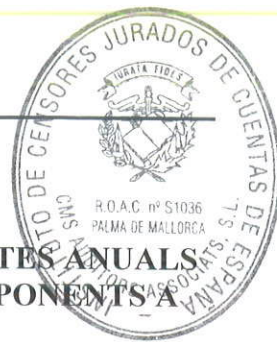


C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2014 DE:

FUNDACIÓ INSTITUT
SOCIOEDUCATIU S'ESTEL



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DE LA FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2014

Al Patronat de la FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL i a la Conselleria d'Hisenda i Pressuposts del Govern de les Illes Balears.

I. Introducció. Informe sobre els comptes anuals

Hem realitzat una auditoria financera dels comptes anuals de la FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2014, el compte de resultats, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

II. Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

El Gerent de la Fundació és el responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i, en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals als quals es refereix el present informe varen ser formulats per la Gerent de la Fundació el 10 de març de 2015 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditors Associats, S.L. el 30 de març de 2015.

III. Objecte i abast del treball. Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i d'acord també amb l'article 87.2 b) del Decret Legislatiu 1/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Finances de la CAIB i el Plec de Prescripcions Tècniques per la realització de les auditories incloses en el Pla 1-2013 de la Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.



Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

Consideram que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria.

IV. Resultats del treball. Fonaments de l'opinió favorable amb excepcions

En el desenvolupament del nostre treball s'han posat de manifest els següents fets o circumstàncies que afecten l'opinió de l'informe:

Excepcions

Segons la resposta de la CAIB a la sol·licitud de confirmació de saldos i operacions, al tancament de l'exercici 2014, aquesta té reconeguda l'obligació corresponent a una subvenció concedida a favor de la Fundació, per import de 66.500,00 euros, per a la realització de set cursos de formació que es poden executar fins el 30 de juny de l'any 2016. La Fundació no té reconegut a l'actiu el dret a cobrar l'esmentada subvenció i al passiu el corresponent deute transformable en subvencions fins que es realitzin els cursos sol·licitats i es pugui imputar a resultats aquesta subvenció. En conseqüència, l'epígraf "IV. Deutors comercials i altres comptes a cobrar" de l'actiu corrent del balanç de situació i l'epígraf "III. Deutes a curt termini" del passiu corrent del balanç de situació estan infravalorats en 66.500,00 euros.

En l'aplicació de procediments d'auditoria s'ha detectat que l'assentament comptable per anul·lar el registre duplicat, durant l'exercici 2013, de dues factures comptabilitzades com a despeses per treballs realitzats per altres entitats, per un import total de 33.784,04 euros, s'ha realitzat a l'exercici 2014 minorant l'import de la despesa per treballs realitzats per altres entitats de l'epígraf "6. Aprovisionaments" del compte de resultats. La correcció d'errors d'exercicis anteriors s'ha de realitzar, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Fundació, de manera retroactiva contra els epígrafs corresponents i no afectar al resultat de l'exercici. En conseqüència, l'epígraf "6. Aprovisionaments" del compte de resultats i l'epígraf "V. Resultats d'exercicis anteriors" del patrimoni net del balanç estan infravalorats en 33.784,04 euros i els resultats de l'exercici 2014 estan sobrevalorats en el mateix import.



V. Opinió

En la nostra opinió, excepte pels efectes dels fets descrits en els paràgrafs de l'apartat "Resultats del treball. Fonaments de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals de l'exercici 2014 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL al 31 de desembre de 2014, així com dels resultats de les seves operacions, del recursos obtinguts i aplicats i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, i contenen la informació necessària i suficient per a una comprensió i interpretació adequades, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix, que guarden uniformitat amb els aplicats en l'exercici anterior.

VI. Assumptes que no afecten a l'opinió

Cridem l'atenció sobre la nota "Nota 8. Fons propis" de la memòria adjunta, en la qual s'indica que l'excedent de l'exercici és positiu de 71.979,87 euros i que l'excedent positiu de l'exercici anterior de 32.826,83 euros s'incorpora als excedents negatius d'exercicis anteriors que, així i tot, segueixen presentant un import negatiu de -2.241.948,21 euros. Això fa que els fons propis es mantinguin positius, 242.875,16 euros, si bé, molt per davall de la dotació fundacional quantificada en 2.412.843,50 euros. A més, s'ha de destacar el que es menciona a la "Nota 23. Liquidació del pressupost" en la qual s'indica que ha rebut subvencions d'explotació i de capital de la CAIB per un import de 7.577.505,00 euros, que representa la pràctica totalitat dels ingressos de l'exercici. Aquest fet evidencia que la Fundació, tot i haver recuperat aquests anys l'equilibri patrimonial dels fons propis, depèn de les aportacions que realitza la CAIB per poder continuar amb la seva activitat. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

C.M.S. Auditors Associats, S.L.

Tomás Bartolomé Sastre Sancho

Palma de Mallorca, a 15 de maig de 2015





**Govern
de les Illes Balears**

Fundació Institut socioeducatiu s'Estel

MEMÒRIA ECONÒMICA I COMPTES ANUALS

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

NIF: G-57113474

EXERCICI: 2.014

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL - EXERCICI 2014

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 POSTERIORS AL TANCAMENT	17
NOTA 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	17
NOTA 19. ALTRE INFORMACIÓ	18
NOTA 20. ESTAT DE MOVIMENTS D'EFECTIU	19
NOTA 21. INVENTARI	20
NOTA 22. ASPECTES DERIVATS DE LA TRANSICIÓ	22
NOTA 23. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	25

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears

Fundació s'Estel



FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

**Balanç de situació
de l' 01/01/2014 al 31/12/2014**

Nº DE CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	2014	2013
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.787.732,50	3.161.440,39
	I. Inmovilizado intangible	5	798.619,80	917.917,90
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		798.619,80	917.917,90
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		-1.547.328,46	-1.428.030,36
	III. Inmovilizado material	6	1.145.102,43	1.315.111,16
	1. Terrenos y construcciones		1.134.883,02	1.301.805,80
211	Construcciones		2.416.352,35	2.416.352,35
-2811	Amortización acumulada de construcciones		-1.281.469,33	-1.114.546,55
	2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado		10.219,41	13.305,36
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		-22.968,95	-22.968,95
-2815	Amortización acumulada de otras instalaciones		-22.965,55	-23.639,17
-2816	Amortización acumulada de mobiliario		-45.521,37	-44.727,39
-2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de		-43.489,98	-43.471,32
-2819	Amortización acumulada de otro inmovilizado material		-54.480,32	-51.533,39
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a	7	844.010,27	928.411,33
	2. Créditos a entidades		844.010,27	928.411,33
2523	Créditos a L/p a entidades del grupo		844.010,27	928.411,33
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.117.171,55	951.746,69
	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	1.058.531,36	907.407,61
	3. Deudores - empresas del grupo y asociadas		1.054.873,43	904.507,61
440	Deudores - empresas del grupo y asociadas		1.054.873,43	904.507,61
	4. Personal		3.657,93	2.900,00
460	Anticipos de remuneraciones		3.657,93	2.900,00
	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	5.496,99	6.355,45
	5. Otros activos financieros		5.496,99	6.355,45
565	Fianzas constituidas a C/P		5.496,99	6.355,45
	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	20	53.143,20	37.983,63
	1. Tesorería		53.143,20	37.983,63
570	Cajas, euros		19.553,62	19.178,13
572	Bancos		33.589,58	18.805,50
	TOTAL ACTIVO (A + B)		3.904.904,05	4.113.187,08

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Govern
de les Illes Balears
Fundació s'Estel



FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

**Balanç de situació
de l' 01/01/2014 al 31/12/2014**

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	2014	2013
	A) PATRIMONIO NETO		2.186.597,39	2.403.924,35
	A-1) Fondos propios	8	242.875,16	170.895,29
	I. Dotación Fundacional		2.412.843,50	2.412.843,50
100	<i>1. Dotación fundacional</i>		2.412.843,50	2.412.843,50
	III. Excedentes de ejercicios anteriores		-2.241.948,21	-2.274.775,04
121	<i>2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores</i>		-2.241.948,21	-2.274.775,04
129	IV. Excedente del ejercicio		71.979,87	32.826,83
	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	1.943.722,23	2.233.029,06
	I. Subvenciones		1.943.722,23	2.233.029,06
130	Subvenciones oficiales de capital		798.619,80	917.917,90
1320	Otras subvenciones		1.145.102,43	1.315.111,16
	B) PASIVO NO CORRIENTE		844.010,27	928.411,33
	II. Deudas a largo plazo	7	844.010,27	928.411,33
	2. Deudas con entidades de crédito		844.010,27	928.411,33
170	Deudas a L/P con entidades de crédito		844.010,27	928.411,33
	C) PASIVO CORRIENTE		874.296,39	780.851,40
	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	789.895,33	696.450,34
	3. Acreedores varios		200.969,32	152.987,77
410	Acreedores por prestación de servicios		200.969,32	152.987,77
	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		265.686,51	256.670,31
465	Remuneraciones pendientes de pago		265.686,51	256.670,31
	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		323.239,50	286.792,26
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas		189.701,01	179.221,98
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores		133.538,49	107.570,28
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)		3.904.904,05	4.113.187,08



**Govern
de les Illes Balears**

Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

**Compte de resultats
de l'01/01/2014 al 31/12/2014**

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2014	2013
	A) OPERACIONES CONTINUADAS			
	1. Ingresos de la actividad propia	10	7.493.103,57	6.902.120,68
	<i>d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio</i>		7.493.103,57	6.902.120,68
740	Subvenciones a la actividad propia		7.488.103,57	6.902.120,68
748	Otras subvenciones transferidas al excedente del			
742	Ingresos por colaboraciones y otros		5.000,00	
	3. Gastos por ayudas y otros	10	-41.652,41	-52.268,53
	<i>a) Ayudas monetarias</i>		-41.652,41	-52.268,53
6501	Ayudas monetarias individuales		-41.652,41	-52.268,53
	6. Aprovisionamientos	10	-1.340.797,20	-1.291.984,31
-607	Trabajos realizados por otras entidades		-1.340.797,20	-1.291.984,31
	8. Gastos de personal	10	-5.490.105,73	-4.973.801,75
	<i>a) Sueldos, salarios y asimilados</i>		-4.221.071,97	-3.817.845,76
-640	Sueldos y salarios		-4.221.071,97	-3.817.845,76
	<i>b) Cargas sociales</i>		-1.269.033,76	-1.155.955,99
-642	Seguridad Social a cargo de la empresa		-1.269.033,76	-1.155.955,99
	9. Otros gastos de la actividad	10	-542.282,14	-542.894,77
	<i>a) Servicios exteriores</i>		-534.353,59	-540.925,05
-621	Arrendamientos y cánones		-92.957,64	-102.625,27
-622	Reparaciones y conservación		-132.710,05	-127.128,19
-623	Servicios profesionales independientes		-19.404,55	-24.633,04
-625	Primas de seguros		-7.225,22	-7.990,13
-628	Suministros		-186.830,19	-199.477,95
-629	Otros servicios		-95.225,94	-79.070,47
	<i>b) Tributos</i>		-7.928,55	-1.969,72
-631	Otros tributos		-7.928,55	-1.969,72
	10. Amortización del inmovilizado	5 Y 6	-289.306,83	-298.534,59
-680	Amortización del inmovilizado intangible		-119.298,10	-119.298,10
-681	Amortización del inmovilizado material		-170.008,73	-179.236,49
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital	5 Y 6	289.306,83	298.534,59
746	<i>b) Donaciones y legados de capital traspasadas al</i>		289.306,83	298.534,59
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		78.266,09	41.171,32
	14. Ingresos financieros	10	224,20	588,88
	<i>b) De valores negociables y otros instrumentos financieros</i>		224,20	588,88
	b2) De terceros		224,20	588,88
769	Otros ingresos financieros		224,20	588,88
	15. Gastos financieros	10	-6.510,42	-8.933,37
	<i>a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas</i>		-6.510,42	-8.933,37
-6620	Intereses de deudas, entidades del grupo		-6.510,42	-8.933,37
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-6.286,22	-8.344,49
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		71.979,87	32.826,83

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Compte de resultats			
de l' 01/01/2014 al 31/12/2014			
D) RECLASIFICACIÓN AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
4. Donaciones y legados recibidos		-289.306,83	-298.534,59
Transferencias de donaciones y legados de capital		-289.306,83	-298.534,59
Transferencias de otras donaciones y legados			
D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-289.306,83	-298.534,59
E) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS INFLUYENTES EN EL PATRIMONIO		-289.306,83	-298.534,59
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)		-217.326,96	-265.707,76



Govern
de les Illes Balears

Fundació s'Estel

VISADO POR
C.A.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

Data d'inici : 01/01/2014 - Data de tancament : 31/12/2014

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 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 2014, 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

Govern
de les Illes Balears
Fundació s'Estel
Fundació s'Estel

**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 2014 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 2014, 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, no s'han realitzat canvis en criteris comptables.

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 32.826,83€ 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	2014	2013
Excedent de l'exercici	71.979,87	32.826,83
TOTAL	71.979,87	32.826,83
Proposta de distribució	2014	2013
A resultats negatius	71.979,87	32.826,83
TOTAL	71.979,87	32.826,83

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.

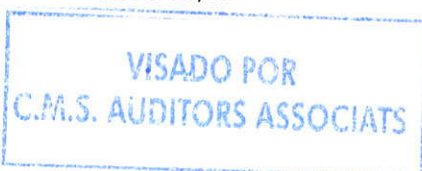
Els criteris comptables aplicats amb relació a les següents partides son:

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.



Govern
de les Illes Balears

Fundació S'Estel



El càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2014 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 2014 pel concepte d'amortització de l'immobilitzat material és de 170.008,73 €.

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.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears

Fundació S'Estel



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 2014 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 càrregues socials a favor dels treballadors de la fundació durant l'exercici de l'any 2014.

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.



Govern
de les Illes Balears

Fundació s'Estel

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**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	1.428.030,36	
Entrades	0,00	119.298,10	
Sortides			
SALDO FINAL	3.743,90	1.547.328,46	
Valor net	0,00	798.619,80	
Coefficient d'amortització	0%	5%	
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	

No hi ha addicions de l'immobilitzat intangible, ni correccions valoratives durant l'exercici 2014.


**Govern
de les Illes Balears**
 Fundació s'Estel

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 6 - IMMOBILITZAT MATERIAL**

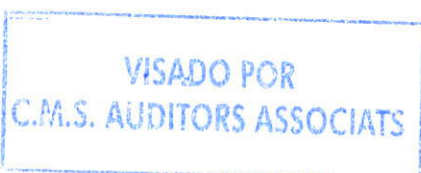
Detall del moviment durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa a l'epígraf i de les seves amortitzacions acumulades així com de les correccions valoratives :

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			
Transferències o trasposos a altres partides			
Baixes			
deteriorament			
SALDO FINAL	2.416.352,35	22.968,95	29.296,98
Amortitzacions			
SALDO INICIAL	1.114.546,55	22.968,95	21.113,23
Entrades	166.922,78	0,00	1.852,32
Sortides			
SALDO FINAL	1.281.469,33	22.968,95	22.965,55
Valor net	1.134.883,02	0,00	6.331,43
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			
Transferències o trasposos a altres partides			
Baixes			
Correccions valoratives per deteriorament			
SALDO FINAL	48.146,40	43.489,98	55.743,27
Amortitzacions			
SALDO INICIAL	44.727,39	43.471,32	54.059,33
Entrades	793,98	18,66	420,99
Sortides			
SALDO FINAL	45.521,37	43.489,98	54.480,32
Valor net	2.625,03	0,00	1.262,95
Coefficient d'amortització	10%	25%	25%

No hi ha addicions de l'immobilitzat, ni correccions valoratives durant l'exercici 2014.



**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 //844.010,27 €///. 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 //844.010,27 €///. 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 (5.496,99 €).

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 2014 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		2013	Entrades	Sortides	2014
Deutors	Entitats del grup i associades	904.507,61	150.365,82	0,00	1.054.873,43
	Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	904.507,61	150.365,82	0,00	1.054.873,43
Personal	Total	2.900,00	757,93	0,00	3.657,93
Altres crèdits amb administracions públiques	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES		907.407,61	151.123,75	0,00	1.058.531,36

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, 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	-2.274.774,51	32.826,83		-2.241.947,68
IV. Excedent de l'exercici	32.826,30	71.979,87	-32.826,83	71.979,34
Fons Propis	170.895,29	104.806,70	-32.826,83	242.875,16

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears
Fundació s'Estel



El resultat positiu de l'exercici anterior de 32.826,83 €, s'incorpora al paràgraf III d'excedents d'exercicis anterior.

El resultat de l'exercici es un excedent positiu de 71.979,87€ que fa uns fons propis positius de 242.875,16 €.

NOTA 10 - . CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR

	2013	Entrades	Sortides	2014
Creditors per prestació de serveis	152.987,77	47.981,55	0,00	200.969,32
Remuneracions pendents de pagament	256.670,31	9.016,20	0,00	265.686,51
Hisenda pública creditor per retenció	179.221,98	10.479,03	0,00	189.701,01
Seguretat social creditora	107.570,28	25.968,21	0,00	133.538,49
TOTALES	696.450,34	93.444,99	0,00	789.895,33

Els creditors es corresponen amb els deutes amb proveïdors (200.969,32 €), administració pública (1 trimestre d'IRPF a hisenda (189.701,01€) i la seguretat social de desembre (133.538,49€) i les remuneracions pendents de pagament al personal -pagues extraordinàries pendents de 2012 i 2014- 265.686,51€).

NOTA 11. SITUACIÓ FISCAL

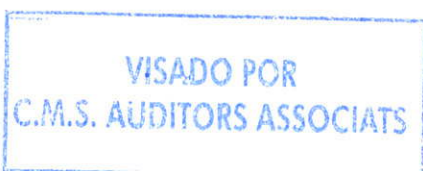
1. Impostos sobre beneficis

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.



Govern
de les Illes Balears

Fundació s'Estel



**NOTA 12 - INGRESSOS I DESPESES.**

▪ INGRESSOS				
	2014	2013	variació	%variació
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	224,2	588,88		
Vendes i prestació de serveis de les activitats pròpies i mercantils	7.488.103,57	6.902.120,68		
Aportació CAIB mecanisme pagaments 2011				
Altres ingressos	5.000,00			
TOTAL	7.493.327,77	6.902.709,56	590.618,21	8,5
▪ AJUDES MONETÀRIES.				
	2014	2013	variació	%variació
650 – Ajudes monetàries individuals	41.652,41	52.268,53		
TOTAL	41.652,41	52.268,53	-10.616,12	-20,3
▪ APROVISIONAMENTS.				
	2014	2013	variació	%variació
607. Treballs Realitzats per altres empreses	1.340.797,20	1.291.984,31		
TOTAL	1.340.797,20	1.291.984,31	48.812,89	3,7
▪ DESPESES DE PERSONAL I CÀRREGUES SOCIALS:				
	2014	2013	variació	%variació
640 – Sous i Salaris	4.221.071,97	3.817.845,76		
642 - Seguretat social a càrrec de l'entitat	1.269.033,76	1.155.955,99		
TOTAL	5.490.105,73	4.973.801,75	516.303,98	10,3
▪ Altres Despeses d'explotació.				
	2014	2013	variació	%variació
621 - arrendaments y cànon	92.957,64	102.625,27		
622 - reparacions y conservacions	132.710,05	127.128,19		
623 - servicios de professionals independents.	19.404,55	24.633,04		
625 - primes d'assegurances.	7.225,22	7.990,13		
628 - subministres	186.830,19	199.477,95		
629 - altres serveis	95.225,94	79.070,47		
631 - tributs	7.928,55	1.969,72		
Total	542.282,14	542.894,77	-612,63	-0,1

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears
Fundació s'Estel

**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 378.

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 2.014.

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

Categoría	2014			2013			variació	%variació
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total		
GERENT		1,00	1,00		0,07	0,07	0,93	1.328,57
DIRECTOR EXECUTIU		0,00	0,00		0,00	0,00		
EQUIPS DIRECTIUS CENTRES	2,92	1,08	4,00	3,00	1,00	4,00		
EQUIPS TÈCNICS Y LLICENCIATS	3,00	9,70	12,70	3,00	9,00	12,00	0,70	5,83
EDUCADORS	27,01	44,23	71,24	24,01	38,25	62,26	8,98	14,42
DIPLOMATS (Treb. Socials /Economista)	2,00	4,00	6,00	2,00	4,00	6,00		
MESTRES DE TALLER I CAP. ADMINIST	3,00	0,00	3,00	3,00	0,00	3,00		
ADMINISTRATIUS I MANTENIMENT	3,25	3,00	6,25	3,00	3,00	6,00	0,25	4,17
AUXILIARS EDUCATIUS I D'INFERMERIA	14,00	19,20	33,20	14,00	18,00	32,00	1,20	3,75
ORDENANCES I SERVEIS AUXILIARS	1,00	1,00	2,00	2,00	2,00	4,00	-2,00	-50,00
TOTAL	56,18	83,21	139,39	54,01	75,32	129,33	10,06	7,78

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 centre 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.

 **Govern
de les Illes Balears**
Fundació s'Estel

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 14. SUBVENCIONS, DONACIONES Y LLEGATS REBUTS.**

COMPTE	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
130 - Subvencions de capital	917.917,90		-119.298,10	798.619,80
131 - Subvencions y donacions de capital	0,00			0,00
132 - Altres subvencions, donacions y llegats	1.315.111,16		-170.008,73	1.145.102,43
TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANÇ	2.233.029,06	0,00	-289.306,83	1.943.722,23

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

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	141	139	1657	1657
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	300	378



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

	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Despeses per ajudes i altres	42.000,00	41.652,41	42.000,00	41.652,41
Variació d'existències			0,00	0,00
Despeses en bens corrents i serveis	1.831.943,15	1.883.079,34	1.831.943,15	1.883.079,34
Despeses de personal	5.607.650,00	5.490.105,73	5.607.650,00	5.490.105,73
Altres despeses de l'activitat			0,00	0,00
Despeses financeres	6.510,42	6.510,42	6.510,42	6.510,42
Imposts sobre beneficis			0,00	0,00
SUBTOTAL DESPESES	7.488.103,57	7.421.347,90	7.488.103,57	7.421.347,90
Inversions			0,00	0,00
Adquisició Bienes Patrimonio Histórico			0,00	0,00
Cancelación de deudas	84.402,00	84.401,06	84.402,00	84.401,06
SUTOTAL RECURSOS	84.402,00	84.401,06	84.402,00	84.401,06
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS ...	7.572.505,57	7.505.748,96	7.572.505,57	7.505.748,96

II) Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

INGRESOS OBTINGUTS	IMPORT	
	Previst	Realitzat
Rendes i ingressos derivats del patrimoni		
Ingressos per l'activitat pròpia (CAIB)	7.488.103,57	7.488.103,57
Ingressos ordinaris per activitats mercantils		
Altres subvencions del sector públic		
Aportacions privades		
Altres ingressos		5.224,20
Total obtingut	7.488.103,57	7.493.327,77

ALTRES INGRESOS OBTINGUTS	IMPORT	
	Previst	Realitzat
Deutes		
Altres obligacions financeras assumidas	84.402,00	84.401,06
TOTAL ALTRES INGRESOS ...	84.402,00	84.401,06

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. La despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 41.652,41€, la qual cosa implica una menor despesa de 347,59€.

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,

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears

Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel



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.

Durant l'exercici s'ha dut a terme una major despesa de la prevista, ja que l'increment del nombre de persones ateses ha suposat la realització de nombroses reformes i adaptacions al centre socioeducatiu Es Pinaret i la signatura de un conveni amb la entitat Espiral per donar suport a les noves activitats i tallers als Centres. Així mateix, el canvi d'ubicació de les llars de dones a la seva nova ubicació (casal Ariadna), ens ha suposat despeses d'adaptació d'espais.

La despesa pressupostada el 2014 es de 1.831.943,15€, i s'ha realitzat per un import de 1.883.079,34€, amb una major despesa de 51.136,19€.

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 2014. En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 117.544,27€, es van pressupostar 5.607.650€ i es van utilitzar 5.490.105,73€

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

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 6.510,42€ per aquest concepte que es correspon amb l'import abonat degut a l'actualització del tipus d'interès 6.510,42€.

Ingressos per l'activitat Pròpia.

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 7.488.103,57 €, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB en la aprovació del pressupost anual i a la subvenció plurianual per despeses financeres.

Altres ingressos:

Correspon als ingressos financers per interessos a comptes corrents bancàries (224,20€) i una subvenció de la Caixa (5.000 €). No es va pressupostar cap import i hi ha ingressos per un import de 5.224,20

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

L'orgue 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:

	2014	2013	variació	% variació
Gerent	45.790,76	1.242,07		
Director executiu				
Total	45.790,76	1.242,07	44.548,69	3.586,65

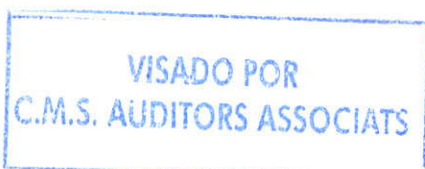
NOTA 17. ACONTEIXEMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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	1.054.873,06
1.- AMB LA CAIB	1.054.873,06
PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA DEL 2014	970472,00
CAIB - DEUDOR AMORT. CAPITAL PRÈSTEC PLURIANUAL	84401,06
DEUTES A LLARG TERMINI	844.010,27
Amort. Prestec - llarg termini - Plurianual CAIB	844.010,27

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 2014 no hi ha hagut moviments:

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

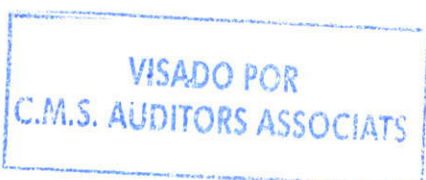
5. Pensions i assegurances de vida

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



**Govern
de les Illes Balears**

Fundació s'Estel



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

	NOTAS	2014	2013
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts		71.979,87	32.826,83
2. Ajustaments del resultat.		0,00	0,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		289.306,83	298.534,59
d) Imputació de subvencions, donacions i llegats (-)		-289.306,83	-298.534,59
3. Canvis al capital corrent.		-56.820,30	-220.613,70
b) Deutors i comptes a cobrar (+/-).(-=Increment)		-150.265,29	424.841,75
d) Creditors i comptes a pagar (+/-).		93.444,99	-645.455,45
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació.			
5. Total fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		15.159,57	-187.786,87
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)			
			-187.786,87
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici.		37.983,63	225.770,50
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		53.143,20	37.983,63

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears
Fundació s'Estel

**NOTA 21. INVENTARI**

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2014							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	1.277,19	274,22	61,67	
2070004	VEHICULO OPEL VIVARO 1604	05/05/09	20.409,42	16.159,7	3.469,60	780,04	
2070005	VEHICULO PEUGEOT 307 5189	05/05/09	9.639,00	7.631,98	1.638,63	368,39	
2071000	CESION CENTRO "ES FUSTERET"	01/01/02	296.473,26	177.883,	14.823,6	103.765,68	
2071001	CESION ES PINARET	01/01/02	1.981.839,89	1.189,10	99.091,9	693.644,02	
2110006	REFORMA PINARET 2006	31/12/06	2.234.818,00	1.043,43	149.062,	1.042.319,1	
2110007	REFORMA FUSTERET 2008	29/12/08	12.684,60	4.882,59	975,45	6.826,56	
2110008	REFORMAS CENTRO PINARET	30/06/09	34.974,74	15.752,9	3.497,47	15.724,28	
2110008	REFORMA FUSTERET 2010	07/01/10	18.930,94	7.536,06	1.893,09	9.501,79	
2110009	REFORMA FUSTERET	27/11/09	13.835,49	5.663,08	1.383,55	6.788,86	
2110010	INVERNADERO	22/10/09	13.796,92	5.783,36	1.379,69	6.633,87	
2110011	REFORMA CIS 2010	13/04/10	13.242,89	4.923,46	1.324,29	6.995,14	
2110012	REFORMA PINARET 2010	17/03/10	18.706,45	7.093,09	1.870,65	9.742,71	
2110013	MODULO PREFABRICADO 2010	25/06/10	55.362,32	19.475,4	5.536,23	30.350,69	
2120001	INSTALACIONES TECNICAS 2007	30/12/07	4.209,88	2.525,94	420,99	1.262,95	
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	7.933,79	1.585,02	6.331,43	
2150005	INSTALACION VOZ-DATOS	31/12/03	5.106,76	5.044,59	62,17	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	2.289,17	205,13	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	
2160009	PERSIANAS MALLORQUINAS	21/05/02	3.752,48	3.752,48	0,00	0,00	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balear

Fundació s'Estel



FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2014						Full 2/3
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
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	2.290,95	45,45	0,00
2160021	CAMAS HIERRO HALDEN	14/03/03	600,00	588,16	11,84	0,00
2160023	SILLAS HERMANN BLANCAS	24/11/03	145,00	132,01	12,99	0,00
2160024	ARMARIO M-AP4 92X195X40	04/12/03	271,44	246,34	25,10	0,00
2160025	ESTANTE MANAGER 88 GRIS	04/12/03	139,20	126,35	12,85	0,00
2160026	3 LITERAS METALICAS HOGAR 5	06/02/04	539,70	480,42	53,97	5,31
2160027	MESA EXTENSIBLE 150X90	06/02/04	219,90	195,75	21,99	2,16
2160028	PANTALLA CON PIE 125X125	06/02/04	49,90	44,42	4,99	0,49
2160029	MESA ESCRITORIO 120X60	06/02/04	90,00	80,11	9,00	0,89
2160030	3 TAQUILLAS MONOPLAZA	23/02/04	388,82	344,29	38,88	5,65
2160031	SOFAS HOGAR 5	17/02/04	1.234,98	1.095,64	123,50	15,84
2160032	MOBILIARIO HOGAR NUEVO	19/03/04	1.087,20	955,31	108,72	23,17
2160033	MOBILIARIO PINARET	20/08/08	6.218,00	2.713,77	621,80	2.882,43
2160034	LITERAS / COLCHONES	07/11/08	946,00	392,40	94,60	459,00
2162033	ARMARIO METALICO AB 20100	31/05/04	339,32	291,37	33,93	14,02
2162034	ARCHIVADOR METALICO 4	31/05/04	243,60	209,19	24,36	10,05
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	1.838,79	619,15	18,66
2180001	VEHICULO GOLF GTI 1.8	02/07/04	800,00	800,00	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
2190005	TV 28 PULGADAS + DVD E232	06/02/04	358,00	358,00	0,00	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears

Fundació s'Estel



FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2014

Full 3 / 3

Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
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
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	4.803,79	0,00	0,00
219001	AIRE ACONDICIONADO CIS- 2009	31/07/09	7.752,05	7.752,05	0,00	0,00
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	9.123,89	0,00	0,00
219003	NEVERA CENTRO	02/03/09	1.399,00	1.399,00	0,00	0,00
219003	2 WALKIES TK 2160	21/07/09	1.044,00	1.044,00	0,00	0,00
219003	RELOJ CONTROL HORARIO- 2009	28/08/09	2.018,40	2.018,40	0,00	0,00
219003	MAQUINARIA TALLER	07/07/09	5.690,03	5.690,03	0,00	0,00
	TOTALES		4.965.690,09	2.732.661,03	289.306,83	1.943.722,23



Govern
de les Illes Balears

Fundació s'Estel

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 previsions	
I.	DESPESES PERSONAL	5.607.650,00	5.490.105,73	-117.544,27	97,90%
II.	DESPESES EN COMPRA DE BÉNS I SE	1.831.943,15	1.883.079,34	51.136,19	102,79%
III.	DESPESES FINANCERES	6.510,42	6.510,42	0,00	100,00%
IV.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	42.000,00	41.652,41	-347,59	99,17%
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	7.572.505,57	7.505.749,90	-66.755,67	99,12%
		Pressupost	Execució real	Desviació	Percentatge
		aprovat per Lle	trimestre	en execució	d'execució
	INGRESSOS	Exercici	acumulat	sobre previsions	
III.	TAXES I ALTRES INGRESSOS		5.000,00	5.000,00	
IV.	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.488.103,57	7.488.103,57	0,00	100,00%
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		224,20	224,20	
IX.	PASSIUS FINANCERS				
	IMPORTE TOTAL	7.572.505,57	7.577.729,77	5.224,20	100,07%

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 2014. En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 117.544,27€, es van pressupostar 5.607.650 € i es van utilitzar 5.490.105,73€

Durant l'exercici s'ha procurat racionalitzar la plantilla de personal, adaptant els horaris i, 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 durant el 2014 hem utilitzat de millor forma els convenis amb recursos externs (Projecte Jove i Espiral).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Govern
de les Illes Balears
Fundació d'Estel

**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 major despesa de la prevista, ja que l'increment del nombre de persones ateses ha suposat la realització de nombroses reformes i adaptacions al centre socioeducatiu Es Pinaret i la signatura de un conveni amb la entitat Espiral per donar suport a les noves activitats i tallers als Centres. Així mateix, el canvi d'ubicació de les llars de dones a la seva nova ubicació (casal Ariadna), ens ha suposat despeses d'adaptació d'espais.

La despesa pressupostada el 2014 es de 1.831.943,15€, i s'ha realitzat per un import de 1.883.079,34€, amb una major despesa de 51.136,19€.

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 6.510,42€ per aquest concepte que es correspon amb l'import abonat degut a l'actualització del tipus d'interès 6.510,42€.

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. La despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 41.652,41€, la qual cosa implica una menor despesa de 347,59€.

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.**

No hi havia pressupostada quantitat i hem rebut una subvenció de 5000€ de la entitat La Caixa, per a programes d'atenció a menors.

IV) Ingressos per l'activitat Pròpia.

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 7.488.103,57 €, 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 84.402€

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 224,20€

Aquests comptes anuals s'han formulat en data 10 de març de 2015,

  **Govern
de les Illes Balears**
Fundació s'Estel

