

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

AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2018 DE:

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU
S'ESTEL



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DE LA FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Òrgan de govern de la Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinió amb excepcions

Hem fet una auditoria financera dels comptes anuals de la Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel (l'Entitat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de resultats i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals que inclou un resum de les polítiques comptables significatives.

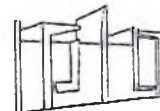
En la nostra opinió, excepte pels efectes de les qüestions descrites en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes materials, la imatge fidel de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, com també dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, i de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació que és el Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu i el model de pla d'actuació de les entitats sense fins lucratiu.

Fonament de l'opinió 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

L'epígraf «8. Despeses de personal» del compte de resultats adjunt, que presenta un saldo de 7.611.878,79 euros, inclou un import de 32.322,00 euros que correspon a una indemnització per acomiadament d'un treballador que correspon a l'exercici 2017. D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable per l'Entitat, la correcció d'errors d'exercicis anteriors s'ha d'imputar directament en el patrimoni net, s'han de modificar les xifres afectades en la informació comparativa dels exercicis als quals afecti l'error i s'ha d'incorporar la corresponent informació en la memòria dels comptes anuals. En conseqüència, l'epígraf «III. Excedents d'exercicis anteriors» del patrimoni net del balanç adjunt està sobrevalorat en 32.322,00 euros, l'epígraf «IV. Excedent de l'exercici» infravalorat en el mateix import, les xifres comparatives



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

de l'epígraf «IV. Excedent de l'exercici» estan sobrevalorades en el mateix import i les xifres comparatives de l'epígraf «VI. Creditors i altres comptes a pagar» infravalorades en el mateix import. Per últim, l'epígraf «8. Despeses de personal» del compte de resultats adjunt està sobrevalorat en 32.322,00 euros i les xifres comparatives corresponents a l'exercici anterior d'aquest epígraf estan infravalorades en el mateix import.

L'Entitat, d'acord amb l'art. 5 dels seus estatuts, té el caràcter de mitjà propi de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'ens de dret públic o privat integrats en el sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma que, d'acord amb el Text refós, s'hagin de considerar poders adjudicadors. La memòria adjunta no inclou la informació que estableix l'art. 32.2.b. de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LCSP), respecte al compliment del requisit de que més del 80 per cent de les activitats de l'Entitat es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec. La LCSP estableix que el compliment efectiu d'aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec i, en conseqüència, ha de ser objecte de verificació per l'auditor de comptes en la realització de l'auditoria dels comptes anuals esmentats de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes.

Hem fet l'auditoria sobre la base de l'encàrrec rebut per part de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. L'actuació esmentada s'ha dut d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat de 14 de febrer de 1997, i d'acord també amb l'article 121.2 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i el Plec de prescripcions tècniques per a la realització d'auditories de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears pel que fa a la preparació d'aquest informe. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals i hem complert les altres responsabilitats d'ètica de conformitat amb aquests requeriments.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la «Nota 9. Fons propis» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que l'excedent de l'exercici és positiu de 12.121,97 euros que fa uns fons propis positius de 295.895,70 euros. No obstant això, els fons propis estan molt per davall de la dotació fundacional quantificada en 2.412.843,50 euros. També cridem l'atenció sobre la «Nota 7.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Instruments financers» i sobre la «Nota 8. Deutors i altres comptes a cobrar» que mostren que l'import pendent de cobrament de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB), per un total de 1.603.113,91 euros, representa el 47,9% del total de l'actiu del balanç adjunt. Per últim, també cridem l'atenció sobre la «Nota 22. Liquidació del pressupost» de la memòria adjunta en la qual es mostra les transferències corrents i de capital meritades durant l'exercici 2018, per import de 10.182.306,51 euros i 84.401,06 euros, respectivament, representen el 99,8% del total d'ingressos de l'exercici. Aquests fets són evidència que l'Entitat depèn de les aportacions que realitza la CAIB per poder continuar amb la seva activitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions

Tal com s'indica en la nota 2 de la memòria adjunta, d'acord amb la normativa que regeix l'actuació de l'Entitat, els comptes anuals adjunts, els han preparat l'òrgan de govern d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat amb el propòsit de mostrar la imatge fidel. En conseqüència, els comptes anuals adjunts s'han preparat en virtut d'aquest marc normatiu d'informació financera i han estat auditats aplicant les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat. Aquest informe en cap cas s'ha d'entendre com un informe d'auditoria en els termes prevists en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

L'Entitat no ha aportat l'evidència documental adequada i suficient per verificar el compliment, durant l'exercici 2018, de la normativa sobre protecció de dades personals i garantia dels drets digitals, que li és d'aplicació.

Una altra informació

No hi ha altra informació adjunta als comptes anuals de la Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de resultats i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals.

Si fos el cas, la nostra opinió sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals a partir del coneixement de l'Entitat obtingut en la nostra auditoria i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar sobre si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estariem obligats a informar-ho.

No tenim res que informar referent a això.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Responsabilitats de la direcció i dels responsables del govern de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

L'òrgan de govern de l'Entitat és responsable de la preparació i la formulació dels comptes anuals de manera que expressin la imatge fidel de conformitat 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 aquest informe varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 27 de febrer de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditors Associats, S.L. el 21 de març de 2019. Aquests comptes anuals varen ser reformulats en data 26 de juny de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditors Associats, S.L. el mateix dia.

En la preparació dels comptes anuals, l'òrgan de govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan de govern té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un grau alt de seguretat, però no garanteix que una auditoria duta a terme de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més



elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals inclosa la informació revelada a la memòria, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els responsables del govern de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de fer l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, com també qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

Miquel Monserrat Adrover

Palma, a 1 de juliol de 2019

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

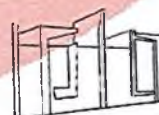
C.M.S. AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.

2019 Núm. 13/19/00823

30,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. nº S1036
PALMA DE MALLORCA

Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA



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: 2.018

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL - EXERCICI 2018

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'EFECTIU	19
NOTA 21. INVENTARI	20
NOTA 22. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	25



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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2018	Balanç de situació			
Nº DE CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	2018	2017
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.747.811,67	1.835.637,03
	I. Inmovilizado intangible	5	341.747,10	455.662,75
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		341.747,10	455.662,75
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		-2.004.201,16	-1.890.285,51
	III. Inmovilizado material	6	899.658,23	789.166,88
	1. Terrenos y construcciones		870.191,90	787.114,68
211	Construcciones		2.836.352,35	2.586.352,35
-2811	Amortización acumulada de construcciones		-1.966.160,45	-1.799.237,67
239	Inmovilizado en curso y anticipos			
	2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		29.466,33	2.052,20
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		29.466,33	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		-29.296,98	-27.720,61
-2816	Amortización acumulada de mobiliario		-48.146,40	-47.670,57
-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	-55.743,27
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a	7	506.406,34	590.807,40
	2. Créditos a entidades		506.406,34	590.807,40
2523	Créditos a L/p a entidades del grupo		506.406,34	590.807,40
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.599.751,72	1.436.325,85
	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	1.100.944,96	782.491,09
	3. Deudores - empresas del grupo y asociadas		1.096.707,57	776.041,09
440	Deudores - empresas del grupo y asociadas		1.096.707,57	776.041,09
	4. Personal		4.237,39	6.450,00
460	Anticipos de remuneraciones		4.237,39	6.450,00
	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	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	494.993,15	650.021,15
	1. Tesorería		494.993,15	650.021,15
570	Cajas, euros		6.525,81	9.111,40
572	Bancos		488.467,34	640.909,75
	TOTAL ACTIVO (A + B)		3.347.563,39	3.271.962,88

VISADO POR

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

G. CONSELLERIA
O. SERVIS SOCIALS
I. COOPERACIÓ
B. FUNDACIO INSTITUT
/ SOCIEDAT D'AJU

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2018	Balanç de situació			
Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	2018	2017
	A) PATRIMONIO NETO		1.537.301,03	1.528.603,36
	A-1) Fondos propios	8	295.895,70	283.773,73
	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		-2.129.069,77	-2.726.258,99
121	2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores		-2.129.069,77	-2.726.258,99
129	IV. Excedente del ejercicio		12.121,97	597.189,22
	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	1.241.405,33	1.244.829,63
	I. Subvenciones		1.241.405,33	1.244.829,63
130	Subvenciones oficiales de capital		341.747,10	455.662,75
1320	Otras subvenciones		899.658,23	789.166,88
	B) PASIVO NO CORRIENTE		843.860,55	907.727,94
	II. Deudas a largo plazo	7	843.860,55	907.727,94
170	Deudas a L/P con entidades de crédito		506.406,34	590.807,40
172	Subvenciones reintegrables CAIB		337.454,21	316.920,54
	C) PASIVO CORRIENTE		966.401,81	835.631,58
	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	882.000,75	751.230,52
	3. Acreedores varios		284.816,87	170.789,12
400 410	Acreedores por prestación de servicios		284.816,87	170.789,12
	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		174.930,64	162.562,81
465	Remuneraciones pendientes de pago		174.930,64	162.562,81
	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		422.253,24	417.878,59
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas		266.779,18	251.050,88
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores		155.474,06	166.827,71
	VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
4751	1. Ingresos anticipados		0,00	0,00
476	Subvenciones imputables al próximo ejercicio		0,00	0,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)		3.347.563,39	3.271.962,88



FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2018 Compte de resultats				
Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2018	2017
	A) OPERACIONES CONTINUADAS			
	1. Ingresos de la actividad propia	10	10.206.467,77	10.340.163,51
	<i>d) Subvenciones imputadas al excedente del</i>		10.206.467,77	10.340.163,51
740	Subvenciones a la actividad propia		10.032.306,51	10.139.977,31
748	Otras subvenciones transferidas al excedente del			
742	Ingresos por colaboraciones y otros		150.000,00	186.304,00
755	Bonificaciones a la formación del personal		24.161,26	13.882,20
	3. Gastos por ayudas y otros	10	-35.652,61	-28.368,42
	<i>a) Ayudas monetarias</i>		-35.652,61	-28.368,42
6501	Ayudas monetarias individuales		-35.652,61	-28.368,42
	6. Aprovisionamientos	10	-1.750.842,80	-1.487.932,33
-607	Trabajos realizados por otras entidades		-1.750.842,80	-1.487.932,33
	8. Gastos de personal	10	-7.611.878,79	-7.317.442,16
	<i>a) Sueldos, salarios y asimilados</i>		-6.045.884,23	-5.688.230,71
-640	Sueldos y salarios		-6.045.884,23	-5.688.230,71
	<i>b) Cargas sociales</i>		-1.565.994,56	-1.629.211,45
-642	Seguridad Social a cargo de la empresa		-1.565.994,56	-1.629.211,45
	9. Otros gastos de la actividad	10	-795.971,60	-908.914,61
	<i>a) Servicios exteriores</i>		-795.170,70	-906.284,01
-621	Arrendamientos y cánones		-80.275,65	-77.853,76
-622	Reparaciones y conservación		-196.401,68	-323.980,73
-623	Servicios profesionales independientes		-6.813,02	-8.493,55
-625	Primas de seguros		-7.121,29	-6.983,95
-628	Suministros		-254.756,21	-260.772,60
-629	Otros servicios		-249.802,85	-228.199,42
	<i>b) Tributos</i>		-800,90	-2.630,60
-631	Otros tributos		-800,90	-2.630,60
	10. Amortización del inmovilizado	5 Y 6	-282.890,63	-300.560,82
-680	Amortización del inmovilizado intangible		-113.915,65	-113.915,65
-681	Amortización del inmovilizado material		-168.974,98	-186.645,17
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital	5 Y 6	282.890,63	300.560,82
746	<i>b) Donaciones y legados de capital traspasadas al</i>		282.890,63	300.560,82
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		12.121,97	597.505,99
	14. Ingresos financieros	10	0,00	0,00
	<i>b) De valores negociables y otros instrumentos finan</i>		0,00	0,00
	<i>b2) De terceros</i>		0,00	0,00
769	Otros ingresos financieros		0,00	0,00
	15. Gastos financieros	10	0,00	-316,77
	<i>a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas</i>		0,00	-316,77
-6620	Intereses de deudas, entidades del grupo		0,00	-316,77
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		0,00	-316,77
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		12.121,97	597.189,22
	A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 19)		12.121,97	597.189,22

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2018 Compte de resultats				
Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2018	2017
	D) RECLASIFICACIÓN AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
	4. Donaciones y legados recibidos		-3.424,30	-300.560,82
	Transferencias de donaciones y legados de capital		-282.890,63	-300.560,82
	Transferencias de otras donaciones y legados		279.466,33	
	D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		-3.424,30	-300.560,82
	E) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO		-3.424,30	-300.560,82
	F) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO		0,00	0,00
	G) AJUSTES POR ERRORES		0,00	-250.000,00
	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)		8.697,67	46.628,40


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

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI:

Data d'inici : 01/01/2018 - Data de tancament : 31/12/2018

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:	Fundaciostestel@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 beneficiària	03) Menors
Codi programa	05) Promoció i atenció a persones en risc d'exclusió.	Codi prestació / funció	09) Prevenció i inserció

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

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els comptes anuals adjunts son formulats per 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 2018, 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 2018 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 2018, 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.

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 12.121,97€ 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	2018	2017
Excedent de l'exercici	12.121,97	597.189,22
TOTAL	12.121,97	597.189,22
Proposta de distribució	2018	2017
A resultats negatius	12.121,97	597.189,22
TOTAL	12.121,97	597.189,22

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 lucratius, 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 són:

1. Immobilitzat intangible.

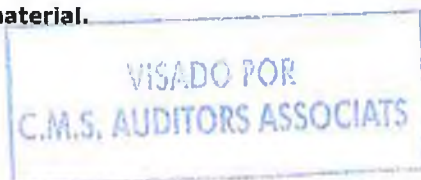
El compte "Propietat Industrial" es carrega pels imports satisfets per a l'adquisició de la propietat o del dret a l'ús de les seves diferents manifestacions, o per les despeses produïdes amb motiu del registre de les desenvolupades per la Fundació, i s'amortitza linealment considerant una vida útil 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 2018 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 2018 pel concepte d'amortització de l'immobilitzat material és de 168.974,98 €.

3. Inversions Immobiliàries i en elements de transport.

Durant l'exercici anterior es va rebre una subvenció de 250.000€, per intervencions de millora en el centre socioeducatiu "Es Pinaret" i que van finalitzar durant l'exercici 2018.

A finals de l'exercici 2018, s'ha rebut una subvenció de 300.000€ per noves intervencions de millora en el centre socioeducatiu "Es Pinaret" i que es preveu finalitzin durant l'exercici 2019, ja que en aquest exercici finalitza el conveni entre la Conselleria de Serveis Socials i el Consorci de recursos socio-sanitaris, per a dur a terme una reforma i ampliació integral del Centre. Mentre no s'acabin de realitzar aquestes inversions, figuraran al passiu com a subvenció a reintegrar.

A finals de l'exercici 2017, la Fundació va rebre una subvenció per a la compra de 2 vehicles elèctrics, per un import de 66.920,54€.

Durant l'exercici 2018 es va procedir a realitzar dos concursos oberts per a licitar la compra esmentada i només es rebieren ofertes per un sol vehicle, que es va adquirir per 29.466,33€.

Resta com a subvenció a reintegrar el import pendent de realitzar de 37.454,21€, que correspon a la compra del segon vehicle, que es tornarà a licitar durant el proper exercici, per la qual cosa s'ha obtingut la corresponent autorització.

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 2018 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 eventuais, 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 2018.

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

No hi ha establerts compromisos en matèria de pensions.

16. Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades..

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

17. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

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



NOTA 5 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

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

Quadre de moviments de l'immobilitzat intangible				
	203		207	
	Prop. Industrial		Actius cedits en us	
	2018	2017	2018	2017
SALDO INICIAL	3.743,90	3.743,90	2.345.948,26	2.345.948,26
Adquisicions				
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferencias o traspasos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	3.743,90	3.743,90	2.345.948,26	2.345.948,26
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	3.743,90	3.743,90	1.890.285,51	1.776.369,86
Entrades			113.915,65	113.915,65
Sortides				
SALDO FINAL	3.743,90	3.743,90	2.004.201,16	1.890.285,51
Valor net	0,00	0,00	341.747,10	455.662,75
Coeficient d'amortització	0%	0%	5%	5%
Mètode d'amortització	Lineal	Lineal	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		213	
	Construccions		Maquinaria	
	2018	2017	2018	2017
SALDO INICIAL	2.586.352,35	2.586.352,35	22.968,95	22.968,95
Adquisicions	250.000,00			
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferències o traspassos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	2.836.352,35	2.586.352,35	22.968,95	22.968,95
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	1.799.237,67	1.615.314,89	22.968,95	22.968,95
Entrades	166.922,78	183.922,78	0,00	0,00
Sortides				
SALDO FINAL	1.966.160,45	1.799.237,67	22.968,95	22.968,95
Valor net	870.191,90	787.114,68	0,00	0,00
Coefficient d'amortització	10%	10%	25%	25%
Mètode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal


 CONSELLERIA
 SERVEIS SOCIALS
 I COOPERACIÓ
 FUNDACIÓ INSTITUT
 SOCIOEDUCATIU
 S.T.S.T.

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Quadre de moviments de l'immobilitzat Material

	215 Instal·lacions		216 Mobiliari	
	2018	2017	2018	2017
SALDO INICIAL	29.296,98	29.296,98	48.146,40	48.146,40
Adquisicions				
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferencias o traspasos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	29.296,98	29.296,98	48.146,40	48.146,40
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	27.720,61	26.135,59	47.670,57	46.954,17
Entrades	1.576,37	1.585,02	475,83	716,40
Sortides				
SALDO FINAL	29.296,98	27.720,61	48.146,40	47.670,57
Valor net	0,00	1.576,37	0,00	475,83
Coefficient d'amortització	10%	10%	10%	10%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

	217 Equips p. informació		218 Elements de transport	
	2018	2017	2018	2017
SALDO INICIAL	43.489,98	43.489,98	0,00	0,00
Adquisicions			29.466,33	
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferencias o traspasos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	43.489,98	43.489,98	29.466,33	0,00
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	43.489,98	43.489,98	0,00	0,00
Entrades	0,00	0,00	0,00	0,00
Sortides				
SALDO FINAL	43.489,98	43.489,98	0,00	0,00
Valor net	0,00	0,00	29.466,33	0,00
Coefficient d'amortització	25%	25%	25%	25%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

Quadre de moviments de l'immobilitzat Material				
	219 Altres Immobilitzats			
	2018	2017		
SALDO INICIAL	55.743,27	55.743,27		
Adquisicions				
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferències o traspassos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	55.743,27	55.743,27		
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	55.743,27	55.322,30		
Entrades	0,00	420,97		
Sortides				
SALDO FINAL	55.743,27	55.743,27		
Valor net	0,00	0,00		
Coefficient d'amortització	25%	25%		
Mètode d'amortització	Lineal	Lineal		

NOTA 7. INSTRUMENTS FINANCERS.

Quadre de moviments dels Instruments Financers - Actiu				
	2523 Crèdits a llarg termini (plurianual, CAIB)(1)		565 Fiançes constituïdes a curt termini (3)	
	2018	2017	2018	2017
Crèdit Inicial	1.434.818,00	1.434.818,00		
Disminucions (amortització terminis)	-844.010,60	-759.609,54		
Saldo Inicial	590.807,40	675.208,46	3.813,61	3.813,61
Incrementos				
Transferències o traspassos a altres partides (Curt Termini)	-84.401,06	-84.401,06		
Incrementos				
SALDO FINAL	506.406,34	590.807,40	3.813,61	3.813,61


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

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Quadre de moviments dels Instruments Financers - Passiu				
Deutes amb entitats de crèdit	170 Crèdits a llarg termini(2)		520 Crèdits a curt termini (2)	
	2018	2017	2018	2017
Credit Inicial	1.434.818,00	1.434.818,00		
Disminucions (amortització terminis)	-844.010,60	-759.609,54		
Saldo Inicial	590.807,40	675.208,46	84.401,06	84.401,06
Incrementos				
Transferencias o traspasos a altres partides (Curt i llarg Termini)	-84.401,06	-84.401,06	84.401,06	84.401,06
Pagaments anuals			-84.401,06	-84.401,06
SALDO FINAL	506.406,34	590.807,40	84.401,06	84.401,06

Quadre de moviments dels Instruments Financers - Passiu				
Deutes amb entitats del grup (CAIB)	172 Subvencions reintegrables de la CAIB (3)			
	2018	2017		
Saldo Inicial	316.920,54	0,00		
Incrementos	300.000,00	316.920,54		
Transferencias o traspasos a altres partides (Realització)	-279.466,33	0,00		
SALDO FINAL	337.454,21	316.920,54		

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 //506.406,34€//. 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 //506.406,34 €//. 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 2018 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 300.000€, per Intervencions de millora en el centre socioeducatiu "Es Pinaret" i que finalitzaran durant l'exercici 2019, i que formen part de la reforma i ampliació integral del centre que durà a terme la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació.

Part d'una subvenció per a la compra d'un vehicle elèctric, per un import de 37.454,21€, que tot i esser licitada dues vegades durant l'exercici 2018, no es va poder adjudicar i es procedirà a realitzar un nou concurs obert durant l'exercici 2019.

NOTA 8. DEUTORS I ALTRES COMPTES A COBRAR

Usuaris y altres deutors de l'activitat pròpia		Inicial - 2018	Entrades	Sortides	Final
Deutors	Entitats del grup i associades	776.041,09	320.666,48	0,00	1.096.707,57
	Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	776.041,09	320.666,48	0,00	1.096.707,57
Personal	Total	6.450,00	0,00	2.212,61	4.237,39
Altres crèdits amb administracions públiques	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES		782.491,09	320.666,48	2.212,61	1.100.944,96

		Inicial - 2017	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		782.491,09	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.


G CONSELLERIA
O SERVEIS SOCIALS
I I COOPERACIÓ
B FUNDACIÓ INSTITUT
/ SOCIOEDUCATIU
SESTE

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 9 - FONS PROPIS.

Moviment de la partida del Passiu A-1 - Fons Propis				
2018	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	-2.726.258,99		597.189,22	-2.129.069,77
IV. Excedent de l'exercici	597.189,22	12.121,97	-597.189,22	12.121,97
Fons Propis	283.773,73	12.121,97	0,00	295.895,70
2017	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	-2.148.870,66		-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	283.773,73	597.189,22	0,00	283.773,73

El resultat de l'exercici es un excedent positiu de 12.121,97€ que fa uns fons propis positius de 295.895,70€, semblants als que hi havia al principi de l'exercici.

NOTA 10 - CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR

	Inici 2018	Entrades	Sortides	Final
Creditors per prestació de serveis	170.789,12	114.027,75	0,00	284.816,87
Remuneracions pendents de pagament	162.562,81	12.367,83	0,00	174.930,64
Hisenda pública creditor per retenció	251.050,88	15.728,30	0,00	266.779,18
Seguretat social creditora	166.827,71	0,00	11.353,65	155.474,06
TOTALES	751.230,52	142.123,88	11.353,65	882.000,75
	Inici 2017	Entrades	Sortides	Final
Creditors per prestació de serveis	190.272,38	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 (284.816,87 €), a l'administració tributària pel quart trimestre d'IRPF de l'any anterior (266.779,18€) i al pagament de la seguretat social del mes desembre de l'any anterior (155.474,06€) i les remuneracions pendents de pagament al personal - pagues extraordinàries pendents de 2018- 174.930,64€).

PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT

	Exercici Actual	Exercici anterior
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a Proveïdors		
Ratio operacions amb pagament realitzat	22,97	28,02
Ratio operacions amb pagament pendent	0,00	0,00
	Import (Euros)	Import (Euros)
Total pagaments realitzats	2.491.561,44	2.396.776,09
Total pagaments pendents	284.816,67	170.789,12

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CONSELLERIA
O SERVEIS SOCIALS
I COOPERACIÓ
B FUNDACIÓ INSTITUT
SOCIO EDUCATIU
SESTU

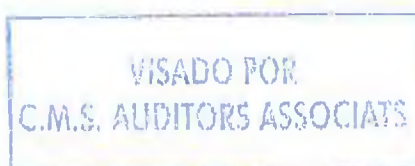
La ratio d'operacions amb pagament realitzat es calcula comptant des de la data de comptabilització de factura fins a la data del pagament efectivament realitzat.

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**

	2018	2017	variació	%variació
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	0	0		
Vendes i prestació de serveis de les activitats pròpies i mercantils	10.032.306,51	10.139.977,31		
Bonificacions a la formació del personal	24.161,26	13.882,20		
Altres ingressos	150.000,00	186.304,00		
TOTAL	10.206.467,77	10.340.163,51	-133.695,74	-1,29

▪ AJUDES MONETÀRIES.

	2018	2017	variació	%variació
650 – Ajudes monetàries individuals	35.652,61	28.368,42		
TOTAL	35.652,61	28.368,42	7.284,19	25,68

▪ APROVISIONAMENTS.

	2018	2017	variació	%variació
607. Treballs Realitzats per altres empreses	1.750.842,80	1.487.932,33		
TOTAL	1.750.842,80	1.487.932,33	262.910,47	17,67

▪ DESPESES DE PERSONAL I CÀRREGUES SOCIALS:

	2018	2017	variació	%variació
640 – Sous i Salariis	6.045.884,23	5.688.230,71		
642 - Seguretat social a càrrec de l'entitat	1.565.994,56	1.629.211,45		
TOTAL	7.611.878,79	7.317.442,16	294.436,63	4,02

▪ Altres Despeses d'explotació.

	2018	2017	variació	%variació
621 - arrendaments y cànon	80.275,65	77.853,76		
622 - reparacions y conservacions	196.401,68	323.980,73		
623 - servicios de professionals independents.	6.813,02	8.493,55		
625 - primes d'assegurances.	7.121,29	6.983,95		
628 - subministres	254.756,21	260.772,60		
629 - altres serveis	252.122,32	228.199,42		
631 - tributs	800,90	2.630,60		
Total	798.291,07	908.914,61	-110.623,54	-12,17

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 2018.

A finals del 2017 i al principi del 2018, degut a la saturació en quant a nombre d'interns i a l'adaptació de nous espais derivats de la reforma del centre es Pinaret, 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:

Categoria	2018			2017			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 I LICENCIATS	2,00	15,26	17,26	2,05	14,69	16,74	0,52	3,11
Equips Educatius (Educatadors, Diplomats, Mestres)	26,04	70,31	96,35	29,37	66,09	95,46	0,89	0,93
Serveis Administratius, manteniment i auxiliars	7,14	4,44	11,58	7,00	5,00	12,00	-0,42	-3,50
AUXILIARS EDUCATIUS I D'INFERMERIA	20,33	44,11	64,44	18,23	34,62	52,85	11,59	21,93
TOTAL	58,51	135,12	193,63	59,65	121,40	181,05	12,58	6,95

Altres despeses d'exploatació:

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.

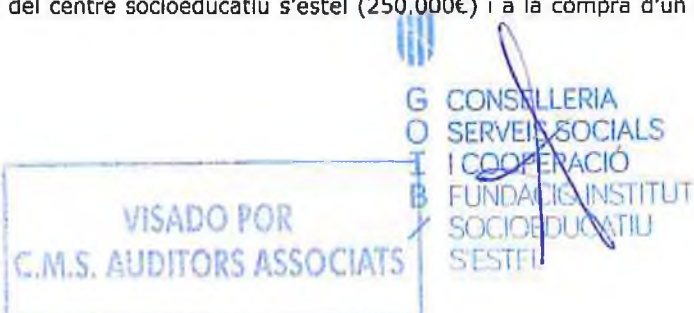
NOTA 13 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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 2018	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
130 - Subvencions de capital	455.662,75		-113.915,65	341.747,10
131 - Subvencions y donacions de capital	0,00			0,00
132 - Altres subvencions, donacions i llegats	789.166,88	279.466,33	-168.974,98	899.658,23
TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANÇ	1.244.829,63	279.466,33	-282.890,63	1.241.405,33
COMPTE 2017	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 i llegats	1.225.812,05	-250.000,00	-186.645,17	789.166,88
TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANÇ	1.795.390,45	-250.000,00	-300.560,82	1.244.829,63

El moviment de la partida correspon a la aplicació de les amortitzacions anuals (-282.890,63€), als increments per la millora del centre socioeducatiu s'estel (250.000€) i a la compra d'un vehicle elèctric (29.466,33€).



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	196	194	1642	1642
Personal amb contracte de serveis	33	33	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/ Inversió	Activitats Fundacionals		
	Previst	Realitzat	Diferència
Despeses per ajudes i altres	42.000,00 €	35.652,61 €	6.347,39 €
Despeses en bens corrents i serveis	2.470.181,51 €	2.522.653,14 €	-52.471,63 €
Despeses de Personal	7.670.125,00 €	7.611.878,79 €	58.246,21 €
Altres despeses de l'activitat - Formació	24.161,26 €	24.161,26 €	0,00 €
Despeses financeres			0,00 €
Subtotal despeses	10.206.467,77 €	10.194.345,80 €	12.121,97 €
Inversions	300.000,00 €	300.000,00 €	0,00 €
Cancel·lació deutes	84.401,06 €	84.401,06 €	0,00 €
Subtotal recursos	384.401,06 €	384.401,06 €	0,00 €
TOTAL RECURSOS UTILITZATS	10.590.868,83 €	10.578.746,86 €	12.121,97 €
% recursos utilitzats en activitats	96,26 €		

II) Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat.

Recursos Propis	Previst	Realitzat	Diferència
Ingressos per l'activitat pròpia (CAIB)	10.182.306,51	10.182.306,51	0,00
Ingressos per activitats mercantils			
Altres subvencions del sector públic			
Aportacions privades			
Altres ingressos	24.161,26	24.161,26	0,00
Altres recursos econòmics obtinguts			
Endeuteament	300.000,00	300.000,00	0,00
Altres obligacions financeres assumides	84.401,06	84.401,06	0,00
Total	10.590.868,83	10.590.868,83	0,00

III) Desviacions entre la previsió i les dades de compliment

Despeses per ajudes:

Es corresponen amb les pagues setmanals que es donen als beneficiaris de la Fundació, és a dir, els menors i joves atesos als centres socioeducatius. Amb un criteri de màxims varen preveure que durant l'any atendrien el major nombre de menors possible i que aquests rebrien la quantitat d'ajuda econòmica màxima setmanal, segons les fases de resident i sortida que es contempla als projectes educatius d'ambdós centres. La realitat d'aquest any ha estat que la despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 35.652,81€, la qual cosa implica una menor despesa de 6.347,39€.

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 centre dependents de la fundació.

Durant l'exercici s'ha dut a terme una major despesa de la prevista, ja que les obres de reforma del centre Es Pinaret han suposat la realització de nombroses adaptacions a les normatives de seguretat i salut laboral i un increment de les hores destinades a seguretat.

La despesa pressupostada el 2018 era de 2.470.181,51€, i s'ha realitzat per un import de 2.522.653,14€, amb una major despesa de 52.471,63€.

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 2018. En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 58.246,21€, del pressupost de 7.670.125,00€ s'ha utilitzat 7.611.878,79€.

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". Degut a la evolució dels tipus d'interès no es va pressupostar cap quantitat per aquest concepte.

Ingressos per l'activitat Pròpia.

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 10.182.306,51€, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB sense l'aportació plurianual per despeses financeres (10.032.306,51€) i l'aportació de l'IBdona (150.000€) 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 (24.161,26€), per la formació del personal.

G CONSELLERIA
O SERVEIS SOCIALS
I I COOPERACIÓ
B FUNDACIÓ INSTITUT
/ SOCIOEDUCATIU
SESTE

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

15.2 Aplicació dels elements patrimonials a fins propis

a) Els béns i drets que formen part de la dotació fundacional i els vinculats directament al compliment dels fins propis.

La relació de béns i drets en els que es materialitza la dotació fundacional i els vinculats directament al compliment de les finalitat pròpies són els relacionats a l'inventari adjunt.

b) Destí de rendes i ingressos

	Excedent de l'exercici	Ajusts (despeses inversions)	Base del Càlcul - 100%	Recursos destinats	
				Import	%
2014	71.979,87	7.505.748,96	7.577.728,83	7.505.748,96	99,05
2015	191.097,79	8.029.923,79	8.221.021,58	8.029.923,79	97,68
2016	-577.388,44	9.174.774,26	8.597.385,82	9.174.774,26	106,72
2017	509.447,02	9.894.295,89	10.403.742,91	9.894.295,89	95,1
2018	12.121,97	10.578.746,86	10.590.868,83	10.578.746,86	99,89

Aplicació dels recursos a les finalitats fundacionals

	2014	2015	2016	2017	2018	Pendent (+) / exces (-)
2014	7.505.748,96					71.979,87
2015		8.029.923,79				191.097,79
2016			9.174.774,26			-577.388,44
2017				9.894.295,89		509.447,02
2018					10.578.746,86	12.121,97

Recursos aplicats en l'exercici:

	Import		
1.- Despeses en compliment de fins	10194345,8		
	Fons Propis	Subvencions, donacions i llegats	Deute
2.- Inversions en compliment de fons		384.401,06	
2.1 Realitzats a l'exercici		300.000,00	
2.2 Procedents d'exercicis anteriors		84.401,06	
a) Deutes cancelats en l'exercici de exercicis anteriors		84.401,06	
b) Imputació de subvencions d'exercicis anteriors			
Total (1+2)		10.578.746,86	

15.3 Despeses d'administració

La Fundació no té despeses d'administració segons el que estableix la normativa vigent.

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 als següents salaris bruts:

	2018	2017	variació	% variació
Gerent	52.482,75	51.704,10		
Director executiu				
Total	52.482,75	51.704,10	778,65	1,51

L'increment correspon als triennis i a la pujada salarial autoritzada per el 2018.

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	1.096.707,57	776.041,09
1.- AMB LA CAIB	1.096.707,57	776.041,09
PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA DE L'ANY ANTERIOR	1.012.306,51	691.640,03
CAIB - DEUDOR AMORT. CAPITAL PRÈSTEC PLURIANUAL	84.401,06	84.401,06
DEUTES A LLARG TERMINI	168.952,13	273.886,86
Amort. Prestec - llarg termini - Plurianual CAIB	506.406,34	590.807,40
Subvenciones pendents de realitzar que poden esser reintegrables	-337.454,21	-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.

Al finalitzar l'exercici 2018, els membres del patronat son:

TRACT	NOM		CÀRREC
Sra.	Fina Santiago Rodríguez	Consellera d'affers ocials i Cooperació	Presidenta
Sra.	Marta Carrió Palou	Directora general de Menors i Famílies	Vocal
Sra.	Isabel Eugènia Nora del Castillo	Secretària general de Serveis Socials i Cooperació	Vocal
Sra.	Maria José Ramos Monserrat	Directora general de Salut Pública i Participació	Vocal
Sra.	Padro 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 Administracions Públiques	Vocal
Sra.	Francisco Cerdá Rodríguez	Presidenta del Comitè d'Empresa de la Fundació	Vocal
Sr.	José Francisco Navarro Sola	Tècnic superior de la direcció general de menors i famílies	Secretari
Sra.	Maria de los Angeles Berrocal Vela	Il·letrada de l'Advocacia de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears	Assesora 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 concretes en matèria de pensions i d'assegurances de vida, respecte dels membres actuals dels òrgans de govern.

NOTA 20 - ESTAT DE MOVIMENTS D'EFFECTIU

A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	2.018	2.017
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts	12.121,97	597.189,22
2. Ajustaments del resultat.		316,77
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	282.890,63	300.560,82
d) Imputació de subvencions, donacions i llegats (-)	-282.890,63	-300.560,82
h) Despeses financeres (+)	0,00	316,77
3. Canvis al capital corrent.	-187.683,64	94.965,88
b) Deutors i comptes a cobrar (+/-).(-=Increment)	-318.453,87	-181.599,31
c) Altres actius corrents (+/-).(-=Increment)	0,00	0,00
d) Creditors i comptes a pagar (+/-).	130.770,23	276.565,19
e) altres passius corrents (+/-)	0,00	0,00
4. Plurianual despeses financeres	0,00	-316,77
a) Pagament interessos (-)	0,00	-316,77
5. Total fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)	-175.561,67	692.155,10
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversió (-).	300.000,00	66.920,54
b) Immobilitzat material	300.000,00	66.920,54
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)	384.401,06	151.321,60
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per operacions de patrimoni.	-279.466,33	-316.920,54
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu	-84.401,06	-84.401,06
b) Devolució i amortització de deutes amb entitats de crèdit(-)	-84.401,06	-84.401,06
11. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (+/- 9 +/- 10)	-363.867,39	-401.321,60
D) Efecte de les variacions al tipus de canvi		
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O (+/-5+/-8+/-11+/- D)		
	-155.028,00	442.155,10
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici.	650.021,15	207.866,05
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	494.993,15	650.021,15

NOTA 21. INVENTARI

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2018							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	237.178,	14.823,6	44.471,04	
2071001	CESION ES PINARET	01/01/02	1.981.839,89	1.585,47	99.091,9	297.276,06	
2110006	REFORMA PINARET 2006	31/12/06	2.234.818,00	1.639,68	149.062,	446.069,68	
2110007	REFORMA FUSTERET 2008	29/12/08	12.684,60	8.784,39	975,45	2.924,76	
2110008	REFORMAS CENTRO PINARET	30/06/09	34.974,74	29.742,8	3.497,47	1.734,40	
2110008	REFORMA FUSTERET 2010	07/01/10	18.930,94	15.108,4	1.893,09	1.929,43	
2110009	REFORMA FUSTERET	27/11/09	13.835,49	11.197,2	1.383,55	1.254,66	
2110010	INVERNADERO	22/10/09	13.796,92	11.302,1	1.379,69	1.115,11	
2110011	REFORMA CIS 2010	13/04/10	13.242,89	10.220,6	1.324,29	1.697,98	
2110012	REFORMA PINARET 2010	17/03/10	18.706,45	14.575,6	1.870,65	2.260,11	
2110013	MODULO PREFABRICADO 2010	25/06/10	55.362,32	41.620,3	5.536,23	8.205,77	
2110014	REFORMA PINARET 2016 - 2017	31/12/16	420.000,00	17.000,0	0,00	403.000,00	
2120001	INSTALACIONES TECNICAS 2007	30/12/07	4.209,88	4.209,88	0,00	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	14.273,8	1.576,37	0,00	
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	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

G CONSELLERIA
O SERVIS SOCIALS
I INTERACCIO
B FUNDACIO INSTITUT
/ SOCIEDUCATIU
SESTEL

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2018						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	5.822,77	395,23	0,00
2160034	LITERAS / COLCHONES	07/11/08	946,00	865,40	80,60	0,00
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
2180001	COCHE ELECTRICO 2018	31/12/17	29.466,33	0,00	0,00	29.466,33
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



G. CONSELLERIA
O. SERVEIS SOCIALS
I. INTERFERACIÓ
E. FUNDACIÓ INSTITUT
S. COOPERACIÓ
S. ESTEL

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2018

Full 3 / 3

Cuentas	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
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
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		5.415.156,42	3.890.860,46	282.890,63	1.241.405,33

G CONSELLERIA
O SERVEIS SOCIALS
I I COOPERACIÓ
B FUNDACIÓ INSTITUT
/ SOCIEDATIU
SESTIL

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 22 – Liquidació del pressupost.

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS								
CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS
					EN MÉS	EN MENYS		
III	Taxes i altres ingressos			0,00	0,00	0,00	0,00	24.161,26
IV	Transferències corrents	10.252.421,31	10.252.421,31	10.270.430,00	0,00	38.123,49	10.232.306,51	10.232.306,51
V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Trasferències de capital	151.321,60	151.321,60	84.401,06	0,00	0,00	84.401,06	84.401,06
VIII	Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variació passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALS	10.403.742,91	10.403.742,91	10.354.831,06	0,00	38.123,49	10.316.707,57	10.340.868,83

2. GASTOS									
CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
		CRÈDITS DEFINITUS	DESPESES MERITADES	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITUS	DESPESES MERITADES	CRÈDITS DISPONIBLES
					EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	7.461.125,00	7.317.442,16	7.551.125,00	169.000,00	0,00	7.720.125,00	7.611.878,79	108.246,21
II	Compra de béns i serveis	2.748.980,54	2.396.847,94	2.676.000,00	0,00	205.818,49	2.470.181,51	2.546.814,40	-76.632,89
III	Despeses financeres	315,77	315,77	1.305,00	0,00	1.305,00	0,00	0,00	0,00
IV	Transferències corrents	42.000,00	28.368,42	42.000,00	0,00		42.000,00	35.652,61	6.347,39
VI	Inversions reals	66.920,54	66.920,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variació passius financers	84.401,06	84.401,06	84.401,06	0,00	0,00	84.401,06	84.401,06	0,00
	TOTALS	10.403.742,91	9.894.295,89	10.354.831,06	169.000,00	207.123,49	10.316.707,57	10.278.746,86	37.960,71

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

G CONSELLERIA
O SERVEIS SOCIALS
I I COOPERACIÓ
B FUNDACIÓ INSTITUT
/ SOCIOEDUCATIU
SISTEM

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 2018.

La despesa pressupostada el 2018 es de 7.670.125,00€, i s'ha realitzat per un import de 7.611.878,79€, amb una menor despesa de 108.246,21€.

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.

La despesa pressupostada el 2018 es de 2.470.181,51€, i s'ha realitzat per un import de 2.546.814,40€, amb una major despesa de 76.632,89€, a la que s'ha de deduir el import de les bonificacions a la formació per part de la Fundació Tripartita (24.161,26€).

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".

Aquest exercici, degut a l'actualització del tipus d'interès no hi hagut import a abonar.

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 35.652,61€, la qual cosa implica una menor despesa de 6.347,39€.

VI) Inversions reals:

A finals d'exercici s'ha rebut una subvenció de 300.000€ per noves intervencions de millora en el centre socioeducatiu "Es Pinaret" i que es preveu es duguin a terme durant l'exercici 2019, ja que en aquest exercici finalitza el conveni entre la Conselleria de Serveis Socials i el Consorci de recursos socio-sanitaris, per a dur a terme una reforma i ampliació integral del Centre. Mentre no s'acabin de realitzar aquestes inversions, figuraran al passiu com a subvenció a reintegrar.

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

III) Taxes i altres Ingressos

Es correspon amb la bonificació de la Fundació Tripartita per els cursos de formació laboral que rep el personal de la Fundació durant l'exercici (24.161,26€).

IV) Ingressos per l'activitat Pròpia.

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 10.182.306,51€, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB en la aprovació del pressupost anual (10.032.306,51) i la aportació nominal de l'Institut balear de la Dona (150.000,00€).

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 millora de les Infraestructures del centre Es Pinaret per un import de 300.000,00€

Aquests comptes anuals s'han formulat en data 27 de febrer de 2019 i han estat reformulats en data 26 de juny de 2019.

