



**Govern  
de les Illes Balears**

Fundació Institut socioeducatiu s'Estel

## **MEMÒRIA ECONÒMICA I COMPTES ANUALS**

**FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL**

**NIF: G-57113474**

**EXERCICI: 2.013**

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

## FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL - EXERCICI 2013

| 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'EFFECTIU           | 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



## FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

**Balanç de situació**  
de l' 01/01/2013 al 31/12/2013

| Nº DE CUENTAS | ACTIVO                                                           | NOTAS DE MEMORIA | 2013                | 2012                |
|---------------|------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|               | <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                    |                  | <b>3.161.440,39</b> | <b>3.544.376,41</b> |
|               | <b>I. Inmovilizado intangible</b>                                | 5                | <b>917.917,90</b>   | <b>1.037.216,00</b> |
| 203           | Propiedad industrial                                             |                  | 3.743,90            | 3.743,90            |
| -2803         | Amortización acumulada de propiedad industrial                   |                  | -3.743,90           | -3.743,90           |
|               | <b>6. Derechos sobre activos cedidos en uso</b>                  |                  | <b>917.917,90</b>   | <b>1.037.216,00</b> |
| 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  |                  | -1.428.030,36       | -1.308.732,26       |
|               | <b>III. Inmovilizado material</b>                                | 6                | <b>1.315.111,16</b> | <b>1.494.347,65</b> |
|               | <b>1. Terrenos y construcciones</b>                              |                  | <b>1.301.805,80</b> | <b>1.468.728,58</b> |
| 211           | Construcciones                                                   |                  | 2.416.352,35        | 2.416.352,35        |
| -2811         | Amortización acumulada de construcciones                         |                  | -1.114.546,55       | -947.623,77         |
|               | <b>2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material</b>   |                  | <b>13.305,36</b>    | <b>25.619,07</b>    |
| 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                             |                  | -22968,95           | -20.163,49          |
| -2815         | Amortización acumulada de otras instalaciones                    |                  | -23639,17           | -20.725,77          |
| -2816         | Amortización acumulada de mobiliario                             |                  | -44727,39           | -43.483,42          |
| -2817         | Amortización acumulada de equipos para procesos de información   |                  | -43471,32           | -42.852,17          |
| -2819         | Amortización acumulada de otro inmovilizado material             |                  | -51533,39           | -46.801,66          |
|               | <b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo</b> | 7                | <b>928.411,33</b>   | <b>1.012.812,76</b> |
|               | <b>2. Créditos a entidades</b>                                   |                  | <b>928.411,33</b>   | <b>1.012.812,76</b> |
| 2523          | Créditos a L/p a entidades del grupo                             |                  | 928.411,33          | 1.012.812,76        |
|               | <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                                       |                  | <b>951.746,69</b>   | <b>1.564.375,31</b> |
|               | <b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>         | 8                | <b>907.407,61</b>   | <b>1.332.249,36</b> |
|               | <b>3. Deudores - empresas del grupo y asociadas</b>              |                  | <b>904.507,61</b>   | <b>1.330.443,80</b> |
| 440           | Deudores - empresas del grupo y asociadas                        |                  | 904.507,61          | 1.330.443,80        |
|               | <b>4. Personal</b>                                               |                  | <b>2.900,00</b>     | <b>1.530,79</b>     |
| 460           | Anticipos de remuneraciones                                      |                  | 2.900,00            | 1.530,79            |
|               | <b>6. Otros créditos con las Administraciones Públicas</b>       |                  | <b>0,00</b>         | <b>274,77</b>       |
| 473           | Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta                   |                  | 0,00                | 274,77              |
|               | <b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>                 | 7                | <b>6.355,45</b>     | <b>6.355,45</b>     |
|               | <b>5. Otros activos financieros</b>                              |                  | <b>6.355,45</b>     | <b>6.355,45</b>     |
| 565           | Fianzas constituidas a C/P                                       |                  | 6.355,45            | 6.355,45            |
|               | <b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>      | 20               | <b>37.983,63</b>    | <b>225.770,50</b>   |
|               | <b>1. Tesorería</b>                                              |                  | <b>37.983,63</b>    | <b>225.770,50</b>   |
| 570           | Cajas, euros                                                     |                  | 19.178,13           | 9.455,18            |
| 572           | Bancos                                                           |                  | 18.805,50           | 216.315,32          |
|               | <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>                                      |                  | <b>4.113.187,08</b> | <b>5.108.751,72</b> |



## FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Balanç de situació  
de l' 01/01/2013 al 31/12/2013

| Nº DE CUENTAS | PATRIMONIO NETO Y PASIVO                                  | NOTAS DE MEMORIA | 2013                 | 2012                 |
|---------------|-----------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
|               | <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                                 |                  | <b>2.403.924,35</b>  | <b>2.669.632,11</b>  |
|               | <b>A-1) Fondos propios</b>                                | <b>8</b>         | <b>170.895,29</b>    | <b>138.068,46</b>    |
|               | <b>I. Dotación Fundacional</b>                            |                  | <b>2.412.843,50</b>  | <b>2.412.843,50</b>  |
| 100           | <b>1. Dotación fundacional</b>                            |                  | 2.412.843,50         | 2.412.843,50         |
|               | <b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>           |                  | <b>-2.274.775,04</b> | <b>-3.280.314,21</b> |
| 121           | <b>2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores</b>   |                  | -2.274.775,04        | -3.280.314,21        |
| 129           | <b>IV. Excedente del ejercicio</b>                        |                  | <b>32.826,83</b>     | <b>1.005.539,17</b>  |
|               | <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>  | <b>12</b>        | <b>2.233.029,06</b>  | <b>2.531.563,65</b>  |
|               | <b>I. Subvenciones</b>                                    |                  | <b>2.233.029,06</b>  | <b>2.531.563,65</b>  |
| 130           | Subvenciones oficiales de capital                         |                  | 917.917,90           | 1.037.216,00         |
| 1320          | Otras subvenciones                                        |                  | 1.315.111,16         | 1.494.347,65         |
|               | <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                             |                  | <b>928.411,33</b>    | <b>1.012.812,76</b>  |
|               | <b>II. Deudas a largo plazo</b>                           | <b>7</b>         | <b>928.411,33</b>    | <b>1.012.812,76</b>  |
|               | <b>2. Deudas con entidades de crédito</b>                 |                  | 928.411,33           | 1.012.812,76         |
| 170           | Deudas a L/P con entidades de crédito                     |                  | 928.411,33           | 1.012.812,76         |
|               | <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                                |                  | <b>780.851,40</b>    | <b>1.426.306,85</b>  |
|               | <b>III. Deudas a corto plazo</b>                          | <b>7</b>         | <b>84.401,06</b>     | <b>84.401,06</b>     |
|               | <b>2. Deudas con entidades de crédito</b>                 |                  | 84.401,06            | 84.401,06            |
| 520           | Deudas a C/P con entidades de crédito                     |                  | 84.401,06            | 84.401,06            |
|               | <b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> | <b>10</b>        | <b>696.450,34</b>    | <b>1.341.905,79</b>  |
|               | <b>3. Acreedores varios</b>                               |                  | 152.987,77           | 799.651,18           |
| 410           | Acreedores por prestación de servicios                    |                  | 152.987,77           | 799.651,18           |
|               | <b>4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)</b>    |                  | 256.670,31           | 282.642,74           |
| 465           | Remuneraciones pendientes de pago                         |                  | 256.670,31           | 282.642,74           |
|               | <b>6. Otras deudas con las Administraciones Públicas</b>  |                  | 286.792,26           | 259.611,87           |
| 4751          | Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas   |                  | 179.221,98           | 151.310,46           |
| 476           | Organismos de la Seguridad Social, acreedores             |                  | 107.570,28           | 108.301,41           |
|               | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)</b>          |                  | <b>4.113.187,08</b>  | <b>5.108.751,72</b>  |

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



## FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

**Compte de resultats**  
**de l' 01/01/2013 al 31/12/2013**

| Nº DE CUENTAS | CUENTA DE RESULTADOS                                                  | NOTAS DE MEMORIA | 2013                 | 2012                 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------|----------------------|
|               | <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>                                     |                  |                      |                      |
|               | <b>1. Ingresos de la actividad propia</b>                             | 10               | <b>6.902.120,68</b>  | <b>7.553.258,24</b>  |
|               | <i>d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio</i>           |                  | 6.902.120,68         | 7.553.258,24         |
| 740           | Subvenciones a la actividad propia                                    |                  | 6.902.120,68         | 6.909.896,00         |
| 748           | Otras subvenciones transferidas al excedente del ejercicio            |                  |                      | 643.362,24           |
| 742           | Ingresos por colaboraciones y otros                                   |                  |                      |                      |
|               | <b>3. Gastos por ayudas y otros</b>                                   | 10               | <b>-52.268,53</b>    | <b>-43.248,46</b>    |
|               | <i>a) Ayudas monetarias</i>                                           |                  | -52.268,53           | -43.248,46           |
| 6501          | Ayudas monetarias individuales                                        |                  | -52.268,53           | -43.248,46           |
|               | <b>6. Aprovisionamientos</b>                                          | 10               | <b>-1.291.984,31</b> | <b>-1.194.740,49</b> |
| -607          | Trabajos realizados por otras entidades                               |                  | -1.291.984,31        | -1.194.740,49        |
|               | <b>8. Gastos de personal</b>                                          | 10               | <b>-4.973.801,75</b> | <b>-4.817.281,38</b> |
|               | <i>a) Sueldos, salarios y asimilados</i>                              |                  | -3.817.845,76        | -3.675.828,99        |
| -640          | Sueldos y salarios                                                    |                  | -3.817.845,76        | -3.675.828,99        |
|               | <i>b) Cargas sociales</i>                                             |                  | -1.155.955,99        | -1.141.452,39        |
| -642          | Seguridad Social a cargo de la empresa                                |                  | -1.155.955,99        | -1.141.452,39        |
|               | <b>9. Otros gastos de la actividad</b>                                | 10               | <b>-542.894,77</b>   | <b>-466.952,97</b>   |
|               | <i>a) Servicios exteriores</i>                                        |                  | -540.925,05          | -466.195,64          |
| -621          | Arrendamientos y cánones                                              |                  | -102.625,27          | -83.893,44           |
| -622          | Reparaciones y conservación                                           |                  | -127.128,19          | -50.732,87           |
| -623          | Servicios profesionales independientes                                |                  | -24.633,04           | -11.143,10           |
| -625          | Primas de seguros                                                     |                  | -7.990,13            | -7.872,99            |
| -628          | Suministros                                                           |                  | -199.477,95          | -143.418,43          |
| -629          | Otros servicios                                                       |                  | -79.070,47           | -169.134,81          |
|               | <i>b) Tributos</i>                                                    |                  | -1.969,72            | -757,33              |
| -631          | Otros tributos                                                        |                  | -1.969,72            | -757,33              |
|               | <b>10. Amortización del inmovilizado</b>                              | 5 Y 6            | <b>-298.534,59</b>   | <b>-309.320,97</b>   |
| -680          | Amortización del inmovilizado intangible                              |                  | -179.236,49          | -119.298,10          |
| -681          | Amortización del inmovilizado material                                |                  | -119.298,10          | -190.022,87          |
|               | <b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital</b>              | 5 Y 6            | <b>298.534,59</b>    | <b>309.320,97</b>    |
| 746           | <i>b) Donaciones y legados de capital traspasadas al excedente</i>    |                  | 298.534,59           | 309.320,97           |
|               | <b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b>                                 |                  | <b>41.171,32</b>     | <b>1.031.034,94</b>  |
|               | <b>14. Ingresos financieros</b>                                       | 10               | <b>588,88</b>        | <b>452,49</b>        |
|               | <i>b) De valores negociables y otros instrumentos financieros</i>     |                  | 588,88               | 452,49               |
|               | <i>b2) De terceros</i>                                                |                  | 588,88               | 452,49               |
| 769           | Otros ingresos financieros                                            |                  | 588,88               | 452,49               |
|               | <b>15. Gastos financieros</b>                                         | 10               | <b>-8.933,37</b>     | <b>-25.948,26</b>    |
|               | <i>a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas</i>   |                  | -8.933,37            | -25.948,26           |
| -6620         | Intereses de deudas, entidades del grupo                              |                  | -8.933,37            | -25.948,26           |
|               | <b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b> |                  | <b>-8.344,49</b>     | <b>-25.495,77</b>    |
|               | <b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>                    |                  | <b>32.826,83</b>     | <b>1.005.539,17</b>  |



## FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

**Compte de resultats**  
**de l' 01/01/2013 al 31/12/2013**

|                                                                                                              |  |             |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------|--------------|
| A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 19)                                |  | 32.826,83   | 1.005.539,17 |
| A.5) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4 + 20)                       |  | 32.826,83   | 1.005.539,17 |
| D) RECLASIFICACIÓN AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO                                                                |  |             |              |
| 4. Donaciones y legados recibidos                                                                            |  | -298.534,59 | -309.320,97  |
| Transferencias de donaciones y legados de capital                                                            |  | -298.534,59 | -309.320,97  |
| Trasferencias de otras donaciones y legados                                                                  |  |             |              |
| D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)              |  | -298.534,59 | -309.320,97  |
| E) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+D.1) |  | -298.534,59 | -309.320,97  |
| 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)                            |  | -265.707,76 | 696.218,20   |

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

Data d'inici : 01/01/2013 - Data de tancament : 31/12/2013

**Identificació:**

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

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

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

**2.- Activitat:**

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

|                 |                                                       |                            |                          |
|-----------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Codi Finalitats | A ) De interès socioasistencial                       | Codi població 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 2013, havent-ne aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i dels resultats de la fundació.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**2.- Principis comptables.**

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

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

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2013 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 2013, són les segones elaborades 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    | 2013             | 2012                |
|------------------------|------------------|---------------------|
| Excedent de l'exercici | 32.826,83        | 1.005.539,17        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>32.826,83</b> | <b>1.005.539,17</b> |

| Proposta de distribució | 2013             | 2012                |
|-------------------------|------------------|---------------------|
| A resultats negatius    | 32.826,83        | 1.005.539,17        |
| <b>TOTAL</b>            | <b>32.826,83</b> | <b>1.005.539,17</b> |

**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 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

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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 2013 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 2013 pel concepte d'amortització de l'immobilitzat material és de 179.236,49 €.

## **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.**

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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 2013 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 2013.

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.

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 :

|                                                         |
|---------------------------------------------------------|
| <b>Quadre de moviments de l'immobilitzat intangible</b> |
|---------------------------------------------------------|

|                                                       | 203              | 207                 |  |
|-------------------------------------------------------|------------------|---------------------|--|
|                                                       | Prop. Industrial | Actius cedits en us |  |
| <b>SALDO INICIAL .....</b>                            | <b>3.743,90</b>  | <b>2.345.948,26</b> |  |
| Adquisicions                                          |                  |                     |  |
| Reversió de correccions valoratives per deteriorament |                  |                     |  |
| Transferències o trasposos a altres partides          |                  |                     |  |
| Baixes                                                |                  |                     |  |
| deteriorament                                         |                  |                     |  |
| <b>SALDO FINAL .....</b>                              | <b>3.743,90</b>  | <b>2.345.948,26</b> |  |
| <b>Amortitzacions</b>                                 |                  |                     |  |
| <b>SALDO INICIAL .....</b>                            | <b>3.743,90</b>  | <b>1.308.732,26</b> |  |
| Entrades                                              | 0,00             | 119.298,10          |  |
| Sortides                                              |                  |                     |  |
| <b>SALDO FINAL .....</b>                              | <b>3.743,90</b>  | <b>1.428.030,36</b> |  |
| <b>Valor net</b>                                      | <b>0,00</b>      | <b>917.917,90</b>   |  |
| <b>Coefficient d'amortització</b>                     | <b>0%</b>        | <b>5%</b>           |  |
| <b>Mètode d'amortització</b>                          | <b>Lineal</b>    | <b>Lineal</b>       |  |

No hi ha addicions de l'immobilitzat intangible, ni correccions valoratives durant l'exercici 2013.

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 :

|                                                       |
|-------------------------------------------------------|
| <b>Quadre de moviments de l'immobilitzat material</b> |
|-------------------------------------------------------|

|                                                       | 211<br>Construccions | 213<br>Maquinària | 215<br>Instal·lacions |
|-------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| <b>SALDO INICIAL .....</b>                            | <b>2.416.352,35</b>  | <b>22.968,95</b>  | <b>29.296,98</b>      |
| Adquisicions                                          |                      |                   |                       |
| Reversió de correccions valoratives per deteriorament |                      |                   |                       |
| Transferències o trasposos a altres partides          |                      |                   |                       |
| Baixes                                                |                      |                   |                       |
| deteriorament                                         |                      |                   |                       |
| <b>SALDO FINAL .....</b>                              | <b>2.416.352,35</b>  | <b>22.968,95</b>  | <b>29.296,98</b>      |
| <b>Amortitzacions</b>                                 |                      |                   |                       |
| <b>SALDO INICIAL .....</b>                            | <b>947.623,77</b>    | <b>20.163,49</b>  | <b>18.620,82</b>      |
| Entrades                                              | 166.922,78           | 2.805,46          | 2.492,41              |
| Sortides                                              |                      |                   |                       |
| <b>SALDO FINAL .....</b>                              | <b>1.114.546,55</b>  | <b>22.968,95</b>  | <b>21.113,23</b>      |
| <b>Valor net</b>                                      | <b>1.301.805,80</b>  | <b>0,00</b>       | <b>8.183,75</b>       |
| <b>Coefficient d'amortització</b>                     | 10%                  | 25%               | 10%                   |
| <b>Mètode d'amortització</b>                          | Lineal               | Lineal            | Lineal                |

|                                                       | 216<br>Mobiliari | 217<br>Equips p.<br>informació | 219<br>Altres immobilitzats |
|-------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| <b>SALDO INICIAL .....</b>                            | <b>48.146,40</b> | <b>43.489,98</b>               | <b>55.743,27</b>            |
| Adquisicions                                          |                  |                                |                             |
| Reversió de correccions valoratives per deteriorament |                  |                                |                             |
| Transferències o trasposos a altres partides          |                  |                                |                             |
| Baixes                                                |                  |                                |                             |
| Correccions valoratives per deteriorament             |                  |                                |                             |
| <b>SALDO FINAL .....</b>                              | <b>48.146,40</b> | <b>43.489,98</b>               | <b>55.743,27</b>            |
| <b>Amortitzacions</b>                                 |                  |                                |                             |
| <b>SALDO INICIAL .....</b>                            | <b>43.483,42</b> | <b>42.852,17</b>               | <b>48.906,61</b>            |
| Entrades                                              | 1.243,97         | 619,15                         | 5.152,72                    |
| Sortides                                              |                  |                                |                             |
| <b>SALDO FINAL .....</b>                              | <b>44.727,39</b> | <b>43.471,32</b>               | <b>54.059,33</b>            |
| <b>Valor net</b>                                      | <b>3.419,01</b>  | <b>18,66</b>                   | <b>1.683,94</b>             |
| <b>Coefficient d'amortització</b>                     | 10%              | 25%                            | 25%                         |
| <b>Mètode d'amortització</b>                          | Lineal           | Lineal                         | Lineal                      |

No hi ha addicions de l'immobilitzat, ni correccions valoratives durant l'exercici 2013.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

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

**2.- Deutes amb entitats de crèdit.**

Es correspon integrament amb el deute pendent del préstec subscrit amb el bbva el 14 de juliol de 2005 per un import de //1.434.818,00 €///, del que resta, com a deute a llarg termini, l'import de //928.411,33€///. i a curt termini de //84.401,06//.

**3.- Fiances constituïdes a curt termini.**

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

Als efectes de la Llei 44/2002 de 22 de novembre de mesures de reforma del sistema financer, es fa constar que durant l'exercici 2013 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 |                                | 2012                | Entrades        | Sortides          | 2013              |
|------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Deutors                                        | Entitats del grup i associades | 1.330.443,80        | 0,00            | 425.936,19        | 904.507,61        |
|                                                | Altres                         | 0,00                | 0,00            | 0,00              | 0,00              |
|                                                | <b>Total</b>                   | <b>1.330.443,80</b> | <b>0,00</b>     | <b>425.936,19</b> | <b>904.507,61</b> |
| Personal                                       | <b>Total</b>                   | <b>1.530,79</b>     | 1.369,21        | 0,00              | 2.900,00          |
| Altres crèdits amb administracions públiques   | <b>Total</b>                   | <b>274,77</b>       | 0,00            | 274,77            | 0,00              |
| <b>TOTALES</b>                                 |                                | <b>1.332.249,36</b> | <b>1.369,21</b> | <b>426.210,96</b> | <b>907.407,61</b> |

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              |
| III. Excedent d'exercicis anteriors | -3.280.314,21     | 1.005.539,70        |                      | -2.274.774,51     |
| IV. Excedent de l'exercici          | 1.005.539,17      | 32.826,83           | -1.005.539,70        | 32.826,30         |
| <b>Fons Propis</b>                  | <b>138.068,46</b> | <b>1.038.366,53</b> | <b>-1.005.539,70</b> | <b>170.895,29</b> |

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



El resultat positiu de l'exercici anterior de 1.005.539,17 €, s'incorpora al paràgraf III d'excedents d'exercicis anterior.

El resultat de l'exercici es un excedent positiu de 32.826,83€ que fa uns fons propis positius de 170.895,82€.

#### **NOTA 10 - . CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR**

|                                       | 2012                | Entrades         | Sortides          | 2013              |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Creditors per prestació de serveis    | <b>799.651,18</b>   | 0,00             | 646.663,41        | 152.987,77        |
| Remuneracions pendents de pagament    | <b>282.642,74</b>   | 0,00             | 25.972,43         | 256.670,31        |
| Hisenda pública creditor per retenció | <b>151.310,46</b>   | 27.911,52        | 0,00              | 179.221,98        |
| Seguretat social creditora            | <b>108.301,41</b>   | 0,00             | 731,13            | 107.570,28        |
| <b>TOTALES</b>                        | <b>1.341.905,79</b> | <b>27.911,52</b> | <b>673.366,97</b> | <b>696.450,34</b> |

L'altre passiu corrent correspon als deutes amb proveïdors (152.987,77€), administració pública (1 trimestre d'IRPF a hisenda (179.221,98€) i la seguretat social de desembre (107.570,28€) i les remuneracions pendents de pagament al personal -pagues extraordinàries pendents de 2012 i 2013- 256.670,31€).

#### **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**

|                                                                      | 2013                | 2012                | variació         | %variació    |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|--------------|
| Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni                     | 588,88              | 452,49              |                  |              |
| Vendes i prestació de serveis de les activitats pròpies i mercantils | 6.902.120,68        | 6.909.896,00        |                  |              |
| Aportació CAIB mecanisme pagaments 2011                              |                     | 643.362,24          |                  |              |
| Altres ingressos                                                     |                     |                     |                  |              |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>6.902.709,56</b> | <b>6.910.348,49</b> | <b>-7.638,93</b> | <b>-0,11</b> |

**▪ AJUDES MONETÀRIES.**

|                                     | 2013             | 2012             | variació        | %variació    |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| 650 – Ajudes monetàries individuals | 52.268,53        | 43.248,46        |                 |              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>52.268,53</b> | <b>43.248,46</b> | <b>9.020,07</b> | <b>20,86</b> |

**▪ APROVISIONAMENTS.**

|                                              | 2013                | 2012                | variació         | %variació   |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------|
| 607. Treballs Realitzats per altres empreses | 1.291.984,31        | 1.194.740,49        |                  |             |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>1.291.984,31</b> | <b>1.194.740,49</b> | <b>97.243,82</b> | <b>8,14</b> |

**▪ DESPESES DE PERSONAL I CÀRREGUES SOCIALS:**

|                                              | 2013                | 2012                | variació          | %variació   |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 640 – Sous i Salariis                        | 3.817.845,76        | 3.675.828,99        |                   |             |
| 642 - Seguretat social a càrrec de l'entitat | 1.155.955,99        | 1.141.452,39        |                   |             |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>4.973.801,75</b> | <b>4.817.281,38</b> | <b>156.520,37</b> | <b>3,25</b> |

**▪ Altres Despeses d'explotació.**

|                                                | 2013              | 2012              | variació         | %variació    |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| 621 - arrendaments y cànon                     | 102.625,27        | 83.893,44         |                  |              |
| 622 - reparacions y conservacions              | 127.128,19        | 50.732,87         |                  |              |
| 623 - servicios de professionals independents. | 24.633,04         | 11.143,10         |                  |              |
| 625 - primes d'assegurances.                   | 7.990,13          | 7.872,99          |                  |              |
| 628 - subministres                             | 199.477,95        | 143.418,43        |                  |              |
| 629 - altres serveis                           | 79.070,47         | 169.134,81        |                  |              |
| 631 - tributs                                  | 1.969,72          | 757,33            |                  |              |
| <b>Total</b>                                   | <b>542.894,77</b> | <b>466.952,97</b> | <b>75.941,80</b> | <b>16,26</b> |

**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 358.

**Aprovisionaments:**

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

**Despeses de personal:**

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

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

| Categoria                             | 2013  |       |        | 2012  |       |        | variació | %variació |
|---------------------------------------|-------|-------|--------|-------|-------|--------|----------|-----------|
|                                       | Homes | Dones | Total  | Homes | Dones | Total  |          |           |
| GERENT                                |       | 0,07  | 0,07   |       | 1,00  | 1,00   | -0,93    | -93,00    |
| DIRECTOR EXECUTIU                     |       | 0,00  | 0,00   |       | 0,00  | 0,00   |          |           |
| EQUIPS DIRECTIUS CENTRES              | 3,00  | 1,00  | 4,00   | 3,00  | 1,00  | 4,00   |          |           |
| EQUIPS TÈCNICS Y LLICENCIATS          | 3,00  | 9,00  | 12,00  | 3,00  | 8,00  | 11,00  | 1,00     | 9,09      |
| EDUCADORS                             | 24,01 | 38,25 | 62,26  | 23,08 | 36,53 | 59,61  | 2,65     | 4,45      |
| 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          | 3,00  | 3,00  | 6,00   | 3,00  | 3,00  | 6,00   |          |           |
| AUXILIARS EDUCATIUS I D'INFERMERIA    | 14,00 | 18,00 | 32,00  | 12,53 | 18,00 | 30,53  | 1,47     | 4,81      |
| ORDENANCES I SERVEIS VARIS            | 2,00  | 2,00  | 4,00   | 2,00  | 2,00  | 4,00   |          |           |
| TOTAL                                 | 54,01 | 75,32 | 129,33 | 51,61 | 73,53 | 125,14 | 4,19     | 3,35      |

**Altres despeses d'explotació:**

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

**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.**

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



| COMPTE                                        | SALDO INICIAL       | ENTRADES    | SORTIDES           | SALDO FINAL         |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| 130 - Subvencions de capital                  | 1.037.216,00        |             | -119.298,10        | 917.917,90          |
| 131 - Subvencions y donacions de capital      | 0,00                |             |                    | 0,00                |
| 132 - Altres subvencions, donacions y llegats | 1.494.347,65        |             | -179.236,49        | 1.315.111,16        |
| <b>TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANÇ</b>          | <b>2.531.563,65</b> | <b>0,00</b> | <b>-298.534,59</b> | <b>2.233.029,06</b> |

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               | 131     | 129       | 1657         | 1657      |
| Personal amb contracte de serveis | 27      | 27        | 1800         | 1800      |

La quantitat d'hores/any es va incrementar al 2013 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     | 358       |

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

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



| Despeses / Inversion                   | Activitat Fundacional |                     | Total Activitats Fundacionals |                     |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|
|                                        | Previst               | Realitzat           | Previst                       | Realitzat           |
| Despeses per ajudes i altres           | 52.000,00             | 52.268,53           | 52.000,00                     | 52.268,53           |
| Variació d'existències                 |                       |                     | 0,00                          | 0,00                |
| Despeses en bens corrents i serveis    | 1.778.487,50          | 1.834.879,08        | 1.778.487,50                  | 1.834.879,08        |
| Despeses de personal                   | 5.060.400,00          | 4.973.801,75        | 5.060.400,00                  | 4.973.801,75        |
| Altres despeses de l'activitat         |                       |                     | 0,00                          | 0,00                |
| Despeses financeres                    | 8.934,00              | 8.933,37            | 8.934,00                      | 8.933,37            |
| Imposts sobre beneficis                |                       |                     | 0,00                          | 0,00                |
| <b>SUBTOTAL DESPESES .....</b>         | <b>6.899.821,50</b>   | <b>6.869.882,73</b> | <b>6.899.821,50</b>           | <b>6.869.882,73</b> |
| Inversions                             |                       |                     | 0,00                          | 0,00                |
| Adquisició Bienes Patrimonio Histórico |                       |                     | 0,00                          | 0,00                |
| Cancelación de deudas                  | 84.402,00             | 84.402,00           | 84.402,00                     | 84.402,00           |
| <b>SUTOTAL RECURSOS .....</b>          | <b>84.402,00</b>      | <b>84.402,00</b>    | <b>84.402,00</b>              | <b>84.402,00</b>    |

## 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)       | 6.899.821,50        | 6.902.120,68        |
| Ingressos ordinaris per activitats mercantils |                     |                     |
| Altres subvencions del sector públic          |                     |                     |
| Aportacions privades                          |                     |                     |
| Altres ingressos                              |                     | 588,88              |
| <b>Total obtingut</b>                         | <b>6.899.821,50</b> | <b>6.902.709,56</b> |

| ALTRES INGRESOS OBTINGUTS               | IMPORT           |                  |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
|                                         | Previst          | Realitzat        |
| Deutes                                  |                  |                  |
| Altres obligacions financeres assumidas | 84.402,00        | 84.402,00        |
| <b>TOTAL ALTRES INGRESOS ...</b>        | <b>84.402,00</b> | <b>84.402,00</b> |

## III ) Desviacions entre la previsió i les dades de compliment

### Despeses per ajudes:

Es corresponen amb les pagues setmanals que es donen als beneficiaris de la Fundació, és a dir, els menors i joves atesos als centres socioeducatius. Amb un criteri de màxims varen preveure que durant l'any atendrien el major nombre de menors possible i que aquests rebrien la quantitat d'ajuda econòmica màxima setmanal, segons les fases de resident i sortida que es contempla als projectes educatius d'ambdós centres. La realitat d'aquest any ha estat que degut a l'increment en el nombre d'internaments, hem sobrepassat les despeses previstes inicialment. La despesa prevista al pressupost era 52.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 52.268,53€, la qual cosa implica una major despesa de 268,53€.

### 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 centre dependents de la fundació.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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.

La despesa pressupostada el 2013 es de 1.778.487,50€, i s'ha realitzat per un import de 1.834.879,08€, amb una major despesa de 56.391,58€.

#### **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 2.013. En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 86.598,25€, es van pressupostar 5.060.400€ i es van utilitzar 4.973.801,75€

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.

#### **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 8.934€ per aquest concepte que es correspon amb l'import abonat degut a l'actualització del tipus d'interès 8.933,37€.

#### **Ingressos per l'activitat Pròpia.**

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 6.899.821,50 €, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB en la aprovació i modificació del pressupost anual i a la subvenció plurianual per despeses financeres. hi ha hagut la variació de 2.299,18€, corresponents a una partida puntual per a la realització d'activitats formatives al PQPI de cuina, per part de la Conselleria d'educació.

#### **Altres ingressos:**

Correspon als ingressos financers per interessos a comptes corrents bancàries, no es va pressupostar cap import i hi ha ingressos per un import de 588,88€

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

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

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

|                   | 2013     | 2012      | variació   | % variació |
|-------------------|----------|-----------|------------|------------|
| Gerent            | 1.242,07 | 42.237,52 |            |            |
| Director executiu |          |           |            |            |
| Total             | 3.255,07 | 44.249,52 | -40.994,45 | -92,64     |

#### **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 pendants de cobrament les següents partides, incloses al balanç, del sector públic:



|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| <b>DEUTES A CURT TERMINI</b> | <b>904.507,61</b> |
|------------------------------|-------------------|

|                                                 |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| <b>1.- AMB LA CAIB</b>                          | <b>904.507,61</b> |
| PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA DEL 2013                 | 820106,55         |
| CAIB - DEUDOR AMORT. CAPITAL PRÈSTEC PLURIANUAL | 84401,06          |

|                                                  |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|
| <b>DEUTES A LLARG TERMINI</b>                    | <b>928.411,33</b> |
| Amort. Prestec - llarg termini - Plurianual CAIB | 928.411,33        |

**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 2013 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.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

|                                                                                              | NOTAS | 2013        | 2012         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|--------------|
| <b>A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>                                   |       |             |              |
| 1. Resultat de l'exercici abans d'imposts                                                    |       | 32.826,83   | 1.005.539,17 |
| 2. Ajustaments del resultat.                                                                 |       | 0,00        | 0,00         |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+)                                                        |       | 298.534,59  | 309.320,97   |
| d) Imputació de subvencions, donacions i llegats (-)                                         |       | -298.534,59 | -309.320,97  |
| 3. Canvis al capital corrent.                                                                |       | -220.613,70 | -855.481,84  |
| b) Deutors i comptes a cobrar (+/-). (=Increment)                                            |       | 424.841,75  | -662.615,05  |
| d) Creditors i comptes a pagar (+/-).                                                        |       | -645.455,45 | -192.866,79  |
| 4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació.                                   |       |             |              |
| 5. Total fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació<br>( +/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4 )      |       | -187.786,87 | 150.057,33   |
| <b>B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>                                     |       |             |              |
| 6. Pagaments per inversió (-).                                                               |       |             |              |
| 7. Cobraments per desinversions (+).                                                         |       |             |              |
| 8. Total Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)                               |       |             |              |
| <b>C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>                                 |       |             |              |
| 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<br>( +/- 9 +/- 10 )                    |       | 0           | 0            |
| <b>D) Efecte de les variacions al tipus de canvi</b>                                         |       |             |              |
| <b>E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS<br/>( +/-5 +/-8 +/-11 +/- D)</b> |       | -187.786,87 | 150.057,33   |
| Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici.                                               |       | 225.770,50  | 75.713,17    |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici.                                                |       | 37.983,63   | 225.770,50   |

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 21. INVENTARI**

| FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2013 |                              |              |               |                |               |             | 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      | 1.002,97       | 274,22        | 335,89      |            |
| 2070004                                   | VEHICULO OPEL VIVARO 1604    | 05/05/09     | 20.409,42     | 12.690,1       | 3.469,60      | 4.249,64    |            |
| 2070005                                   | VEHICULO PEUGEOT 307 5189    | 05/05/09     | 9.639,00      | 5.993,35       | 1.638,63      | 2.007,02    |            |
| 2071000                                   | CESION CENTRO "ES FUSTERET"  | 01/01/02     | 296.473,26    | 163.060,       | 14.823,6      | 118.589,34  |            |
| 2071001                                   | CESION ES PINARET            | 01/01/02     | 1.981.839,89  | 1.090,01       | 99.091,9      | 792.736,01  |            |
| 2110006                                   | REFORMA PINARET 2006         | 31/12/06     | 2.234.818,00  | 894.374,       | 149.062,      | 1.191.381,4 |            |
| 2110007                                   | REFORMA FUSTERET 2008        | 29/12/08     | 12.684,60     | 3.907,14       | 975,45        | 7.802,01    |            |
| 2110008                                   | REFORMAS CENTRO PINARET      | 30/06/09     | 34.974,74     | 12.255,5       | 3.497,47      | 19.221,75   |            |
| 2110008                                   | REFORMA FUSTERET 2010        | 07/01/10     | 18.930,94     | 5.642,97       | 1.893,09      | 11.394,88   |            |
| 2110009                                   | REFORMA FUSTERET             | 27/11/09     | 13.835,49     | 4.279,53       | 1.383,55      | 8.172,41    |            |
| 2110010                                   | INVERNADERO                  | 22/10/09     | 13.796,92     | 4.403,67       | 1.379,69      | 8.013,56    |            |
| 2110011                                   | REFORMA CIS 2010             | 13/04/10     | 13.242,89     | 3.599,17       | 1.324,29      | 8.319,43    |            |
| 2110012                                   | REFORMA PINARET 2010         | 17/03/10     | 18.706,45     | 5.222,44       | 1.870,65      | 11.613,36   |            |
| 2110013                                   | MODULO PREFABRICADO 2010     | 25/06/10     | 55.362,32     | 13.939,1       | 5.536,23      | 35.886,92   |            |
| 2120001                                   | INSTALACIONES TECNICAS 2007  | 30/12/07     | 4.209,88      | 2.104,95       | 420,99        | 1.683,94    |            |
| 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      | 6.460,41       | 1.670,80      | 0,00        |            |
| 2130001                                   | LAVADORA INDESIT 2009        | 31/03/09     | 390,00        | 365,96         | 24,04         | 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      | 2.041,39       | 159,82        | 0,00        |            |
| 2130012                                   | MOTOCULTOR MOLLON 1500-85    | 10/09/09     | 1.100,00      | 909,38         | 190,62        | 0,00        |            |
| 2130013                                   | LAVAPLATOS ZANUSSI ZDF 3010X | 21/10/09     | 449,00        | 358,58         | 90,42         | 0,00        |            |
| 2130014                                   | LAVADORA EDESA 8 KG 1000 RPM | 04/11/09     | 395,00        | 311,67         | 83,33         | 0,00        |            |
| 2130015                                   | LAVADORA EDESA 6 KG.         | 28/10/09     | 325,00        | 258,00         | 67,00         | 0,00        |            |
| 2130016                                   | BIOTRITURADORA               | 30/10/09     | 1.099,00      | 870,92         | 228,08        | 0,00        |            |
| 2130017                                   | LAVADORA INDUSTRIAL 13 KG    | 16/11/09     | 7.819,56      | 6.105,68       | 1.713,88      | 0,00        |            |
| 2130018                                   | 7 SECAMANOS ELECTRICOS       | 15/10/09     | 1.258,60      | 1.010,33       | 248,27        | 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     | 6.348,77       | 1.585,02      | 7.916,45    |            |
| 2150005                                   | INSTALACION VOZ-DATOS        | 31/12/03     | 5.106,76      | 4.533,91       | 510,68        | 62,17       |            |
| 2150006                                   | 5 TERMINALES RADIO TK260     | 21/10/03     | 2.905,80      | 2.758,52       | 147,28        | 0,00        |            |
| 2150007                                   | DESCALCIFICADOR DUO          | 28/10/04     | 2.494,30      | 2.039,74       | 249,43        | 205,13      |            |
| 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



| FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2013 |                             |              |               |                |               | 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



## FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2013

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      | 4.135,87       | 667,92        | 0,00         |
| 219001 | AIRE ACONDICIONADO CIS- 2009 | 31/07/09     | 7.752,05      | 6.626,40       | 1.125,65      | 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      | 1.340,55       | 58,45         | 0,00         |
| 219003 | 2 WALKIES TK 2160            | 21/07/09     | 1.044,00      | 899,56         | 144,44        | 0,00         |
| 219003 | RELOJ CONTROL HORARIO- 2009  | 28/08/09     | 2.018,40      | 1.686,61       | 331,79        | 0,00         |
| 219003 | MAQUINARIA TALLER            | 07/07/09     | 5.690,03      | 4.957,35       | 732,68        | 0,00         |
|        | TOTALES                      |              | 4.966.490,09  | 2.434.926,44   | 298.534,59    | 2.233.029,06 |

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

| DESPESES            |                                      | Pressupost<br>aprovat per Lle<br>Exercici | Execució real<br>acumulada | Desviació<br>en execució | Percentatge<br>d'execució<br>sobre previsió |
|---------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|
| I.                  | DESPESES PERSONAL                    | 5.060.400,00                              | 4.973.801,75               | -86.598,25               | 98,29%                                      |
| II.                 | DESPESES EN COMPRA DE BÉNS I SERVEIS | 1.778.487,50                              | 1.834.879,08               | 56.391,58                | 103,17%                                     |
| III.                | DESPESES FINANCERES                  | 8.934,00                                  | 8.933,37                   | -0,63                    | 99,99%                                      |
| IV.                 | TRANSFERÈNCIES CORRENTS              | 52.000,00                                 | 52.268,53                  | 268,53                   | 100,52%                                     |
| 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%                                     |
| <b>IMPORT TOTAL</b> |                                      | <b>6.984.223,50</b>                       | <b>6.954.284,73</b>        | <b>-29.938,77</b>        | <b>99,57%</b>                               |

| INGRESSOS            |                              | Pressupost<br>aprovat per Lle<br>Exercici | Execució real<br>trimestre<br>acumulat | Desviació<br>en execució | Percentatge<br>d'execució<br>sobre previsió |
|----------------------|------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|
| III.                 | TAXES I ALTRES INGRESSOS     |                                           |                                        | 0,00                     |                                             |
| IV.                  | TRANSFERÈNCIES CORRENTS      | 6.899.821,50                              | 6.902.120,68                           | 2.299,18                 | 100,03%                                     |
| 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             |                                           | 588,88                                 | 588,88                   |                                             |
| IX.                  | PASSIUS FINANCERS            |                                           |                                        |                          |                                             |
| <b>IMPORTE TOTAL</b> |                              | <b>6.984.223,50</b>                       | <b>6.987.111,56</b>                    | <b>2.888,06</b>          | <b>100,04%</b>                              |

## 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 2.013. En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 86.598,25€, es van pressupostar 5.060.400€ i es van utilitzar 4.973.801,75€

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.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

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

La despesa pressupostada el 2013 es de 1.778.487,50€, i s'ha realitzat per un import de 1.834.879,08€, amb una major despesa de 56.391,58€.

**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 8.934€ per aquest concepte que es correspon amb l'import abonat degut a l'actualització del tipus d'interès 8.933,37€.

**IV) Transferències corrents:**

Es corresponen amb les pagues setmanals que es donen als beneficiaris de la Fundació, és a dir, els menors i joves atesos als centres socioeducatius. Amb un criteri de màxims varen preveure que durant l'any atendrien el major nombre de menors possible i que aquests rebrien la quantitat d'ajuda econòmica màxima setmanal, segons les fases de resident i sortida que es contempla als projectes educatius d'ambdós centres. La realitat d'aquest any ha estat que degut a l'increment en el nombre d'internaments, hem sobrepassat les despeses previstes inicialment. La despesa prevista al pressupost era 52.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 52.268,53€, la qual cosa implica una major despesa de 268,53€.

**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****IV) Ingressos per l'activitat Pròpia.**

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 6.899.821,50 €, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB en la aprovació i modificació del pressupost anual i a la subvenció plurianual per despeses financeres. hi ha hagut la variació de 2.299,18€, corresponents a una partida puntual per a la realització d'activitats formatives al PQPI de cuina, per part de la Conselleria d'educació.

**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 588,88€

Aquests comptes anuals s'han formulat en data 10 de març de 2014,



Signat:



Govern  
de les Illes Balears

Fundació s'Estel

Lidia Pérez Martínez  
Gerent de la Fundació

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS