



**Govern
de les Illes Balears**

Fundació Institut socioeducatiu s'Estel

MEMÒRIA ECONÒMICA I COMPTES ANUALS

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

NIF: G-57113474

EXERCICI: 2.015

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL - EXERCICI 2015

ÍNDEX MEMÒRIA ECONÒMICA I COMPTES ANUALS

PÀGINA

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



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

**Balanç de situació
de l' 01/01/2015 al 31/12/2015**

Nº DE CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	2015	2014
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.588.560,81	2.787.732,50
	I. Inmovilizado intangible	5	683.494,05	798.619,80
203	Propiedad industrial		3.743,90	3.743,90
-2803	Amortización acumulada de propiedad industrial		-3.743,90	-3.743,90
	6. Derechos sobre activos cedidos en uso		683.494,05	798.619,80
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		-1.662.454,21	-1.547.328,46
	III. Inmovilizado material	6	1.145.457,24	1.145.102,43
	1. Terrenos y construcciones		967.960,24	1.134.883,02
211	Construcciones		2.416.352,35	2.416.352,35
-2811	Amortización acumulada de construcciones		-1.448.392,11	-1.281.469,33
239	Inmovilizado en curso y anticipos		170.000,00	
	2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado		7.497,00	10.219,41
213	Maquinaria		22.968,95	22.968,95
215	Otras instalaciones		29.296,98	29.296,98
216	Mobiliario		48.146,40	48.146,40
217	Equipos para procesos de información		43.489,98	43.489,98
219	Otro inmovilizado material		55.743,27	55.743,27
-2813	Amortización acumulada de maquinaria		-22.968,95	-22.968,95
-2815	Amortización acumulada de otras instalaciones		-27.497,50	-25.965,55
-2816	Amortización acumulada de mobiliario		-46.237,77	-45.521,37
-2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de		-43.489,98	-43.489,98
-2819	Amortización acumulada de otro inmovilizado material		-51.954,38	-51.480,32
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a	7	759.609,52	844.010,27
	2. Créditos a entidades		759.609,52	844.010,27
2523	Créditos a L/p a entidades del grupo		759.609,52	844.010,27
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.078.740,48	1.183.671,55
	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	957.975,12	1.125.031,36
	3. Deudores - empresas del grupo y asociadas		950.678,12	1.121.373,43
440	Deudores - empresas del grupo y asociadas		950.678,12	1.121.373,43
	4. Personal		7.297,00	3.657,93
460	Anticipos de remuneraciones		7.297,00	3.657,93
	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,00	0,00
473	Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta		0,00	0,00
	VI. Inversiones financieras a corto plazo	7	6.341,54	5.496,99
	5. Otros activos financieros		6.341,54	5.496,99
565	Fianzas constituidas a C/P		6.341,54	5.496,99
	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	20	114.423,82	53.143,20
	1. Tesorería		114.423,82	53.143,20
570	Cajas, euros		19.800,00	19.553,62
572	Bancos		94.623,82	33.589,58
	TOTAL ACTIVO (A + B)		3.667.301,29	3.971.404,05

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Balanç de situació
de l' 01/01/2015 al 31/12/2015

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	2015	2014
	A) PATRIMONIO NETO		2.092.924,24	2.186.597,39
	A-1) Fondos propios	8	433.972,95	242.875,16
	I. Dotación Fundacional		2.412.843,50	2.412.843,50
100	1. Dotación fundacional		2.412.843,50	2.412.843,50
	III. Excedentes de ejercicios anteriores		-2.169.968,34	-2.241.948,21
121	2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores		-2.169.968,34	-2.241.948,21
129	IV. Excedente del ejercicio		191.097,79	71.979,87
	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	1.658.951,29	1.943.722,23
	I. Subvenciones		1.658.951,29	1.943.722,23
130	Subvenciones oficiales de capital		683.494,05	798.619,80
1320	Otras subvenciones		975.457,24	1.145.102,43
	B) PASIVO NO CORRIENTE		759.609,52	844.010,27
	II. Deudas a largo plazo	7	759.609,52	844.010,27
	2. Deudas con entidades de crédito		759.609,52	844.010,27
170	Deudas a L/P con entidades de crédito		759.609,52	844.010,27
	C) PASIVO CORRIENTE		814.767,53	940.796,39
	III. Deudas a corto plazo	7	84.401,06	84.401,06
	2. Deudas con entidades de crédito		84.401,06	84.401,06
520	Deudas a C/P con entidades de crédito		84.401,06	84.401,06
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	658.686,47	789.895,33
	3. Acreedores varios		159.905,91	200.969,32
410	Acreedores por prestación de servicios		159.905,91	200.969,32
	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		183.823,36	265.686,51
465	Remuneraciones pendientes de pago		183.823,36	265.686,51
	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		314.957,20	323.239,50
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas		198.577,42	189.701,01
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores		116.379,78	133.538,49
	VII. Periodificaciones a corto plazo		71.680,00	66.500,00
4751	1. Ingresos anticipados		71.680,00	66.500,00
476	Subvenciones imputables al próximo ejercicio		71.680,00	66.500,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)		3.667.301,29	3.971.404,05

Govern
de les Illes Balears
Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Compte de resultats
de l' 01/01/2015 al 31/12/2015

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2015	2014
	A) OPERACIONES CONTINUADAS			
	1. Ingresos de la actividad propia	10	7.966.620,52	7.493.103,57
	<i>d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio</i>		7.966.620,52	7.493.103,57
740	Subvenciones a la actividad propia		7.966.620,52	7.488.103,57
748	Otras subvenciones transferidas al excedente del			
742	Ingresos por colaboraciones y otros			5.000,00
	3. Gastos por ayudas y otros	10	-39.954,75	-41.652,41
	<i>a) Ayudas monetarias</i>		-39.954,75	-41.652,41
6501	Ayudas monetarias individuales		-39.954,75	-41.652,41
	6. Aprovisionamientos	10	-1.355.826,11	-1.340.797,20
-607	Trabajos realizados por otras entidades		-1.355.826,11	-1.340.797,20
	8. Gastos de personal	10	-5.856.143,87	-5.490.105,73
	<i>a) Sueldos, salarios y asimilados</i>		-4.526.277,69	-4.221.071,97
-640	Sueldos y salarios		-4.526.277,69	-4.221.071,97
	<i>b) Cargas sociales</i>		-1.329.866,18	-1.269.033,76
-642	Seguridad Social a cargo de la empresa		-1.329.866,18	-1.269.033,76
	9. Otros gastos de la actividad	10	-519.418,60	-542.282,14
	<i>a) Servicios exteriores</i>		-518.232,10	-534.353,59
-621	Arrendamientos y cánones		-75.196,83	-92.957,64
-622	Reparaciones y conservación		-132.048,91	-132.710,05
-623	Servicios profesionales independientes		-4.865,70	-19.404,55
-625	Primas de seguros		-7.564,01	-7.225,22
-628	Suministros		-198.118,67	-186.830,19
-629	Otros servicios		-100.437,98	-95.225,94
	<i>b) Tributos</i>		-1.186,50	-7.928,55
-631	Otros tributos		-1.186,50	-7.928,55
	10. Amortización del inmovilizado	5 Y 6	-284.770,94	-289.306,83
-680	Amortización del inmovilizado intangible		-115.125,75	-119.298,10
-681	Amortización del inmovilizado material		-169.645,19	-170.008,73
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital	5 Y 6	284.770,94	289.306,83
746	<i>b) Donaciones y legados de capital traspasadas al</i>		284.770,94	289.306,83
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		195.277,19	78.266,09
	14. Ingresos financieros	10	0,00	224,20
	<i>b) De valores negociables y otros instrumentos financieros</i>		0,00	224,20
	<i>b2) De terceros</i>		0,00	224,20
769	Otros ingresos financieros		0,00	224,20
	15. Gastos financieros	10	-4.179,40	-6.510,42
	<i>a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas</i>		-4.179,40	-6.510,42
-6620	Intereses de deudas, entidades del grupo		-4.179,40	-6.510,42
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-4.179,40	-6.286,22
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		191.097,79	71.979,87

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

Compte de resultats

de l' 01/01/2015 al 31/12/2015

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2015	2014
	A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 19)		191.097,79	71.979,87
	A.5) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4 + 20)		191.097,79	71.979,87
	D) RECLASIFICACIÓN AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
	4. Donaciones y legados recibidos		-284.770,94	-289.306,83
	Transferencias de donaciones y legados de capital		-284.770,94	-289.306,83
	Transferencias de otras donaciones y legados			
	D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		-284.770,94	-289.306,83
	E) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO		-284.770,94	-289.306,83
	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)		-93.673,15	-217.326,96



Govern
de les Illes Balears
Fundació S'Estel

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

Data d'inici : 01/01/2015 - Data de tancament : 31/12/2015

Identificació:

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

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

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

2.- Activitat:

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

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

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els comptes anuals adjunts son formulats per la gerent de la fundació, segons estableix l'article 43.3 dels estatuts, amb les següents bases de presentació.

1.- Imatge fidel.

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació corresponents a l'exercici 2015, 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 2015 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 2015, son elaborats amb els requisits que estableix el pla de comptabilitat de les entitats sense finalitats lucratives, aprovats per resolució del 26 de març de 2012, i s'indiquen les comparacions estimades entre exercicis.

5.- Elements recollits en diferents partides.

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

6.- Canvis en criteris comptables

En el present exercici, la fundació ha canviat el criteri d'imputar a l'exercici totes les subvencions concedides durant el mateix, ha imputat i periodificat com ingressos de l'exercici posterior la subvenció concedida per el SOIB el mes de desembre de 2015, per import de 71.680€ i que fa referència a la realització de cursos i certificats de professionalitat durant l'exercici 2016, que es l'exercici a on s'imputaran les despeses. Així es manté la correlació de despeses e ingressos durant l'exercici en que es realitzen efectivament les activitats. S'han adaptat a efectes comparatius les xifres de l'exercici anterior de l'epígraf "VII. Periodificacions a curt termini" del passiu corrent del balanç i de l'epígraf "IV. Deutors i altres comptes a cobrar"

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	2015	2014
Excedent de l'exercici	191.097,79	71.979,87
TOTAL	191.097,79	71.979,87
Proposta de distribució	2015	2014
A resultats negatius	191.097,79	71.979,87
TOTAL	191.097,79	71.979,87

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

S'han aplicat les normes i els criteris de valoració recollits en el pla de comptabilitat per entitats sense fins lucratiu, aprovat per resolució del 26 de març de 2012, segons les normes d'adaptació del real decret 1491/2011.

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

1. Immobilitzat intangible.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears



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

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

El càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2015 pel concepte d'amortització d'aquest immobilitzat es de 115.125,75 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 2015 pel concepte d'amortització de l'immobilitzat material és de 169.645,19 €.

3. Inversions immobiliàries.

Durant l'exercici s'ha fet un pagament avançat de 170.000€, per a l'execució de les reformes al centre socioeducatiu Es Pinaret, que previsiblement es finalitzaran els exercicis 2016-2017. Les obres formen part d'un conveni de col·laboració signat entre la Fundació i el Cosorci de recursos socio-sanitaris de la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



operacions de trànsit de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

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

12. Impost sobre beneficis.

Degut al caràcter d'utilitat pública, la Fundació es pot acollir al règim especial de l'impost recollit en la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge, segons el qual estaria exempta en el Impost sobre Societats pels resultats i increments de patrimoni obtinguts en el desenvolupament de les activitats que constitueixen la seva finalitat pròpia.

Durant l'exercici 2015 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 2015.

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

No hi ha establerts compromisos en matèria de pensions.

16. Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades..

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

17. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

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

 Govern
de les Illes Balears
Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 5 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE.**

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

Quadre de moviments de l'immobilitzat intangible

	203	207	
	Prop. Industrial	Actius cedits en us	
SALDO INICIAL	3.743,90	2.345.948,26	
Adquisicions			
Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
Transferencias o traspasos a altres partides			
Baixes			
deteriorament			
SALDO FINAL	3.743,90	2.345.948,26	
Amortitzacions			
SALDO INICIAL	3.743,90	1.547.328,46	
Entrades	0,00	115.125,75	
Sortides			
SALDO FINAL	3.743,90	1.662.454,21	
Valor net	0,00	683.494,05	
Coefficient d'amortització	0%	5%	
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	

No hi ha addicions de l'immobilitzat intangible, ni correccions valoratives durant l'exercici 2015.

**NOTA 6 - IMMOBILITZAT MATERIAL**

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

Quadre de moviments de l'immobilitzat material

	211 Construccions	213 Maquinària	215 Instal·lacions
SALDO INICIAL	2.416.352,35	22.968,95	29.296,98
Adquisicions			
Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
Transferències o traspasos a altres partides			
Baixes			
deteriorament			
SALDO FINAL	2.416.352,35	22.968,95	29.296,98
Amortitzacions			
SALDO INICIAL	1.281.469,33	22.968,95	22.965,55
Entrades	166.922,78	0,00	1.585,02
Sortides			
SALDO FINAL	1.448.392,11	22.968,95	24.550,57
Valor net	967.960,24	0,00	4.746,41
Coefficient d'amortització	10%	25%	10%
Mètode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal

	216 Mobiliari	217 Equips p. informació	219 Altres immobilitzat	239 Immobilitzat en Curs i Avançaments
SALDO INICIAL	48.146,40	43.489,98	55.743,27	
Adquisicions				170.000,00
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferències o traspasos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	48.146,40	43.489,98	55.743,27	170.000,00
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	45.521,37	43.489,98	54.480,32	
Entrades	716,40		420,99	
Sortides				
SALDO FINAL	46.237,77	43.489,98	54.901,31	0,00
Valor net	1.908,63	0,00	841,96	170.000,00
Coefficient d'amortització	10%	25%	25%	

No hi ha addicions de l'immobilitzat, ni correccions valoratives durant l'exercici 2015.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears

Presidència del Govern

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

Els crèdits amb entitats del grup es correspon íntegrament amb el deute plurianual de la CAIB, aprovat per la Conselleria de Presidència i Esports en data 14 de juliol de 2005 i que es deriva del contracte de préstec subscrit amb el BBVA, per un import de //1.434.818,00 Euros//, del que resta, com a deute a llarg termini, l'import de //759.609,52 €/ i a curt termini de //84.401,06 €/.

2.- Deutes amb entitats de crèdit.

Es correspon íntegrament amb el deute pendent del préstec subscrit amb el bbva el 14 de juliol de 2005 per un import de //1.434.818,00 €/, del que resta, com a deute a llarg termini, l'import de //759.609,52 €/ 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 (6.341,54 €).

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 2015 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		2014	Entrades	Sortides	2015
Deutors	Entitats del grup i associades	1.054.873,43	0,00	104.195,31	950.678,12
	Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	1.054.873,43	0,00	104.195,31	950.678,12
Personal	Total	3.657,93	3.639,07	0,00	7.297,00
Altres crèdits amb administracions públiques	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES		1.058.531,36	3.639,07	104.195,31	957.975,12

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

Els deutes del personal corresponen als avançaments de nòmina pendents.

Els crèdits amb administracions públiques, han desaparegut ja que no se'ns apliquen retencions per rendes de capital.

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

	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
I. Dotació fundacional	2.412.843,50			2.412.843,50
II. Reserves	0,00			0,00
III. Excedent d'exercicis anteriors	-2.241.948,21	71.979,87		-2.169.968,34
IV. Excedent de l'exercici	71.979,87	191.097,79	-71.979,87	191.097,79
Fons Propis	242.875,16	263.077,66	-71.979,87	433.972,95

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Govern
de les Illes Balears





El resultat positiu de l'exercici anterior de 71.979,87 €, s'incorpora al paràgraf III d'excedents d'exercicis anterior.

El resultat de l'exercici es un excedent positiu de 191.097,79€ que fa uns fons propis positius de 433.972,95 €.

NOTA 10 - . CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR

	2014	Entrades	Sortides	2015
Creditors per prestació de serveis	200.969,32	0,00	41.063,41	159.905,91
Remuneracions pendents de pagament	265.686,51	0,00	81.863,15	183.823,36
Hisenda pública creditor per retenció	189.701,01	8.876,41	0,00	198.577,42
Seguretat social creditora	133.538,49	0,00	17.158,71	116.379,78
TOTALES	789.895,33	8.876,41	140.085,27	658.686,47

Els creditors es corresponen amb els deutes amb proveïdors (159.905,912 €), administració pública (1 trimestre d'IRPF a hisenda (198.577,42€) i la seguretat social de desembre (116.379,78€) i les remuneracions pendents de pagament al personal -pagues extraordinàries pendents de 2012 i 2015- 183.823,36€).

NOTA 11. SITUACIÓ FISCAL

1. Impostos sobre beneficis

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



Govern
de les Illes Balears

Fundació S'Estel

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 12 - INGRESSOS I DESPESES.**

Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	0	224,2		
Vendes i prestació de serveis de les activitats pròpies i mercantils	7.966.620,52	7.488.103,57		
Aportació CAIB mecanisme pagaments 2011				
Altres ingressos		5.000,00		
TOTAL	7.966.620,52	7.493.327,77	473.292,75	6,32

• AJUDES MONETÀRIES.

	2015	2014	variació	%variació
650 - Ajudes monetàries individuals	39.954,75	41.652,41		
TOTAL	39.954,75	41.652,41	-1.697,66	-4,08

• APROVISIONAMENTS.

	2015	2014	variació	%variació
607. Treballs Realitzats per altres empreses	1.355.826,11	1.340.797,20		
TOTAL	1.355.826,11	1.340.797,20	15.028,91	1,12

• DESPESES DE PERSONAL I CÀRREGUES SOCIALS:

	2015	2014	variació	%variació
640 - Sous i Salaris	4.526.277,69	4.221.071,97		
642 - Seguretat social a càrrec de l'entitat	1.329.866,18	1.269.033,76		
TOTAL	5.856.143,87	5.490.105,73	366.038,14	6,67

• Altres Despeses d'explotació.

	2015	2014	variació	%variació
621 - arrendaments y cànon	75.196,83	92.957,64		
622 - reparacions y conservacions	132.048,91	132.710,05		
623 - servicios de professionals independents.	14.865,70	19.404,55		
625 - primes d'assegurances.	7.564,01	7.225,22		
628 - subministres	188.118,67	186.830,19		
629 - altres serveis	100.437,98	95.225,94		
631 - tributs	1.186,50	7.928,55		
Total	519.418,60	542.282,14	-22.863,54	-4,22

**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 390.

Aprovisionaments:

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

Despeses de personal:

Corresponen als sous i salaris i a les carregues socials a favor dels treballadors de la fundació durant l'exercici de l'any 2.015.

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

Categoria	2015			2014			variació	%variació
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total		
GERENT		1,00	1,00		1,00	1,00		
DIRECTOR EXECUTIU		0,00	0,00		0,00	0,00		
EQUIPS DIRECTIUS CENTRES	2,92	1,08	4,00	2,92	1,08	4,00		
EQUIPS TÈCNICS Y LLICENCIATS	3,00	9,70	12,70	3,00	9,70	12,70		
EDUCADORS	27,31	47,73	75,04	27,01	44,23	71,24	3,80	5,33
DIPLOMATS (Treb. Socials /Economista)	2,00	4,00	6,00	2,00	4,00	6,00		
MESTRES DE TALLER I CAP. ADMINIST	3,22	0,26	3,48	3,00	0,00	3,00	0,48	16,00
ADMINISTRATIUS I MANTENIMENT	4,00	3,00	7,00	3,25	3,00	6,25	0,75	12,00
AUXILIARS EDUCATIUS I D'INFERMERIA	16,02	19,20	35,22	14,00	19,20	33,20	2,02	6,08
ORDENANCES I SERVEIS AUXILIARS	1,00	1,00	2,00	1,00	1,00	2,00		
TOTAL	59,47	86,97	146,44	56,18	83,21	139,39	7,05	5,06

Altres despeses d'explotació:

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

NOTA 13 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

 Govern
de les Illes Balears
Fundació S'Estel

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

COMPTE	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
130 - Subvencions de capital	798.619,80		-115.125,75	683.494,05
131 - Subvencions y donacions de capital	0,00			0,00
132 - Altres subvencions, donacions y llegats	1.145.102,43		-169.645,19	975.457,24
TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANÇ	1.943.722,23	0,00	-284.770,94	1.658.951,29

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	147	146	1657	1649
Personal amb contracte de serveis	27	27	1800	1800

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

C) Beneficiaris de la activitat

	Número	
	Previst	Realitzat
Persones físiques	300	390

Govern de les Illes Balears

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

Despeses / Inversion	Activitat Fundacional		Total Activitats Fundacionals	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Despeses per ajudes i altres	42.000,00	39.954,75	42.000,00	39.954,75
Variació d'existències			0,00	0,00
Despeses en bens corrents i serveis	1.903.500,00	1.875.244,71	1.903.500,00	1.875.244,71
Despeses de personal	6.016.941,12	5.856.143,87	6.016.941,12	5.856.143,87
Altres despeses de l'activitat			0,00	0,00
Despeses financeres	4.179,40	4.179,40	4.179,40	4.179,40
Imposts sobre beneficis			0,00	0,00
SUBTOTAL DESPESES	7.966.620,52	7.775.522,73	7.966.620,52	7.775.522,73
Inversiones		170.000,00	0,00	170.000,00
Adquisición Bienes Patrimonio Histórico			0,00	0,00
Cancelación de deudas	84.401,06	84.401,06	84.401,06	84.401,06
SUTOTAL RECURSOS	84.401,06	254.401,06	84.401,06	254.401,06
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS ...	8.051.021,58	8.029.923,79	8.051.021,58	8.029.923,79

II) Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat.

INGRESSOS OBTINGUTS	IMPORT	
	Previst	Realitzat
Rendes i ingressos derivats del patrimoni		
Ingressos per l'activitat pròpia (CAIB)	7.966.620,52	7.966.620,52
Ingressos ordinaris per activitats mercantils		
Altres subvencions del sector públic		
Aportacions privades		
Altres ingressos		
Total obtingut	7.966.620,52	7.966.620,52

ALTRES INGRESOS OBTINGUTS	IMPORT	
	Previst	Realitzat
Deutes		
Altres obligacions financeres assumidas	84.401,06	84.401,06
TOTAL ALTRES INGRESOS ...	84.401,06	84.401,06

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

Es corresponen amb les pagues setmanals que es donen als beneficiaris de la Fundació, és a dir, els menors i joves atesos als centres socioeducatius. Amb un criteri de màxims varen preveure que durant l'any atendrien el major nombre de menors possible i que aquests rebrien la quantitat d'ajuda econòmica màxima setmanal, segons les fases de resident i sortida que es contempla als projectes educatius d'ambdós centres. La realitat d'aquest any ha estat que degut a l'increment en el nombre d'internaments. La despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 41.652,41€, la qual cosa implica una menor despesa de 1.697,66€.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Govern
de les Illes Balears
Fundació s'Estel

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

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

Durant l'exercici s'ha dut a terme una 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, ha suposat un increment de les hores destinades a seguretat. Així mateix, el canvi d'ubicació de les llars de dones a la seva nova ubicació (casal Ariadna), ens ha suposat un estalvi de les despeses de lloguer i de manteniment.

La despesa pressupostada el 2015 es de 1.903.500€, i s'ha realitzat per un import de 1.875.244,71€, amb una menor despesa de 28.255,29€.

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 2015. En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 160.797,257€, del pressupost de 6.016.941,12€ s'ha utilitzat 5.856.143,87€. S'ha de destacar que la CAIB ens ha realitzat aportacions per el pagament de la paga extra de 2012, que ja estava aprovada, per un import de 130.611,12€.

Durant l'exercici tot i que s'ha procurat racionalitzar la plantilla de personal, adaptant els horaris. L'increment de persones ateses i les incidències pel que fa a baixes per incapacitat temporal i a situacions lamentables i perilloses produïdes als centres d'internament, ens han obligat a destinar a aquests centres l'increment dels recursos humans respecte a l'any anterior, que en principi estava destinat a executar les Prestacions en Benefici de la Comunitat i les convivències en grup educatiu al CIS, que no hem pogut realitzar.

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

Despeses financeres.

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

Es van pressupostar 4.179,40€ per aquest concepte que es correspon amb l'import abonat degut a ualització del tipus d'interès.

Ingressos per l'activitat Pròpia.

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 7.966.620,52€, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB en la aprovació del pressupost anual i a la subvenció plurianual per despeses financeres.

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:

	2015	2014	variació	% variació
Gerent	44.025,17	45.790,76		
Director executiu				
Total	44.025,17	45.790,76	-1.765,59	-3,86

Durant l'exercici es va incorporar, degut a les eleccions autonòmiques de maig, una nova gerent.

NOTA 17. ACONTEIXEMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

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

NOTA 18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Govern
de les Illes Balears



DEUTES A CURT TERMINI	950.678,12
1.- AMB LA CAIB	950.678,12
PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA DE L'ANY ANTERIOR	866.277,06
CAIB - DEUDOR AMORT. CAPITAL PRÈSTEC PLURIANUAL	84.401,06
DEUTES A LLARG TERMINI	844.010,27
Amort. Prestec - llarg termini - Plurianual CAIB	844.010,27

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

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

Durant l'exercici 2015, amb motiu de les eleccions autonòmiques, s'ha constituït un nou patronat, cessant els membres anteriors i els seus nous membres son:

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

2. Autoritzacions del Protectorat

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

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

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

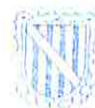
4. Avançaments i crèdits a membres del patronat

No hi ha hagut avançaments ni crèdits als membres del patronat.

5. Pensions i assegurances de vida

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears
Fundació S'Estel

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

	NOTAS	2015	2014
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts		191.097,79	71.979,87
2. Ajustaments del resultat.		4.179,40	6.510,42
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		284.770,94	289.306,83
d) Imputació de subvencions, donacions i llegats (-)		-284.770,94	-289.306,83
h) Despeses financeres (+)		4.179,40	6.510,42
3. Canvis al capital corrent.		40.182,83	-56.820,30
b) Deutors i comptes a cobrar (+/-).(-=Increment)		100.556,24	-217.623,75
c) Altres actius corrents (+/-)		-844,55	858,46
d) Creditors i comptes a pagar (+/-).		-131.208,86	93.444,99
e) altres passius corrents (+/-)		71.680,00	66.500
4. Altres fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació.		-4.179,40	-6.510,42
a) Pagament interessos (-)		-4.179,40	-6.510,42
5. Total fluxes d'efectiu de les activitats d'explotació (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		231.280,62	15.159,57
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversion (-).		-170.000,00	
b) Immobilitzat material		-170.000,00	
7. Cobraments per desinversions (+).		84.400,75	84.401,06
a) Empreses del grup		84.400,75	84.401,06
8. Total Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió (7 - 6)		-85.599,25	84.401,06
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per operacions de patrimoni.			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-84.400,75	-84.401,06
b) Devolució i amortització de		-84.400,75	-84.401,06
2. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-84.400,75	-84.401,06
12. Fluxes d'efectiu de les activitats de finançament (+/- 9 +/- 10)		-84.400,75	-84.401,06
D) Efecte de les variacions al tipus de canvi			
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5 +/-8 +/-11 +/- D)		61.280,62	15.159,57
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici.		53.143,20	37.983,63
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		114.423,82	53.143,20

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**NOTA 21. INVENTARI**

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2015							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	1.551,41	61,67	0,00	
2070004	VEHICULO OPEL VIVARO 1604	05/05/09	20.409,42	19.629,3	780,04	0,00	
2070005	VEHICULO PEUGEOT 307 5189	05/05/09	9.639,00	9.270,61	368,39	0,00	
2071000	CESION CENTRO "ES FUSTERET"	01/01/02	296.473,26	192.707,	14.823,6	88.942,02	
2071001	CESION ES PINARET	01/01/02	1.981.839,89	1.288,19	99.091,9	594.552,03	
2110006	REFORMA PINARET 2006	31/12/06	2.234.818,00	1.192,49	149.062,	893.256,76	
2110007	REFORMA FUSTERET 2008	29/12/08	12.684,60	5.858,04	975,46	5.851,11	
2110008	REFORMAS CENTRO PINARET	30/06/09	34.974,74	19.250,4	3.497,47	12.226,81	
2110008	REFORMA FUSTERET 2010	07/01/10	18.930,94	9.429,15	1.893,09	7.608,70	
2110009	REFORMA FUSTERET	27/11/09	13.835,49	7.046,63	1.383,55	5.405,31	
2110010	INVERNADERO	22/10/09	13.796,92	7.163,05	1.379,69	5.254,18	
2110011	REFORMA CIS 2010	13/04/10	13.242,89	6.247,75	1.324,29	5.670,85	
2110012	REFORMA PINARET 2010	17/03/10	18.706,45	8.963,74	1.870,65	7.872,06	
2110013	MODULO PREFABRICADO 2010	25/06/10	55.362,32	25.011,6	5.536,23	24.814,46	
2120001	INSTALACIONES TECNICAS 2007	30/12/07	4.209,88	2.946,93	420,99	841,96	
2120015	EQUIPO REANIMACIO AUTONOMA	30/12/07	1.048,30	1.048,30	0,00	0,00	
2120016	INSTALACION VIDEO PINARET	30/12/07	1.332,57	1.332,57	0,00	0,00	
2120017	CERRADURAS FICHET Y	27/10/09	8.131,21	8.131,21	0,00	0,00	
2130001	LAVADORA INDESIT 2009	31/03/09	390,00	390,00	0,00	0,00	
2130002	SECADORA ASPES SA-53	31/12/03	168,20	168,20	0,00	0,00	
2130003	LAVADORA ASPES LA 143	31/12/03	191,40	191,40	0,00	0,00	
2130004	LAVAVAJILLAS 2008	24/07/08	2.310,01	2.310,01	0,00	0,00	
2130005	MOTOAZADA NIBBI MTZ106 -	28/05/08	1.270,00	1.270,00	0,00	0,00	
2130006	LAVADORA Y SECADORA EDESA	29/05/08	489,18	489,18	0,00	0,00	
2130007	CORTADORA CODYGAS	27/06/08	614,80	614,80	0,00	0,00	
2130008	2 TELEVISIONES PANASONIC	22/08/08	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	
2130009	2 MICROONDAS TECA INOX	22/08/08	309,99	309,99	0,00	0,00	
2130010	LAVADORAS ALF 1107	11/11/08	778,00	778,00	0,00	0,00	
2130011	ARMARIO FRIGORIFICO INFRICO	16/04/09	2.201,21	2.201,21	0,00	0,00	
2130012	MOTOCULTOR MOLLON 1500-85	10/09/09	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	
2130013	LAVAPLATOS ZANUSSI ZDF 3010X	21/10/09	449,00	449,00	0,00	0,00	
2130014	LAVADORA EDESA 8 KG 1000 RPM	04/11/09	395,00	395,00	0,00	0,00	
2130015	LAVADORA EDESA 6 KG.	28/10/09	325,00	325,00	0,00	0,00	
2130016	BIOTRITURADORA	30/10/09	1.099,00	1.099,00	0,00	0,00	
2130017	LAVADORA INDUSTRIAL 13 KG	16/11/09	7.819,56	7.819,56	0,00	0,00	
2130018	7 SECAMANOS ELECTRICOS	15/10/09	1.258,60	1.258,60	0,00	0,00	
2150001	INSTALACION AIRE	18/01/02	2.939,88	2.939,88	0,00	0,00	
2150002	INSTALACION AIRE	29/12/08	15.850,24	9.518,81	1.585,02	4.746,41	
2150005	INSTALACION VOZ-DATOS	31/12/03	5.106,76	5.106,76	0,00	0,00	
2150006	5 TERMINALES RADIO TK260	21/10/03	2.905,80	2.905,80	0,00	0,00	
2150007	DESCALCIFICADOR DUO	28/10/04	2.494,30	2.494,30	0,00	0,00	
2160004	MOBILIARIO-LITERAS FUSTERET	04/03/02	1.006,08	1.006,08	0,00	0,00	
2160005	MOBILIARIO-LITERAS PINARET	04/03/02	1.245,28	1.245,28	0,00	0,00	
2160006	PUERTAS HIERRO FUSTERET	04/04/02	9.794,07	9.794,07	0,00	0,00	
2160007	MESAS SALA REUNIONES	13/06/02	153,09	153,09	0,00	0,00	
2160008	SILLAS SALA REUNIONES	13/06/02	195,32	195,32	0,00	0,00	
2160009	PERSIANAS MALLORQUINAS	21/05/02	3.752,48	3.752,48	0,00	0,00	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Govern
de les Illes Balears

Fundació Institut Socioeducatiu S'Estel



FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2015						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	2.336,40	0,00	0,00
2160021	CAMAS HIERRO HALDEN	14/03/03	600,00	600,00	0,00	0,00
2160023	SILLAS HERMANN BLANCAS	24/11/03	145,00	145,00	0,00	0,00
2160024	ARMARIO M-AP4 92X195X40	04/12/03	271,44	271,44	0,00	0,00
2160025	ESTANTE MANAGER 88 GRIS	04/12/03	139,20	139,20	0,00	0,00
2160026	3 LITERAS METALICAS HOGAR 5	06/02/04	539,70	539,70	0,00	0,00
2160027	MESA EXTENSIBLE 150X90	06/02/04	219,90	219,90	0,00	0,00
2160028	PANTALLA CON PIE 125X125	06/02/04	49,90	49,90	0,00	0,00
2160029	MESA ESCRITORIO 120X60	06/02/04	90,00	90,00	0,00	0,00
2160030	3 TAQUILLAS MONOPLAZA	23/02/04	388,82	388,82	0,00	0,00
2160031	SOFAS HOGAR 5	17/02/04	1.234,98	1.234,98	0,00	0,00
2160032	MOBILIARIO HOGAR NUEVO	19/03/04	1.087,20	1.087,20	0,00	0,00
2160033	MOBILIARIO PINARET	20/08/08	6.218,00	3.957,37	621,80	1.638,83
2160034	LITERAS / COLCHONES	07/11/08	946,00	581,60	94,60	269,80
2162033	ARMARIO METALICO AB 20100	31/05/04	339,32	339,32	0,00	0,00
2162034	ARCHIVADOR METALICO 4	31/05/04	243,60	243,60	0,00	0,00
2170001	ORDENADORES GERENCIA	31/01/02	5.611,89	5.611,89	0,00	0,00
2170002	COPIADORA OLIVETTI	22/02/02	4.357,34	4.357,34	0,00	0,00
2170003	INSTALACION INFORMATICA	18/01/02	2.654,76	2.654,76	0,00	0,00
2170004	INSTALACION INFORMATICA	02/10/02	8.194,33	8.194,33	0,00	0,00
2170005	2 HP DESKJET 5652 USB	26/07/04	323,32	323,32	0,00	0,00
2170006	2 ORDENADORES SEMPRON	17/12/04	1.811,71	1.811,71	0,00	0,00
2170007	FAX OFX 4800	31/12/03	510,40	510,40	0,00	0,00
2170008	FAX OFX 4800 LASER	23/02/04	510,40	510,40	0,00	0,00
2170009	FOTOCOPIADORA D COPIA-16	06/02/04	2.041,60	2.041,60	0,00	0,00
2170010	ORDENADORES 2007	30/12/07	2.710,93	2.710,93	0,00	0,00
2170011	FAX LASER OFX 4800	25/02/08	406,00	406,00	0,00	0,00
2170012	2 HP 2727 NF - MULTIFUNCION	07/04/08	1.682,00	1.682,00	0,00	0,00
2170013	APLICACIONES INFORMATICAS	11/08/08	1.519,60	1.519,60	0,00	0,00
2170014	ORDENADORES PINARET 2008	19/12/08	6.270,31	6.270,31	0,00	0,00
2170015	ORDENADORES GERENCIA 2008	12/06/08	1.180,79	1.180,79	0,00	0,00
2170016	INST. INFORMATICAS FUSTERET	12/06/08	579,00	579,00	0,00	0,00
2170017	INST. INFORMATICAS PINARET	12/06/08	649,00	649,00	0,00	0,00
2170019	COPIADORA DIGITAL OLIVETTI	11/01/10	2.476,60	2.476,60	0,00	0,00
2190001	3 RADIADORES ACEITE	28/11/03	179,97	179,97	0,00	0,00
2190002	2 RADIADORES ACEITE E1507	31/12/03	105,90	105,90	0,00	0,00
2190003	RADIADOR ACEITE E2009 9	31/12/03	60,95	60,95	0,00	0,00
2190004	RADIADOR ACEITE E2512 12	31/12/03	70,95	70,95	0,00	0,00
2190005	TV 28 PULGADAS + DVD E232	06/02/04	358,00	358,00	0,00	0,00

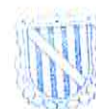
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2015

Full 3 / 3

Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2190006	MICROONDAS SAMSUNG G2711	06/02/04	68,90	68,90	0,00	0,00
2190007	PROYECTOR RELECTA CLASSIC	06/02/04	130,00	130,00	0,00	0,00
2190008	RETROPROYECTOR ELMO HP	06/02/04	234,90	234,90	0,00	0,00
2190009	RELOJES CONTROL ASISTENCIA	29/01/04	1.991,72	1.991,72	0,00	0,00
2190010	VIDEO ESC. PADRES	12/02/04	1.359,80	1.359,80	0,00	0,00
2190011	AIRE ACONDICIONADO	29/06/04	539,01	539,01	0,00	0,00
2190012	3 VENTILADORES	30/06/04	105,00	105,00	0,00	0,00
2190013	AIRE ACONDICIONADO DAEWOO	08/07/04	399,00	399,00	0,00	0,00
2190014	AIRE ACONDICIONADO HOGAR	22/07/09	4.803,79	4.803,79	0,00	0,00
2190015	AIRE ACONDICIONADO CIS- 2009	31/07/09	7.752,05	7.752,05	0,00	0,00
2190021	DVD MX ONDA 850	10/05/02	149,65	149,65	0,00	0,00
2190021	DVD MX-ONDA 850	06/05/02	149,65	149,65	0,00	0,00
2190023	PORTATIL TK3101 UHF	10/05/02	713,32	713,32	0,00	0,00
2190024	ENCICLOPEDIA VIDEO FILMS	16/05/02	207,09	207,09	0,00	0,00
2190025	EQUIPO REANIMACION OXIDOC	17/06/02	321,55	321,55	0,00	0,00
2190026	TELEFONO GIGASET 4010	18/06/02	143,84	143,84	0,00	0,00
2190027	ENCUADERNADORA IBI MASTER	30/11/03	501,12	501,12	0,00	0,00
2190028	ROTULACION CENTROS	10/06/04	1.399,83	1.399,83	0,00	0,00
2190029	SISTEMA VIDEO CONFERENCIA	20/11/08	9.123,89	9.123,89	0,00	0,00
2190030	NEVERA CENTRO	02/03/09	1.399,00	1.399,00	0,00	0,00
2190031	2 WALKIES TK 2160	21/07/09	1.044,00	1.044,00	0,00	0,00
2190032	RELOJ CONTROL HORARIO-	28/08/09	2.018,40	2.018,40	0,00	0,00
2190033	MAQUINARIA TALLER	07/07/09	5.690,03	5.690,03	0,00	0,00
	TOTALES		4.965.690,09	3.021.967,86	284.770,94	1.658.951,29



Govern
de les Illes Balears
Fundació S'Estel

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



NOTA 22 – Liquidació del pressupost.

INSTRUCCIÓ 1/2012 DE LA DG DE PRESSUPOSTS

Entitat **FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL**Exercici **2015****LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST**

DESPESES	Pressupost aprovat per Lle Exercici	Execució real acumulada	Desviació en execució	Percentatge d'execució sobre previsi
I. DESPESES PERSONAL	6.016.941,12	5.856.143,87	-160.797,25	97,33%
II. DESPESES EN COMPRA DE BÉNS I SE	1.903.500,00	1.875.244,71	-28.255,29	98,52%
III. DESPESES FINANCERES	4.179,40	4.179,40	0,00	100,00%
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	42.000,00	39.954,75	-2.045,25	95,13%
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	84.401,06	84.401,06	0,00	100,00%
IMPORT TOTAL	8.051.021,58	7.859.923,79	-191.097,79	97,63%

	Pressupost aprovat per Lle Exercici	Execució real trimestre acumulat	Desviació en execució	Percentatge d'execució sobre previsi
INGRESSOS				
III. TAXES I ALTRES INGRESSOS			0,00	
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	7.966.620,52	7.966.620,52	0,00	100,00%
V. INGRESSOS PATRIMONIALS			0,00	
VI. ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS			0,00	
VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	84.401,06	84.401,06	0,00	100,00%
VIII. ACTIUS FINANCERS			0,00	
IX. PASSIUS FINANCERS				
IMPORTE TOTAL	8.051.021,58	8.051.021,58	0,00	100,00%

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 2015. S'ha de destacar que la CAIB ens ha realitzat aportacions per el pagament de la paga extra de 2012, que ja estava aprovada, per un import de 130.611,12€.

La despesa pressupostada el 2015 es de 6.016.941,12€, i s'ha realitzat per un import de 5.856.143,87€, amb una menor despesa de 160.797,25€.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIAT

Govern
de les Illes Balears

**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.

La despesa pressupostada el 2015 es de 1.903.500€, i s'ha realitzat per un import de 1.875.244,71€, amb una menor despesa de 28.255,29€.

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 4.179,40€ per aquest concepte que es correspon amb l'import abonat degut a l'actualització del tipus d'interès 4.179,40€.

IV) Transferències corrents:

Es corresponen amb les pagues setmanals que es donen als beneficiaris de la Fundació, és a dir, els menors i joves atesos als centres socioeducatius. Amb un criteri de màxims varen preveure que durant l'any atendrien el major nombre de menors possible i que aquests rebrien la quantitat d'ajuda econòmica màxima setmanal, segons les fases de resident i sortida que es contempla als projectes educatius d'ambdós centres.

La despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 39.954,75€, la qual cosa implica una menor despesa de 2.045,25€.

IX) Passius financers.

Correspon a l'amortització anual del contracte de préstec signat amb el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA per un import d' 1.434.818,00 €, per fer front a la primera fase de les obres de reforma i ampliació del centre "Es Pinaret", pressupostada i realitzada per un import de 84.401,06€

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

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 7.966.620,52€, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB en la aprovació del pressupost anual i a la subvenció plurianual per despeses financeres.

VII) Transferències de capital.

Correspon a l'amortització anual del contracte de préstec signat amb el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA per un import d' 1.434.818,00 €, per fer front a la primera fase de les obres de reforma i ampliació del centre "Es Pinaret", pressupostada i realitzada per un import de 84.401,06€

Aquests comptes anuals s'han formulat en data 10 de març de 2016 i han estat reformulats en data 29 de juny de 2016.



Govern
de les Illes Balears

Antoni Lluís

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS