

FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

COMPTES ANUALS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

BALANÇ I COMPTE DE RESULTATS

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



BALANÇ DE SITUACIÓ

ACTIU	Notes de la memòria	2023	2022
A) ACTIU NO CORRENT		34.909.894,60	33.102.290,78
I. Immobilitzat intangible.	(5)	32.270.410,71	30.454.955,02
5. Aplicacions informàtiques.		3.060,01	9.223,90
6. Drets sobre actius cedits en ús.		32.267.350,70	30.445.731,12
III. Immobilitzat material.	(6)	2.638.097,28	2.645.949,15
2. Instal·lacions tècniques, i d'altre immobilitzat material.		2.565.131,89	2.547.564,75
3. Immobilitzat en curs i avançaments		72.965,39	98.384,40
VI. Inversions financeres a llarg termini.	(7)	1.386,61	1.386,61
5. Altres actius financers.		1.386,61	1.386,61
B) ACTIU CORRENT		11.353.218,53	12.013.791,04
III. Usuaris i altres deudors de l'activitat pròpia.	(8)	318.858,32	262.782,78
IV. Deudors comercials i altres comptes a cobrar.	(9)	10.455.774,45	11.451.750,12
2. Clients, entitats del grup i associades.		10.452.821,50	11.447.510,27
4. Personal.		2.952,95	4.239,85
V. Inversions financeres a curt termini.	(7)	10.920,83	5.489,22
5. Altres actius financers.		10.920,83	5.489,22
VII. Periodificacions a curt termini.	(10)	177.625,93	137.301,87
VIII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.	(11)	390.039,00	156.467,05
1. Tresoreria.		390.039,00	156.467,05
TOTAL ACTIU (A + B)		46.263.113,13	45.116.081,82
PASSIU			
A) PATRIMONI NET		35.678.589,16	33.782.647,73
A-1) Fons propis.	(12)	770.081,17	681.743,56
I. Dotació fundacional/Fons social.		30.000,00	30.000,00
1. Dotació fundacional/Fons social.		30.000,00	30.000,00
II. Reserves		688.829,61	600.492,00
2. Altres reserves		688.829,61	600.492,00
III. Excedents d'exercicis anteriors.		51.251,56	51.251,56
1. Romanent.		150.473,86	150.473,86
2. (Excedents negatius d'exercicis anteriors).		-99.222,30	-99.222,30
IV. Excedent de l'exercici.		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	(13)	34.908.507,99	33.100.904,17
I. Subvencions.		2.641.157,29	2.655.173,05
II. Donacions i llegats.		32.267.350,70	30.445.731,12
C) PASSIU CORRENT		10.584.523,97	11.333.434,09
III. Deutes a curt termini.	(14)	366.670,69	606.102,73
5. Altres passius financers.		366.670,69	606.102,73
VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar	(15)	3.323.147,02	4.266.084,85
1. Proveïdors.		48.947,00	44.088,81
3. Creditors varis.		968.134,00	1.440.602,05
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).		152.397,74	207.624,34
6. Altres deutes amb les administracions públiques.		2.153.668,28	2.573.769,65
VII. Periodificacions a curt termini.	(16)	6.894.706,26	6.461.246,51
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		46.263.113,13	45.116.081,82

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMPTE DE RESULTATS

	Notes de la memòria	2023	2022
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingressos de l'activitat pròpia.	(18.1)	40.777.875,21	33.388.241,49
b) Aportacions d'usuaris.		3.203.729,97	2.685.944,14
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions.		5.231.324,08	2.483.837,11
d) Subvencions imputades l'excedent de l'exercici.		32.342.821,16	28.218.460,24
2. Despeses per ajuts i d'altres.	(18.2)	-1.501.542,53	-1.315.520,04
a) Ajuts monetaris.		-1.501.542,53	-1.315.520,04
6. Aprovisionaments.	(18.2)	-251.610,00	-152.601,35
8. Despeses de personal.	(18.2)	-32.765.723,43	-27.087.457,13
a) Sous, salaris i assimilats.		-25.758.893,81	-21.379.946,19
b) Càrregues socials.		-7.006.829,62	-5.707.510,94
9. Altres despeses de l'activitat.	(18.2)	-6.258.999,25	-4.846.479,37
a) Serveis exteriors.		-6.178.925,73	-4.799.239,88
b) Tributs.		-47.611,39	-25.798,85
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per op. comercials.	(8)	-32.462,13	-21.440,64
10. Amortització de l'immobilitzat.	(4)	-2.605.228,64	-2.445.151,90
11. Subvencions, donacions i llegats de capital trasp. a l'excedent de l'ex.	(4) (13)	2.643.760,23	2.445.151,90
a) Subvencions de capital traspassades a l'excedent de l'exercici.		522.818,81	452.208,69
b) Donacions i llegats de capital traspassats a l'excedent de l'exercici.		2.120.941,42	1.992.943,21
13. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.		-38.531,59	0,00
b) Resultats per alienacions i d'altres.		-38.531,59	0,00
14. Altres resultats de caràcter excepcional		0,00	13.816,40
a) Ingressos excepcionals.		0,00	13.816,40
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT		0,00	0,00
A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES		0,00	0,00
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTS		0,00	0,00
A.4) VAR. DEL PATRIM. NET RECONEGUDA EN L'EXCEDENT DE L'EX.		0,00	0,00
C) INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIM. NET		4.451.364,05	611.615,87
3. Subvencions rebudes.		508.803,05	611.615,87
4. Donacions i llegats rebuts.		3.942.561,00	-
D) RECLASSIFICACIONS A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI		-2.643.760,23	-2.445.151,90
3. Subvencions rebudes.		-522.818,81	-452.208,69
4. Donacions i llegats rebuts.		-2.120.941,42	-1.992.943,21
H) ALTRES VARIACIONS	(12)	88.337,61	859.678,43
J) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIM. NET EN L'EXERCICI		1.895.941,43	-973.857,60

FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

1. INGRESSOS

CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS
					EN MÉS	EN MENYS		
III	Taxes i altres ingressos	2.692.255,93	2.699.760,54	2.995.280,00	-	-	2.995.280,00	3.203.729,97
IV	Transferències corrents	30.659.063,14	31.264.411,77	35.301.224,00	1.785.353,57	-	37.086.577,57	36.524.148,11
V	Ingressos patrimonials	-	-	-	-	-	-	-
VI	Alienació inversions reals	-	-	-	-	-	-	-
VII	Trasferències de capital	730.297,22	7.205.225,51	949.000,00	-	-	949.000,00	949.000,00
VIII	Variació actius financers	132.805,94	-	229.900,00	7.393.533,21	-	7.623.433,21	-
IX	Variació passius financers	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALS	34.214.422,23	41.169.397,82	39.475.404,00	9.178.886,78	-	48.654.290,78	40.676.878,08

2. DESPESES

CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
		CRÈDITS DEFINITUS	DESPESES MERITADES	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES MERITADES	CRÈDITS DISPONIBLES
					EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	27.183.066,46	27.087.457,13	30.374.936,00	2.452.471,20	-	32.827.407,20	32.765.723,43	61.683,77
II	Compra de béns i serveis	4.870.215,61	4.657.904,26	6.729.851,00	-	-	6.729.851,00	6.025.384,40	704.466,60
III	Despeses financeres	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Transferències corrents	1.298.037,00	1.315.520,04	1.421.617,00	-	-	1.421.617,00	1.501.542,53	(79.925,53)
VI	Inversions reals	863.103,16	611.615,87	949.000,00	6.726.415,58	-	7.675.415,58	508.803,05	7.166.612,53
VII	Trasferències de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	Variació actius financers	-	-	-	-	-	-	-	-
IX	Variació passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALS	34.214.422,23	33.672.497,30	39.475.404,00	9.178.886,78	-	48.654.290,78	40.801.453,41	7.852.837,37

A 31 de desembre de 2023 queden pendents d'execució 7.166.612,53 euros del capítol VI d'inversions reals, dels quals 6.225.103,26 euros es corresponen amb el projecte de desenvolupament de la Història Social única Electrònica (HSUe) amb càrrec als fons europeus finalistes procedents del mecanisme per a la recuperació i resiliència (fons MR007). Del romanent restant, 669.603 euros ja estan inclosos en el pressupost de la Fundació per a l'any 2024. S'ha previst sol·licitar la incorporació de la resta de romanent (271.906,27 euros) al pressupost 2024.

Les principals desviacions en l'execució del pressupost s'expliquen en el punt 19.1.5. de la memòria.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

MEMÒRIA

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

La Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears (en endavant la Fundació) és una organització pública de naturalesa fundacional constituïda per Acord del Consell de Govern de les Illes Balears, el 28 d'abril de 2006. El seu domicili social es troba a l'avinguda de Gabriel Alomar, 33, de Palma de Mallorca (07006).

Són finalitats de la Fundació:

- a) Col·laborar i prestar serveis amb les administracions públiques en el desenvolupament de plans, programes o projectes que tenen per objectiu l'atenció integral dels col·lectius beneficiaris següents: persones amb dependència, persones amb grau de discapacitat reconegut i persones amb problemes de salut mental amb grau de discapacitat reconegut i persones amb problemes de salut mental i persones amb discapacitat intel·lectual, i de forma especial d'aquelles que pateixin alteracions de conducta..
- b) Impulsar i desenvolupar programes d'investigació i d'innovació científica en l'àmbit de la dependència, la discapacitat i de la salut mental.
- c) Participar en programes socio-sanitaris de caràcter preventiu, de promoció, assistència i rehabilitadors, i desenvolupar-los.
- d) Promocionar el desenvolupament dels recursos socio-sanitaris mitjançant accions i programes propis o amb entitats concertades amb entitats concertades.
- e) Aconseguir recursos per a destinar-los a programes d'atenció, suport, investigació i innovació en matèria de dependència, de discapacitat i de salut mental.
- f) Dur a terme actuacions derivades de l'execució de la normativa vigent en matèria de promoció de l'autonomia personal i atenció als col·lectius esmentats en l'apartat a), que li encarregui qualsevol institució pública de les Illes Balears.
- g) La protecció jurídica, patrimonial i social de les persones majors d'edat amb la capacitat d'obrar modificada o incurses en un procés judicial de modificació de la capacitat d'obrar, o persones majors d'edat discapacitades proveïdes de mesures de suport que es trobin en situació de desamparament mitjançant:
 - L'atenció i l'exercici de la tutela i la curatela encomanades a la Fundació per l'autoritat judicial o per la pròpia persona major d'edat discapacitada mitjançant poder notarial.
 - L'assumpció de defenses judicials en els processos de modificació de la capacitat d'obrar o en processos per a la provisió de mesures de suport a persones majors d'edat amb discapacitat, així com l'exercici de totes les funcions que determini l'autoritat judicial en mesures de suport, mesures provisionals de defensa, protecció personal i patrimonial de les persones

- amb la capacitat d'obrar modificada i de les persones majors d'edat discapacitades proveïdes de mesures de suport que es troben en situació de desemparament.
- L'administració dels béns de la persona curatelada, de conformitat amb el que disposa l'autoritat judicial o la pròpia persona discapacitada voluntàriament mitjançant poder notarial, actuant en benefici d'aquesta sota els principis de prudència, conservació i millora d'acord amb el que es preveu al Codi civil.
 - h) Facilitar l'accés a les activitats d'assistència, prevenció, rehabilitació, reinserció, integració sociolaboral i formació, que n'afavoreixin la integració en la comunitat.
 - i) Promoure la realització, directa o indirectament, de programes que facilitin el desenvolupament social de les persones curatelades.
 - j) Orientar i assessorar les persones que exerceixin funcions tutelars i curatelars, en general, a totes les persones que demanin informació.
 - k) Participar en la formació de professionals relacionats amb els serveis socials d'atenció a les persones amb capacitat d'obrar modificada o persones majors d'edat discapacitades proveïdes de mesures de suport.
 - l) Fomentar activitats de caràcter educatiu, tècnic, científic i cultural en l'àmbit de la protecció jurídica i social de les persones majors d'edat amb la capacitat d'obrar modificada o persones majors d'edat discapacitades proveïdes de mesures de suport.
 - m) Impulsar activitats de divulgació i sensibilització social per fomentar el respecte als drets de les persones majors d'edat amb la capacitat d'obrar limitada modificada o persones majors d'edat discapacitades proveïdes de mesures de suport, així com la integració o la normalització en la societat.
 - n) Fomentar accions de patrocini, solidaritat i finançament en l'àmbit de la tutela o curatela d'adults per part d'empreses i entitats públiques i privades.
 - o) Qualsevol altra finalitat relacionada amb les esmentades que acordi el Patronat.

Per assolir-ne les finalitats, la Fundació pot realitzar les activitats següents:

- a) Gestió i administració directa o indirecta de centres, recursos i serveis assistencials i sociosanitaris d'atenció a persones amb dependència, persones amb discapacitat reconeguda i persones amb trastorn mental greu i perllongat, persones amb discapacitat intel·lectual, i de forma especial d'aquelles que pateixin alteracions de conducta, així com qualsevol altre col·lectiu derivat de les finalitats c) i d).
- b) Promoció del coneixement de les tècniques i les experiències que afavoreixen la salut i la qualitat de vida dels grups beneficiaris.
- c) Orientació i suport personalitzat en els aspectes socials i familiars per afrontar la dependència en el propi entorn.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- d) Avaluació periòdica del funcionament del Sistema per a l'Autonomia i Atenció a la Dependència de les Illes Balears.
- e) Protecció dels drets i control del compliment de les obligacions de les persones beneficiàries del Sistema.
- f) Sensibilització de la societat respecte als col·lectius de beneficiaris per impulsar la plena integració social, perquè puguin gaudir de tots els drets que com a ciutadans els hi corresponen.
- g) Desenvolupament i execució de programes i projectes en l'àmbit de la dependència, la discapacitat, la salut mental i la discapacitat intel·lectual amb alteracions de conducta.
- h) Valoració per a la declaració de dependència.
- i) Exploració i valoració dels infants de 0 a 6 anys.
- j) Elaboració de les propostes de programes individuals d'atenció (PIA) de les persones dependents.
- k) Intervenció rehabilitadora i de fisioteràpia dirigida als col·lectius beneficiaris.
- l) Promoció i execució de la formació especialitzada en l'àmbit de la dependència, la discapacitat, la salut mental i la discapacitat intel·lectual amb alteracions de conducta, directament o en col·laboració amb altres institucions.
- m) Investigació en el camp d'atenció social de la família professional de serveis socioculturals i a la comunitat, per a la innovació i l'experimentació en matèria de formació professional.
- n) Desenvolupament i manteniment de recursos i eines informàtiques per a la gestió de serveis i usuaris de la Conselleria d'adscripció.
- o) Tractament de dades pròpies i de la Conselleria d'adscripció, en els termes que disposa l'article 12 de la Llei orgànica 15/1999, de 13 de desembre.
- p) Activitats de foment, en els termes prevists en la legislació autonòmica en matèria de subvencions.
- q) Impulsar recursos, prestacions, activitats i equipaments destinats a promocionar l'atenció i protecció a les persones en situació de risc, necessitat o desemparament social i la integració.
- r) Col·laboració amb el Ministeri Fiscal i els òrgans jurisdiccional per a la constitució i l'exercici de la tutela o curatela de les persones majors d'edat amb la capacitat d'obrar modificada o persones majors d'edat discapacitades proveïdes de mesures de suport i en situació de desemparament a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
- s) Exercitar tot tipus d'accions en defensa dels drets de les persones que es trobin sota tutela o curatela, l'exercici del qual s'hagi encomanat a la Fundació.
- t) Administració del patrimoni de les persones tutelades o curatelades per la Fundació.
- u) Orientació, assessorament i suport a les persones i entitats que tinguin encomanat l'exercici de les funcions tutelars o curatelars i de guarda de persones majors d'edat amb la capacitat d'obrar modificada o persones majors d'edat discapacitades proveïdes de mesures de suport.

- v) Col·laboració amb el desenvolupament i la gestió de les prestacions, serveis i centres socials destinats a l'atenció de les situacions de risc, necessitat o desemparament previstes en l'àmbit d'acció de la Fundació.
- w) Qualsevol altres activitats anàlogues que contribueixin al compliment de les finalitats de la Fundació.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació i s'han formulat d'acord amb el RD 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla de comptabilitat i el model de Pla d'actuació de les entitats sense finalitats lucratives, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria de comptabilitat, amb l'objecte de reflectir la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

b) Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han seguit els principis comptables d'obligat compliment amb la finalitat que aquestes presentin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

c) Comparació de la informació

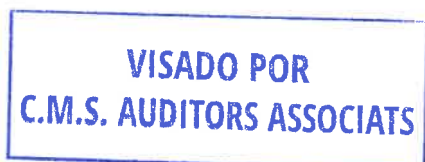
Es presenten amb cada una de les xifres del balanç i del compte de pèrdues i guanys, a més de les de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior.

d) Agrupació de partides

Al tancament de l'exercici, la Fundació no disposa de partides agrupades en el balanç ni en el compte de resultats.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

El resultat de l'exercici 2023 és de 0 €.



La proposta d'aplicació del resultat és la següent:

Base de repartiment	Import
Excedent	0,00
Romanent.	0,00
Reserves voluntàries.	0,00
Altres reserves de lliure disposició	0,00
Total	0,00
Aplicació	Import
A fons social	0,00
A reserves especials	0,00
A reserves voluntàries	0,00
A romanent	0,00
A compensar exc. negatius exc. anteriors	0,00
Total	0,00

4. NORMES DE VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Fundació per a l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2023, d'acord amb el que s'estableix al Pla sectorial de comptabilitat per a entitats sense ànim de lucre, han estat les següents:

a) Immobilitzat intangible:

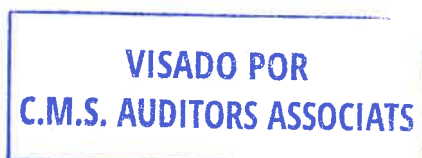
Aquests béns es valoren pel preu d'adquisició, el qual inclou les despeses fins a la posada en funcionament. No s'inclouen les despeses financeres.

En el cas de cessions d'ús de terrenys i construccions, l'entitat reconeix un immobilitzat intangible per l'import del valor raonable atribuïble al dret d'ús cedit i l'amortitza de forma sistemàtica en el termini de la cessió.

b) Immobilitzat material:

Els béns compresos dins de l'immobilitzat material estan valorats pel preu d'adquisició, el qual inclou les despeses addicionals que es produeixen fins a la posada en funcionament del bé.

Les amortitzacions es practiquen linealment en funció de la vida útil estimada dels diferents béns i es comencen a dotar a partir de la incorporació del bé a l'immobilitzat de la Fundació.



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive 'S' shape.

Les vides útils estimades segons la naturalesa dels béns activats és la següent:

<u>Naturalesa del bé</u>	<u>Vida útil estimada</u>	<u>% amortització anual</u>
Instal·lacions	8 anys	2 %
Mobiliari	10 anys	10 %
Equips procés informació	4 anys	25 %
Sistemes i programes informàtics	3 anys	33 %
Elements de transport	6 anys	16 %

Les reparacions que no representin una ampliació de la vida útil del bé es carregaran en el compte de resultats. Les despeses d'ampliació i millora que suposin una major durada del bé es capitalitzaran com a major valor del mateix.

Quant a les obres realitzades en locals arrendats, aquestes s'amortitzaran en funció de la durada del contracte de lloguer dels locals.

c) Subvencions, donacions i llegats:

Les subvencions d'explotació rebudes per la Fundació s'imputen íntegrament al resultat de l'exercici en què es reportin. Les subvencions d'explotació no aplicades al resultat de l'exercici per al qual han estat concedides es reintegren a l'ens concedent.

Les subvencions de capital, així com les donacions i llegats, es valoren per l'import concedit quan tenen el caràcter de no reintegrables, imputant-se al resultat de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici pels actius finançats amb aquestes subvencions.

d) Deutes:

Els deutes es valoraran per l'import pendent de devolució, registrant-se a curt termini els deutes amb venciment inferior a un any i a llarg termini aquells deutes amb venciment superior a l'any.

e) Impost sobre beneficis:

La Fundació està reconeguda per l'Agència Estatal de l'Administració Tributària com entitat exempta de l'impost de societats, segons el que s'estableix en el Règim fiscal especial del títol II de la Llei 49/2002.

f) Ingressos i despeses:

Els ingressos s'imputen a resultats en funció del corrent real de béns i serveis que representen i amb independència del moment en què es produeix 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 de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, es comptabilitzen tan aviat com se'n té coneixement.

g) Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen únicament partint de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en compte la millor informació disponible sobre les conseqüències de l'esdeveniment que les motiven i són reestimades cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals varen ser originalment reconegudes. Es procedeix a la reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment anual ha estat el següent:

5. APLICACIONS INFORMÀTIQUES	2023	2022
Saldo inicial	55.621,13	51.365,56
Altes	0,00	4.255,57
Baixes	(7.887,47)	-
Saldo final	47.733,66	55.621,13
Amortitzacions		
Saldo inicial	46.397,23	36.719,71
Altes	6.163,89	9.677,52
Baixes	(7.887,47)	-
Saldo final	44.673,65	46.397,23
NET	3.060,01	9.223,90
6. DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS	2023	2022
Saldo inicial	39.858.864,20	39.858.864,20
Altes	3.942.561,00	-
Baixes	-	-
Saldo final	43.801.425,20	39.858.864,20
Amortitzacions		
Saldo inicial	9.413.133,08	7.420.189,87
Altes	2.120.941,42	1.992.943,21
Baixes	-	-
Saldo final	11.534.074,50	9.413.133,08
NET	32.267.350,70	30.445.731,12

Les altes en "drets sobre béns cedits en ús" es corresponen a la cessió d'ús, per un període de 20 anys, de l'edifici de la residència Son Tugores.

A 31 de desembre de 2023 figuren en el balanç 18 béns d'immobilitzat intangible amb un valor d'adquisició de 36.547,21 euros que continuen en ús i estan totalment amortitzats. El detall d'aquests béns es troba en el punt 26 de la memòria.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment anual presenta el detall següent:

2. INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB. MAT.	2023	2022
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES		
Saldo inicial	3.040.496,22	2.277.792,82
Altes	430.890,00	764.573,40
Baixes	(23.668,91)	(1.870,00)
Saldo final	3.447.717,31	3.040.496,22
MOBILIARI		
Saldo inicial	800.578,24	563.176,23
Altes	22.693,62	274.202,02
Baixes	(15.379,12)	(36.800,01)
Saldo final	807.892,74	800.578,24
EQUIPS PROCÉS D'INFORMACIÓ		
Saldo inicial	750.623,98	612.286,82
Altes	48.806,43	138.337,16
Baixes	(65.892,86)	0,00
Saldo final	733.537,55	750.623,98
ELEMENTS DE TRANSPORT		
Saldo inicial	152.846,04	64.376,00
Altes	-	88.470,04
Baixes	(28.734,48)	-
Saldo final	124.111,56	152.846,04
ALTRE IMMOBILITZAT		
Saldo inicial	476.506,29	471.285,13
Altes	-	5.221,16
Baixes	-	-
Saldo final	476.506,29	476.506,29
SUBTOTAL INSTAL·L. TÈCNIQUES I ALTRE IMMOB. MAT.	5.589.765,45	5.221.050,77
AMORTITZACIONS		
Saldo inicial	2.673.486,02	1.787.567,03
Altes	478.123,37	924.589,00
Baixes	(126.975,83)	(38.670,01)
Saldo final	3.024.633,56	2.673.486,02
NET	2.565.131,89	2.547.564,75
3. IMMOBILITZAT EN CURS I AVANÇAMENTS	2023	2022
Saldo inicial	98.384,40	20.583,62
Altes	218.307,00	215.850,53
Baixes	(243.726,01)	(138.049,75)
Saldo final	72.965,39	98.384,40
SUBTOTAL IMMOBILITZAT EN CURS I AVANÇAMENTS	72.965,39	98.384,40
TOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL	2.638.097,28	2.645.949,15

Les altes registrades en "instal·lacions tècniques" inclouen la reforma de 20 banys i la instal·lació de dues calderes a la residència Can Blai, la instal·lació d'una pèrgola i un sistema pacient-infermer a la residència Son Güells, així com d'altres millores en les instal·lacions, ajudes tècniques i equipament de les residències.

Les baixes es corresponen amb elements que s'han anat substituint durant l'exercici o que s'han retirat dels centres.

Quant al "mobiliari", les altes es corresponen amb la substitució de mobiliari de les residències, així com a l'adequació del espai de farmàcia de la residència Son Llebre, i les baixes amb la retirada de matalassos, cortines i sofàs deteriorats.

La baixa en elements de transport es correspon amb una de les furgonetes de la residència Son Tugores.

Les altes en equips per al procés d'informació recullen la compra d'ordinadors de sobretaula, telèfons mòbils, terminals control horari, així com un equip multifuncional, i les baixes amb material substituït o que ha quedat obsolet.

El saldo que presenta l'immobilitzat en curs es correspon pràcticament amb el projecte de reforma de l'edifici Gregal de la residència Son Tugores, segons apareixia en el balanç del Consorci APROP a 30 de juny de 2022.

A 31 de desembre de 2023 figuren en el balanç 115 béns d'immobilitzat material (mobiliari, instal·lacions tècniques, elements de transport i equips per al procés d'informació) amb un valor d'adquisició de 1.434.659,73 euros que continuen en ús i estan totalment amortitzats. El detall d'aquests béns es troba en el punt 26 de la memòria.

7. INSTRUMENTS FINANCERS

Les "inversions financeres a llarg termini" recullen les fiances constituïdes amb les companyies de subministrament elèctric i de gas.

El moviment de les "inversions financeres a curt termini" ha estat el següent:

V. INVERSIONS FINANCERES A CURT TERMINI	2023	2022
Saldo inicial	5.489,22	-
Altes	5.431,61	5.489,22
Baixes	-	-
SALDO FINAL	10.920,83	5.489,22

Les altes de l'exercici es corresponen amb una fiança constituïda per a la gestió de residus de les obres de reforma dels banys de la residència Can Blai.



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive 'S' shape.

8. USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA

L'import d' "usuaris i d'altres deutors de l'activitat pròpia" recull les quotes pendents de cobrament de les persones usuàries dels centres que gestiona de forma directa la Fundació i presenta el detall següent:

	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
USUARIS, DEUTORS	262.782,78	3.262.504,43	(3.206.428,89)	318.858,32
TOTAL	262.782,78	3.262.504,43	(3.206.428,89)	318.858,32

A 31 de desembre s'han donat de baixa 32.462,13 euros, corresponents als saldos anteriors a 1 de gener de 2023 que es consideren incobrables, així com els posteriors a aquesta data dels quals es té la certesa que no es cobraran.

L'import que figura en el balanç és el net, un cop descomptada la provisió de 32.881,71 euros corresponent a dues persones usuàries de l'antic consorci APROP.

9. DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR

El detall del saldo de l'epígraf de "clients, empreses del grup i associades" és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CAIB	9.955.603,35	8.963.673,16
Conveni IMAS	497.218,15	2.483.837,11
Total	10.452.821,50	11.447.510,27

10. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI

Es corresponen amb imports facturats en el 2023 de despeses que es meritiran en el 2023 d'assegurances, llicències de programes i contractes de manteniment.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

11. EFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS EQUIVALENTS

Presenta el detall següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	21.442,69	22.223,69
Bancs	<u>368.596,31</u>	<u>134.243,36</u>
Total	390.039,00	156.467,05

En el saldo de caixa s'inclouen els saldos les targetes prepagament que disposen els centres per a les seves compres.

12. FONS PROPIS

Les partides incloses en aquest epígraf presenten el detall següent:

FONS PROPIS	2023	2022
I. DOTACIÓ FUNDACIONAL		
Saldo inicial	30.000,00	30.000,00
Saldo final	30.000,00	30.000,00
II. RESERVES		
2. ALTRES RESERVES		
Saldo inicial	600.492,00	-
Altes	88.337,61	600.492,00
Saldo final	688.829,61	600.492,00
III. EXCEDENT D'EXERCICIS ANTERIORS		
1. ROMANENT		
Saldo inicial	150.473,86	150.473,86
Saldo final	150.473,86	150.473,86
2. RESULTATS NEG. D'EXERCICIS ANTERIORS		
Saldo inicial	(99.222,30)	(99.222,30)
Saldo final	(99.222,30)	(99.222,30)
IV. EXCEDENT DE L'EXERCICI		
Saldo inicial	-	-
Saldo final	-	-
TOTAL FONS PROPIS	770.081,17	681.743,56

La dotació del fons social, per import de 30.000€, fou aportada íntegrament per la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Quant a les altes de reserves, es corresponen amb ingressos no prevists o despesa prevista no executada en el tancament comptable de l'antic Consorci APROP.

**VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

El moviment anual de les subvencions i donacions ha estat el següent:

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	2023	2022
I. SUBVENCIONS		
Saldo inicial	2.655.173,05	2.236.579,44
Altes	508.803,05	870.802,30
Baixes	(522.818,81)	(452.208,69)
Saldo final	2.641.157,29	2.655.173,05
II. DONACIONS I LLEGATS		
Saldo inicial	30.445.731,12	32.438.674,33
Altes	3.942.561,00	-
Baixes	(2.120.941,42)	(1.992.943,21)
Saldo final	32.267.350,70	30.445.731,12
TOTAL	34.908.507,99	33.100.904,17

14. DEUTES A CURT TERMINI

Presenta el detall següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Deutes a curt termini transf. en subvencions	271.906,27	501.312,32
Fiances rebudes a c/t (exp. de contractació)	94.764,42	104.790,41
Total	366.670,69	606.102,73

15. CREDITORS COMERCIALS I D'ALTRES COMPTES A PAGAR

El detall d'"altres deutes amb les administracions públiques" és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Hisenda Pública, retencions IRPF	978.501,00	952.404,94
HP, creditora per subv. a reintegrar (CAIB)	499.507,77	862.445,85
Organismes Seguretat Social creditors	675.659,51	758.918,86
Total	2.153.668,28	2.573.769,65

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

16. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI

S'inclouen dins aquest epígraf les subvencions de capital finalistes pendents d'aplicar a data de tancament de l'exercici, així com el romanent de l'exercici 2023 ja inclòs en el pressupost del 2024.

Presenta el detall següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Projecte SOIB Qualificats	-	236.143,25
Projecte Història Social Única Electrònica (HSUe)	6.225.103,26	6.225.103,26
Subv. de capital incorporades al Pressupost 2024	669.603,00	-
Total	6.894.706,26	6.461.246,51

17. SITUACIÓ FISCAL

L'entitat es troba exempta de l'impost de societats pels resultats i increments de patrimoni obtinguts en el desenvolupament de les activitats que en constitueixen la finalitat pròpia.

18. INGRESSOS I DESPESES

18.1. INGRESSOS

- ✓ Aportacions de persones usuàries

Es correspon amb les aportacions dels usuaris i les usuàries de les residències i centres de dia gestionats directament per la Fundació. L'import a pagar per a aquestes varia en funció de la seva renda disponible i ve determinada per Resolució de la consellera d'Afers Socials i Esports.

Presenta el detall següent:

<u>Centre</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Residència i centre de dia Son Güells	422.730,98	411.391,84
Residència i centre de dia Can Blai	756.432,96	746.449,39
Residència Can Raspalls	349.026,82	334.573,92
Residència i centre de dia Sa Serra	816.784,99	795.018,37
Residència i centre de dia Son Tugores	404.669,83	186.079,96
Residència Son Llebre	454.084,39	212.430,66
Total	3.203.729,97	2.685.944,14

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

✓ Subvencions aplicades al resultat de l'exercici

S'inclouen en aquest epígraf les aportacions rebudes de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i aplicades al resultat de l'exercici, per import de 31.857.596,31 euros.

També forma part de les subvencions aplicades al resultat de l'exercici l'estimació del valor de cessió de l'edifici Son Llebre, per import de 485.224,85 euros.

✓ Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

Se correspon amb l'import rebut de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials per al finançament de les places de les residències Son Tugores i Son Llebre.

18.2. DESPESES

✓ Ajuts monetaris i d'altres

El detall dels ajuts monetaris és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Concert places - residència Marratxí UTC	1.501.542,53	1.315.520,04

✓ Aprovisionaments

Inclou les despeses d'aprovisionaments de les residències i centres de dia gestionats directament per la Fundació, bàsicament parament, productes d'higiene personal, EPI's, fungibles d'infermeria i d'altres productes de parafarmàcia.

✓ Despeses de personal

Durant l'exercici s'han comptabilitzat 173.327,80 euros d'indemnitzacions, corresponents amb la seva totalitat al procés excepcional d'estabilització per concurs i concurs oposició per a cobrir les places de personal laboral de la Fundació.

L'import registrat en càrregues socials es correspon íntegrament amb la seguretat social a càrrec de l'empresa.

La plantilla mitjana de personal durant l'exercici 2023 ha estat de 915,89 persones treballadores, dels quals 716,36 (78,22 %) eren dones i 199,53 (21,78 %) homes.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La distribució de la plantilla per categories homogènies ha estat la següent:

TOTAL EMPRESA	A TANCAMENT DE L'EXERCICI			MITJANA	MITJANA
	HOMES	DONES	DISCAP.	2023	2022
Alta Direcció	-	1	-	1,00	1,00
Grup A - Tècnic/a Titulat/ada Superior	18	24	-	39,55	37,44
Grup B - Tècnic/a Titulat/ada Grau Mitjà	46	177	2	213,84	190,46
Grup C - Administratiu/iva Tèc.Especialista /Encarregat/ada	36	49	2	80,21	68,25
Grup D - Aux. Adm./Aux. Sociosanit./Aux. Recepció/Altres	76	412	4	449,22	379,79
Grup E - Personal no Qualificat	28	117	26	132,07	114,45
TOTAL	204	780	34	915,89	791,39

✓ Altres serveis de l'activitat

a) Serveis exteriors

El detall de l'import registrat en serveis exteriors és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Arrendaments i cànons	694.879,13	540.182,64
Reparacions i conservació	935.543,32	581.382,03
Serveis de professionals independents	259.021,21	242.441,84
Primes d'assegurances	206.692,05	84.429,23
Serveis bancaris i similars	392,06	131,84
Subministraments	1.380.624,29	1.306.570,95
Altres serveis	<u>2.701.773,67</u>	<u>2.044.101,35</u>
Total	6.178.925,73	4.799.239,88

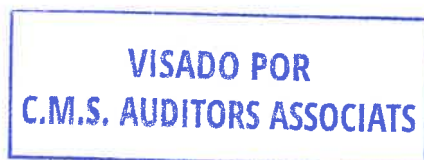
Els arrendaments inclouen 485.224,85 euros de l'estimació de la cessió d'ús de l'edifici de Son Llebre. Aquesta quantia s'ha calculat en base al que seria el cost d'arrendament d'aquest edifici. Al no tenir repercussió econòmica, aquest import no s'ha considerat ni en la liquidació del pressupost administratiu ni en la liquidació del pla d'actuació.

b) Tributs

Recull la taxa de Residus Sòlids Urbans (RSU) i l'Impost sobre Béns Immobles (IBI).

c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.

S'inclouen les provisions de crèdits de persones usuàries de residències i centres de dia que es consideren incobrables a data de tancament de l'exercici.



El detall per centres és el següent:

<u>Centre</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Residència i centre de dia Son Güells	6.757,99	10.510,46
Residència i centre de dia Can Blai	13.735,69	363,37
Residència i centre de dia Sa Serra	<u>11.968,45</u>	<u>10.566,81</u>
Total	32.462,13	21.440,64

19. ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES.

19.1- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

19.1.1- Activitats realitzades

ACTIVITAT 1

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Valoració per a la declaració de la dependència i elaboració de les propostes individuals d'atenció a les persones dependents
Tipus d'activitat *	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Serveis socials
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illes Balears

En compliment de la Llei 39/2006, de 14 de desembre, de promoció de l'autonomia personal i atenció a persones en situació de dependència, aquesta activitat recull tot el procés de reconeixement del grau de dependència, des de la informació i gestió de sol·licituds de reconeixement de la situació de dependència fins a la concessió del recurs més apropiat en funció del grau o grau i nivell reconegut, passant pel PIA (Pla Individual d'Atenció).

B) Recursos humans empleats en l'activitat (plantilla mitjana real).

Tipus	Previst	Real
Personal assalariat	120	119,84

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

C) Persones usuàries o beneficiàries de l'activitat.

	Previst	Real
Persones físiques	12.000	33.507
Persones jurídiques	1	1

D) Recursos econòmics emprats en l'activitat.

	IMPORT	
	PREVIST	REAL
Despeses per ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fab.		
Aprovisionaments		
Despeses de personal	4.896.115,00	4.978.740,67
Altres despeses d'explotació	194.613,00	201.056,00
Amortització de l'Immobilitzat	18.028,00	16.513,29
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
SUBTOTAL DESPESES	5.108.756,00	5.196.309,96
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)		
SUBTOTAL RECURSOS	0,00	0,00
TOTAL	5.108.756,00	5.196.309,96

ACTIVITAT 2

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Gestió directa de centres i serveis d'atenció a persones amb dependència, discapacitat reconeguda o trastorn mental greu
Tipus d'activitat *	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Serveis Socials
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Mallorca, Eivissa

Inclou la gestió directa de les següents residències i centres de dia per a persones dependents:

- Residència i centre de dia Son Güells a Palma (Mallorca)
- Residència, centre de dia i habitatges supervisats Can Raspalls a Sant Jordi (Eivissa).
- Residència i centre de dia Can Blai a Santa Eulària des Riu (Eivissa)
- Residència i centre de dia Sa Serra a Sant Antoni de Portmany (Eivissa)

**VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

B) Recursos humans empleats en l'activitat (plantilla mitjana real).

Tipus	Previst	Real
Personal assalariat	392	446,88

C) Persones usuàries o beneficiàries de l'activitat.

	Previst	Real
Persones físiques	353	448

D) Recursos econòmics empleats en l'activitat.

	IMPORT	
	PREVIST	REAL
Despeses per ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		
Aprovisionaments	231.475,00	198.947,37
Despeses de personal	13.912.310,00	15.059.987,84
Altres despeses d'explotació	3.829.681,00	3.603.710,84
Amortització de l'immobilitzat	2.236.058,00	2.213.054,83
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		6.699,58
SUBTOTAL DESPESES	20.209.524,00	21.082.400,46
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)	749.000,00	426.429,89
SUBTOTAL RECURSOS	749.000,00	426.429,89
TOTAL	20.958.524,00	21.508.830,35

ACTIVITAT 3

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Gestió indirecta de centres i serveis d'atenció a persones amb dependència
Tipus d'activitat *	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Serveis Socials
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illes Balears

Inclou la gestió indirecta de 30 places UTC (Unitat de trastorns conductuals) de la residència de Marratxí (Mallorca) mitjançant concert amb l'empresa SAR.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

B) Recursos humans empleats en l'activitat (plantilla mitjana real).

Tipus	Previst	Real
Personal assalariat	1	1

C) Persones beneficiàries o usuàries de l'activitat.

	Previst	Real
Persones físiques	30	42
Persones jurídiques	1	1

D) Recursos econòmics empleats en l'activitat.

	IMPORT	
	PREVIST	REAL
Despeses per ajuts i altres	1.421.617,00	1.501.542,53
a) Ajuts monetaris	1.421.617,00	1.501.542,53
Aprovisionaments		
Despeses de personal	45.277,00	50.537,45
Altres despeses d'explotació	2.421,00	903,79
Amortització de l'immobilitzat		
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
SUBTOTAL DESPESES	1.469.315,00	1.552.983,77
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)		
SUBTOTAL RECURSOS	-	-
TOTAL	1.469.315,00	1.552.983,77

ACTIVITAT 4

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Gestió de centres i serveis per a la promoció de l'autonomia personal
Tipus d'activitat *	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Serveis Socials
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illes Balears

El Centre ocupacional de salut mental Sa Riera és un servei d'atenció diürna que dona suport a les persones amb trastorns mentals greus que necessiten organització, supervisió i assistència en la realització de les activitats de la vida diària, així com suport en el procés d'adquisició i desenvolupament d'habilitats bàsiques i adaptades personals, socials i prelaborals, perquè puguin assolir, dins les possibilitats de cada persona usuària, la màxima integració sociolaboral.

**VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

B) Recursos humans empleats en l'activitat (plantilla mitjana real).

Tipus	Previst	Real
Personal assalariat	7	7,44

C) Persones beneficiàries o usuàries de l'activitat.

	Previst	Real
Persones físiques	50	65

D) Recursos econòmics empleats en l'activitat.

	IMPORT	
	PREVIST	REAL
Despeses per ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		
Aprovisionaments		
Despeses de personal	247.765,00	300.386,24
Altres despeses d' explotació	70.719,00	89.352,63
Amortització de l'immobilitzat	55.734,00	55.733,41
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
SUBTOTAL DESPESES	374.218,00	445.472,28
Adquisicions d'immobilitzat (excepte Béns Patrimoni Històric)		3.666,30
SUBTOTAL RECURSOS	0,00	3.666,30
TOTAL	374.218,00	449.138,58

ACTIVITAT 5

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Promoció de la formació especialitzada en l'àmbit de la dependència i de salut mental
Tipus d'activitat *	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Formació
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illes Balears

L'activitat de formació elabora i fa el seguiment del Pla de formació anual, estudiant les necessitats formatives dels diferents col·lectius de les persones treballadores dels centres i serveis de la Fundació i organitzant les actuacions formatives, així com la seva avaluació.

Des d'aquesta activitat també se cerca la col·laboració amb altres entitats per tal de millorar les competències dels professionals del sector, coordinant les

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

pràctiques formatives no professionals i els tallers per a persones cuidadores no professionals (autocura i atenció a persones dependents).

B) Recursos humans empleats en l'activitat (plantilla mitjana real).

Tipus	Previst	Real
Personal assalariat	3	3,47

C) Persones usuàries o beneficiàries de l'activitat.

	Previst	Real
Persones físiques	1.200	1.715
Persones jurídiques	5	5

D) Recursos econòmics empleats en l'activitat.

	IMPORT	
	PREVIST	REAL
Despeses per ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		
Aprovisionaments		
Despeses de personal	120.149,00	126.603,26
Altres despeses d'explotació	12.106,00	5.512,38
Amortització de l'immobilitzat		
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
SUBTOTAL DESPESES	132.255,00	132.115,64
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)		
SUBTOTAL RECURSOS	0,00	0,00
TOTAL	132.255,00	132.115,64

ACTIVITAT 6

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Desenvolupament i manteniment de recursos i eines informàtiques per a la gestió de serveis i de persones usuàries propis, així com de la conselleria d'adscripció
Tipus d'activitat *	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Informàtica i telecomunicacions
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illes Balears

Aquesta activitat inclou el desenvolupament, gestió, coordinació i/o explotació estadística de totes les aplicacions informàtiques relacionades amb la tramitació

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

de les ajudes de dependència i les que s'utilitzen per a la gestió diària dels centres de la Fundació, a més de resoldre totes les incidències informàtiques que es produeixen en la seva utilització i, quan escau, de realitzar jornades formatives per a tots els usuaris i les usuàries que les utilitzen.

Des d'aquesta activitat es duu a terme el manteniment de tot el sistema informàtic i de telecomunicacions dels centres de la Fundació (Serveis Generals de Mallorca, Menorca i Eivissa, residències i centres de dia de Son Güells, Son Tugores, Son Llebre, Can Raspalls, Can Blai, Sa Serra i Sa Riera), així com el suport tècnic a tot el personal de la Fundació i de la Direcció General de Dependència. També es fa càrrec de la compra de tot el material informàtic, el manteniment de la web corporativa, el suport tècnic als usuaris i usuàries i la gestió del sistema de telefonia i comunicacions.

A més, aquesta activitat inclou l'adequació a la LOPD de tots els centres de la Fundació.

B) Recursos humans empleats en l'activitat (real plantilla mitjana).

Tipus	Previst	Real
Personal assalariat	23	19,34

C) Persones usuàries o beneficiàries de l'activitat.

	Previst	Real
Persones físiques	112.500	124.821
Persones jurídiques	2	2

D) Recursos econòmics empleats en l'activitat.

	IMPORT	
	PREVIST	REAL
Despeses per ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		
Aprovisionaments		
Despeses de personal	935.224,00	846.056,72
Altres despeses d'explotació	24.212,00	27.404,53
Amortització de l'immobilitzat	18.704,00	21.654,29
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
SUBTOTAL DESPESES	978.140,00	895.115,54
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)	-	3.418,25
SUBTOTAL RECURSOS	-	3.418,25
TOTAL	978.140,00	898.533,79

ACTIVITAT 7

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Servei de Curatela i Suport
213Tipus d'activitat *	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Serveis Socials
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illes Balears

Conformement a la Llei 8/2021, de 2 de juny, per la qual es reforma la legislació civil i processal per al suport a les persones amb discapacitat en l'exercici de la seva capacitat jurídica, desapareix la possibilitat d'incapacitar, a través d'una demanda judicial, una persona amb discapacitat intel·lectual. El funcionament d'aquest servei de la Fundació s'està adaptant a la nova llei.

La prestació d'aquest servei comprèn el suport continuat, tant en l'àmbit personal com en l'econòmic i l'administratiu, així com en l'àmbit jurídic.

B) Recursos humans empleats en l'activitat (real plantilla mitjana).

Tipus	Previst	Real
Personal assalariat	48	50,83

C) Persones usuàries o beneficiàries de l'activitat.

	Previst	Real
Persones físiques	1.150	3.518
Persones jurídiques	60	85

D) Recursos econòmics empleats en l'activitat.

	IMPORT	
	PREVIST	REAL
Despeses per ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		
Aprovisionaments		
Despeses de personal	1.933.971,00	2.157.517,51
Altres despeses d'explotació	441.923,00	429.168,97
Amortització de l'immobilitzat	48.805,00	48.326,76
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
SUBTOTAL DESPESES	2.424.699,00	2.635.013,24
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)		4.245,72
SUBTOTAL RECURSOS	0,00	4.245,72
TOTAL	2.424.699,00	2.639.258,96

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ACTIVITAT 8

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Gestió i administració de tots els recursos de la Fundació
Tipus d'activitat *	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Serveis Socials
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illes Balears

Aquesta activitat recull els serveis comuns a totes les altres activitats, englobats en el Departament de Gestió:

- Gestió del patrimoni de la Fundació
- Gestió econòmica i de recursos humans
- Gestió de serveis propis, concertats o contractats
- Gestió jurídica
- Gestió de la qualitat en tots els centres de la Fundació
- Prevenció de riscos laborals.

B) Recursos humans empleats en l'activitat (plantilla mitjana real).

Tipus	Previst	Real
Personal assalariat	33	32,33

C) Persones usuàries o beneficiàries de l'activitat.

	Previst	Real
Persones físiques	2.500	2.556
Persones jurídiques	100	142

D) Recursos econòmics empleats en l'activitat.

	IMPORT	
	PREVIST	REAL
Despeses per ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		
Aprovisionaments		
Despeses de personal	1.400.799,00	1.509.742,78
Altres despeses d'explotació	155.276,00	128.250,71
Amortització de l'Immobilitzat	90.646,00	84.453,46
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
SUBTOTAL DESPESES	1.646.721,00	1.722.446,95
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)		25.338,65
SUBTOTAL RECURSOS	0,00	25.338,65
TOTAL	1.646.721,00	1.747.785,60

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ACTIVITAT 9

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Gestió i administració directa de centres i recursos assistencials i sociosanitaris d'atenció a persones amb discapacitat intel·lectual amb alteracions de conducta
Tipus d'activitat *	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Serveis Socials
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illes Balears

La prestació d'aquest servei comprèn el conjunt d'actuacions que es detallen a continuació:

- Atenció directa a les persones usuàries de les residències Son Tugores i Son Llebre.
- Planificació i dotació del personal necessari per atendre les necessitats d'atenció de les persones residents.
- Manteniment i adequació de les instal·lacions segons necessitats i disponibilitat pressupostària.
- Normalització i consolidació de l'organització i del funcionament dels centres.
- Dotació del material necessari segons necessitats i disponibilitat pressupostària.
- Coordinació entre els equips directius i equips tècnics de tots els centres per tal d'unificar i vetllar els criteris d'atenció i les "bones pràctiques", respectant el ritme i les particularitats de cada un dels centres.
- Manteniment de les convocatòries de les assemblees amb els familiars dels usuaris i usuàries.
- Gestió i atenció de queixes i suggeriments.
- Revisió i millora dels protocols i procediments dels centres.

B) Recursos humans empleats en l'activitat

Tipus	Previst	Real
Personal assalariat	196	225,84

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

C) Persones usuàries o beneficiàries de l'activitat.

	Previst	Real
Persones físiques	107	100
Persones jurídiques	5	6

D) Recursos econòmics emprats en l'activitat.

	IMPORT	
	PREVIST	REAL
Despeses per ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		
Aprovisionaments	256.150,00	52.662,63
Despeses de personal	6.590.427,00	7.458.724,60
Altres despeses d'explotació	1.487.905,00	1.285.752,20
Amortització de l'immobilitzat	49.645,00	165.492,60
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		31.832,01
SUBTOTAL DESPESES	8.384.127,00	8.994.464,04
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)	200.000,00	45.704,24
SUBTOTAL RECURSOS	200.000,00	45.704,24
TOTAL	8.584.127,00	9.040.168,28

ACTIVITAT 10

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	SOIB QUALIFICATS - Primera experiència
Tipus d'activitat *	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Serveis Socials
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illes Balears

En data 8 de febrer del 2022, la Fundació va presentar dues sol·licituds de subvenció en el marc de la Resolució del conseller de Model Econòmic, Turisme i Treball i president del Servei d'Ocupació de les Illes Balears (SOIB) de 23 de desembre del 2021 (BOIB núm. 175, de 23 de desembre), per la qual s'aprova, pel procediment d'urgència, la convocatòria de subvencions per al període 2021-2023, destinada a finançar el programa "SOIB Qualificats-Primera experiència", que proporciona una primera experiència professional en les entitats del Sector Públic Instrumental de la CAIB, per a persones joves desocupades, majors de 16 i menors de 30 anys.

Amb el finançament de la Unió Europea (Next Generation EU) mitjançant el Mecanisme de Recuperació i Resiliència (MRR) i fons de la Conferència Sectorial d'Ocupació i Assumptes Laborals, l'objectiu d'ambdues sol·licituds, és incentivar la contractació mitjançant contracte en pràctiques a jornada completa i amb una durada de 12 mesos, de 21 persones (10 grup B i 7 grup D a l'illa de Mallorca, 2 grup B a l'illa de Menorca i 2 grup B a l'illa d'Eivissa), majors de 18 anys i menors de 30.

B) Recursos humans empleats en l'activitat (plantilla mitjana real anual).

Tipus	Previst	Real
Personal assalariat	19	8,92

C) Persones usuàries o beneficiàries de l'activitat.

	Previst	Real
Persones físiques	2.000	11.496
Persones jurídiques	1	1

D) Recursos econòmics empleats en l'activitat.

	IMPORT	
	PREVIST	REAL
Despeses per ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		
Aprovisionaments		
Despeses de personal	292.899,00	277.426,36
Altres despeses d'explotació	23.370,00	2.662,35
Amortització de l'Immobilitzat		
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		
SUBTOTAL DESPESES	316.269,00	280.088,71
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)	-	-
SUBTOTAL RECURSOS	0,00	0,00
TOTAL	316.269,00	280.088,71

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

19.1.2- Recursos econòmics totals empleats per l'entitat

DESPESES / INVERSIONS	ACT. 1	ACT. 2	ACT. 3	ACT. 4
Despeses per ajuts i altres	-	-	1.501.542,53	-
a) Ajuts monetaris	-	-	1.501.542,53	-
Aprovisionaments	-	198.947,37	-	-
Despeses de personal	4.978.740,67	15.059.987,84	50.537,45	300.386,24
Altres despeses d'exploració	201.056,00	3.603.710,84	903,79	89.352,63
Amortització de l'immobilitzat	16.513,29	2.213.054,83	-	55.733,41
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-	6.699,58	-	-
Subtotal despeses	5.196.309,96	21.082.400,46	1.552.983,77	445.472,28
Adquisicions de Immob. (exc. béns patrimoni històric)	-	426.429,89	-	3.666,30
Subtotal inversions	0,00	426.429,89	0,00	3.666,30
TOTAL RECURSOS EMPLEATS	5.196.309,96	21.508.830,35	1.552.983,77	449.138,58

DESPESES / INVERSIONS	ACT. 5	ACT. 6	ACT. 7	ACT. 8
Despeses per ajuts i altres	-	-	-	-
a) Ajuts monetaris	-	-	-	-
Aprovisionaments	-	-	-	-
Despeses de personal	126.603,26	846.056,72	2.157.517,51	1.509.742,78
Altres despeses d'exploració	5.512,38	27.404,53	429.168,97	128.250,71
Amortització de l'immobilitzat	-	21.654,29	48.326,76	84.453,46
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	-	-	-	-
Subtotal despeses	132.115,64	895.115,54	2.635.013,24	1.722.446,95
Adquisicions de Immob. (exc. béns patrimoni històric)	-	3.418,25	4.245,72	25.338,65
Subtotal inversions	0,00	3.418,25	4.245,72	25.338,65
TOTAL RECURSOS EMPLEATS	132.115,64	898.533,79	2.639.258,96	1.747.785,60

DESPESES / INVERSIONS	ACT. 9	ACT. 10	TOTAL	PREVIST
Despeses per ajuts i altres	-	-	1.501.542,53	1.421.617,00
a) Ajuts monetaris	-	-	1.501.542,53	1.421.617,00
Aprovisionaments	52.662,63	-	251.610,00	487.625,00
Despeses de personal	7.458.724,60	277.426,36	32.765.723,43	30.374.936,00
Altres despeses d'exploració	1.285.752,20	2.662,35	5.773.774,40	6.242.226,00
Amortització de l'immobilitzat	165.492,60	-	2.605.228,64	2.517.620,00
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	31.832,01	-	38.531,59	-
Subtotal despeses	8.994.464,04	280.088,71	42.936.410,59	41.044.024,00
Adquisicions de Immob. (exc. béns patrimoni històric)	45.704,24	-	508.803,05	949.000,00
Subtotal inversions	45.704,24	0,00	508.803,05	949.000,00
TOTAL RECURSOS EMPLEATS	9.040.168,28	280.088,71	43.445.213,64	41.993.024,00

19.1.3- Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat

INGRESSOS	PREVIST	REALITZAT
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	-	-
Vendes i prestacions de serveis de les act. Pròpies	2.995.280,00	3.203.729,97
Ingressos ordinaris de les activitats mercantils	-	-
Subvencions del sector públic	36.480.124,00	37.597.723,44
Aportacions privades	-	-
Altres tipus d'ingressos	2.517.620,00	2.643.760,23
TOTAL INGRESSOS OBTENINGUTS	41.993.024,00	43.445.213,64

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

19.1.4- Convenis de col·laboració amb altres entitats subscrits l'any 2023

DESCRIPCIÓ	INGRESSOS	DESPESES	NO PRODUÏX CORRENT DE BS I SERV.
Conveni de col·laboració amb ILERNA ONLINE, S.L. per a la realització de pràctiques de l'alumnat de l'ensenyament de tècnic/a en cures auxiliars d'infermeria. Data de signatura: 16 de febrer de 2023.			X
Conveni de col·laboració amb el centre educatiu La Salle per a la realització de pràctiques de l'alumnat de l'ensenyament d'atenció a persones en situació de dependència. Data de signatura: 20 de febrer de 2023.			X
Conveni de col·laboració amb l'IES ALBUHAIRA per a la realització de pràctiques de l'alumnat del Cicle Formatiu de Grau Superior en Dietètica. Data de signatura: 10 de març de 2023.			X
Conveni de col·laboració amb l'IES EMILI DARDER per a la realització de pràctiques de l'alumnat del Cicle Formatiu de Grau mitjà en Informàtica. Data de signatura: 17 de març de 2023.			X
Conveni de col·laboració amb el Servei de Salut de les Illes Balears per regular l'establiment i la gestió de l'intercanvi de dades entre el sistema d'informació poblacional CIVITAS, el sistema de recepta electrònica, Història de Salut (HSAL) i la Base de Dades Assistencial Corporativa (BDAC) del Servei de Salut i el sistema d'informació RESIPLUS de les residències gestionades per la Fundació. Data de signatura: 23 de maig de 2023.			X
Conveni de col·laboració amb el Servei de Salut de les Illes Balears per al subministrament de productes sanitaris a les residències gestionades per la Fundació. Data de signatura: 25 de maig de 2023.			X
Conveni de col·laboració amb l'Institut Mallorquí d'Afers Socials per a la reserva i ocupació de places d'estades diürnes i del servei de residència per a persones amb grau de discapacitat reconegut amb discapacitat intel·lectual i/o amb alteracions de conducta. Data de signatura: 27 d'abril de 2023.	3.036.199,90 €		

19.1.5- Desviacions entre pla d'actuació i dades realitzades

Les principals desviacions han estat les següents:

Aprovisionaments:

La previsió que es va fer de les necessitats de les residències de Son Tugores i Son Llebre (començades a gestionar per la Fundació en data 01/07/22) ha estat superior a les dades reals d'aquests dos centres, ja que en el moment d'elaboració del Pla d'actuació no disposàvem de suficient informació i es va fer en base a les dades facilitades pel Consorci APROP de l'any anterior.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Despeses de personal:

La desviació en aquesta partida s'ha degut als aspectes següents:

- L'increment salarial addicional de l'1,5% de l'any 2022.
- L'increment salarial de 2023 (2,5%+0,5%).
- L'adequació de retribucions a tots els centres de treball de la Fundació.
- L'increment de la partida d'antiguitat.
- Les indemnitzacions com a conseqüència del procés d'estabilització.

Altres despeses d'explotació:

Tal com ha passat amb les despeses d'aprovisionament, la principal desviació ha estat deguda a l'excés de previsió de les despeses de les residències de Son Tugores i Son Llebre, per tractar-se del primer any de gestió per part de la Fundació i desconèixer-ne el seu funcionament.

Quant a les despeses dels altres centres gestionats directament per la Fundació, les desviacions principals són degudes al servei de transport de les residències Can Blai i Sa Serra, que no s'ha pogut licitar en el 2023.

Adquisicions d'immobilitzat

Els projectes de reforma dels banys de Can Blai, la instal·lació de noves canonades de la residència Sa Serra i la reforma de l'edifici 061 (inicialment prevists per a l'any 2023) s'han inclòs dins les actuacions del pressupost aprovat de la Fundació per a l'any 2024, per un total de 669.603 euros.

Queden pendents d'executar la climatització de la residència Can Blai, la millora dels controls d'accessos i el sistema comunicació pacient-infermer/a de la residència Can Raspalls, la pintura exterior de la residència Sa Serra, així com la instal·lació de la línia de vida a la residència Son Tugores, entre d'altres. Aquestes inversions es realitzaran en el 2024, prèvia sol·licitud d'incorporació del romanent de 271.906, 27 euros al pressupost 2024.

El Projecte Història Social Única Electrònica - Fons MRR, per un total de 6.225.103 es desenvoluparà entre els exercicis 2024 i 2025.

19.2- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES

La totalitat de les rendes de l'exercici s'han destinat a les finalitats fundacionals.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCI

20. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

A data de tancament de l'exercici la Fundació no disposa d'elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

21. ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT

No es té constància d'esdeveniments posteriors al tancament que afectin de manera significativa la situació patrimonial de la Fundació.

22. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i amb el Consell de Mallorca (IMAS) es detallen en els punts 9, 12, 13, 15, 16 i 18.1 de la memòria.

23. PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

El període mitjà de pagament s'ha calculat segons el que disposa el RD 1040/2017, de 22 de desembre, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del PMP a proveïdors de les administracions públiques i les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, prevists en la Llei orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.

Presenta el detall següent:

	2023	2022
PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT	16,93	20,22
Ràtio operacions amb pagament realitzat	16,93	20,08
Ràtio operacions amb pagament pendent	16,96	25,55
TOTAL PAGAMENTS REALITZATS	7.911.947,89	5.600.946,60
TOTAL PAGAMENTS PENDENTS	559.580,18	417.809,88

24. ALTRA INFORMACIÓ

Personal d'alta direcció

L'import dels sous, dietes i remuneracions meritats en l'exercici pel personal d'alta direcció (gerència) ha estat de 69.561,38 euros.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Composició del Patronat

La composició del Patronat de la Fundació a data de formulació dels comptes anuals és la següent:

Presidenta: Catalina Cirer Adrover, consellera de Famílies i Afers Socials
Vicepresidenta: Manuela García Romero, consellera de Salut.
Secretària: Sira Fiz Vozmediano, gerent de la Fundació.

Vocals nats:

Guillermo Sánchez Cifre , conseller executiu de Benestar Social, en representació del Consell de Mallorca.

Carolina Escandell Ferrer, consellera executiva del Departament de Benestar Social i Recursos Humans en representació del Consell d'Eivissa.

Carmen Reynés Galvache, consellera executiva de Benestar Social, en representació del Consell de Menorca.

M^a Cristina Costa Juan, consellera de Benestar Social, en representació del Consell de Formentera.

Enric Benito Oliver, representant d'AMADIP ESMENT.

Vocals electes:

Francisco Cánovas Vallés, Director general de Simplificació, Modernització i Administració Digital, en representació de la conselleria competent en matèria d'hisenda i pressuposts del Govern de les Illes Balears.

David Lozano Ortiz, secretari general de la conselleria de Famílies i Afers Socials, en representació de la conselleria competent en matèria de serveis socials del Govern de les Illes Balears.

Pedro Codes Pericás, director general d'Atenció a la Dependència, en representació de la conselleria competent en matèria de serveis socials del Govern de les Illes Balears.

Javier Ureña Morales, director general del Servei Balear de Salut de les Illes Balears (IB-Salut), en representació de la conselleria competent en matèria de Salut del Govern de les Illes Balears.

Estefanía Serratusell Sabater, subdirectora Atenció a la Cronicitat del Servei Balear de Salut de les Illes Balears (IB-Salut), en representació de la conselleria competent en matèria de Salut del Govern de les Illes Balears.

Alessandro Marinelli Pina, en representació del CERMI (*Comité Español de Representantes de Personas con Discapacidad*)

Representat de l'Advocacia: Francisca Figuerola (amb veu i sense vot). Suplent: M^a Ángeles González Amate.

No s'han meritat en el curs de l'exercici sous, dietes ni remuneracions als membres del Patronat, ni concedit bestretes, ni crèdits, ni garanties. Tampoc s'han contret obligacions en matèria de pensions i d'assegurances de vida respecte dels membres antics ni actuals de l'Òrgan d'Administració.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Informació sobre avals

La Fundació té concertat un aval amb Caixabank, per import de 10.000 euros, a favor de la Tresoreria General de la Seguretat Social.

Edifici 061

Per Acord del Consell de Govern de 9 de febrer de 2018, es declara com a inversió d'interès autonòmic el Pla Director del Recinte de Son Dureta (BOIB núm. 21, de 15 de febrer de 2018). Dins aquest Acord de Consell de Govern s'aprova el Pla d'Usos de Son Dureta, que neix amb la voluntat d'integrar els àmbits sanitari i social amb l'objectiu de crear un model assistencial nou.

Si bé a l'any 2022 el director general de Planificació de la Conselleria d'Afers Socials i Esports va encomanar a la Fundació l'adequació de les instal·lacions de l'edifici 061 al recinte de Son Dureta per al trasllat de l'Àrea d'Informàtica de la Fundació, finalment, i degut a que l'Àrea d'Informàtica no encaixa dins la finalitat de l'àmbit sanitari-social o assistencial, s'ha descartat la sol·licitud de la cessió d'ús de l'espai a la DG de Patrimoni i s'ha optat per una altra alternativa per ubicar al personal d'informàtica.

Llei 20/2021 de 30 de desembre de 2021

El 30 de desembre de 2021 va entrar en vigor la Llei 20/2021, de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat a l'ocupació pública, que va modificar el text refós de la Llei de l'estatut bàsic de l'empleat públic (TREBEP). Com a novetats més importants, trobem la nova regulació de la figura del personal funcionari interí, la revisió dels principis que han de regir els processos de selecció del personal laboral i l'autorització d'un nou procés d'estabilització de treball públic, que inclourà les places de naturalesa estructural que estiguin dotades pressupostàriament i hagin estat ocupades de forma temporal i ininterrompuda almenys en els 3 anys anteriors a 31 de desembre de 2020.

En data 23 de maig de 2022 el Patronat de la Fundació va aprovar l'oferta pública d'estabilització i l'oferta d'ocupació pública ordinària per a l'any 2022 corresponent al personal laboral de la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears, que suposa un total de 483 places corresponents a l'estabilització i 6 places al torn lliure, amb la distribució següent:

- 159 places vacants de personal laboral, corresponents a les places de naturalesa estructural, dotades pressupostàriament, que han estat ocupades de manera temporal i ininterrompuda almenys en els tres anys anteriors al 31 de desembre de 2020, d'acord amb el que preveu la Llei

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



20/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat en l'ocupació pública.

- 309 places vacants de personal laboral, corresponents a les places de naturalesa estructural, dotades pressupostàriament, que han estat ocupades de manera temporal i ininterrompuda amb anterioritat a l'1 de gener de 2016, d'acord amb el que preveu la Llei 20/2021, esmentada en el paràgraf anterior.
- 15 places vacants de personal laboral, corresponents a places de naturalesa estructural, dotades pressupostàriament, ocupades per personal laboral temporal, i la persona que l'ocupa en data 30 de desembre de 2021 té una relació laboral de caire temporal amb l'ens en la mateixa categoria/especialitat anterior a l'1 de gener de 2016, d'acord amb el que preveu la Llei 20/2021, esmentada anteriorment.

Un cop finalitzat el procés d'estabilització, 287 persones han aconseguit la condició de personal fix a través del concurs de mèrits i 128 persones mitjançant el concurs-oposició.

Quant a les persones que no han superat la puntuació mínima establerta a les bases del procés d'estabilització, s'han seguit les indicacions de la DG de Funció Pública de no abonar les indemnitzacions fins que s'aclareixin els dubtes jurídics que està analitzant la Direcció de l'Advocacia de la CAIB. La quantia estimada de les indemnitzacions que s'han reclamat en el TAMIB a data de formulació dels comptes anuals és de 91.448,73 euros.

Cessió d'ús de les residències Son Tugores i Son Llebre

El 8 de maig de 2023, mitjançant Resolució de la consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors, a proposta de la directora general del Tresor, Política Financera i Patrimoni, es va autoritzar la cessió d'ús gratuïta i temporal de la finca Son Tugores, a favor de la Fundació i per a un període de 20 anys a comptar des del 9 de maig de 2023.

En relació amb la residència Son Llebre, es continuen les gestions per obtenir la cessió d'ús gratuïta de l'espai que ocupa el centre dins el conjunt d'edificis de Son Llebre, ubicats al terme municipal de Marratxí. La titularitat actual de l'edifici correspon al Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears.

25. ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Excedent de l'exercici abans d'imposts.	0,00	0,00
2. Ajustaments del resultat.	0,00	0,00
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	2.605.228,64	2.445.151,90
d) Imputació de subvencions, donacions i llegats (-).	-2.643.760,23	-2.445.151,90
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	38.531,59	0,00
3. Canvis en el capital corrent.	233.571,95	-674.123,56
b) Creditors i altres comptes a cobrar (+/-).	1.013.573,12	-9.271.880,11
c) Altres actius corrents (+/-).	-45.755,67	-109.276,73
d) Acreedors i altres comptes a pagar (+/-).	-928.273,21	1.871.315,19
e) Altres passius corrents (+/-).	194.027,71	6.835.718,09
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	233.571,95	-674.123,56
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-508.803,05	-611.615,87
b) Immobilitzat intangible.	-	-4.255,57
c) Immobilitzat material.	-508.803,05	-607.360,30
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	-508.803,05	-611.615,87
C) FLUXOS DE EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per operacions de patrimoni.	508.803,05	1.212.107,87
b) Disminucions de fons social.	0,00	600.492,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+).	508.803,05	611.615,87
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/- 9+/- 10)	508.803,05	1.212.107,87
E) AUGMENT/ DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/- 5+/- 8+/- 11 +/- D)	233.571,95	-73.631,56
Efectiu o equivalents al començament d'exercici.	156.467,05	230.098,61
Efectiu o equivalents al final d'exercici.	390.039,00	156.467,05

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS

CIF: G-57421687

COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

26. INVENTARI

DESCRIPCIÓ DE L'ELEMENT	DATA ADQUISICIÓ	VALOR COMPTABLE	VARIACIONS PRODÛIDES EN LA VALORACIÓ	PROVISIONS, AMORTITZACIONS I QUALSEVOL PARTIDA COMPENSADORA QUE AFECTI A L'ELEMENT PATRIMONIAL	CÀRREGUES I GRAVÀMENS	ALTRES CIRCUMSTÀNCIES: FORMA PART DE LA DOTACIÓ FUNDACIONAL (D) O ESTÀ VINCULAT DIRECTAMENT AL COMPLIMENT DE FINALITATS FUNDACIONALS (F)
IMMOBILITZAT INTANGIBLE						
APLICACIONS INFORMÀTIQUES						
LLICÈNCIES CS-TIME 30u CM.27/17	23/03/2017	1.306,80		1.306,80		F
LLICÈNCIES OFFICE 5u CM54/17	12/05/2017	1.742,40		1.742,40		F
OFFICESTD 2016 OLP NL GOB	16/06/2017	348,48		348,48		F
50 LLICÈNCIES CS-TIME - AMPLIACIÓ	01/08/2017	605,00		605,00		F
LLICÈNCIES OFFICE 12 U CM13/18	15/03/2018	4.123,68		4.123,68		F
LLICÈNCIA MICROSOFT VISIO	16/04/2018	230,53		230,53		F
LLICÈNCIES OFFICESTD 2016 - 3u FBD	23/04/2018	1.030,92		1.030,92		F
SOFTWARE TOBII PCEYE MINI-COMUN. CR	14/05/2018	1.829,52		1.829,52		F
LLICÈNCIA CENTRALETA TUTELES PALMA	13/06/2018	157,53		157,53		F
LLICÈNCIA CENTRALETA TUTELES INCA	13/06/2018	157,53		157,53		F
LLICÈNCIA TERMINALS CISCO TUT I 14u	13/06/2018	1.337,58		1.337,58		F
LLICÈNCIA TERMINALS CISCO TUT P 21u	13/06/2018	2.006,38		2.006,38		F
LLICÈNCIES MS WINDOWS PRO 10 OPEN	27/06/2018	1.698,60		1.698,60		F
LLICÈNCIA OFFICE 2019 1u CR CM.48/20	11/11/2019	546,92		546,92		F
LLICÈNCIA OFFICE 5u.FBD CM.48/20	11/11/2019	2.734,60		2.734,60		F
LLICÈNCIA OFFICE 2019 ST 6u.- CM.49	11/11/2019	3.281,52		3.281,52		F
LLICÈNCIES MARCATGE REMOT 110 U. FBD	14/07/2020	12.777,60		12.777,60		F
LLICÈNCIA ADOBE PROFESSIONAL FBD	14/10/2020	631,62		631,62		F
LLICÈNCIA CYPE INST I GEST	25/05/2021	6.930,88		6.018,82		F
LLICÈNCIES CONTROL HORARI 50u LL-TU	23/06/2022	2.082,41		1.043,96		F
LLICÈNCIES WINDOWS SERVER 16+5 LL	14/07/2022	1.086,58		531,83		F
LLICÈNCIES MICROSOFT WINDOWS - TU	14/07/2022	1.086,58		531,83		F
		47.733,66		44.673,65		
DRETS SOBRE BÈNS CEDITS EN ÚS						
SA SERRA - SANT ANTONI (EDIF.+SOLAR)	01/02/2018	13.364.080,30		3.952.472,54		F
CAN RASPALLS - SANT JORDI (EDIF.+SOLAR)	01/02/2018	10.353.875,09		3.062.193,99		F
SON GUËLLS (EDIF.+ SOLAR)	01/02/2018	5.926.067,97		1.752.654,90		F
CENTRE OCUPI SA RIERA (EDIF.+SOLAR)	14/03/2018	1.038.310,00		301.252,13		F
OFICINES GABRIEL ALOMAR, 33 PALMA	01/01/2016	1.428.362,00		571.344,80		F
CAN BLAI (EDIF.+SOLAR)	11/06/2019	7.748.168,84		1.766.157,93		F
SON TUGORES (EDIF.+SOLAR)	09/05/2023	3.942.561,00		127.998,21		F
		43.801.425,20		11.534.074,50		
SUBTOTAL IMMOBILITZAT INTANGIBLE		43.849.158,86		11.578.748,15		
IMMOBILITZAT MATERIAL						
INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES						
SISTEMA D'ALARMES JOAN CRESPI	30/05/2008	12.159,12		12.159,12		F
INSTAL·LACIONS JOAN CRESPI 31-12-07	01/01/2008	378.506,93		378.506,93		F
GRUA SABINA EM INCLOSA PERXA 350 - SG	02/01/2009	3.575,94		3.575,94		F
PLÀNOL INCLINAT 2 MOTORS - SG	31/05/2010	2.343,30		2.343,30		F
ALTA DUES FIBRES OBSCURES JOAN CRESPI	15/03/2012	11.800,00		11.800,00		F
SUMB. I INST. APARELLS FONT AN - SG	31/12/2014	22.266,88		22.266,88		F
GRUA TRANSFERÈNCIA SABINA CAN BLAI	26/05/2015	2.714,80		2.714,80		F
GRUA TRANSFERÈNCIA SABINA CAN BLAI	26/05/2015	2.714,80		2.714,80		F
GRUA TRANSFERÈNCIA SABINA CAN BLAI	26/05/2015	2.714,80		2.714,80		F
GRUA TRANSFERÈNCIA SABINA CAN BLAI	26/05/2015	2.714,80		2.714,80		F
GRUA BIPEDESTACIÓ VIKING CAN BLAI	26/05/2015	2.524,50		2.524,50		F
GRUA BIPEDEST. MOD. VIKING CAN BLAI	26/05/2015	2.524,50		2.524,50		F
SPLITS AIRE CONDICIONAT FBD	15/02/2016	2.862,62		2.705,85		F
2 CARROS BUGADERIA CAN BLAI	18/02/2016	1.347,46		1.271,94		F
REFORMA BANYS SON GUËLLS	31/12/2015	41.450,67		39.792,68		F
LÍNIA DE VIDA SON GUËLLS	31/12/2015	10.242,86		9.833,13		F
AIRE COND. MOD. BAXI - ÀREA EC. CM46/	22/07/2016	968,00		861,68		F
MARMITA A GAS BANY MARIA FAGOR --CB	01/09/2016	7.097,38		6.243,40		F

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

DESCRIPCIÓ DE L'ELEMENT	DATA ADQUISICIÓ	VALOR COMPTABLE	VARIACIONS PRODUÏDES EN LA VALORACIÓ	PROVISIONS, AMORTITZACIONS I QUAalsevol PARTIDA COMPENSADORA QUE AFECTI A L'ELEMENT PATRIMONIAL	CÀRREGUES I GRAVÀMENS	ALTRES CIRCUNSTÀNCIES: FORMA PART DE LA DOTACIÓ FUNDACIONAL (D) O ESTÀ VINCULAT DIRECTAMENT AL COMPLIMENT DE FINALITATS FUNDACIONALS (F)
EQUIPS PROCÉS D'INFORMACIÓ						
SWITCH + POE TUTELA PALMA 3u	13/06/2018	4.591,95		4.591,95		F
SWITCH + POE TUTELA INCA 1u	13/06/2018	1.530,65		1.530,65		F
CENTRALETA CISCO IP TUTELA PALMA	13/06/2018	300,08		300,08		F
CENTRALETA CISCO IP TUTELA INCA	13/06/2018	300,08		300,08		F
TERMINALS CISCO VOIP TUT P 21u	13/06/2018	2.668,05		2.668,05		F
TERMINALS CISCO VOIP TUT INCA 14u	13/06/2018	1.778,70		1.778,70		F
CPU INFORMÀTICS 3u S/IN	16/07/2018	3.363,99		3.363,99		F
RACK 42U SERV. TUTELA CM37/18	16/08/2018	1.155,55		1.155,55		F
WIFI SG - 5 PUNTS	28/08/2018	1.229,86		1.229,86		F
RACK + SAI TUTELA NCA CM42/18	01/09/2018	7.519,55		7.519,55		F
SAI SALICRU - SERV TUTELA CM36/18	17/09/2018	5.540,59		5.540,59		F
SERVIDOR FBD EXP.6/2018 LOTE 2	31/10/2018	3.327,50		3.327,50		F
ORDINADORS SOBREM 39u - FBD	31/10/2018	31.475,27		31.475,27		F
IMPR. MULTIFUNC. SG LOTE 3 EXP.6	03/10/2018	1.110,90		1.110,90		F
SERVIDOR SG EXP.6/2018 LOT 2	31/10/2018	3.327,50		3.327,50		F
SERVIDOR CB EXP.6/2018 LOT 2	31/10/2018	3.327,50		3.327,50		F
SERVIDOR COSR EXP.6/2018 LOTE2	31/10/2018	3.327,50		3.327,50		F
ORDINADORS SOBRET. 38u ST	31/10/2018	30.668,22		30.668,22		F
ORDINADORS SOBRET. 26u CR	31/10/2018	20.983,51		20.983,51		F
VOX IPAD - SG	17/12/2018	1.506,78		1.506,78		F
5 PANTALLES TÀCTILS SA SERRA	31/12/2018	1.542,75		1.542,75		F
4 PANTALLES TÀCTILS CAN BLAI	31/12/2018	1.234,20		1.234,20		F
4 PANTALLES TÀCTILS CAN RASPALLS	31/12/2018	1.234,20		1.234,20		F
1 PANTALLA TÀCTIL SON GÜELLS	31/12/2018	313,39		313,39		F
ORDINADOR + MONITOR 8U FBD	16/01/2019	11.177,98		11.177,98		F
IMPR. MULTIFUNC. ST 5u.- LOT 3	03/10/2018	10.529,15		10.529,15		F
IMPR. MULTIFUNC. CB 1u LOT 3 EXP.6	03/10/2018	1.110,90		1.110,90		F
IMPR. MULTIF CR - LOT 3 EXP.6	03/10/2018	1.110,91		1.110,91		F
80 TERMINALS MÒBILS CM 60/18	04/02/2019	13.358,40		13.358,40		F
VOX IPAD 5U + SW GRID CM 18/19	17/04/2019	6.454,25		6.454,25		F
MULTIFUNCIONAL MANACOR FBD CM 23/19	06/06/2019	3.585,23		3.585,23		F
MULTIFUNCIONAL FBD CM 23/20	10/06/2019	1.603,25		1.603,25		F
MULTIFUNCIONAL MANACOR CM 23/21	10/06/2019	1.603,25		1.603,25		F
EQUIPAMENT CISCO CB CM58/18	24/06/2019	12.684,18		12.684,18		F
SAI SALICRU SLC 60 CB CM 25/19	01/07/2019	11.198,55		11.198,55		F
2 CONMUTADORS MANACOR CM 24/19	03/07/2019	1.938,53		1.938,53		F
ROUTER PISOS TUTELATS CM 24/19	03/07/2019	697,32		697,32		F
ROUTER MANACOR CM 24/19	03/07/2019	697,32		697,32		F
TELÈFONS MANACOR 25 U. CM24/19	03/07/2019	3.945,35		3.945,35		F
TELÈFONS CR 30 U. CM 24/19	03/07/2019	4.665,84		4.665,84		F
SAI MANACOR CM 28/19	19/07/2019	5.236,88		5.236,88		F
HP PORTÀTIL 14U. CM 44/19 FBD	31/10/2019	12.518,66		12.518,66		F
ORDINADORS 5U. FBD (INF)	30/12/2019	5.922,95		5.922,95		F
ORDINADORS 4U. CR CM 49/19	30/12/2019	3.373,48		3.373,48		F
ORDINADORS CPU 2U FBD CM 49/19	30/12/2019	1.686,74		1.686,74		F
MONITORS 5 U. (INF) CM 49/19	30/12/2019	853,05		853,05		F
MONITORS 4u CR CM.49/20	30/12/2019	682,44		682,44		F
MONITORS FBD 7u - CM.49/20	30/12/2019	1.194,27		1.194,27		F
SIST. VIDEOCONFERÈNCIA CB CM.43/20	30/12/2019	5.394,45		5.394,45		F
SIST. VIDEOCONFERÈNCIA SS CM.43/20	30/12/2019	5.394,44		5.394,44		F
MONITOR VIDEOCONFERÈNCIA FBD CM.43/	30/12/2019	792,15		792,15		F
SWITCH FBD S/IN	30/12/2019	1.143,60		1.143,60		F
SWITCH 2u. SG - S/IN	30/12/2019	1.156,76		1.156,76		F
SWITCH ST INCA S/IN	30/12/2019	578,38		578,38		F
MONITORS TÀCTILS 3U. CR 22' VGA	27/12/2019	918,39		918,39		F
STMA. VIDEOCONFERÈNCIA SG CM14/20	16/07/2020	6.890,95		5.963,69		F
FOTOCOPIADORA MULTIFUNCIÓ C52551 FBD	31/07/2020	3.502,95		2.995,70		F
STMA. VIDEOCONFERÈNCIA COSR	25/09/2020	6.553,36		5.353,70		F
ROUTER+ 3 COMMUTADORS SON FERRIOL	05/10/2020	3.736,25		3.026,76		F
FOTOCOPIADORA MULTIF. (SON FERRIOL)	16/10/2020	3.847,80		3.088,23		F
SERVIDORS POWEREDGE R440 2UDS FBD	14/10/2020	7.119,69		5.723,95		F
SISTEMA VIDEOCONFERÈNCIA S. TUTELA	25/09/2020	6.553,36		5.353,70		F
SAI SENTINEL DUAL FBD-SON FERRIOL	30/12/2020	3.956,70		2.972,95		F

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
COMPTES ANUALS EXERCICI 2023

DESCRIPCIÓ DE L'ELEMENT	DATA ADQUISICIÓ	VALOR COMPTABLE	VARIACIONS PRODUÏDES EN LA VALORACIÓ	PROVISIONS, AMORTITZACIONS I QUALSEVOL PARTIDA COMPENSADORA QUE AFECTI A L'ELEMENT PATRIMONIAL	CÀRREGUES I GRAVÀMENS	ALTRES CIRCUMSTÀNCIES: FORMA PART DE LA DOTACIÓ FUNDACIONAL (D) O ESTÀ VINCULAT DIRECTAMENT AL COMPLIMENT DE FINALITATS FUNDACIONALS (F)
ALTRE IMMOBILITZAT						
MAMPARES MANACOR EXP. 6/2019 L1	08/07/2019	32.051,44		14.374,84		F
INSTAL·LACIÓ ELÈCTRICA MANACOR CM13/19	23/07/2019	3.520,94		1.564,63		F
BANY ADAPTAT MANACOR CM 4/19	22/07/2019	39.687,33		17.647,26		F
CABLEJAT DADES I ELECTRICITAT MANACOR	01/09/2019	3.085,98		1.337,55		F
PORTES AUTOMÀTIQUES MANACOR	01/10/2019	13.189,00		5.608,04		F
CLIMATITZACIÓ I VENTILACIÓ ST	09/11/2021	36.652,44		7.330,48		F
INSTAL·LACIÓ MAMPARES ST PALMA	26/05/2021	7.693,93		1.538,78		F
INSTAL·LACIÓ VEU I DADES MORLÀ 1S ST	18/10/2021	18.977,66		3.795,54		F
INST. ELÈCTRICA MORLÀ LOC. C-D-E ST	04/11/2021	22.146,46		4.429,30		F
MAMPARES MORLÀ ST CM25-2021	22/11/2021	22.083,03		4.416,60		F
SIST. VIDEOVIGILÀNCIA ANTIINTR. ST	20/12/2021	5.369,69		1.073,94		F
PINTURA FACIANA CB EXP 16-2019	02/01/2020	146.211,41		58.444,61		F
MÒDULS MP-6,MP2 N027,MP2 N060 - LL	01/07/2022	5.221,16		811,20		F
		476.506,29		183.961,16		
SUBTOTAL IMMOBILITZAT MATERIAL		5.589.765,45		3.024.633,56		
TOTAL INVENTARI		49.438.924,31		14.603.381,71		

Aquests comptes anuals es formulen en data 27 de març de 2024. Consten de 52 pàgines, totes firmades per la gerent de la Fundació.

Sira Fiz Vozmediano
Gerent i secretària del
Patronat

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS