

MEMÒRIA ECONÒMICA I COMPTES ANUALS

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

NIF: G-57113474

EXERCICI: 2.022

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

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL - EXERCICI 2022

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2022 Balanç de situació

Nº DE CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	2022	2021
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.945.888,15	1.937.731,04
	I. Inmovilizado intangible	5	508.428,00	635.535,15
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		508.428,00	635.535,15
205-207	Derechos sobre activos cedidos en uso		2.981.483,26	2.981.483,26
-2807	Amortización acumulada de derechos sobre activos cedidos en uso		-2.473.055,26	-2.345.948,11
	III. Inmovilizado material	6	1.268.658,05	1.048.992,73
	1. Terrenos y construcciones		1.098.024,27	836.312,21
211	Construcciones		3.812.522,48	3.419.585,54
-2811	Amortización acumulada de construcciones		-2.714.498,21	-2.583.273,33
239	Inmovilizado en curso y anticipos			
	2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		170.633,78	212.680,52
212	Instalaciones técnicas		32.379,30	32.379,30
213	Maquinaria		22.968,95	22.968,95
215	Otras instalaciones		53.959,84	53.959,84
216	Mobiliario		87.439,78	87.439,78
217	Equipos para procesos de información		52.799,26	52.799,26
218	Elementos de transporte		61.326,33	61.326,33
219	Otro inmovilizado material		176.798,69	176.798,69
-2812	Amortización acumulada de Instalaciones técnicas		-19.136,01	-14.721,96
-2813	Amortización acumulada de maquinaria		-22.968,95	-22.968,95
-2815	Amortización acumulada de otras instalaciones		-36.297,19	-33.830,90
-2816	Amortización acumulada de mobiliario		-57.267,20	-53.337,85
-2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de		-48.508,68	-46.180,96
-2818	Amortización acumulada de elementos de transporte		-51.855,61	-36.524,03
-2819	Amortización acumulada de otro inmovilizado material		-81.004,73	-67.426,98
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a	7	168.802,10	253.203,16
	2. Créditos a entidades		168.802,10	253.203,16
2523	Créditos a L/p a entidades del grupo		168.802,10	253.203,16
	B) ACTIVO CORRIENTE		3.625.370,60	3.251.550,46
	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	5.987,85	9.953,61
	4. Personal		5.987,85	9.953,61
460	Anticipos de remuneraciones		5.987,85	9.953,61
	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,00	0,00
473	Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta		0,00	0,00
	V. Inversiones en entidades grupo y asociadas a corto	8	3.034.893,92	3.052.445,92
532	Créditos a corto plazo a empresas del grupo		3.034.893,92	3.052.445,92
	VI. Inversiones financieras a corto plazo	7	-4.116,80	-3.016,35
	5. Otros activos financieros		-4.116,80	-3.016,35
560-565	Fianzas y depósitos constituidos, recibidos a C/P		-4.116,80	-3.016,35
	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	20	588.605,63	192.167,28
	1. Tesorería		588.605,63	192.167,28
570	Cajas, euros		11.489,59	11.924,93
572	Bancos		577.116,04	180.242,35
	TOTAL ACTIVO (A + B)		5.571.258,75	5.189.281,50

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2022 Balanç de situació

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	2022	2021
	A) PATRIMONIO NETO		1.778.297,05	1.685.738,88
	A-1) Fondos propios	8	1.211,00	1.211,00
	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		-2.411.632,50	-2.411.632,50
121	2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores		-2.411.632,50	-2.411.632,50
129	IV. Excedente del ejercicio		0,00	0,00
	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	12	1.777.086,05	1.684.527,88
	I. Subvenciones		1.777.086,05	1.684.527,88
130	Subvenciones oficiales de capital		508.428,00	635.535,15
1320	Otras subvenciones		1.268.658,05	1.048.992,73
	B) PASIVO NO CORRIENTE		190.532,85	285.799,27
	II. Deudas a largo plazo	7	190.532,85	285.799,27
170	Deudas a L/P con entidades de crédito		168.802,10	253.203,16
173	Proveedores inmovilizado a largo plazo		21.730,75	32.596,11
	C) PASIVO CORRIENTE		3.602.428,85	3.217.743,35
	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	3.518.027,79	3.133.342,29
	3. Acreedores varios		474.352,17	250.707,57
400 410	Acreedores por prestación de servicios		463.486,80	239.842,20
523	Proveedores inmovilizado a corto plazo		10.865,37	10.865,37
	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		101.531,35	38.590,20
465	Remuneraciones pendientes de pago		101.531,35	38.590,20
	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		2.942.144,27	2.844.044,52
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas		324.129,21	278.025,83
4758	Subvenciones reintegrables CAIB		2.424.257,43	2.098.636,23
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores		193.757,63	158.688,07
522	Deudas a corto transformables en subvenciones			308.694,39
	VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
5550	1. Ingresos anticipados		0,00	0,00
555	Subvenciones imputables al próximo ejercicio			
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)		5.571.258,75	5.189.281,50

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2022		Compte de resultats		
Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2022	2021
	A) OPERACIONES CONTINUADAS			
	1. Ingresos de la actividad propia	10	12.068.024,50	10.765.016,10
	<i>d) Subvenciones imputadas al excedente del</i>		12.068.024,50	10.765.016,10
740	Subvenciones a la actividad propia		12.068.024,50	10.765.016,10
748	Otras subvenciones transferidas			
742	Ingresos por colaboraciones y otros		0,00	0,00
755	Bonificaciones a la formación del personal		0,00	0,00
	3. Gastos por ayudas y otros	10	-33.597,17	-38.610,82
	<i>a) Ayudas monetarias</i>		-33.597,17	-38.610,82
6501	Ayudas monetarias individuales		-33.597,17	-38.610,82
	6. Aprovisionamientos	10	-2.666.807,64	-2.388.087,16
-607	Trabajos realizados por otras entidades		-2.666.807,64	-2.388.087,16
	8. Gastos de personal	10	-8.557.103,94	-7.644.551,89
	<i>a) Sueldos, salarios y asimilados</i>		-6.797.742,21	-6.066.263,21
-640	Sueldos y salarios		-6.797.742,21	-6.066.263,21
	<i>b) Cargas sociales</i>		-1.759.361,73	-1.578.288,68
-642	Seguridad Social a cargo de la empresa		-1.759.361,73	-1.578.288,68
	9. Otros gastos de la actividad	10	-810.543,63	-693.766,23
	<i>a) Servicios exteriores</i>		-805.064,52	-692.548,46
-621	Arrendamientos y cánones		-172.281,42	-175.755,52
-622	Reparaciones y conservación		-245.654,28	-209.074,92
-623	Servicios profesionales independientes		-15.251,43	-6.188,00
-624	Transportes		-17.356,60	-27.160,18
-625	Primas de seguros		-5.825,21	-6.711,99
-628	Suministros		-221.196,98	-150.409,08
-629	Otros servicios		-127.498,60	-117.248,77
	<i>b) Tributos</i>		-5.479,11	-1.217,77
-631	Otros tributos		-5.479,11	-1.217,77
	10. Amortización del inmovilizado	5 Y 6	-300.378,77	-351.601,28
-680	Amortización del inmovilizado intangible		-127.107,15	-113.915,65
-681	Amortización del inmovilizado material		-173.271,62	-237.685,63
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital	5 Y 6	300.378,77	351.601,28
746	<i>b) Donaciones y legados de capital traspasadas al</i>		300.378,77	351.601,28
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		-27,88	0,00
	14. Ingresos financieros	10	27,88	0,00
	<i>b) De valores negociables y otros instrumentos finan</i>		27,88	0,00
	b2) De terceros		27,88	0,00
769	Otros ingresos financieros		27,88	0,00
	15. Gastos financieros	10	0,00	0,00
	<i>a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas</i>		0,00	0,00
-6620	Intereses de deudas, entidades del grupo		0,00	0,00
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		27,88	0,00
	(14+15+16+17+18)			
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-0,00	0,00

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2022 Compte de resultats

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2022	2021
	A.5) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4 + 20)		-0,00	0,00
	D) RECLASIFICACIÓN AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
	4. Donaciones y legados recibidos		92.558,17	151.832,94
	Transferencias de donaciones y legados de capital		-300.378,77	-351.601,28
	Transferencias de otras donaciones y legados		392.936,94	503.434,22
	D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		92.558,17	151.832,94
	E) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO		92.558,17	151.832,94
	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)		92.558,17	151.832,94

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI:**Data d'inici : 01/01/2022 - Data de tancament : 31/12/2022****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 17 65 95

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.

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 2022, havent-ne aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i dels resultats de la fundació.

2.- Principis comptables.

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

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

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2022 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 2022, son elaborats amb els requisits que estableix el pla de comptabilitat de les entitats sense finalitats lucratives, aprovats per resolució del 26 de març de 2012, i s'indiquen les comparacions estimades entre exercicis.

5.- Elements recollits en diferents partides.

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

6.- Canvis en criteris comptables

En el present exercici, la fundació ha mantingut el criteri d'imputar a l'exercici totes les subvencions utilitzades durant el mateix i aplicant el criteri que estableix la Llei de Pressuposts de la CAIB, considerar com a reintegrables les que no ha pogut utilitzar. Així es manté la correlació de despeses e ingressos durant l'exercici en que es realitzen efectivament les activitats.

7.-Correcció d'errades

A causa de diversos errors detectats, hem realitzat els següents ajustos a les xifres de l'exercici 2021 per a poder comparar-les amb les del present exercici 2022:

Ajust d'immobilitzat 1:

Es varen donar d'alta com a construccions un import de 308.694,39 euros corresponents a les obres previstes realitzar a l'exercici 2022. Aquesta alta no s'hauria d'haver produït d'acord amb la normativa comptable d'aplicació i per tant es procedeix al seu ajust a les xifres comparatives. Per aquest motiu es disminueix l'immobilitzat material i les altes a l'epígraf de subvencions rebudes. A la vegada apareixen deutes transformables en subvencions per la part pendent d'executar de les inversions reals del pressupost de l'exercici 2021 i desapareix el registre incorrecte de les mateixes com a ingressos anticipats.

Ajust d'immobilitzat 2:

Es va comptabilitzar com a despesa un import de 45.793,61 euros que s'haurien d'haver comptabilitzat com addicions d'immobilitzat i per tant també es procedeix al seu ajust tant com a major immobilitzat com a major subvencions rebudes, ja que les mateixes s'han finançat en transferències corrents de la CAIB, per aquest motiu, també s'ajusten les despeses per serveis exteriors i els ingressos per subvencions imputades a l'excedent de l'exercici.

Reclassificació deute proveïdor d'immobilitzat:

Es va registrar incorrectament un deute de proveïdor d'immobilitzat com a periodificacions a curt termini. Aquest import s'hauria d'haver comptabilitzat com un proveïdor d'immobilitzat a llarg i curt termini, per import de 32.596,11 euros i 10.865,37 euros i per tant es procedeix al seu ajust.

Ajust quantitat a retornar CAIB:

D'acord amb l'informe sobre la modificació del pressupost per a l'exercici 2021 (FISE 02/2021), s'ha de retornar a la CAIB, mitjançant compensació de documents comptables OP pendents de cobrament, un import de 1.060.220,57 euros, per l'excés d'ingressos per transferències corrents respecte de les despeses corrents de l'exercici 2020 i un import de 733.016,50 euros no compromesos de les transferències corrents no gastades en els exercicis 2017, 2018 i 2019. Aquesta quantitat no estava registrada i per tant es comptabilitza com a deutes a retornar a la CAIB un import de 1.793.237,07 euros que s'ajusten dels excedents d'exercicis anteriors.

Els imports ajustats es reflecteixen al següent quadre:

ACTIVO	Saldo 2021	Ajust d'immobilitzat 1	Ajust d'immobilitzat 2	Recorregut o deute proveïdor	Ajust quantitat a retornar CAIB	Total correccions 2021	Saldo ajustat 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.565.096,82	-308.694,39	45.793,61	0,00	0,00	-262.900,78	1.302.196,04
III. Inmovilizado material	1.311.893,51	-308.694,39	45.793,61	0,00	0,00	-262.900,78	1.048.992,73
1. Terrenos y construcciones	1.139.018,92	-308.694,39				-308.694,39	830.324,53
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	172.874,59		45.793,61			45.793,61	218.668,20
TOTAL ACTIVO (A+B)	4.816.647,28	-308.694,39	45.793,61	0,00	0,00	-262.900,78	4.553.746,50
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Saldo 2021					Correcció 2021	Saldo ajustat 2021
A) PATRIMONIO NETO	3.106.341,73	-308.694,39	45.793,61	0,00	-1.793.237,07	-2.056.137,85	1.050.203,88
A-1) Fondos propios	1.794.448,07	0,00	0,00	0,00	-1.793.237,07	-1.793.237,07	1.211,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-618.395,43	0,00	0,00	0,00	-1.793.237,07	-1.793.237,07	-2.411.632,50
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	-618.395,43				-1.793.237,07	-1.793.237,07	-2.411.632,50
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	1.311.893,66	-308.694,39	45.793,61	0,00	0,00	-262.900,78	1.048.992,88
I. Subvenciones	1.311.893,66	-308.694,39	45.793,61			-262.900,78	1.048.992,88
B) PASIVO NO CORRIENTE	253.203,16	0,00	0,00	32.596,11	0,00	32.596,11	285.799,27
II. Deudas a largo plazo	253.203,16			32.596,11		32.596,11	285.799,27
5. Otros pasivos financieros				32.596,11		32.596,11	32.596,11
C) PASIVO CORRIENTE	1.457.102,39	0,00	0,00	-32.596,11	1.793.237,07	1.760.640,96	3.217.743,35
III. Deudas a corto plazo	84.401,06	308.694,39		10.865,37		319.559,76	403.960,82
5. Otros pasivos financieros		308.694,39		10.865,37		319.559,76	319.559,76
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.020.545,46	0,00	0,00	0,00	1.793.237,07	1.793.237,07	2.813.782,53
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	742.113,06				1.793.237,07	1.793.237,07	2.535.350,13
VII. Periodificaciones a corto plazo	352.155,87	-308.694,39		-43.461,48		-352.155,87	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	4.816.647,28	-308.694,39	45.793,61	0,00	0,00	-262.900,78	4.553.746,50
CUENTA DE RESULTADOS	Saldo 2021	Ajust d'immobilitzat 1	Ajust d'immobilitzat 2	Ajust d'immobilitzat 3	Ajust quantitat a retornar CAIB	Total correccions 2021	Saldo ajustat 2021
1. Ingresos de la actividad propia	10.810.809,71		-45.793,61			-45.793,61	10.765.016,10
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	10.810.809,71		-45.793,61			-45.793,61	10.765.016,10
9. Otros gastos de la actividad	-739.559,84		45.793,61			45.793,61	-693.766,23
a) Servicios exteriores	-738.342,07		45.793,61			45.793,61	-692.548,46

NOTA 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

El resultat de l'exercici es 0

El Patronat proposarà la següent distribució del excedent de l'exercici:

Base de repartiment	2021	2022
Excedent de l'exercici	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
Proposta de distribució	2021	2022
A resultats negatius	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

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

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

1. Immobilitzat intangible.

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

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

Els immobles cedits en us de forma gratuïta i temporal per la CAIB, mitjançant acta de formalització de data 5 d'abril de 2005 amb efectes retroactius a data 2 de gener de 2002 i per un període de 20 anys, han estat valorats seguint els criteris comptables que es desprenen de les fitxes d'immobilitzat corresponents subministrades per la Direcció General de Patrimoni i s'han amortitzat de forma lineal per el període de cessió de 20 anys. Aquesta cessió, totalment amortitzada, s'ha renovat per cinc anys més, fins el 4 de desembre de 2026 (boib 156 del 11 novembre de 2021) i els immobles s'han valorat aplicant a la valoració inicial la variació anual que publica l'INE sobre les construccions usades i hem aplicat el coeficient de reducció (un 75%) que representa la minva d'anys d'ús i es continuarà aplicant la amortització lineal durant els 5 anys que duri la cessió.

El càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2022 pel concepte d'amortització d'aquest immobilitzat es de 127.107,15 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 2022 pel concepte d'amortització de l'immobilitzat material és de 173.271,62 €.

3. Inversions immobiliàries.

A finals de l'exercici 2021, al mes d'octubre, la Fundació va sol·licitar una modificació del pressupost de l'exercici en la qual, sense incrementar la despesa pressupostària, es minvaven els Capítols I i II per un import global de 766.355€ i a finals de l'exercici 2022 també es va sol·licitar una modificació semblant del pressupost (sense increment pressupostari, només en canvi de partides) per afegir altres 80.000€ i destinar-los a:

Inversió en l'acabament de les obres de millora i ampliació al recinte del centre socioeducatiu Es Pinaret (edificis Pinaret i el nou 4 Pins). Això suposa l'adaptació de les instal·lacions existents, amb una nova ubicació dels serveis generals de la Fundació i dels equips tècnics i directius del centre amb les quatre noves llars. També s'adapten els espais comuns amb la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors, per a millorar i garantir la seguretat dels menors i dels treballadors del centre així com dels equipaments en general, tant comuns com privatis de l'actual i del nou centre. Així mateix s'efectua el trasllat del centre es Fusteret a la seva nova ubicació, amb la corresponent adaptació i millora dels espais, per aconseguir *realitzar* la nostra activitat amb les condicions de *seguretat* adients.

Aquestes inversions s'han realitzat amb el següent detall i periodicitat:

RESUM INVERSIONS INMOBILIARIAS - Compte 211 - Construccions

Exercici	Aportació	Despesa efectuada	Diferència
2021	766.335,00	457.640,61	
2022	80.000,00	392.936,94	
Total	846.335,00	850.577,55	-4.242,55

S'ha utilitza part de la despesa ordinària per a cobrir la diferència entre les inversions efectuades i els imports inicialment destinats a tal efecte.

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 o es retornin.

9. Provisions i contingències.

Inexistència de provisions i contingències per a pensions i obligacions similars.

10. Deutes a llarg i curt termini.

Els deutes estan registrats pel principal pendent de reemborsament, i es classifiquen en funció del seu venciment, a curt termini (passiu correcte) si aquest és inferior a dotze mesos després de la data del tancament de l'exercici, o a llarg termini (passiu no correcte) si n'és superior.

11. Préstecs i partides a cobrar

Dins aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de trànsit de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que s'han originat en les operacions de trànsit de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

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

12. Impost sobre beneficis.

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

Durant l'exercici 2022 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 carregues socials a favor dels treballadors de la fundació durant l'exercici de l'any 2022.

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

No hi ha establerts compromisos en matèria de pensions.

16. Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades..

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

17. Actius no corrents mantinguts per a la venda.

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

NOTA 5 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

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

	203	Propi. Industrial	207	Actius cedits en us
	2022	2021	2022	2021
SALDO INICIAL	3.743,90	3.743,90	2.981.483,26	2.981.483,26
Adquisicions				
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferencias o traspasos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	3.743,90	3.743,90	2.981.483,26	2.981.483,26
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	3.743,90	3.743,90	2.345.948,11	2.232.032,46
Entrades			127.107,15	113.915,65
Sortides				
SALDO FINAL	3.743,90	3.743,90	2.473.055,26	2.345.948,11
Valor net	0,00	0,00	508.428,00	635.535,15
Coefficient d'amortització	0%	0%	5%	5%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

NOTA 6 - IMMOBILITZAT MATERIAL

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

Quadre de moviments de l'immobilitzat Material

	211	Construccions	213	Maquinaria
	2022	2021	2022	2021
SALDO INICIAL	3.419.585,54	2.955.957,25	22.968,95	22.968,95
Adquisicions	392.936,94	463.628,29		
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferencias o traspasos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	3.812.522,48	3.419.585,54	22.968,95	22.968,95
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	2.583.273,33	2.380.394,02	22.968,95	22.968,95
Entrades	131.224,88	202.879,31	0,00	0,00
Sortides				
SALDO FINAL	2.714.498,21	2.583.273,33	22.968,95	22.968,95
Valor net	1.098.024,27	836.312,21	0,00	0,00
Coefficient d'amortització	10%	10%	25%	25%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

Quadre de moviments de l'immobilitzat Material

	215 Instal·lacions		216 Mobiliari	
	2022	2021	2022	2021
SALDO INICIAL	53.959,84	53.959,84	87.439,78	87.439,78
Adquisicions			0,00	
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferències o traspassos a altres partides				
Baixes				
deteriorament				
SALDO FINAL	53.959,84	53.959,84	87.439,78	87.439,78
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	33.830,90	31.364,61	53.337,85	49.795,06
Entrades	2.466,29	2.466,29	3.929,35	3.542,79
Sortides				
SALDO FINAL	36.297,19	33.830,90	57.267,20	53.337,85
Valor net	17.662,65	22.595,23	30.172,58	33.779,18
Coefficient d'amortització	10%	10%	10%	10%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

	217 Equips p. informació		218 Elements de transport	
	2022	2021	2022	2021
SALDO INICIAL	52.799,26	52.799,26	61.326,33	61.326,33
Adquisicions	0,00			
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferències o traspassos a altres partides				
Baixes				
deteriorament				
SALDO FINAL	52.799,26	52.799,26	61.326,33	61.326,33
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	46.180,96	44.872,16	36.524,03	21.192,45
Entrades	2.327,72	1.308,80	15.331,58	15.331,58
Sortides				
SALDO FINAL	48.508,68	46.180,96	51.855,61	36.524,03
Valor net	4.290,58	3.852,98	9.470,72	40.133,88
Coefficient d'amortització	25%	25%	25%	25%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

	219		212 Instal. Tècniques	
	2021	2020	2022	2021
SALDO INICIAL	162.589,76	136.793,39	32.379,30	0,00
Adquisicions	0,00	25.796,37		32.379,30
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferències o traspassos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	162.589,76	162.589,76	32.379,30	32.379,30
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	55.270,12	45.139,74	14.721,96	0,00
Entrades	12.156,86	10.130,38	4.414,05	14.721,96
Sortides				
SALDO FINAL	67.426,98	55.270,12	19.136,01	14.721,96
Valor net	95.162,78	107.319,64		
Coefficient d'amortització	25%	25%	15%	15%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal		

NOTA 7. INSTRUMENTS FINANCERS.**Quadre de moviments dels Instruments Financers - Actiu**

	2523 Crèdits a llarc Termini (plurianual. CAIB)(1)		560 - 565 Fiançes constituïdes i rebudes a curt termini (3)	
	2022	2021	2022	2021
Credit Inicial	1.434.818,00	1.434.818,00		
Disminucions (amortització terminis)	-1.181.614,84	-1.097.213,78		
Saldo Inicial	253.203,16	337.604,22	-3.016,35	-1.715,82
Incrementos				
Transferencias o trasposos a altres partides (Curt Termini)	-84.401,06	-84.401,06	-1.100,45	-1.300,53
Incrementos				
SALDO FINAL	168.802,10	253.203,16	-4.116,80	-3.016,35

Quadre de moviments dels Instruments Financers - Passiu

Deutes amb entitas de crèdit	170 Crèdits a llarc Termini(2)		520 Crèdits a curt termini (2)	
	2022	2021	2022	2021
Credit Inicial	1.434.818,00	1.434.818,00		
Disminucions (amortització terminis)	-1.181.614,84	-1.097.213,78		
Saldo Inicial	253.203,16	337.604,22	84.401,06	84.401,06
Incrementos				
Transferencias o trasposos a altres partides (Curt i llarg Termini)	-84.401,06	-84.401,06	84.401,06	84.401,06
Pagaments anuals			-84.401,06	-84.401,06
SALDO FINAL	168.802,10	253.203,16	84.401,06	84.401,06

Quadre de moviments dels Instruments Financers - Passiu

Deutes amb entitats del grup (CAIB)	4758 Subvencions reintegrables de la CAIB (3)			
	2022	2021		
Saldo Inicial	2.098.636,23	2.098.636,23		
Incrementos	329.863,66			
Transferencias o trasposos a altres partides (Realització)	-4.242,46	0,00		
SALDO FINAL	2.424.257,43	2.098.636,23		

1.- Crèdits amb entitats del grup

Els crèdits amb entitats del grup es correspon integrament amb el deute plurianual de la CAIB, aprovat per la Conselleria de Presidència i Esports en data 14 de juliol de 2005 i que es deriva del contracte de préstec subscrit amb el BBVA, per un import de //1.434.818,00 Euros//, del que resta, com a deute a llarg termini, l'import de //168.802,10€/ i a curt termini de //84.401,06 €/.

2.- Deutes amb entitats de crèdit.

Es correspon integrament amb el deute pendent del préstec subscrit amb el bbva el 14 de juliol de 2005 per un import de //1.434.818,00 €/, del que resta, com a deute a llarg termini, l'import de //168.802,10 €/ i a curt termini de //84.401,06 €/.

3.- Fiances constituïdes i rebudes a curt termini.

Es correspon a les fiances per els lloguers de locals al nostre carrec i per les fiances dels contractes subscrits amb els nostres proveïdors conforme a la Llei de contractes del sector públic (-4.116,80€).

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 2022 aquesta fundació no ha realitzat cap inversió financera temporal.

4.-Subvencions reintegrables de la CAIB.

Durant aquest exercici s'han incorporat partides per un total de 325.621,20€:

Una part (329.863,66€), correspon a la part de la partida pressupostària anual no utilitzada i es considera reintegrable seguint el criteri de la Llei de Pressuposts.

L'altre part (4.242,46€), es deu a la utilització de part de la partida per a despeses que s'ha utilitzat en la compra de materials susceptibles d'ésser considerats bens mobles.

NOTA 8. DEUTORS I ALTRES COMPTES A COBRAR

Usuaris y altres deutors de l'activitat pròpia		Inicial - 2021	Entrades	Sortides	Final
Deutors	Entitats del grup i associades	3.052.445,92	0,00	17.552,00	3.034.893,92
	Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	3.052.445,92	0,00	17.552,00	3.034.893,92
Personal	Total	9.953,61	0,00	3.965,76	5.987,85
Altres crèdits amb administracions públiques	Total	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES		3.062.399,53	0,00	21.517,76	3.040.881,77

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				
2022	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	-2.411.632,50		0,00	-2.411.632,50
IV. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00
Fons Propis	1.211,00	0,00	0,00	1.211,00

2021	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	-2.411.632,50		0,00	-2.411.632,50
IV. Excedent de l'exercici	0,00	0,00	0,00	0,00
Fons Propis	1.211,00	0,00	0,00	1.211,00

El resultat de l'exercici es 0€ que fa uns fons propis positius de 1.211,00€ idèntics a l'any anterior.

NOTA 10 - CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR

	Inici 2021	Entrades	Sortides	Final
Creditors per prestació de serveis	256.193,20	0,00	5.485,63	250.707,57
Remuneracions pendents de pagament	148.639,13	0,00	110.048,93	38.590,20
Hisenda pública creditor per retenció	273.345,28	4.680,55	0,00	278.025,83
Seguretat social creditora	168.176,19	0,00	9.488,12	158.688,07
TOTALES	846.353,80	4.680,55	125.022,68	726.011,67

	Inici 2022	Entrades	Sortides	Final
Creditors per prestació de serveis	250.707,57	223.644,60	0,00	474.352,17
Remuneracions pendents de pagament	38.590,20	62.941,15	0,00	101.531,35
Hisenda pública creditor per retenció	278.025,83	46.103,38	0,00	324.129,21
Seguretat social creditora	158.688,07	35.069,56	0,00	193.757,63
TOTALES	726.011,67	367.758,69	0,00	1.093.770,36

Els creditors es corresponen amb els deutes amb proveïdors (474.352,17€), a l'administració tributària pel quart trimestre d'IRPF de l'any anterior (324.129,21€) i al pagament de la seguretat social del mes de desembre de l'any anterior (193.757,63€) i les remuneracions pendents de pagament al personal que corresponen als festius realitzats durant el mes de desembre i a algunes finalitzacions de contracte (101.531,35€).

PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT

	Exercici Actual	Exercici anterior
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a Proveïdors	20,27	20,22
Ratio operacions amb pagament realitzat	21,72	21,65
Ratio operacions amb pagament pendent	1,00	1,00
	Import (Euros)	Import (Euros)
Total pagaments realitzats	3.399.149,32	3.229.202,32
Total pagaments pendents	474.352,17	239.842,20

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

La ratio d'operacions amb pagament pendent es calcula comptant des de la data de la comptabilització de la factura fins a la data de finalització de l'exercici (31 de desembre)

NOTA 11. SITUACIÓ FISCAL

1. Impostos sobre beneficis

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

NOTA 12 - INGRESSOS I DESPESES.

▪ INGRESSOS

	2022	2021	variació	%variació
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	0	0		
Vendes i prestació de serveis de les activitats pròpies i mercantils	12.066.024,50	10.765.016,10		
Bonificacions a la formació del personal				
Altres ingressos				
TOTAL	12.066.024,50	10.765.016,10	1.301.008,40	12,09

▪ AJUDES MONETÀRIES.

	2022	2021	variació	%variació
650 – Ajudes monetàries individuals	33.597,17	38.610,82		
TOTAL	33.597,17	38.610,82	-5.013,65	-12,99

▪ APROVISIONAMENTS.

	2022	2021	variació	%variació
607. Treballs Realitzats per altres empreses	2.666.807,64	2.388.087,16		
TOTAL	2.666.807,64	2.388.087,16	278.720,48	11,67

▪ DESPESES DE PERSONAL I CÀRREGUES SOCIALS:

	2022	2021	variació	%variació
640 – Sous i Salaris	6.797.742,21	6.066.263,21		
642 – Seguretat social a càrrec de l'entitat	1.759.361,73	1.578.288,68		
TOTAL	8.557.103,94	7.644.551,89	912.552,05	11,94

▪ Altres Despeses d'explotació.

	2022	2021	variació	%variació
621 - arrendaments y cànons	172.281,42	175.755,52		
622 - reparacions y conservacions	245.654,28	209.074,92		
623 - servicios de professionals independents.	15.251,43	6.188,00		
624 -Transportes	17.356,60	27.160,18		
625 - primes d'assegurances.	5.825,21	6.711,99		
628 - subministres	221.196,98	150.409,08		
629 - altres serveis	127.498,60	117.248,77		
631 - tributs	5.479,11	1.217,77		
Total	810.543,63	693.766,23	116.777,40	16,83

Ajudes monetàries:

Es corresponen amb les pagues setmanals que es donen als beneficiaris de la Fundació, és a dir, els menors i joves atesos als centres socioeducatius en compliment de la Llei orgànica 5/2000, de 12 de gener, reguladora de la responsabilitat penal dels menors, essent el nombre d'usuaris beneficiaris durant l'any.

Aprovisionaments:

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

Despeses de personal:

Corresponen als sous i salaris i a les carregues socials a favor dels treballadors de la fundació durant l'exercici de l'any 2022.

A finals del 2021 i al principi del 2022, degut a l'adaptació de nous espais derivats de la reforma del centre es Pinaret, es va fer imprescindible augmentar el nombre de persones dedicades a la atenció dels interns.

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

Categoria	2022			2021			variació	%variació
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total		
GERENT	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00
EQUIPS DIRECTIUS CENTRES	2,00	2,00	4,00	2,00	2,00	4,00	0,00	0,00
EQUIPS TÈCNICS Y LLICENCIATS	7,63	21,87	29,50	6,75	20,25	27,00	2,50	9,26
Equips Educatius (Educadors, Diplomats, Mestr	24,01	67,93	91,94	22,50	67,13	89,63	2,31	2,58
Serveis Administratius, manteniment i auxiliar	7,00	8,20	15,20	7,00	8,30	15,30	-0,10	-0,65
AUXILIARS EDUCATIUS I D'INFERMERIA	18,12	37,64	55,76	18,12	35,45	53,57	2,19	4,09
TOTAL	58,76	138,64	197,40	56,37	134,13	190,50	6,90	3,62

Altres despeses d'explotació:

Correspon a les despeses per compra de materials i a les despeses de manteniment de les instal·lacions, la maquinaria, els edificis i als serveis de professionals independents externs, els impostos i taxes municipals, així com d'altres despeses necessàries per al funcionament dels centres dependents de la fundació, enguany s'han vist incrementades degut a l'envelliment de les instal·lacions i a les adaptacions a la normativa de seguretat i salut.

NOTA 13 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

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

NOTA 14. SUBVENCIONS, DONACIONES Y LLEGATS REBUTS.

COMPTE 2022	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
130 - Subvencions de capital	635.535,15		-127.107,15	508.428,00
131 - Subvencions y donacions de capital	0,00			0,00
132 - Altres subvencions, donacions i llegats	1.048.992,73	392.936,94	-173.271,62	1.268.658,05
TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANÇ	1.684.527,88	392.936,94	-300.378,77	1.777.086,05

COMPTE 2021	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
130 - Subvencions de capital	113.915,80	635.535,00	-113.915,65	635.535,15
131 - Subvencions y donacions de capital	0,00			0,00
132 - Altres subvencions, donacions i llegats	783.244,14	503.434,22	-237.685,63	1.048.992,73
TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANÇ	897.159,94	1.138.969,22	-351.601,28	1.684.527,88

El moviment de la partida correspon a la aplicació de les amortitzacions anuals (-300.378,77€) i a les inversions realitzades durant l'exercici, per un import de 392.936,94€ i que formen part de la partida per millora de les instal·lacions dels centre socioeducatiu es Pinaret amb l'ampliació de 4 Pins i a la nova ubicació del centre Es Fusteret.

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 beneficiària	03) Menors
Codi programa	05) Promoció i atenció a persones en risc d'exclusió.	Codi prestació / funció	09) Prevenció i inserció
Comunitats Autònomes o Països on desenvolupa l'activitat:		ILLES BALEARS	

B) Recursos humans utilitzats.

	Número		Nº hores/any	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Personal assalariat	202	197	1642	1642
Personal amb contracte de serveis	33	33	1800	1800

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

C) Beneficiaris de la activitat

	Número	
	Previst	Realitzat
Persones físiques	190	189

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

Despeses/ Inversió	Activitats Fundacionals		
	Previst	Realitzat	Diferència
Despeses per ajudes i altres	42.000,00 €	33.597,17 €	8.402,83 €
Despeses en bens corrents i serveis	3.778.511,00 €	3.477.323,39 €	301.187,61 €
Despeses de Personal	8.575.713,00 €	8.557.103,94 €	18.609,06 €
Altres despeses de l'activitat - Formació			0,00 €
Despeses financeres			0,00 €
Subtotal despeses	12.396.224,00 €	12.068.024,50 €	328.199,50 €
Inversions	80.000,00 €	392.936,94 €	-312.936,94 €
Cancel·lació deutes	84.401,06 €	84.401,06 €	0,00 €
Subtotal recursos	164.401,06 €	477.338,00 €	-312.936,94 €
TOTAL RECURSOS UTILITZATS	12.560.625,06 €	12.545.362,50 €	15.262,56 €
% recursos utilitzats en activitats	96,08 €		

II) Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat.

Recursos Propis	Previst	Realitzat	Diferència
Ingressos per l'activitat pròpia (CAIB)	12.476.224,00	12.476.224,00	0,00
Ingressos per activitats mercantils			0,00
Altres subvencions del sector públic			0,00
Aportacions privades			0,00
Altres ingressos			0,00
Altres recursos econòmics obtinguts			
Endeuteament	0,00	0,00	0,00
Altres obligacions financeres assumides	84.401,06	84.401,06	0,00
Total	12.560.625,06	12.560.625,06	0,00

III) Desviacions entre la previsió i les dades de compliment

Despeses per ajudes:

Es corresponen amb les pagues setmanals que es donen als beneficiaris de la Fundació, és a dir, els menors i joves atesos als centres socioeducatius. Amb un criteri de màxims varen preveure que durant l'any atendrien el major nombre de menors possible i que aquests rebrien la quantitat d'ajuda econòmica màxima setmanal, segons les fases de resident i sortida que es contempla als projectes educatius d'ambdós centres. La realitat d'aquest any ha estat que la despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 33.597,17€, la qual cosa implica una menor despesa de 8.402,83€.

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 maquinaria, els edificis i als serveis de professionals independents externs, els impostos i taxes municipals, així com d'altres despeses necessàries per al funcionament dels centre dependents de la fundació.

Durant l'exercici s'ha dut a terme una menor despesa de la prevista, degut a l'adaptació dels espais comuns amb la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors, per a millorar i garantir la seguretat dels menors i dels treballadors del centre així com dels equipaments en general, tant pel que fa a les noves instal·lacions com a les antigues, així com al correcte compliment de les normatives de seguretat interior i exterior.

La despesa pressupostada el 2022 era de 3.778.511,00€, i s'ha realitzat per un import de 3.477.323,39€, amb una menor despesa de 301.187,61€.

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 2022. En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 18.609,06€, del pressupost de 8.575.713,00€ i s'ha utilitzat 8.557.103,94€.

Es va partir de la base de personal del 2021 i estava previst, durant l'exercici, obrir les noves llars del centre socioeducatiu Es Pinaret (4 Pins) amb la corresponent dotació de personal. El fet de la no finalització de les obres ha ajornat la regularització de les despeses de personal i ha ocasionat aquesta despesa inferior.

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

Despeses financeres.

Correspon a les despeses del contracte de préstec signat amb el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria SA per un import d' 1.434.818,00 €, per fer front a la primera fase de les obres de reforma i ampliació del centre "Es Pinaret". Degut a la evolució dels tipus d'interès no es va pressupostar cap quantitat per aquest concepte.

Ingressos per l'activitat Pròpia.

Es va pressupostar ingressar la quantitat de 12.476.224,00€, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB sense l'aportació plurianual per despeses financeres i es correspon a l'aprovació del pressupost anual i les seves posteriors modificacions aprovades per el patronat.

15.2 Aplicació dels elements patrimonials a fins propis

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

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

b) Destí de rendes i ingressos

	Excedent de l'exercici	Ajusts (despeses inversions)	Base del Càlcul - 100%	Recursos destinats	
				Import	%
2018	12.121,97	10.578.746,86	10.590.868,83	10.578.746,86	99,89
2019	419.610,80	10.041.117,90	10.460.728,70	10.041.117,90	95,99
2020	1.078.941,57	10.126.803,67	11.205.745,24	10.126.803,67	90,37
2021	0,00	10.765.016,10	10.765.016,10	10.765.016,10	100
2022	0,00	12.068.024,50	12.068.024,50	12.068.024,50	100

Aplicació dels recursos a les finalitats fundacionals

	2018	2019	2020	2021	0	Pendent (+) /exces (-)
2018	10.578.746,86					12.121,97
2019		10.041.117,90				419.610,80
2020			10.126.803,67			1.078.941,57
2021				10.765.016,10		0,00
2022					12.068.024,50	0,00

Recursos aplicats en l'exercici:

	Import		
1.- Despeses en compliment de fins	12068024,5		
	Fons Propis	Subvencions, donacions i llegats	Deute
2.-Inversions en compliment de fons		477.337,10	
2.1 Realitzats a l'exercici		392.936,04	
2.2 Procedents d'exercicis anteriors		84.401,06	
a) Deutes cancelats en l'exercici de exercicis anteriors		84.401,06	
b) Imputació de subvencions d'exercicis anteriors			
Total (1+2)		12.545.361,60	

15.3 Despeses d'administració

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

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

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

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

	2022	2021	variació	% variació
Gerent	56.647,27	54.591,63		
Director executiu				
Total	56.647,27	54.591,63	2.055,64	3,77

L'increment correspon a la puja salarial general a la CAIB del 2022.

NOTA 17. ACONTEIXEMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Efectes del Covid19

La pandèmia del Covid19, ha afectat als resultats de l'exercici 2022, degut a la necessitat de dotar d'elements de protecció als treballadors i usuaris.

La Fundació al ésser un servei essencial no ha realitzat ni té previst realitzar mesures de regulació del treball.

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:

	2022	2021
DEUTES A CURT TERMINI	3.119.294,98	3.136.846,98
1.- AMB LA CAIB	3.119.294,98	3.136.846,98
PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA DE L'ANY ANTERIOR	3.034.893,92	3.052.445,92
CAIB - DEUDOR AMORT. CAPITAL PRÈSTEC PLURIANUAL	84.401,06	84.401,06
DEUTES A LLARG TERMINI	168.802,10	561.897,55
Amort. Prestec - llarg termini - Plurianual CAIB	168.802,10	253.203,16
Subvencions pendents de realitzar que poden ésser reintegrables		308.694,39

NOTA 19. ALTRE INFORMACIÓ

1. Canvis produïts en el patronat durant l'exercici.

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

Al finalitzar l'exercici 2022, els membres del patronat son:

TRACT	NOM		CÀRREC
Sra.	Fina Santiago Rodríguez	Consellera d'affers ocials i Cooperació	Presidenta
Sra.	Marta Camió Palou	Directora general Infància, Joventut i Famílies	Vocal
Sr.	Xavier Luis Bacigalupe Blanco	Secretari general d'Afers Socials i Esports.	Vocal
Sr	Francisco Cerdà Rodríguez	President del Comitè d'Empresa de la Fundació	Vocal
Sra.	Amanda Fernandez Rubí	Directora general de Primera Infància, Innovació i comunitat educativa	Vocal
Sra.	Maria Antònia Font Oliver	Directora general de Salut Pública i Participació	Vocal
Sra.	Lucia Matias Bermejo	Assessora jurídica de l'Advocacia de la CAIB	Vocal
Sr	Llorenç Pou Garcias	Director general de Model Econòmic i Ocupació	Vocal
Sra.	Carmen Palomino Sánchez	Directora general de Funció Pública i Administracions Públiques	Vocal
Sr.	Francisca Amengual Servera	Cap de servei de Justícia Juvenil DGIJF	Secretari

2. Autoritzacions del Protectorat

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

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

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

4. Avançaments i crèdits a membres del patronat

No hi ha hagut avançaments ni crèdits als membres del patronat

5. Pensions i assegurances de vida

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

NOTA 20 - ESTAT DE MOVIMENTS D'EFFECTIU

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2022	2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	0,00	0,00
2. Ajustes del resultado	0,00	0,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	300.378,77	351.601,28
d) Imputación de subvenciones (-)	-300.378,77	-351.601,28
396438,35		
3. Cambios en el capital corriente	396.438,35	123.336,28
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-17.552,00	-404.311,78
c) Otros activos corrientes (+/-)	-5.066,21	1.300,53
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	384.685,50	174.191,66
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	34.371,06	352.155,87
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	396.438,35	123.336,28
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-392.936,94	-503.434,22
c) Inmovilizado material	-392.936,94	-503.434,22
7. Cobros por desinversiones (+)	84.401,06	84.401,06
a) Empresas del grupo y asociadas	84.401,06	84.401,06
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)	-308.535,88	-419.033,16
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	392.936,94	503.434,22
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	392.936,94	503.434,22
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-84.401,06	-84.401,06
a) Emisión	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	-84.401,06	-84.401,06
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-84.401,06	-84.401,06
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de pat	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10+11)	308.535,88	419.033,16
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)	396.438,35	123.336,28
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	192.167,28	68.831,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	588.605,63	192.167,28

NOTA 21. INVENTARI

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2022						
Full 1 / 4						
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2030001	IMAGEN CORPORATIVA	06/08/2002	3.743,90	3.743,90	0,00	0,00
2070001	VEHICULO PEUGEOT COMBI 220 C 1.9 D	08/02/2002	16.281,63	16.281,63	0,00	0,00
2070002	VEHICULO PEUGEOT BOXER CB 320	08/02/2002	19.691,98	19.691,98	0,00	0,00
2070003	VEHICULO PEUGEOT PARTNER 6364-CT	05/05/2009	1.613,08	1.613,08	0,00	0,00
2070004	VEHICULO OPEL VIVARO 1604 GJP	05/05/2009	20.409,42	20.409,42	0,00	0,00
2070005	VEHICULO PEUGEOT 307 5189 GFX	05/05/2009	9.639,00	9.639,00	0,00	0,00
2071000	CESION CENTRO "ES FUSTERET"	01/01/2002	296.473,26	296.473,20	0,06	0,00
2071001	CESION ES PINARET	01/01/2002	1.981.839,89	1.981.839,80	0,09	0,00
2071002	CESION CENTROS PINARET Y FUSTERET 2022	01/06/2022	635.535,00	0,00	127.107,00	508.428,00
2110006	REFORMA PINARET 2006	31/12/2006	2.234.818,00	2.234.818,00	0,00	0,00
2110007	REFORMA FUSTERET 2008	29/12/2008	12.684,60	12.684,60	0,00	0,00
2110008	REFORMAS CENTRO PINARET 2009	30/06/2009	34.974,74	34.974,74	0,00	0,00
2110008	REFORMA FUSTERET 2010	07/01/2010	18.930,94	18.930,94	0,00	0,00
2110009	REFORMA FUSTERET	27/11/2009	13.835,49	13.835,49	0,00	0,00
2110010	INVERNADERO	22/10/2009	13.796,92	13.796,92	0,00	0,00
2110011	REFORMA CIS 2010	13/04/2010	13.242,89	13.242,89	0,00	0,00
2110012	REFORMA PINARET 2010	17/03/2010	18.706,45	18.706,45	0,00	0,00
2110013	MODULO PREFABRICADO 2010	25/06/2010	55.362,32	55.362,32	0,00	0,00
2110014	REFORMA PINARET 2016 - 2017	31/12/2016	420.000,00	143.000,00	42.000,00	235.000,00
2110015	REFORMA PINARET 2019	31/12/2019	119.604,90	23.920,98	11.960,49	83.723,43
2110016	REFORMAS 2022/2022	31/12/2022	766.656,16	0,00	76.665,62	689.990,54
2110017	REFORMAS 4PINS 2022	31/12/2022	83.921,39	0,00	0,00	83.921,39
2110018	RAMPA Y PUERTA SOLAR PIN	31/12/2022	5.987,68	0,00	598,77	5.388,91
2120001	INSTALACIONES TECNICAS 2007	30/12/2007	4.209,88	4.209,88	0,00	0,00
2120015	EQUIPO REANIMACION AUTONOMA OXIDOC	30/12/2007	1.048,30	1.048,30	0,00	0,00
2120016	INSTALACION VIDEO PINARET	30/12/2007	1.332,57	1.332,57	0,00	0,00
2120017	CERRADURAS FICHET Y AUTOMATISMOS	31/12/2022	8.130,82	8.130,82	0,00	0,00
2120018	INSTALACION TRIFASE	31/12/2022	822,80	0,00	205,70	617,10
2120019	LineaElectricaCableTV_Seminario	31/12/2022	909,92	0,00	227,48	682,44
2120020	ContraIncendios_Seminario	31/12/2022	1.452,00	0,00	363,00	1.089,00
2120021	LLAVES PINARET	31/12/2022	3.083,46	0,00	770,87	2.312,59
2120022	INSTALACION ELECTRICA ENCHUFES SEM	31/12/2022	1.101,63	0,00	275,41	826,22
2120023	INSTALACION ELECTRICA CABLEADO SEM	31/12/2022	2.063,05	0,00	515,76	1.547,29
2120024	Instalacion informatica aulas SEM	31/12/2022	3.203,66	0,00	800,92	2.402,74
2120025	Instalación calefaccion SEM	31/12/2022	1.466,52	0,00	366,63	1.099,89
2120026	Instalacion Avisador control seg PIN	31/12/2022	3.554,69	0,00	888,67	2.666,02
2130001	LAVADORA INDESIT 2009	31/12/2022	390,00	390,00	0,00	0,00
2130002	SECADORA ASPES SA-53	31/12/2003	168,20	168,20	0,00	0,00
2130003	LAVADORA ASPES LA 143	31/12/2003	191,40	191,40	0,00	0,00
2130004	LAVAVAJILLAS 2008	24/07/2008	2.310,01	2.310,01	0,00	0,00
2130005	MOTOCULTOR NIBBI MTZ106 - MOTOR HONDA	28/05/2008	1.270,00	1.270,00	0,00	0,00
2130006	LAVADORA Y SECADORA EDESA	29/05/2008	489,18	489,18	0,00	0,00
2130007	CORTADORA CODYGAS	27/06/2008	614,80	614,80	0,00	0,00
2130008	2 TELEVISIONES PANASONIC	22/08/2008	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
2130009	2 MICROONDAS TECA INOX	22/08/2008	309,99	309,99	0,00	0,00
2130010	LAVADORAS ALF 1107	11/11/2008	778,00	778,00	0,00	0,00
2130011	ARMARIO FRIGORIFICO INFRICO	16/04/2009	2.201,21	2.201,21	0,00	0,00
2130012	MOTOCULTOR MOLLON 1500-85 HONDA	10/09/2009	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
2130013	LAVAPLATOS ZANUSSI ZDF 3010X	21/10/2009	449,00	449,00	0,00	0,00
2130014	LAVADORA EDESA 8 KG 1000 RPM	04/11/2009	395,00	395,00	0,00	0,00

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2022						Full 2/4
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2130015	LAVADORA EDESA 6 KG.	28/10/2009	325,00	325,00	0,00	0,00
2130016	BIOTRITURADORA	30/10/2009	1.099,00	1.099,00	0,00	0,00
2130017	LAVADORA INDUSTRIAL 13 KG	16/11/2009	7.819,56	7.819,56	0,00	0,00
2130018	7 SECAMANOS ELECTRICOS	15/10/2009	1.258,60	1.258,60	0,00	0,00
2150001	INSTALACION AIRE ACONDICIONADO	18/01/2002	2.939,88	2.939,88	0,00	0,00
2150002	INSTALACION AIRE ACONDICIONADO FUSTERET	29/12/2008	15.850,24	15.850,24	0,00	0,00
2150005	INSTALACION VOZ-DATOS PINARET	31/12/2003	5.106,76	5.106,76	0,00	0,00
2150006	5 TERMINALES RADIO TK260	21/10/2003	2.905,80	2.905,80	0,00	0,00
2150007	DESCALCIFICADOR DUO PERFORMA 140V	28/10/2004	2.494,30	2.494,30	0,00	0,00
2150008	EQUIPAMIENTOS FUSTERET	29/02/2020	24.662,86	4.533,92	2.466,29	17.662,65
2160004	MOBILIARIO-LITERAS FUSTERET	04/03/2002	1.006,08	1.006,08	0,00	0,00
2160005	MOBILIARIO-LITERAS PINARET	04/03/2002	1.245,28	1.245,28	0,00	0,00
2160006	PUERTAS HIERRO FUSTERET	04/04/2002	9.794,07	9.794,07	0,00	0,00
2160007	MESAS SALA REUNIONES FUSTERET	13/06/2002	153,09	153,09	0,00	0,00
2160008	SILLAS SALA REUNIONES FUSTERET	13/06/2002	195,32	195,32	0,00	0,00
2160009	PERSIANAS MALLORQUINAS	21/05/2002	3.752,48	3.752,48	0,00	0,00
2160010	MOBILIARIO OFICINA FUSTERET	21/05/2002	592,27	592,27	0,00	0,00
2160011	PUERTAS HIERRO	11/06/2002	10.241,40	10.241,40	0,00	0,00
2160012	LITERAS	24/06/2002	179,90	179,90	0,00	0,00
2160013	SOFAS	20/08/2002	1.931,58	1.931,58	0,00	0,00
2160014	MESILLAS DORMITORIO	09/09/2002	159,92	159,92	0,00	0,00
2160015	MOBILIARIO OFICINA	31/07/2002	330,07	330,07	0,00	0,00
2160016	MOBILIARIO VARIO	26/09/2002	207,50	207,50	0,00	0,00
2160017	LAVADORA FUSTERET	03/10/2002	169,90	169,90	0,00	0,00
2160018	MOBILIARIO GERENCIA	30/09/2002	481,50	481,50	0,00	0,00
2160019	ILUMINACION PINARET	19/11/2002	2.856,58	2.856,58	0,00	0,00
2160020	SOFAS BACKAMO	13/03/2003	2.336,40	2.336,40	0,00	0,00
2160021	CAMAS HIERRO HALDEN	14/03/2003	600,00	600,00	0,00	0,00
2160023	SILLAS HERMANN BLANCAS	24/11/2003	145,00	145,00	0,00	0,00
2160024	ARMARIO M-AP4 92X195X40 GRIS	04/12/2003	271,44	271,44	0,00	0,00
2160025	ESTANTE MANAGER 88 GRIS	04/12/2003	139,20	139,20	0,00	0,00
2160026	3 LITERAS METALICAS HOGAR 5	06/02/2004	539,70	539,70	0,00	0,00
2160027	MESA EXTENSIBLE 150X90	06/02/2004	219,90	219,90	0,00	0,00
2160028	PANTALLA CON PIE 125X125	06/02/2004	49,90	49,90	0,00	0,00
2160029	MESA ESCRITORIO 120X60	06/02/2004	90,00	90,00	0,00	0,00
2160030	3 TAQUILLAS MONOPLAZA (BLOQUE)	23/02/2004	388,82	388,82	0,00	0,00
2160031	SOFAS HOGAR 5	17/02/2004	1.234,98	1.234,98	0,00	0,00
2160032	MOBILIARIO HOGAR NUEVO	19/03/2004	1.087,20	1.087,20	0,00	0,00
2160033	MOBILIARIO PINARET	20/08/2008	6.218,00	6.218,00	0,00	0,00
2160034	LITERAS / COLCHONES APARTAMENTO PINARET	07/11/2008	946,00	946,00	0,00	0,00
2160035	TAQUILLAS Y ESTANTERIAS PIN	31/12/2022	874,55	0,00	87,46	787,09
2160036	MESA Y 12 SILLAS SALA REUNIONES EDIF H PIN	31/12/2022	1.134,00	0,00	113,40	1.020,60
2160037	3 camas, 3 bases y 3 literas FUSS	31/12/2022	1.856,99	0,00	185,70	1.671,29
2162033	ARMARIO METALICO AB 20100	31/05/2004	339,32	339,32	0,00	0,00
2162034	ARCHIVADOR METALICO 4 CAJONES	31/05/2004	243,60	243,60	0,00	0,00
2162035	COJINES DE MATERIAL IGNIFUGO PIN	30/07/2019	7.650,83	1.852,96	765,08	5.032,79
2162036	42 COLCHONES IMO SANIFIREX 190 x 90 cm altura +	31/12/2019	4.657,65	931,54	465,77	3.260,34
2162037	EQUIPAMIENTOS NUEVAS HAB 4PINS	16/12/2020	23.119,36	2.406,95	2.311,94	18.400,47
2170001	ORDENADORES GERENCIA	31/01/2002	5.611,89	5.611,89	0,00	0,00
2170002	COPIADORA OLIVETTI	22/02/2002	4.357,34	4.357,34	0,00	0,00

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2022						Full 3/4
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2170003	INSTALACION INFORMATICA	18/01/2002	2.654,76	2.654,76	0,00	0,00
2170004	INSTALACION INFORMATICA	02/10/2002	8.194,33	8.194,33	0,00	0,00
2170005	2 HP DESKJET 5652 USB	26/07/2004	323,32	323,32	0,00	0,00
2170006	2 ORDENADORES SEMPRON 2800	17/12/2004	1.811,71	1.811,71	0,00	0,00
2170007	FAX OFX 4800	31/12/2003	510,40	510,40	0,00	0,00
2170008	FAX OFX 4800 LASER	23/02/2004	510,40	510,40	0,00	0,00
2170009	FOTOCOPIADORA D COPIA-16	06/02/2004	2.041,60	2.041,60	0,00	0,00
2170010	ORDENADORES 2007	30/12/2007	2.710,93	2.710,93	0,00	0,00
2170011	FAX LASER OFX 4800	25/02/2008	406,00	406,00	0,00	0,00
2170012	2 HP 2727 NF - MULTIFUNCION	07/04/2008	1.682,00	1.682,00	0,00	0,00
2170013	APLICACIONES INFORMATICAS 2008	11/08/2008	1.519,60	1.519,60	0,00	0,00
2170014	ORDENADORES PINARET 2008	19/12/2008	6.270,31	6.270,31	0,00	0,00
2170015	ORDENADORES GERENCIA 2008	12/06/2008	1.180,79	1.180,79	0,00	0,00
2170016	INST. INFORMATICAS FUSTERET 2008	12/06/2008	579,00	579,00	0,00	0,00
2170017	INST. INFORMATICAS PINARET 2008	12/06/2008	649,00	649,00	0,00	0,00
2170019	COPIADORA DIGITAL OLIVETTI 22PPM FUSTERET	11/01/2010	2.476,60	2.476,60	0,00	0,00
2170020	7 ORDENADORES NUEVA SALA PIN	30/04/2019	1.698,62	1.134,36	424,66	139,60
2170021	Material Informatico Pin - 2 Monitores	30/08/2019	158,80	93,17	39,70	25,93
2170022	MATERIAL INFORMATICO PIN - 1 PORTATIL + SOFTW	30/09/2019	523,76	294,88	130,94	97,94
2170023	ORDENADORES PORTATILES CIS	12/05/2020	2.853,98	1.168,96	713,50	971,52
2170024	10 MONITORES 27" NOU SG	31/12/2022	1.425,72	0,00	356,43	1.069,29
2170025	10 ORD HP	31/12/2022	2.648,40	0,00	662,10	1.986,30
2180001	COCHE ELECTRICO 2018	31/12/2017	29.466,33	22.099,74	7.366,58	0,01
2180002	COCHE ELECTRICO 2020	10/03/2020	31.860,00	14.424,29	7.965,00	9.470,71
2190001	3 RADIADORES ACEITE	28/11/2003	179,97	179,97	0,00	0,00
2190002	2 RADIADORES ACEITE E1507	31/12/2003	105,90	105,90	0,00	0,00
2190003	RADIADOR ACEITE E2009 9 ELEM	31/12/2003	60,95	60,95	0,00	0,00
2190004	RADIADOR ACEITE E2512 12 ELEM	31/12/2003	70,95	70,95	0,00	0,00
2190005	TV 28 PULGADAS + DVD E232	06/02/2004	358,00	358,00	0,00	0,00
2190006	MICROONDAS SAMSUNG G2711	06/02/2004	68,90	68,90	0,00	0,00
2190007	PROYECTOR RELECTA CLASSIC AF 150	06/02/2004	130,00	130,00	0,00	0,00
2190008	RETROPROYECTOR ELMO HP A11	06/02/2004	234,90	234,90	0,00	0,00
2190009	RELOJES CONTROL ASISTENCIA	29/01/2004	1.991,72	1.991,72	0,00	0,00
2190010	VIDEO ESC. PADRES	12/02/2004	1.359,80	1.359,80	0,00	0,00
2190011	AIRE ACONDICIONADO DELONGHI	29/06/2004	539,01	539,01	0,00	0,00
2190012	3 VENTILADORES	30/06/2004	105,00	105,00	0,00	0,00
2190013	AIRE ACONDICIONADO DAEWOO	08/07/2004	399,00	399,00	0,00	0,00
2190014	AIRE ACONDICIONADO HOGAR PONENT-PINARET	22/07/2009	4.803,79	4.803,79	0,00	0,00
2190015	AIRE ACONDICIONADO CIS- 2009	31/07/2009	7.752,05	7.752,05	0,00	0,00
2190021	DVD MX ONDA 850	10/05/2002	149,65	149,65	0,00	0,00
2190021	DVD MX-ONDA 850	06/05/2002	149,65	149,65	0,00	0,00
2190023	PORTATIL TK3101 UHF	10/05/2002	713,32	713,32	0,00	0,00
2190024	ENCICLOPEDIA VIDEO FILMS	16/05/2002	207,09	207,09	0,00	0,00
2190025	EQUIPO REANIMACION OXIDOC	17/06/2002	321,55	321,55	0,00	0,00
2190026	TELEFONO GIGASET 4010 CLASSIC	18/06/2002	143,84	143,84	0,00	0,00
2190027	ENCUADERNADORA IBI MASTER 400	30/11/2003	501,12	501,12	0,00	0,00
2190028	ROTULACION CENTROS	10/06/2004	1.399,83	1.399,83	0,00	0,00
2190029	SISTEMA VIDEO CONFERENCIA	20/11/2008	9.123,89	9.123,89	0,00	0,00
2190030	NEVERA CENTRO INCORPORACION SOCIAL	02/03/2009	1.399,00	1.399,00	0,00	0,00
2190031	2 WALKIES TK 2160	21/07/2009	1.044,00	1.044,00	0,00	0,00

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2022						Full 4/4
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2190032	RELOJ CONTROL HORARIO- 2009	28/08/2009	2.018,40	2.018,40	0,00	0,00
2190033	MAQUINARIA TALLER CARPINTERIA	07/07/2009	5.690,03	5.690,03	0,00	0,00
2190034	PROYECTO INSTALACION CAMARAS	28/02/2019	2.238,50	635,37	223,85	1.379,28
2190035	VENTANAS HIERRO SEGURIDAD PINARET	28/02/2019	8.203,80	2.328,53	820,38	5.054,89
2190036	CORREDERAS ALUMINIO BAÑOS PINARET	28/02/2019	1.566,95	444,77	156,70	965,48
2190037	FRIGORIFICO HISENSE HOGAR MIGJORN PINARET	12/03/2019	677,60	190,10	67,76	419,74
2190038	ESTANTERIAS MECALUX ARCHIVO SG	29/03/2019	2.710,04	747,67	271,00	1.691,37
2190039	TERMINAL CONTROL PRESENCIA	05/04/2019	1.535,49	420,68	153,55	961,26
2190040	ESTANTERIAS MECALUX ARCHIVO RRHH	30/04/2019	2.220,54	593,15	222,05	1.405,34
2190041	AIRE ACONDICIONADO HOGAR TRAMUNTANA PIN	30/04/2019	6.313,78	1.686,56	631,38	3.995,84
2190042	AireAcond Fusteret_SPLIT	31/05/2019	895,40	231,58	89,54	574,28
2190043	Aire acondicionado_aulas_Pinaret	30/06/2019	3.266,52	817,97	326,65	2.121,90
2190044	INSTALACION TUBERIA POLIETILENO LLENADO ALIIBE	30/06/2019	1.176,51	294,61	117,65	764,25
2190045	CUADRO CON VARIADOR DE FRECUENCIA PARA GRUPO	30/06/2019	5.361,56	1.342,60	536,16	3.482,80
2190046	GRUPO DE PRESION TRIPLE modelo GPT MVX 12/7 CR 3	30/06/2019	9.043,29	2.264,54	904,33	5.874,42
2190047	PORTON DE DOBLE HOJA - ENTRADA PIN	31/08/2019	3.993,00	932,06	399,30	2.661,64
2190048	AIRE ACONDICIONADO LAVANDERIA PIN	31/08/2019	1.636,10	381,91	163,61	1.090,58
2190049	CHAPA DEMARO EN SUELO CAMARAS COCINA PIN	30/09/2019	5.843,34	1.315,94	584,33	3.943,07
2190050	EQUIPOS FRIGORIFICOS EN CAMARAS COCINA PIN	30/09/2019	14.102,55	3.175,98	1.410,26	9.516,31
2190051	CAMPANA, MOTOR DE EXTRACCION Y CONDUCTOS	30/09/2019	14.326,40	3.226,38	1.432,64	9.667,38
2190052	UNIDAD CONDESADORA CAMARA CONGELACION	30/09/2019	4.334,37	976,13	433,44	2.924,80
2190053	INSTALACION DE AGUA FRIA Y CALIENTE + TABIQUERIA	30/12/2019	3.872,00	775,46	387,20	2.709,34
2190054	CUADRO LLAMADAS MOSAIC II + CONMUNTADOR 10A	31/12/2019	2.454,34	490,86	245,43	1.718,05
2190055	16 WALKIES PINARET	31/10/2020	7.174,19	837,32	717,42	5.619,45
2190056	REPETIDOR WALKIES PINARET	16/12/2020	6.901,75	718,54	690,18	5.493,03
2190057	CALDERA MUSSOL 2020	14/02/2020	3.466,65	651,55	346,67	2.468,43
2190058	SISTEMA OSMOSIS COCINA PIN	31/05/2020	1.706,10	270,64	170,61	1.264,85
2190059	CAMARAS PINARET 2020 PROY	31/12/2020	6.547,68	654,77	654,77	5.238,14
2190060	Inversions 2023	31/12/2023	0,00	0,00	0,00	0,00
2190061	5 TELEVISORS PIN	31/12/2022	1.022,75	0,00	102,28	920,47
2190062	10 WALKIES KENWOOD NX1200	31/12/2022	5.041,83	0,00	504,18	4.537,65
2190063	Material cocina FUSS	31/12/2022	1.136,03	0,00	113,60	1.022,43
2190064	Descalcificador 4Pins	31/12/2022	2.332,88	0,00	233,29	2.099,59
2190065	Traslado y colocación IES can Balo P	31/12/2022	871,20	0,00	87,12	784,08
2190066	Vinilos traslucidos 4pins	31/12/2022	2.666,84	0,00	266,68	2.400,16
2190067	MATERIAL COCINA IES CAN BALO	31/12/2022	1.137,40	0,00	113,74	1.023,66
TOTALES			7.285.421,79	5.207.956,97	300.378,77	1.777.086,05

NOTA 22 – Liquidació del pressupost.

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST ADMINISTRATIU

CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL		INGRESSOS MERITATS	DIFERÈNCIA
		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS	PREVISIONS DEFINITIVES		
				EN MÉS	EN MENYS		
III	Taxes i altres ingressos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Transferències corrents	11.798.430,00	11.025.249,00	119.905,00	0,00	12.476.224,00	0,00
V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferències de capital	84.401,06	84.401,06	0,00	84.401,06	84.401,06	0,00
VIII	Variació actius financers	1.211,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variació passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALS	11.884.042,06	11.109.850,06	119.905,00	0,00	12.560.625,06	0,00

		2. GASTOS					
CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL		DESPESES MERITADES	CREDITOS DISPONIBLES
		CREDITOS DEFINITIVS	DESPESES MERITADES	MODIFICACIÓ DELS CREDITOS	CREDITOS DEFINITIVS		
				EN MÉS	EN MENYS		
I	Despeses de personal	7.856.361,00	7.644.651,89	119.905,00	0,00	8.557.103,94	18.609,06
II	Compra de béns i serveis	3.134.945,00	3.081.853,39	0,00	0,00	3.477.351,27	301.159,73
III	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Transferències corrents	42.000,00	38.610,82	0,00	0,00	33.597,17	8.402,83
VI	Inversions reals	766.335,00	503.434,22	0,00	0,00	392.936,94	-312.936,94
VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variació passius financers	84.401,06	84.401,06	0,00	84.401,06	84.401,06	0,00
	TOTALS	11.884.042,06	11.362.851,38	119.905,00	0,00	12.546.390,38	15.234,68

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2022.

En aquesta partida hem realitzat una despesa inferior a la pressupostada per un import de 18.609,06€, del pressupost de 8.575.313,00€ i s'ha utilitzat 8.557.103,94€.

Es va partir de la base de personal del 2021, i estava previst, durant l'exercici, obrir les noves llars del centre socioeducatiu Es Pinaret amb la corresponent dotació de personal que compensava aquesta reducció inicial. El fet de la no finalització de les obres ha ajornat la regularització de les despeses de personal i ha ocasionat aquesta despesa inferior.

II) Despeses en bens corrents i de serveis.

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

Durant l'exercici s'ha dut a terme una menor despesa de la prevista, degut a l'adaptació dels espais comuns amb la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors, per a millorar i garantir la seguretat dels menors i dels treballadors del centre, tant pel que fa a les noves instal·lacions com a les antigues, així com al correcte compliment de les normatives de seguretat interior i exterior.

La despesa pressupostada el 2022 era de 3.778.511,00€, i s'ha realitzat per un import de 3.477.351,27€, amb una menor despesa de 301.159,73€.

III) Despeses financeres.

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

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

Els crèdits disponibles es consideren a reintegrar.

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 dels centres.

La despesa prevista al pressupost era 42.000,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 33.597,17€, la qual cosa implica una menor despesa de 8.402,83€.

VI) Inversions reals:

A finals de l'exercici 2021, al mes d'octubre, la Fundació va sol·licitar una modificació del pressupost de l'exercici en la qual, sense incrementar la despesa pressupostària, es minvaven els Capítols I i II per un import global de 766.355€ i a finals de l'exercici 2022 també es va sol·licitar una modificació semblant del pressupost (sense increment pressupostari, només en canvi de partides) per afegir altres 80.000€ i destinar-los a:

Inversió en l'acabament de les obres de millora i ampliació al recinte del centre socioeducatiu Es Pinaret (edificis Pinaret i el nou 4 Pins). Això suposa l'adaptació de les instal·lacions existents, amb una nova ubicació dels serveis generals de la Fundació i dels equips tècnics i directius del centre amb les quatre noves llars. També s'adapten els espais comuns amb la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors, per a millorar i garantir la seguretat dels menors i dels treballadors del centre així com dels equipaments en general, tant comuns com privats de l'actual i del nou centre. Així mateix s'efectua el trasllat del centre es Fusteret a la seva nova ubicació, amb la corresponent adaptació i millora dels espais, per aconseguir *realitzar* la nostra activitat amb les condicions de *seguretat* adients.

Aquestes inversions s'han realitzat amb el següent detall i periodicitat:

RESUM INVERSIONS INMOBILIARIAS - Compte 211 - Construccions

Exercici	Aportació	Despesa efectuada	Diferència
2021	766.335,00	457.640,61	
2022	80.000,00	392.936,94	
Total	846.335,00	850.577,55	-4.242,55

S'ha utilitzat part de la despesa ordinària per a cobrir la diferència entre les inversions efectuades i els imports inicialment destinats a tal efecte i el romanent generat com a subvencions a reintegrar per a realitzar la inversió durant aquest exercici.

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 12.476.224.00€, mitjançant les aportacions compromeses per part de la CAIB en la aprovació del pressupost.

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€.

Els crèdits disponibles es consideren a reintegrar.

Aquests comptes anuals s'han formulat en data 29 de març de 2023.

Signat: Firmado digitalmente por TUR MARI JOSEFINA - DNI 43005471W
 Razón: Estoy aprobando este documento con mi firma legalmente vinculante
 Ubicación: Marratxí
 Fecha: 2023.03.29 14:18:57+02'00'
 Foxit PDF Reader Versión: 12.1.0

Josefina Tur Marí – Gerent de la Fundació