

MEMÒRIA ECONÒMICA I COMPTES ANUALS

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

NIF: G-57113474

EXERCICI: 2023

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

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL - EXERCICI 2023

ÍNDEX MEMÒRIA ECONÒMICA I COMPTES ANUALS	PÀGINA
BALANÇ DE SITUACIÓ – ACTIU	1
BALANÇ DE SITUACIÓ – PASSIU	2
COMPTE DE RESULTATS	4
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	9
NOTA 7 - INSTRUMENTS FINANCERS	11
NOTA 8 - DEUTORS I ALTRES COMPTES A COBRAR	12
NOTA 9 - FONS PROPIS	13
NOTA 10 - CREDITORS I ALTRES COMPTES A PAGAR	13
NOTA 11 - SITUACIÓ FISCAL	14
NOTA 12 - INGRESSOS I DESPESES	14
NOTA 13 - INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENTE	15
NOTA 14 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	15
NOTA 15 - ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ	16
NOTA 16 - DESPESES PER ADMINISTRACIÓ	19
NOTA 17 - ACONTEIXEMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT	19
NOTA 18 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	19
NOTA 19 - ALTRE INFORMACIÓ	19
NOTA 20 - ESTAT DE MOVIMENTS D'EFECTIU	20
NOTA 21 - INVENTARI	21
NOTA 22 - LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	26

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2023

Balanç de situació

Nº DE CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	2023	2022
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		2.214.594,47	1.945.888,15
	I. Inmovilizado intangible	5	384.126,26	508.428,00
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		384.126,26	508.428,00
205-207	Derechos sobre activos cedidos en uso		2.984.321,57	2.981.483,26
-2807	Amortización acumulada de derechos sobre activos cedidos en uso		-2.600.195,31	-2.473.055,26
	III. Inmovilizado material	6	1.746.067,17	1.268.658,05
	1. Terrenos y construcciones		1.517.906,75	1.098.024,27
211	Construcciones		4.395.299,69	3.812.522,48
-2811	Amortización acumulada de construcciones		-2.877.392,94	-2.714.498,21
239	Inmovilizado en curso y anticipos			
	2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		228.160,42	170.633,78
212	Instalaciones técnicas		40.448,21	32.379,30
213	Maquinaria		24.153,18	22.968,95
215	Otras instalaciones		53.959,84	53.959,84
216	Mobiliario		109.119,16	87.439,78
217	Equipos para procesos de información		64.983,18	52.799,26
218	Elementos de transporte		67.283,21	61.326,33
219	Otro inmovilizado material		223.983,41	176.798,69
-2812	Amortización acumulada de Instalaciones técnicas		-24.678,87	-19.136,01
-2813	Amortización acumulada de maquinaria		-23.164,43	-22.968,95
-2815	Amortización acumulada de otras instalaciones		-38.763,48	-36.297,19
-2816	Amortización acumulada de mobiliario		-61.351,71	-57.267,20
-2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de		-52.015,61	-48.508,68
-2818	Amortización acumulada de elementos de transporte		-59.873,66	-51.855,61
-2819	Amortización acumulada de otro inmovilizado material		-95.922,01	-81.004,73
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a	7	84.401,04	168.802,10
	2. Créditos a entidades		84.401,04	168.802,10
2523	Créditos a L/p a entidades del grupo		84.401,04	168.802,10
	B) ACTIVO CORRIENTE		1.560.400,29	3.625.370,60
	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	8.674,44	5.987,85
	4. Personal		8.674,44	5.987,85
460	Anticipos de remuneraciones		8.674,44	5.987,85
	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			0,00
473	Hacienda Pública, retenciones y pagos a cuenta			0,00
	V. Inversiones en entidades grupo y asociadas a corto	8	926.025,13	3.034.893,92
532	Créditos a corto plazo a empresas del grupo		926.025,13	3.034.893,92
	VI. Inversiones financieras a corto plazo	7	118,83	-4.116,80
	5. Otros activos financieros		118,83	-4.116,80
560-565	Fianzas y depósitos constituidos, recibidos a C/P		118,83	-4.116,80
	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	20	625.581,89	588.605,63
	1. Tesorería		625.581,89	588.605,63
570	Cajas, euros		13.706,97	11.489,59
572	Bancos		611.874,92	577.116,04
	TOTAL ACTIVO (A + B)		3.774.994,76	5.571.258,75

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	2023	2022
	A) PATRIMONIO NETO		2.131.404,43	1.778.297,05
	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	2.130.193,43	1.777.086,05
	I. Subvenciones		2.130.193,43	1.777.086,05
130	Subvenciones oficiales de capital		381.321,00	508.428,00
1320	Otras subvenciones		1.748.872,43	1.268.658,05
	B) PASIVO NO CORRIENTE		95.266,40	190.532,85
	II. Deudas a largo plazo	7	95.266,40	190.532,85
170	Deudas a L/P con entidades de crédito		84.401,04	168.802,10
173	Proveedores inmovilizado a largo plazo		10.865,36	21.730,75
	C) PASIVO CORRIENTE		1.548.323,93	3.602.428,85
	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	1.463.922,87	3.518.027,79
	3. Acreedores varios		676.722,37	474.352,17
400 410	Acreedores por prestación de servicios		328.553,50	463.486,80
523	Proveedores inmovilizado a corto plazo		348.168,87	10.865,37
	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		89.939,67	101.531,35
465	Remuneraciones pendientes de pago		89.939,67	101.531,35
	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		697.260,83	2.942.144,27
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas		347.976,66	324.129,21
4758	Subvenciones reintegrables CAIB		178.242,66	2.424.257,43
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores		171.041,51	193.757,63
522	Deudas a corto transformables en subvenciones			
	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)		3.774.994,76	5.571.258,75

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2023 Compte de resultats

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2023	2022
	A) OPERACIONES CONTINUADAS			
	1. Ingresos de la actividad propia	10	13.047.390,98	12.068.024,50
	<i>d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio</i>		13.047.390,98	12.068.024,50
740	Subvenciones a la actividad propia		13.047.390,98	12.068.024,50
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	-26.417,71	-33.597,17
	<i>a) Ayudas monetarias</i>		-26.417,71	-33.597,17
6501	Ayudas monetarias individuales		-26.417,71	-33.597,17
	6. Aprovisionamientos	10	-2.708.942,12	-2.666.807,64
-607	Trabajos realizados por otras entidades		-2.708.942,12	-2.666.807,64
	8. Gastos de personal	10	-9.365.208,98	-8.557.103,94
	<i>a) Sueldos, salarios y asimilados</i>		-7.259.658,67	-6.797.742,21
-640	Sueldos y salarios		-7.259.658,67	-6.797.742,21
	<i>b) Cargas sociales</i>		-2.105.550,31	-1.759.361,73
-642	Seguridad Social a cargo de la empresa		-2.105.550,31	-1.759.361,73
	9. Otros gastos de la actividad	10	-940.294,79	-810.543,63
	<i>a) Servicios exteriores</i>		-929.648,75	-805.064,52
-621	Arrendamientos y cánones		-186.638,29	-172.281,42
-622	Reparaciones y conservación		-306.602,39	-245.654,28
-623	Servicios profesionales independientes		-5.089,85	-15.251,43
-624	Transportes		-17.048,06	-17.356,60
-625	Primas de seguros		-9.114,96	-5.825,21
-628	Suministros		-244.132,64	-221.196,98
-629	Otros servicios		-161.022,56	-127.498,60
	<i>b) Tributos</i>		-10.646,04	-5.479,11
-631	Otros tributos		-10.646,04	-5.479,11
	10. Amortización del inmovilizado	6 Y 6	-328.766,33	-300.378,77
-680	Amortización del inmovilizado intangible		-127.107,15	-127.107,15
-681	Amortización del inmovilizado material		-201.659,18	-173.271,62
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital	6 Y 6	328.766,18	300.378,77
746	<i>b) Donaciones y legados de capital traspasadas al</i>		328.766,18	300.378,77
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		6.527,38	-27,88
	14. Ingresos financieros	10	0,00	27,88
	<i>b) De valores negociables y otros instrumentos financieros</i>			27,88
	b2) De terceros			27,88
769	Otros ingresos financieros			27,88
	15. Gastos financieros	10	-6.527,38	0,00
	<i>a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas</i>		-6.527,38	0,00
-6620	Intereses de deudas, entidades del grupo		-6.527,38	0,00
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-6.527,38	27,88
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-0,00	-0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIO INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL

2023 Compte de resultats

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2023	2022
	A.6) VARIACION 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		353.107,38	92.558,17
	Transferencias de donaciones y legados de capital		-328.766,18	-300.378,77
	Transferencias de otras donaciones y legados		681.873,56	392.936,94
	D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			92.558,17
	E) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		0,00	92.558,17
	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.6+E+F+G+H+I)		-0,00	92.558,17

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS CORRESPONENTS A L'EXERCICI:**Data d'inici : 01/01/2023 - Data de tancament : 31/12/2023****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 2023, havent-ne aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i dels resultats de la fundació.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2.- Principis comptables

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

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

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2023 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 2023, 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

No n'hi ha hagut.

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	2022	2023
Excedent de l'exercici	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

Proposta de distribució	2022	2023
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 lucratiu, aprovat per resolució del 26 de març de 2012, segons les normes d'adaptació del real decret 1491/2011.

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

1. Immobilitzat intangible

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

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 mes, 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 2023 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 2023 pel concepte d'amortització de l'immobilitzat material és de 201.659,18 €.

3. Inversions immobiliàries

La 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. Degut a la rotura del transformador de Ca Na Xica, a principis de l'any 2023, ubicat al immoble cedit en us a la Fundació ens hem vist obligats, en caràcter d'urgència i degut al canvi de línees elèctriques i d'instal·lacions a que ens ha obligat la rotura, incendi inclòs, a escometre les obres per a l'adequació de les instal·lacions tant per a la nova escomesa com a les línees de distribució i instal·lacions interiors del centre socioeducatiu "Es Pinaret", fent us dels romanents dels exercicis anteriors.

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

Exercici	Aportació	Despesa efectuada	Diferència
2023	350.000,00	681.873,56	-331.873,56

4. Permutes

Durant aquest exercici no s'han produït permutes.

5. Instruments financers

La fundació al tancament de l'exercici no té inversions financeres temporals.

6. Cobertures contables

La fundació al tancament de l'exercici no ha realitzat cap operació de cobertura comptable.

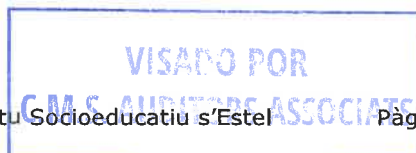
7. Existències.

La fundació, donat el seu tipus d'activitat, no disposa d'existències.

8. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció. Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixin la condició de no reintegrables 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 Llei49/2002, 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 2023 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 2023.

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

No hi ha establerts compromisos en matèria de pensions.

16. Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades

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

17. Actius no corrents mantinguts per a la venda

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 5 – IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

Quadre de moviments de l'immobilitzat intangible

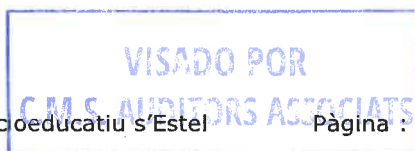
	203	Prop. Industrial	205-207	Actius cedits en us
	2023	2022	2023	2022
SALDO INICIAL	3.743,90	3.743,90	2.984.321,57	2.981.483,26
Adquisicions				
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferencias o trasposos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	3.743,90	3.743,90	2.984.321,57	2.981.483,26
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	3.743,90	3.743,90	2.473.055,26	2.345.948,11
Entrades			127.140,05	127.107,15
Sortides				
SALDO FINAL	3.743,90	3.743,90	2.600.195,31	2.473.055,26
Valor net	0,00	0,00	384.126,26	508.428,00
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
	2023	2022	2023	2022
SALDO INICIAL	3.812.522,48	3.419.585,54	22.968,95	22.968,95
Adquisicions	582.777,21	392.936,94	1.184,23	
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferencias o trasposos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	4.395.299,69	3.812.522,48	24.153,18	22.968,95
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	2.714.498,21	2.583.273,33	22.968,95	22.968,95
Entrades	162.894,73	131.224,88	195,48	0,00
Sortides				
SALDO FINAL	2.877.392,94	2.714.498,21	23.164,43	22.968,95
Valor net	1.517.906,75	1.098.024,27	988,75	0,00
Coefficient d'amortització	10%	10%	25%	25%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal



	2023	2022	2023	2022
SALDO INICIAL	53.959,84	53.959,84	87.439,78	87.439,78
Adquisicions			21.679,38	0,00
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferencias o trasposos a altres partides				
Baixes				
deteriorament				
SALDO FINAL	53.959,84	53.959,84	109.119,16	87.439,78
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	36.297,19	33.830,90	57.267,20	53.337,85
Entrades	2.466,29	2.466,29	4.084,51	3.929,35
Sortides				
SALDO FINAL	38.763,48	36.297,19	61.351,71	57.267,20
Valor net	15.196,36	17.662,65	47.767,45	30.172,58
Coefficient d'amortització	10%	10%	10%	10%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

	217 Equips p. informació		218 Elements de transport	
	2023	2022	2023	2022
SALDO INICIAL	52.799,26	52.799,26	61.326,33	61.326,33
Adquisicions	12.183,92	0,00	5.956,88	
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferencias o trasposos a altres partides				
Baixes				
deteriorament				
SALDO FINAL	64.983,18	52.799,26	67.283,21	61.326,33
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	48.508,68	46.180,96	51.855,61	36.524,03
Entrades	3.506,93	2.327,72	8.018,05	15.331,58
Sortides				
SALDO FINAL	52.015,61	48.508,68	59.873,66	51.855,61
Valor net	12.967,57	4.290,58	7.409,55	9.470,72
Coefficient d'amortització	25%	25%	25%	25%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

	219		212 Instal. Técnicas	
	2023	2023	2023	2022
SALDO INICIAL	162.589,76	162.589,76	32.379,30	32.379,30
Adquisicions	61.393,45	0,00	8.068,91	
Reversió de correccions valoratives per deteriorament				
Transferencias o trasposos a altres partides				
Baixes				
Correccions valoratives per deteriorament				
SALDO FINAL	223.983,21	162.589,76	40.448,21	32.379,30
Amortitzacions				
SALDO INICIAL	81.004,73	55.270,12	19.136,01	14.721,96
Entrades	14.917,28	12.156,86	5.542,86	4.414,05
Sortides				
SALDO FINAL	95.922,01	81.004,73	24.678,87	19.136,01
Valor net	128.061,20	95.162,78	15.769,34	13.243,29
Coefficient d'amortització	25%	25%	15%	15%
Metode d'amortització	Lineal	Lineal		

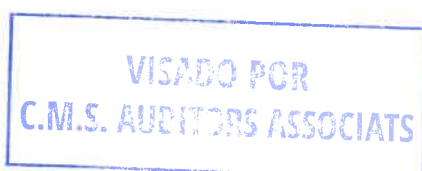
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 7. INSTRUMENTS FINANCERS

	2523 Crèdits a llarc Termini (plurianual. CAIB)(1)		560 - 565 Fiançes constituïdes i rebudes a curt termini (3)	
	2023	2022	2023	2022
Credit Inicial	1.434.818,00	1.434.818,00		
Disminucions (amortització terminis)	-1.266.015,90	-1.181.614,84		
Saldo Inicial	168.802,10	253.203,16	-4.116,80	-3.016,35
Incrementos				
Transferencias o traspasos a altres partides (Curt Termini)	-84.401,06	-84.401,06	4.235,63	-1.100,45
Incrementos				
SALDO FINAL	84.401,04	168.802,10	118,83	-4.116,80

Quadre de moviments dels Instruments Financers - Passiu

Deutes amb entitas de crèdit	170 Crèdits a llarc Termini(2)		520 Crèdits a curt termini (2)	
	2023	2022	2023	2022
Credit Inicial	1.434.818,00	1.434.818,00		
Disminucions (amortització terminis)	-1.266.015,90	-1.181.614,84		
Saldo Inicial	168.802,10	253.203,16	84.401,06	84.401,06
Incrementos				
Transferencias o traspasos a altres partides (Curt i llarg Termini)	-84.401,06	-84.401,06	84.401,06	84.401,06
Pagaments anuals			-84.401,06	-84.401,06
SALDO FINAL	84.401,04	168.802,10	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)			
	2023	2022		
Saldo Inicial	2.424.257,43	2.098.636,23		
Incrementos	28.928,02	329.863,66		
Transferencias o trasposos a altres partides (Realització)	-2.274.942,79	-4.242,46		
SALDO FINAL	178.242,66	2.424.257,43		

1.- Crèdits amb entitats del grup

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

2.- Deutes amb entitats de crèdit

Es correspon íntegrament amb el deute pendent del préstec subscrit amb el bbva el 14 de juliol de 2005 per un import de //1.434.818,00€/ del que resta, com a deute a llarg termini, l'import de //84.401,06€/ 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 (118,83€).

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 2023 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 28.928,02€ que correspon a la partida pressupostària anual no utilitzada i es considera reintegrable seguint el criteri de la Llei de Pressuposts. I s'ha aplicat una reducció a les operacions pendents de pagament de la CAIB, per ajustarla a la realitat financera de finals de 2023.

NOTA 8. DEUTORS I ALTRES COMPTES A COBRAR

Usuaris y altres deutors de l'activitat pròpia		Inicial - 2023	Entrades	Sortides	Final
Deutors	Entitats del grup i associades	3.040.881,77	0,00	2.114.856,64	926.025,13
	Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
	Total	3.040.881,77	0,00	2.114.856,64	926.025,13
	Personal	5.987,85	2.686,59	0,00	8.674,44
Altres crèdits amb administracions públiques					
	Total	3.034.893,92	0,00	3.034.893,92	0,00
TOTALES		3.062.399,53	2.686,59	5.149.750,56	934.699,57

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 - FONTS 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 2022	Entrades	Sortides	Final
Creditors per prestació de serveis	474.352,17	0,00	0,00	474.352,17
Remuneracions pendents de pagament	101.531,35	0,00	0,00	101.531,35
Hisenda pública creditor per retenció	324.129,21	0,00	0,00	324.129,21
Seguretat social creditora	193.757,63	0,00	0,00	193.757,63
TOTALES	1.093.770,36	0,00	0,00	1.093.770,36

	Inici 2023	Entrades	Sortides	Final
Creditors per prestació de serveis	474.352,17	202.370,20	0,00	676.722,37
Remuneracions pendents de pagament	101.531,35	0,00	11.591,68	89.939,67
Hisenda pública creditor per retenció	324.129,21	23.847,45	0,00	347.976,66
Seguretat social creditora	193.757,63	0,00	22.716,12	171.041,51
TOTALES	1.093.770,36	226.217,65	34.307,80	1.285.680,21

Els creditors es corresponen amb els deutes amb proveïdors (676.722,37€), a l'administració tributària pel quart trimestre d'IRPF de l'any anterior (347.976,66€) i al pagament de la seguretat social del mes de desembre de l'any anterior (171.041,51€) i les remuneracions pendents de pagament al personal que corresponen als festius realitzats durant el mes de desembre i a algunes finalitzacions de contracte (89.939,67€).

PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT

	Exercici Actual	Exercici anterior
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a Proveïdors	28,37	20,27
Ratio operacions amb pagament realitzat	15,66	21,72
Ratio operacions amb pagament pendent	3,51	1,00
	Import (Euros)	Import (Euros)
Total pagaments realitzats	3.755.526,67	3.399.149,32
Total pagaments pendents	328.553,50	474.352,17

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

	2023	2022	variació	%variació
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	0	0		
Vendes i prestació de serveis de les activitats pròpies i mercantils	13.047.390,98	12.066.024,50		
Bonificacions a la formació del personal				
Altres Ingressos				
TOTAL	13.047.390,98	12.066.024,50	981.366,48	8,13

▪ AJUDES MONETÀRIES.

	2023	2022	variació	%variació
650 – Ajudes monetàries individuals	26.417,71	33.597,17		
TOTAL	26.417,71	33.597,17	-7.179,46	-21,37

▪ APROVISIONAMENTS.

	2023	2022	variació	%variació
607. Treballs Realitzats per altres empreses	2.708.942,12	2.666.807,64		
TOTAL	2.708.942,12	2.666.807,64	42.134,48	1,58

▪ DESPESES DE PERSONAL I CÀRREGUES SOCIALS:

	2023	2022	variació	%variació
640 – Sous i Salaris	7.259.658,67	6.797.742,21		
642 - Seguretat social a càrrec de l'entitat	2.105.550,31	1.759.361,73		
TOTAL	9.365.208,98	8.557.103,94	808.105,04	9,44

▪ Altres Despeses d'exploració.

	2023	2022	variació	%variació
621 - arrendaments y cànon	186.638,29	172.281,42		
622 - reparacions y conservacions	306.602,39	245.654,28		
623 - servicios de professionals independents.	5.089,85	15.251,43		
624 - Transportes	17.048,06	17.356,60		
625 - primes d'assegurances.	9.114,96	5.825,21		
628 - subministres	244.132,64	221.196,98		
629 - altres serveis	161.022,56	127.498,60		
631 - tributs	10.646,04	5.479,11		
Total	940.294,79	810.543,63	129.751,16	16,01

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2023.

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

Categoria	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total	variació	%variació
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	6,08	38,60	44,68	7,63	21,87	29,50	15,18	51,46
Equips Educatius (Educatius, Diplomats, Mestres)	22,50	73,70	96,20	24,01	67,93	91,94	4,26	4,63
Serveis Administratius, manteniment i auxiliar	6,86	8,09	14,95	7,00	7,20	15,20	-0,25	-1,64
AUXILIARS EDUCATIUS I D'INFERMERIA	15,27	27,95	43,22	18,12	37,64	54,76	-11,54	-21,07
Ordenances i serveis diversos	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00
TOTAL	52,71	152,34	205,05	58,76	138,64	197,40	7,65	3,88

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

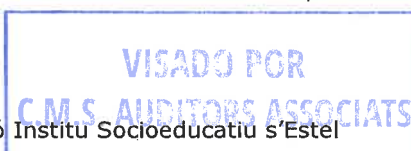
En la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals no existeix cap partida de naturalesa medi ambiental que es tingui que incloure a la Memòria d'acord a les indicacions del pla general de comptabilitat.

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 2023	SALDO INICIAL	ENTRADES	SORTIDES	SALDO FINAL
130 - Subvencions de capital	508.428,00		-127.107,00	381.321,00
131 - Subvencions y donacions de capital	0,00			0,00
132 - Altres subvencions, donacions i llegats	1.268.658,05	681.873,56	-201.659,18	1.748.872,43
TOTAL PARTIDA A-3) DEL BALANÇ	1.777.086,05	681.873,56	-328.766,18	2.130.193,43

El moviment de la partida correspon a la aplicació de les amortitzacions anuals (-328.766,18€) i a les inversions realitzades durant l'exercici, per un import de 681.873,56€, i que formen part de la partida per millora de les instal·lacions del 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 beneficiaria	03) Menors
Codi programa	05) Promoció i atenció a persones en risc d'exclusió.	Codi prestació / funció	09) Prevenció i inserció

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

B) Recursos humans utilitzats

	Número		Nº hores/any	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Personal assalariat	206	205	1642	1642
Personal amb contracte de serveis	33	33	1795	1795

La quantitat d'hores/any es fá 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	45.654,00 €	26.417,71 €	19.236,29 €
Despeses en bens corrents i serveis	3.795.683,00 €	3.649.236,91 €	146.446,09 €
Despeses de Personal	9.228.456,00 €	9.365.208,98 €	-136.752,98 €
Altres despeses de l'activitat - Formació			0,00 €
Despeses financeres	6.526,00 €	6.527,38 €	-1,38 €
Subtotal despeses	13.076.319,00 €	13.047.390,98 €	28.928,02 €
Inversions	350.000,00 €	350.000,00 €	0,00 €
Cancel·lació deutes	84.401,06 €	84.401,06 €	0,00 €
Subtotal recursos	434.401,06 €	434.401,06 €	0,00 €
TOTAL RECURSOS UTILITZATS	13.510.720,06 €	13.481.792,04 €	28.928,02 €
% recursos utilitzats en activitats	96,57 €		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

II) Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat

Recursos Propis	Previst	Realitzat	Diferència
Ingressos per l'activitat pròpia (CAIB)	13.426.319,00	13.426.319,00	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	13.510.720,06	13.510.720,06	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 què es contempla als projectes educatius d'ambdós centres. La realitat d'aquest any ha estat que la despesa prevista al pressupost era 45.654,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 26.417,71€, la qual cosa implica una menor despesa de 19.236,29€.

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 2023 era de 3.795.683,00€, i s'ha realitzat per un import de 3.477.323,39€, amb una menor despesa de 318.359,61€.

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 2023. En aquesta partida hem realitzat una despesa superior a la pressupostada per un import de 136.752,98€, del pressupost de 9.228.456,00€ i s'ha utilitzat 9.365.208,98€. Degut a l'increment del 2,5% que no es va incorporar inicialment al pressupost.

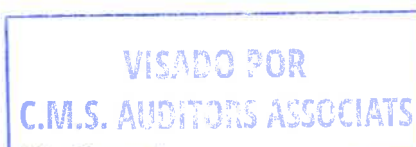
Hem complert de forma adient amb la gestió i els serveis que té encomanats la Fundació. També hem fet un millor us dels recursos externs (convenis amb projecte jove).

Depeses 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 13.076.319,00€, 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	%
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
2023	0,00	13.076.319,00	13.076.319,00	13.076.319,00	100

Aplicació dels recursos a les finalitats fundacionals

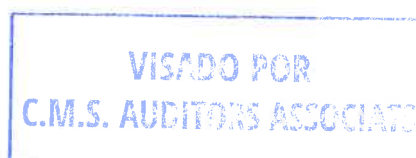
2019	10.041.117,90					419.610,80
2020		10.126.803,67				1.078.941,57
2021			10.765.016,10			0,00
2022				12.068.024,50		0,00
2023					13.076.319,00	0,00

Recursos aplicats en l'exercici:

	Import		
1.- Despeses en compliment de fins	13.076.319,00		
	Fons Propis	Subvencions, donacions i llegats	Deute
2.-Inversions en compliment de fons		434.401,06	
2.1 Realitzats a l'exercici		350.000,00	
2.2 Procedents d'exercicis anteriors		84.401,06	
a) Deutes cancelats en l'exercici de exercicis anteriors		84.401,06	
b) Imputació de subvencions d'exercicis anteriors			
Total (1+2)		13.510.720,06	

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'ha abonat en concepte de contractes d'alta direcció els següent salari brut:

	2023	2022	variació	% variació
Gerent	60.369,68	56.647,27	3.722,41	6,57

L'increment correspon a la pujada salarial general a la CAIB del 2023 i al canvi de gerència.

NOTA 17 - ACONTEIXEMENTS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No n'hi ha hagut.

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:

	2023	2022
DEUTES A CURT TERMINI	1.010.426,19	3.119.294,98
1.- AMB LA CAIB	1.010.426,19	3.119.294,98
PARTIDA PRESSUPOSTÀRIA DE L'ANY ANTERIOR	926.025,13	3.034.893,92
CAIB - DEUDOR AMORT. CAPITAL PRÈSTEC PLURIANUAL	84.401,06	84.401,06
DEUTES A LLARG TERMINI	84.401,04	168.802,10
Amort. Prestec - llarg termini - Plurianual CAIB	84.401,04	168.802,10
Subvencions pendents de realitzar que poden ésser reintegrables		

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 2023, els membres del patronat son:

TRACT	NOM		CÀRREC
Sra.	Catalina Cirer Adrover	Consellera de Famílies i Afers Socials	Presidenta
Sr.	Antoni Mesquida Bauzá	Director general de Funció Pública	Vocal
Sra.	Antonia Elena Esteban Ramis	Directora general de Salut Pública	Vocal
Sr.	David Lozano Ortiz	Secretari general de Famílies i Afers Socials	Vocal
Sra.	Maria Fames Saneiro Bueno	Directora general d'Infància, Joventut, Famílies, Igualtat i Diversitat	Vocal
Sra.	Maria Garcia Noguera	Secretària general de la Conselleria d'Empresa, Ocupació i Energia	Vocal
Sra.	C. Neus Riera Estarellas	Directora general de Primera Infància i Atenció a la Diversitat	Vocal
Sr.	Francisco Cerà Rodríguez	Representant del Comitè d'Empresa de la Fundació	Vocal
Sra.	Inés Alicia Navarro Cartón	Assessora jurídica de la Secretaria General d'Hisenda i Relacions Exteriors	Vocal
Sr.	Francisca Amengual Servera	Cap de servei de Justícia Juvenil DGJF	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.

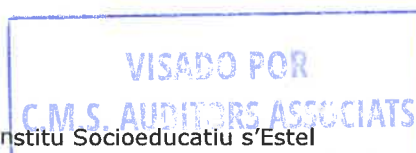
NOTA 20 - ESTAT DE MOVIMENTS D'EFFECTIU

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	2023	2022
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 (+)	328.766,18	300.378,77
d) Imputación de subvenciones (-)	-328.766,18	-300.378,77
3. Cambios en el capital corriente	36.976,26	396.438,35
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	2.108.868,39	-17.552,00
c) Otros activos corrientes (+/-)	-6.922,22	-5.066,21
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-2.054.104,92	384.685,50
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-10.864,99	34.371,06
681.873,56		
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)	36.976,26	396.438,35
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-353.107,38	-392.936,94
c) Inmovilizado material	-353.107,38	-392.936,94
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)	-268.706,32	-308.535,88
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	353.107,38	392.936,94
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	353.107,38	392.936,94
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)	268.706,32	308.535,88
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)	36.976,26	396.438,35
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	588.605,63	192.167,28
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	625.581,89	588.605,63

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 21 - INVENTARI

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2023						Full 1 / 5
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha Compra	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2030001	IMAGEN CORPORATIVA	06/08/200	3.743,90	3.743,90	0,00	0,00
2050003	VEHICULO PEUGEOT PARTNER 6364-CT	05/05/200	1.613,08	1.613,08	0,00	0,00
2050004	VEHICULO OPEL VIVARO 1604 GJP	05/05/200	20.409,42	20.409,42	0,00	0,00
2050005	VEHICULO PEUGEOT 307 5189 GFX	05/05/200	9.639,00	9.639,00	0,00	0,00
2062301	fra 75 MALLORCA INGENIEROS	06/12/202	2.838,31	0,00	33,05	2.805,26
2070001	VEHICULO PEUGEOT COMBI 220 C 1.9 D	08/02/200	16.281,63	16.281,63	0,00	0,00
2070002	VEHICULO PEUGEOT BOXER CB 320	08/02/200	19.691,98	19.691,98	0,00	0,00
2071001	CESION CENTRO "ES FUSTERET"	01/01/200	296.473,26	296.473,2	0,00	0,00
2071002	CESION ES PINARET	01/01/200	1.981.839,	1.981.839	0,00	0,00
2071003	CESION CENTROS PINARET Y FUSTERET	01/06/202	635.535,00	127.107,0	127.107,	381.321,
2110006	REFORMA PINARET 2006	31/12/200	2.234.818,	2.234.818	0,00	0,00
2110007	REFORMA FUSTERET 2008	29/12/200	12.684,60	12.684,60	0,00	0,00
2110008	REFORMAS CENTRO PINARET Y	30/06/200	34.974,74	34.974,74	0,00	0,00
2110008	REFORMA FUSTERET 2010	07/01/201	18.930,94	18.930,94	0,00	0,00
2110009	REFORMA FUSTERET	27/11/200	13.835,49	13.835,49	0,00	0,00
2110010	INVERNADERO	22/10/200	13.796,92	13.796,92	0,00	0,00
2110011	REFORMA CIS 2010	13/04/201	13.242,89	13.242,89	0,00	0,00
2110012	REFORMA PINARET 2010	17/03/201	18.706,45	18.706,45	0,00	0,00
2110013	MODULO PREFABRICADO 2010	25/06/201	55.362,32	55.362,32	0,00	0,00
2110014	REFORMA PINARET 2016 - 2017	31/12/201	420.000,00	185.000,0	42.000,0	193.000,
2110015	REFORMA PINARET 2019	31/12/201	119.604,90	35.881,47	11.960,4	71.762,9
2110016	REFORMAS 2021/2022/2023 PIN	31/12/202	852.070,34	76.665,62	85.207,0	690.197,
2110017	REFORMAS FUSTERET 2021-2022	31/12/202	138.865,38	0,00	13.886,5	124.978,
2110018	RAMPA Y PUERTA SOLAR PIN	31/12/202	14.485,03	598,77	1.448,50	12.437,7
2110019	REFORMAS 4PINS 2022	31/12/202	83.921,69	0,00	8.392,17	75.529,5
2110020	REFORMAS PINARET ANTIGUO 2023 -	31/12/202	350.000,00	0,00	0,00	350.000,
2110021	REFORMAS PINARET ANTIGUO 2024 -	31/12/202	0,00	0,00	0,00	0,00
2110022	REFORMAS PINARET ANTIGUO	31/12/202	0,00	0,00	0,00	0,00
2120001	INSTALACIONES TECNICAS 2007	30/12/200	4.209,88	4.209,88	0,00	0,00
2120015	EQUIPO REANIMACIO AUTONOMA	30/12/200	1.048,30	1.048,30	0,00	0,00
2120016	INSTALACION VIDEO PINARET	30/12/200	1.332,57	1.332,57	0,00	0,00
2120017	CERRADURAS FICHET Y AUTOMATISMOS	31/12/202	8.131,21	8.130,82	0,39	0,00
2120018	INSTALACION TRIFASE	31/12/202	822,80	205,70	205,70	411,40
2120019	LineaElectricaCableTV Seminario	31/12/202	909,92	227,48	227,48	454,96
2120020	ContraIncendios Seminario	31/12/202	1.452,00	363,00	363,00	726,00
2120021	LLAVES PINARET	31/12/202	3.083,46	770,87	770,87	1.541,72
2120022	INSTALACION ELECTRICA ENCHUFES	31/12/202	1.101,63	275,41	275,41	550,81
2120023	INSTALACION ELECTRICA CABLEADO	31/12/202	2.063,05	515,76	515,76	1.031,53
2120024	Instalacion informatica aulas SEM	31/12/202	3.203,66	800,92	800,92	1.601,82
2120025	Instalación calefaccion SEM	31/12/202	1.466,52	366,63	366,63	733,26
2120026	Instalacion Avisador control seg PIN	31/12/202	3.554,30	888,67	888,58	1.777,05
2120027	VIDEO CONF UTASI JUZ FUS	30/01/202	4.595,12	0,00	1.054,36	3.540,76
2120028	fra 0731 SINELEC cuadro de llamadas	30/11/202	3.473,79	0,00	73,76	3.400,03
2130001	LAVADORA INDESIT 2009	31/12/202	390,00	390,00	0,00	0,00
2130002	SECADORA ASPES SA-53	31/12/200	168,20	168,20	0,00	0,00
2130003	LAVADORA ASPES LA 143	31/12/200	191,40	191,40	0,00	0,00
2130004	LAVAVAJILLAS 2008	24/07/200	2.310,01	2.310,01	0,00	0,00
2130005	MOTOAZADA NIBBI MTZ106 - MOTOR	28/05/200	1.270,00	1.270,00	0,00	0,00
2130006	LAVADORA Y SECADORA EDESA	29/05/200	489,18	489,18	0,00	0,00
2130007	CORTADORA CODYGAS	27/06/200	614,80	614,80	0,00	0,00



FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2023						Full 2/5
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2130008	2 TELEVISIONES PANASONIC	22/08/20	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00
2130009	2 MICROONDAS TECA INOX	22/08/20	309,99	309,99	0,00	0,00
2130010	LAVADORAS ALF 1107	11/11/20	778,00	778,00	0,00	0,00
2130011	ARMARIO FRIGORÍFICO INFRICO	16/04/20	2.201,21	2.201,21	0,00	0,00
2130012	MOTOCULTOR MOLLON 1500-85	10/09/20	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
2130013	LAVAPLATOS ZANUSSI ZDF 3010X	21/10/20	449,00	449,00	0,00	0,00
2130014	LAVADORA EDESA 8 KG 1000 RPM	04/11/20	395,00	395,00	0,00	0,00
2130015	LAVADORA EDESA 6 KG.	28/10/20	325,00	325,00	0,00	0,00
2130016	BIOTRITURADORA	30/10/20	1.099,00	1.099,00	0,00	0,00
2130017	LAVADORA INDUSTRIAL 13 KG	16/11/20	7.819,56	7.819,56	0,00	0,00
2130018	7 SECAMANOS ELECTRICOS	15/10/20	1.258,60	1.258,60	0,00	0,00
2130019	Fra COBRELEC REPARA-FEB-Lavadora	15/03/20	603,79	0,00	120,34	483,45
2132319	MICROONDAS SWAN 700	25/06/20	580,44	0,00	75,14	505,30
2150001	INSTALACION AIRE ACONDICIONADO	18/01/20	2.939,88	2.939,88	0,00	0,00
2150002	INSTALACION AIRE ACONDICIONADO	29/12/20	15.850,24	15.850,24	0,00	0,00
2150005	INSTALACION VOZ-DATOS PINARET	31/12/20	5.106,76	5.106,76	0,00	0,00
2150006	5 TERMINALES RADIO TK260	21/10/20	2.905,80	2.905,80	0,00	0,00
2150007	DESCALCIFICADOR DUO PERFORMA	28/10/20	2.494,30	2.494,30	0,00	0,00
2150008	EQUIPAMIENTOS FUSTERET	29/02/20	24.662,86	7.000,21	2.466,29	15.196,36
2160004	MOBILIARIO-LITERAS FUSTERET	04/03/20	1.006,08	1.006,08	0,00	0,00
2160005	MOBILIARIO-LITERAS PINARET	04/03/20	1.245,28	1.245,28	0,00	0,00
2160006	PUERTAS HIERRO FUSTERET	04/04/20	9.794,07	9.794,07	0,00	0,00
2160007	MESAS SALA REUNIONES FUSTERET	13/06/20	153,09	153,09	0,00	0,00
2160008	SILLAS SALA REUNIONES FUSTERET	13/06/20	195,32	195,32	0,00	0,00
2160009	PERSIANAS MALLORQUINAS	21/05/20	3.752,48	3.752,48	0,00	0,00
2160010	MOBILIARIO OFICINA FUSTERET	21/05/20	592,27	592,27	0,00	0,00
2160011	PUERTAS HIERRO	11/06/20	10.241,40	10.241,40	0,00	0,00
2160012	LITERAS	24/06/20	179,90	179,90	0,00	0,00
2160013	SOFAS	20/08/20	1.931,58	1.931,58	0,00	0,00
2160014	MESILLAS DORMITORIO	09/09/20	159,92	159,92	0,00	0,00
2160015	MOBILIARIO OFICINA	31/07/20	330,07	330,07	0,00	0,00
2160016	MOBILIARIO VARIO	26/09/20	207,50	207,50	0,00	0,00
2160017	LAVADORA FUSTERET	03/10/20	169,90	169,90	0,00	0,00
2160018	MOBILIARIO GERENCIA	30/09/20	481,50	481,50	0,00	0,00
2160019	ILUMINACION PINARET	19/11/20	2.856,58	2.856,58	0,00	0,00
2160020	SOFAS BACKAMO	13/03/20	2.336,40	2.336,40	0,00	0,00
2160021	CAMAS HIERRO HALDEN	14/03/20	600,00	600,00	0,00	0,00
2160023	SILLAS HERMANN BLANCAS	24/11/20	145,00	145,00	0,00	0,00
2160024	ARMARIO M-AP4 92X195X40 GRIS	04/12/20	271,44	271,44	0,00	0,00
2160025	ESTANTE MANAGER 88 GRIS	04/12/20	139,20	139,20	0,00	0,00
2160026	3 LITERAS METALICAS HOGAR 5	06/02/20	539,70	539,70	0,00	0,00
2160027	MESA EXTENSIBLE 150X90	06/02/20	219,90	219,90	0,00	0,00
2160028	PANTALLA CON PIE 125X125	06/02/20	49,90	49,90	0,00	0,00
2160029	MESA ESCRITORIO 120X60	06/02/20	90,00	90,00	0,00	0,00
2160030	3 TAQUILLAS MONOPLAZA (BLOQUE)	23/02/20	388,82	388,82	0,00	0,00
2160031	SOFAS HOGAR 5	17/02/20	1.234,98	1.234,98	0,00	0,00
2160032	MOBILIARIO HOGAR NUEVO	19/03/20	1.087,20	1.087,20	0,00	0,00
2160033	MOBILIARIO PINARET	20/08/20	6.218,00	6.218,00	0,00	0,00
2160034	LITERAS / COLCHONES APARTAMENTO	07/11/20	946,00	946,00	0,00	0,00
2160035	TAQUILLAS Y ESTANTERIAS PIN	31/12/20	874,55	87,46	87,46	699,63

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2023						Full 3/5
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2160036	MESA Y 12 SILLAS SALA REUNIONES	31/12/20	1.134,00	113,40	113,40	907,20
2160037	3 camas, 3 bases y 3 literas FUSS	31/12/20	1.856,99	185,70	185,70	1.485,59
2160039	INSTALACION FOCOS EXTERIORES	18/12/20	4.482,13	0,00	15,96	4.466,17
2162033	ARMARIO METALICO AB 20100	31/05/20	339,32	339,32	0,00	0,00
2162034	ARCHIVADOR METALICO 4 CAJONES	31/05/20	243,60	243,60	0,00	0,00
2162035	COJINES DE MATERIAL IGNIFUGO PIN	30/07/20	7.650,83	2.618,04	765,08	4.267,71
2162036	42 COLCHONES IMO SANIFIREX 190 x	31/12/20	4.657,65	1.397,31	465,77	2.794,57
2162037	EQUIPAMIENTOS NUEVAS HAB 4PINS	16/12/20	23.119,36	4.718,89	2.311,94	16.088,53
2162038	fra 421 HERRERIA EUGENIO CACERES	14/12/20	6.667,10	0,00	31,05	6.636,05
2162039	fra 422 HERRERIA EUGENIO CACERES	14/12/20	4.537,50	0,00	21,13	4.516,37
2162040	fra 008 XPERTS colocación cable de	08/11/20	5.992,65	0,00	87,02	5.905,63
2170001	ORDENADORES GERENCIA	31/01/20	5.611,89	5.611,89	0,00	0,00
2170002	COPIADORA OLIVETTI	22/02/20	4.357,34	4.357,34	0,00	0,00
2170003	INSTALACION INFORMATICA	18/01/20	2.654,76	2.654,76	0,00	0,00
2170004	INSTALACION INFORMATICA	02/10/20	8.194,33	8.194,33	0,00	0,00
2170005	2 HP DESKJET 5652 USB	26/07/20	323,32	323,32	0,00	0,00
2170006	2 ORDENADORES SEMPRON 2800	17/12/20	1.811,71	1.811,71	0,00	0,00
2170007	FAX OFX 4800	31/12/20	510,40	510,40	0,00	0,00
2170008	FAX OFX 4800 LASER	23/02/20	510,40	510,40	0,00	0,00
2170009	FOTOCOPIADORA D COPIA-16	06/02/20	2.041,60	2.041,60	0,00	0,00
2170010	ORDENADORES 2007	30/12/20	2.710,93	2.710,93	0,00	0,00
2170011	FAX LASER OFX 4800	25/02/20	406,00	406,00	0,00	0,00
2170012	2 HP 2727 NF - MULTIFUNCION	07/04/20	1.682,00	1.682,00	0,00	0,00
2170013	APLICACIONES INFORMATICAS 2008	11/08/20	1.519,60	1.519,60	0,00	0,00
2170014	ORDENADORES PINARET 2008	19/12/20	6.270,31	6.270,31	0,00	0,00
2170015	ORDENADORES GERENCIA 2008	12/06/20	1.180,79	1.180,79	0,00	0,00
2170016	INST. INFORMATICAS FUSTERET 2008	12/06/20	579,00	579,00	0,00	0,00
2170017	INST. INFORMATICAS PINARET 2008	12/06/20	649,00	649,00	0,00	0,00
2170019	COPIADORA DIGITAL OLIVETTI 22PPM	11/01/20	2.476,60	2.476,60	0,00	0,00
2170020	7 ORDENADORES NUEVA SALA PIN	30/04/20	1.698,62	1.559,02	139,60	0,00
2170021	Material Informatico Pin - 2 Monitores	30/08/20	158,80	132,87	25,93	0,00
2170022	MATERIAL INFORMATICO PIN - 1	30/09/20	523,76	425,82	97,94	0,00
2170023	ORDENADORES PORTATILES CIS	12/05/20	2.853,98	1.882,46	713,50	258,02
2170024	10 MONITORES 27" NOU SG	31/12/20	1.425,72	356,43	356,43	712,86
2170025	10 ORD HP	31/12/20	2.648,40	662,10	662,10	1.324,20
2170026	ORDENADORES SALA FORMACION	30/01/20	1.118,36	0,00	256,61	861,75
2170027	FRA AMAZON EU SARL MP3 PIN	30/01/20	952,50	0,00	218,55	733,95
2170027	fra AEUI AMAZON reproductor mp3	24/10/20	761,40	0,00	35,46	725,94
2170027	fra AEUI AMAZON reproductor MP3	12/07/20	604,55	0,00	71,22	533,33
2170027	fra 96 AMAZON smartphone	02/11/20	234,00	0,00	9,46	224,54
2170027	fra 3661 AMAZON xiaomi redmi	03/11/20	161,90	0,00	6,43	155,47
2170027	fra AEUI AMAZON 13 teclados Cherry	15/11/20	492,96	0,00	15,53	477,43
2170027	fra 1412 AMAZON 4 teclados Logitech	16/11/20	146,12	0,00	4,50	141,62
2170027	fra AEUI AMAZON 7 teclados Logitech	16/11/20	265,44	0,00	8,18	257,26
2170027	fra 80 AMAZON HUB Ethernet y raton	16/11/20	192,17	0,00	5,92	186,25
2170027	fra 7891 AMAZON destructora papel	06/11/20	129,72	0,00	4,89	124,83
2170028	fra 7638 AMAZON 5 destructora papel	06/11/20	162,15	0,00	6,11	156,04
2170029	fra 180 AMAZON 6 impresoras laser	15/11/20	844,74	0,00	26,62	818,12
2170030	fra 2732 AMAZON monitor FHD	15/03/20	57,51	0,00	11,46	46,05
2170030	fra 2544 AMAZON monitor FHD	17/03/20	96,75	0,00	19,15	77,60

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2023						Full 4/5
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha	Preço Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2170030	fra 2521 AMAZON monitor FHD	17/03/20	96,75	0,00	19,15	77,60
2170030	fra AEUI AMAZON monitor FHD	18/04/20	95,16	0,00	16,75	78,41
2170030	fra 2719 AMAZON monitor FHD	18/04/20	96,75	0,00	17,03	79,72
2170030	fra AEUI AMAZON monitor FHD	18/04/20	94,37	0,00	16,61	77,76
2170030	fra AEUI AMAZON monitor FHD	18/04/20	95,16	0,00	16,75	78,41
2170030	fra AEUI AMAZON monitor FHD	19/04/20	94,37	0,00	16,55	77,82
2170030	fra AEUI AMAZON monitor FHD	19/04/20	94,37	0,00	16,55	77,82
2170030	fra AEUI AMAZON monitor FHD	19/04/20	94,37	0,00	16,55	77,82
2170030	FRA AMAZON EU SARL MONITOR SG	30/09/20	123,99	0,00	7,81	116,18
2170030	fra AEUI AMAZON 2 monitores AOC	16/11/20	191,98	0,00	5,92	186,06
2170030	fra AEUI AMAZON 2 monitores AOC	16/11/20	191,98	0,00	5,92	186,06
2170030	fra AEUI AMAZON 2 monitores AOC	16/11/20	191,98	0,00	5,92	186,06
2170030	fra 920 AMAZON HD Prodesk	15/03/20	1.930,00	0,00	384,68	1.545,32
2170031	fra 131 AMAZON Laptop	14/07/20	229,99	0,00	26,78	203,21
2170031	FRA AMAZON EU SARL PORTATIL SALA	30/01/20	177,75	0,00	40,79	136,96
2170031	FRA AMAZON EU SARL PORTATIL SALA	30/01/20	229,99	0,00	52,77	177,22
2170031	FRA AMAZON EU SARL ORDENADORES	30/01/20	281,99	0,00	64,70	217,29
2170031	fra 3895 AMAZON TCL TV LED	25/10/20	291,90	0,00	13,40	278,50
2170031	fra 2265 AMAZON samsung smart tv	17/10/20	777,00	0,00	39,91	737,09
2170032	fra 3891 AMAZON TCL TV LED	25/10/20	291,90	0,00	13,40	278,50
2170032	fra 3893 AMAZON TCL TV LED	25/10/20	291,90	0,00	13,40	278,50
2180001	COCHE ELECTRICO 2018	31/12/20	29.466,33	29.466,32	0,01	0,00
2180002	COCHE ELECTRICO 2020	10/03/20	31.860,00	22.389,29	7.965,00	1.505,71
2180003	INSTALACION CARGADORES COCHES	18/12/20	5.956,88	0,00	53,04	5.903,84
2190001	3 RADIADORES ACEITE	28/11/20	179,97	179,97	0,00	0,00
2190002	2 RADIADORES ACEITE E1507	31/12/20	105,90	105,90	0,00	0,00
2190003	RADIADOR ACEITE E2009 9 ELEM	31/12/20	60,95	60,95	0,00	0,00
2190004	RADIADOR ACEITE E2512 12 ELEM	31/12/20	70,95	70,95	0,00	0,00
2190005	TV 28 PULGADAS + DVD E232	06/02/20	358,00	358,00	0,00	0,00
2190006	MICROONDAS SAMSUNG G2711	06/02/20	68,90	68,90	0,00	0,00
2190007	PROYECTOR RELECTA CLASSIC AF 150	06/02/20	130,00	130,00	0,00	0,00
2190008	RETROPROYECTOR ELMO HP A11	06/02/20	234,90	234,90	0,00	0,00
2190009	RELOJES CONTROL ASISTENCIA	29/01/20	1.991,72	1.991,72	0,00	0,00
2190010	VIDEO ESC. PADRES	12/02/20	1.359,80	1.359,80	0,00	0,00
2190011	AIRE ACONDICIONADO DELONGHI	29/06/20	539,01	539,01	0,00	0,00
2190012	3 VENTILADORES	30/06/20	105,00	105,00	0,00	0,00
2190013	AIRE ACONDICIONADO DAEWOO	08/07/20	399,00	399,00	0,00	0,00
2190014	AIRE ACONDICIONADO HOGAR	22/07/20	4.803,79	4.803,79	0,00	0,00
2190015	AIRE ACONDICIONADO CIS- 2009	31/07/20	7.752,05	7.752,05	0,00	0,00
2190021	DVD MX ONDA 850	10/05/20	149,65	149,65	0,00	0,00
2190022	DVD MX ONDA 850 FUS	10/05/20	149,65	149,65	0,00	0,00
2190023	PORTATIL TK3101 UHF	10/05/20	713,32	713,32	0,00	0,00
2190024	ENCICLOPEDIA VIDEO FILMS	16/05/20	207,09	207,09	0,00	0,00
2190025	EQUIPO REANIMACION OXIDOC	17/06/20	321,55	321,55	0,00	0,00
2190026	TELEFONO GIGASET 4010 CLASSIC	18/06/20	143,84	143,84	0,00	0,00
2190027	ENCUADERNADORA IBI MASTER 400	30/11/20	501,12	501,12	0,00	0,00
2190028	ROTULACION CENTROS	10/06/20	1.399,83	1.399,83	0,00	0,00
2190029	SISTEMA VIDEO CONFERENCIA	20/11/20	9.123,89	9.123,89	0,00	0,00
2190030	NEVERA CENTRO INCORPORACION	02/03/20	1.399,00	1.399,00	0,00	0,00
2190031	2 WALKIES TK 2160	21/07/20	1.044,00	1.044,00	0,00	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUNDACIÓ S'ESTEL – INVENTARI A 31/12/2023						Full 5/5
Cuenta	DESCRIPCION	Fecha	Precio Compra	Amort. Inicial	Amort. Ejerc.	Valor Final
2190032	RELOJ CONTROL HORARIO- 2009	28/08/20	2.018,40	2.018,40	0,00	0,00
2190033	MAQUINARIA TALLER CARPINTERIA	07/07/20	5.690,03	5.690,03	0,00	0,00
2190034	PROYECTO INSTALACION CAMARAS	28/02/20	8.786,18	2.168,76	878,62	5.738,80
2190035	VENTANAS HIERRO SEGURIDAD	28/02/20	8.203,80	3.148,91	820,38	4.234,51
2190036	CORREDERAS ALUMINIO BAÑOS	28/02/20	1.566,95	601,47	156,70	808,78
2190037	FRIGORIFICO HISENSE HOGAR	12/03/20	677,60	257,86	67,76	351,98
2190038	ESTANTERIAS MECALUX ARCHIVO SG	29/03/20	2.710,04	1.018,67	271,00	1.420,37
2190039	TERMINAL CONTROL PRESENCIA	05/04/20	1.535,49	574,23	153,55	807,71
2190040	ESTANTERIAS MECALUX ARCHIVO	30/04/20	2.220,54	815,20	222,05	1.183,29
2190041	AIRE ACONDICIONADO HOGAR	30/04/20	6.313,78	2.317,94	631,38	3.364,46
2190042	AireAcond Fusteret SPLIT	31/05/20	895,40	321,12	89,54	484,74
2190043	Aire acondicionado aulas Pinaret	30/06/20	3.266,52	1.144,62	326,65	1.795,25
2190044	INSTALACION TUBERIA POLIETILENO	30/06/20	1.176,51	412,26	117,65	646,60
2190045	CUADRO CON VARIADOR DE	30/06/20	5.361,56	1.878,76	536,16	2.946,64
2190046	GRUPO DE PRESION TRIPLE modelo	30/06/20	9.043,29	3.168,87	904,33	4.970,09
2190047	PORTON DE DOBLE HOJA - ENTRADA	31/08/20	3.993,00	1.331,36	399,30	2.262,34
2190048	AIRE ACONDICIONADO LAVANDERIA	31/08/20	1.636,10	545,52	163,61	926,97
2190049	CHAPA DEMARO EN SUELO CAMARAS	30/09/20	5.843,34	1.900,27	584,33	3.358,74
2190050	EQUIPOS FRIGORIFICOS EN CAMARAS	30/09/20	14.102,55	4.586,24	1.410,26	8.106,05
2190051	CAMPANA, MOTOR DE EXTRACCION Y	30/09/20	14.326,40	4.659,02	1.432,64	8.234,74
2190052	UNIDAD CONDESADORA CAMARA	30/09/20	4.334,37	1.409,57	433,44	2.491,36
2190053	INSTALACION DE AGUA FRIA Y	30/12/20	3.872,00	1.162,66	387,20	2.322,14
2190054	CUADRO LLAMADAS MOSAIC II +	31/12/20	2.454,34	736,29	245,43	1.472,62
2190055	16 WALKIES PINARET	31/10/20	7.174,19	1.554,74	717,42	4.902,03
2190056	REPETIDOR WALKIES PINARET	16/12/20	6.901,75	1.408,72	690,18	4.802,85
2190057	CALDERA MUSSOL 2020	14/02/20	3.466,65	998,22	346,67	2.121,76
2190058	SISTEMA OSMOSIS COCINA PIN	31/05/20	1.706,10	441,25	170,61	1.094,24
2190060	10 WALKIES PINARET	06/12/20	5.653,56	0,00	38,72	5.614,84
2190061	5 TELEVISORS PIN	31/12/20	1.022,75	102,28	102,28	818,19
2190062	10 WALKIES KENWOOD NX1200	31/12/20	5.041,83	504,18	504,18	4.033,47
2190063	Material cocina FUSS	31/12/20	1.136,03	113,60	113,60	908,83
2190064	Descalcificador 4Pins	31/12/20	2.332,88	233,29	233,29	1.866,30
2190065	Traslado y colocación IES can Balo P	31/12/20	871,20	87,12	87,12	696,96
2190066	Vinilos traslucidos 4pins	31/12/20	2.666,84	266,68	266,68	2.133,48
2190067	MATERIAL COCINA IES CAN BALO	31/12/20	1.137,40	113,74	113,74	909,92
2190068	VIDEO CONF UTASI JUZ FUS	28/03/20	2.083,95	0,00	158,72	1.925,23
2190069	Caldera MUS	31/01/20	6.027,01	0,00	551,51	5.475,50
2191002	INSTALACION 2 GRUPOS DE PRESION	29/09/20	17.859,60	0,00	455,05	17.404,55
2191003	INSTALACION VENTANA ANTIFUGA 4	22/11/20	9.655,80	0,00	103,17	9.552,63
2191004	INSTALACION 43 MOSQUITERAS	11/12/20	5.904,80	0,00	32,36	5.872,44
	TOTALES		7.967.295,	5.508.335,	328.766,	2.130.193,4



NOTA 22 – LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST ADMINISTRATIU

CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					INGRESSOS MERITATS	DIFERÈNCIA
		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS	PREVISIONS INICIALS	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	0,00	0,00	0,00
IV	Transferències corrents	12.476.224,00	12.476.224,00	13.076.319,00	0,00	0,00	13.076.319,00	13.076.319,00	0,00	0,00
V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Alienació inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferències de capital	84.401,06	84.401,06	434.401,06	0,00	0,00	434.401,06	434.401,06	0,00	0,00
VIII	Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variació passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALS	12.560.625,06	12.560.625,06	13.510.720,06	0,00	0,00	13.510.720,06	13.510.720,06	0,00	0,00

2. GASTOS

CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL			CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES MERITADES	CRÈDITS DISPONIBLES
		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES MERITADES	CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS				
					EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	8.575.713,00	8.557.103,94	9.228.456,00	0,00	0,00	9.228.456,00	9.385.208,98	-136.752,98
II	Compra de béns i serveis	3.778.511,00	3.477.351,27	3.795.683,00	0,00	0,00	3.795.683,00	3.649.238,29	146.444,71
III	Despeses financeres	0,00	0,00	6.526,00	0,00	0,00	6.526,00	6.526,00	0,00
IV	Transferències corrents	42.000,00	33.597,17	45.654,00	0,00	0,00	45.654,00	26.417,71	19.236,29
V	Inversions reals	80.000,00	392.936,94	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00
VI	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Variació actius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Variació passius financers	84.401,06	84.401,06	84.401,06	0,00	0,00	84.401,06	84.401,06	0,00
IX									
	TOTALS	12.560.625,06	12.545.390,38	13.510.720,06	0,00	0,00	13.510.720,06	13.481.792,04	28.928,02



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 2023.

En aquesta partida hem realitzat una despesa major a la pressupostada per un import de 136.752,98€, del pressupost de 9.228.456,00€ i s'ha utilitzat 9.365.208,98€.

Es va partir de la base de personal de 2022 i no es va incorporar inicialment al pressupost l'increment salarial del 2,5% previst. De cara a l'exercici 2024, es preveu sol·licitar l'increment tant de l'exercici 2023 com del 2024 per a no tenir les diferències pressupostàries.

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 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.

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 2023 era de 3.795.683,00€, i s'ha realitzat per un import de 3.649.238,29€, amb una menor despesa de 146.444,71€.

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 la despesa ha estat de 6.526,00€.

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 45.654,00 € i realment hem realitzat la quantitat de 26.417,71€, la qual cosa implica una menor despesa de 19.236,29€. Degut a la impossibilitat de saber el nombre exacte de beneficiaris que hi haurà a cada centre i els resultats dels criteris d'assignació.

VI) Inversions reals:

La 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.

Aquestes inversions s'han realitzat amb el següent detall:

RESUM INVERSIONS INMOBILIARIAS

Exercici	Aportació	Despesa efectuada	Diferència
2023	350.000,00	350.000,00	0,00



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 13.076.319,00€, 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€ i 350.000€ que corresponen a una part de les obres d'adaptació de les llars antigües del centre "Es Pinaret" previstes per al període 2023-2025 per un import total de 1.000.000,00€.

Els crèdits disponibles 28.928,02€, es consideren a reintegrar.

Aquests comptes anuals s'han formulat en data 16 de abril de 2024.

Signat:

Francisca Ángeles Viver Salort – Gerent de la Fundació

Firmado por VIVER SALORT, FRANCISCA ANGELES
(FIRMA) el día 13/05/2024 con un certificado
emitido por AC DNIE 004

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS