



SBERT&ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

Fecha: **03 de Junio de 2016**

Nº de Protocolo.: **1007**

A petición de: **INTERVENCIÓ GENERAL DE LA CAIB**
CONSELLERIA D'HISENDA I PRESSUPOSTS
CARRER PALAU REIAL, 14
07001 PALMA DE MALLORCA

Emitido por: **SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.**
Nº R.O.A.C. S1114
C/ FRANCISCO ROVER, Nº 6 - 2º
07003 PALMA DE MALLORCA

**INFORME DE AUDITORIA DE LAS
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2015 DE
FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA
DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ DE
L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS**



INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A la Intervención de la C.A.I.B.

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la C.A.I.B., y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

II. RESPONSABILIDAD DE LA GERENTE EN RELACION CON LAS CUENTAS ANUALES

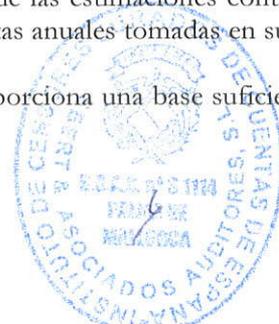
La Gerente de FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por la Gerente en fecha 31 de Marzo de 2016.

III. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.



IV. RESULTADOS DEL TRABAJO: FUNDAMENTO DE LA OPINION

Durante el desarrollo de nuestro trabajo no se han puesto de manifiesto hechos o circunstancias que afectan a la imagen fiel de las cuentas anuales examinadas.

V. OPINIÓN

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS al 31 de diciembre de 2015, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

VI. OTROS ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN

Párrafos de otras cuestiones:

1. Llamamos la atención respecto del hecho de que, dado el carácter público de la Entidad y su capacidad de generación de recursos, la continuidad de la misma está supeditada al apoyo financiero de la CAIB. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

En Palma, a Tres de Junio de Dos Mil Dieciséis.

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Año 2016 Nº 13/16/00658
COPIA GRATUITA

Informe **NO** sujeto a la normativa
reguladora de la actividad de
auditoría de cuentas en España

SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
Nº R.O.A.C. S1114

JAUME RIUTORT CRESPI
SOCIO



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2015

CUENTAS ANUALES



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2015

Handwritten signature in blue ink.

BALANCE Y CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS



BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	Notas de la memoria	2015	2014
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.106.781,58	1.048.851,67
I. Inmovilizado intangible.	(5)	785.856,60	829.043,22
5. Aplicaciones informáticas.		3.148,05	-
6. Derechos sobre activos cedidos en uso.		782.708,55	829.043,22
III. Inmovilizado material.	(6)	317.714,22	216.597,69
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		317.714,22	216.597,69
VI. Inversiones financieras a largo plazo.		3.210,76	3.210,76
5. Otros activos financieros.		3.210,76	3.210,76
B) ACTIVO CORRIENTE		3.572.984,69	2.834.060,95
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia.	(8)	227.497,58	137.434,73
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	(9)	3.019.064,28	2.636.071,90
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.		2.138.985,60	1.732.657,51
3. Deudores varios.		877.063,95	849.899,45
4. Personal.		3.014,73	53.514,94
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.		12.149,91	1.769,42
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		314.272,92	58.784,90
1. Tesorería.		314.272,92	58.784,90
TOTAL ACTIVO (A + B)		4.679.766,27	3.882.912,62
PASIVO			
A) PATRIMONIO NETO		1.107.976,50	1.050.046,59
A-1) Fondos propios.	(10)	4.405,68	4.405,68
I. Dotación fundacional/Fondo social.		30.000,00	30.000,00
1. Dotación fundacional/Fondo social.		30.000,00	30.000,00
V. Excedentes de ejercicios anteriores.		-25.594,32	-25.594,32
1. Remanente.		73.627,98	73.627,98
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores).		-99.222,30	-99.222,30
VII. Excedente del ejercicio.		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	(11)	1.103.570,82	1.045.640,91
I. Subvenciones.		318.015,50	208.871,13
II. Donaciones y legados.		785.555,32	836.769,78
C) PASIVO CORRIENTE		3.571.789,77	2.832.866,03
I. Provisiones a corto plazo.		-	70.827,50
II. Deudas a corto plazo.	(12)	19.604,47	21.339,48
5. Otros pasivos financieros.		19.604,47	21.339,48
IV. Beneficiarios - Acreedores.	(13)	1.222.882,80	815.598,74
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		1.813.586,24	1.826.312,15
1. Proveedores.		70.515,59	14.616,64
3. Acreedores varios.		878.394,31	1.312.303,34
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		98.531,90	13.706,06
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	(14)	766.144,44	485.686,11
VI. Periodificaciones a corto plazo.		515.716,26	98.788,16
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		4.679.766,27	3.882.912,62



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2015	2014
1. Ingresos de la entidad por actividad propia.	22.613.676,26	17.191.131,57
b) Aportaciones de usuarios.	2.120.581,72	1.378.003,73
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	-	6.937,00
d) Subvenciones imputadas al rdo. del ejercicio.	20.493.094,54	15.806.190,84
2. Gastos por ayudas y otros.	-5.221.123,61	-5.876.441,08
a) Ayudas monetarias.	-5.221.123,61	-5.876.441,08
5. Aprovisionamientos.	-107.229,16	-57.926,89
6. Otros ingresos de la actividad	232.119,35	13.350,00
7. Gastos de personal.	-15.165.440,98	-9.848.004,71
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-11.909.783,27	-7.582.063,26
b) Cargas sociales.	-3.262.202,95	-2.265.941,45
c) Provisiones.	6.545,24	-
8. Otros gastos de la actividad.	-2.352.001,86	-1.420.365,75
a) Servicios exteriores.	-2.331.580,29	-1.352.223,09
b) Tributos	-20.421,57	-62.423,25
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. comerciales.	-	-5.719,41
9. Amortización del inmovilizado.	-135.465,17	-140.361,01
10. Subvenciones, donaciones y legados de capital trasp. al excedente del ej.	135.465,17	140.361,01
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio.	84.250,71	96.932,70
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio.	51.214,46	43.428,31
11. Excesos de provisiones.	-	-
12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	-	-
b) Resultados por enajenaciones y otras.	-	-
13. Otros resultados de carácter excepcional	-	-
b) Gastos excepcionales	-	-
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	0,00	1.743,14
14. Ingresos financieros.	-	356,58
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	-	356,58
b.2) De terceros.	-	356,58
15. Gastos financieros.	-	-2.099,72
b) Por deudas con terceros.	-	-2.099,72
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	-	-1.743,14
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	0,00	0,00
A.4) VAR. DEL PATRIM. NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJ.	0,00	0,00
B) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIM. NETO	193.364,83	313.375,63
3. Subvenciones recibidas.	193.364,83	46.420,73
4. Donaciones y legados recibidos.	-	266.954,90
C) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-135.465,17	-140.361,01
3. Subvenciones recibidas.	-84.250,71	-96.932,70
4. Donaciones y legados recibidos.	-51.214,46	-43.428,31
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIM. NETO EN EL EJERCICIO	57.899,66	173.014,62



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2015



LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO



LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO

1. INGRESOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL				
		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACION DE LAS PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS		
III	Tasas y otros ingresos	1.254.025,00	1.384.940,73	1.350.060,00	675.586,45	-	2.025.646,45	2.120.581,75
IV	Transferencias corrientes	17.797.227,24	15.640.892,59	20.623.820,00	886.851,53	-	21.510.671,53	21.675.969,78
V	Ingresos patrimoniales	-	13.706,58	322.345,00	-	-	322.345,00	232.119,35
VI	Enajenación Inversiones reales	-	-	-	-	-	-	-
VII	Transferencias de capital	-	-	-	-	-	-	-
VIII	Variación Activos Financieros	145.208,89	-	-	86.081,09	-	86.081,09	-
IX	Variación Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES		19.196.461,13	17.039.539,90	22.296.225,00	1.648.519,07	0,00	23.944.744,07	24.028.670,88

2. GASTOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR			EJERCICIO ACTUAL					
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES	
					EN MAS	EN MENOS				
I	Gastos de Personal	10.010.000,00	9.866.431,19	10.110.000,00	5.261.872,78	-	15.371.872,78	15.236.268,48	135.604,30	
II	Compra de bienes y servicios	1.487.305,00	1.472.573,23	1.527.640,00	1.080.906,89	-	2.608.546,89	2.459.231,02	149.315,87	
III	Gastos financieros	-	2.099,72	-	-	-	-	-	-	
IV	Transferencias corrientes	7.553.947,24	5.876.441,08	10.658.585,00	(5.403.341,69)	-	5.255.243,31	5.221.123,61	34.119,70	
VI	Inversiones reales	145.208,89	46.420,73	-	709.081,09	-	709.081,09	193.364,83	515.716,26	
VII	Transferencias de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	
VIII	Variación Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	
IX	Variación Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALES		19.196.461,13	17.263.965,95	22.296.225,00	1.648.519,07	0,00	23.944.744,07	23.109.987,94	834.756,13	

A 31 de diciembre quedaban pendientes de ejecución 515.716,26 euros del capítulo VI de Inversiones reales, que debían destinarse a equipamiento para las residencias y centros gestionados por la Fundación. Está previsto solicitar la incorporación al presupuesto del 2016 del remanente de este capítulo.



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2015

[Handwritten signature in blue ink]

MEMORIA



1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La "Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears" (en adelante la Fundación) se constituye por acuerdo del Consejo de Gobierno de las Illes Balears, el 28 de abril de 2006.

Son finalidades de la Fundación:

- a) Colaborar y prestar servicios con las administraciones públicas en el desarrollo de planes, programas o proyectos que tienen por objeto la atención integral de las personas con dependencia.
- b) Impulsar programas de investigación e innovación científica en el campo de las personas dependientes.
- c) Participar en programas sociosanitarios de carácter preventivo, de promoción, asistencia y rehabilitadores, y desarrollarlos.
- d) Promocionar el desarrollo de los recursos sociosanitarios mediante acciones y programas propios o con entidades concertadas.
- e) Conseguir recursos para destinarlos a programas de atención, apoyo, investigación e innovación en materia de dependencia.
- f) Realizar actuaciones derivadas de la ejecución de la normativa vigente en materia de promoción de la autonomía personal y atención a las personas en situación de dependencia que le encargue cualquier institución pública de las Illes Balears.
- g) Cualquiera otra relacionada con las finalidades mencionadas que acuerde el Patronato.

Para alcanzar sus finalidades, la Fundación puede realizar las siguientes actividades:

- a) Gestionar y administrar centros y recursos asistenciales y sociosanitarios de atención a personas con dependencia.
- b) Llevar a cabo actividades de promoción, prestación y gestión directa o indirecta de recursos y servicios sociosanitarios de atención a personas con dependencia en general.
- c) Promover la formación especializada directamente o en colaboración con otras instituciones en la formación de nuevos profesionales vinculados con el mundo de la dependencia.
- d) Participar en la investigación en el campo de la dependencia.
- e) Impulsar el conocimiento de las técnicas y experiencias que favorecen la salud y calidad de vida de las personas dependientes.
- f) Orientar y dar apoyo personalizado en los aspectos sociales y familiares para hacer frente a la dependencia en el propio entorno.
- g) Promover la práctica del deporte adaptado y también cualquier actividad de ocio y de tiempo libre.



- h) Contribuir a la sensibilización de la sociedad con respecto al colectivo de personas dependientes con el fin de impulsar la plena integración social, para que puedan disfrutar de todos los derechos que como ciudadanos les corresponden.
- i) Obtener recursos económicos de cualesquiera personas físicas y jurídicas, públicas o privadas, para destinarlos a las actividades fundacionales.
- j) Cualesquiera otras análogas, que contribuyan al cumplimiento de los fines de la Fundación.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia de contabilidad, con objeto de reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

b) Principios contables

En la preparación de las cuentas anuales se han seguido los principios contables de obligado cumplimiento con el fin de que las mismas presenten la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

c) Comparación de la información

Se presentan con cada una de las cifras del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las del ejercicio 2015, las correspondientes al ejercicio anterior.

d) Agrupación de partidas

La Fundación no posee al cierre del ejercicio partidas agrupadas en el balance ni en la cuenta de resultados.

e) Cambios en criterios contables

En el ejercicio 2015 se ha solicitado a una entidad de tasación la valoración de las cesiones de uso de los inmuebles "Son Perxana" de Vilafranca y "Can Real" de Petra, por lo que se ha procedido a regularizar los importes contabilizados, según el informe de tasación presentado por la misma.



Los cambios en los valores a 31 de diciembre de 2014 son los siguientes:

BALANCE

ACTIVO

INMOVILIZADO INTANGIBLE - DERECHOS SOBRE BIENES CEDIDOS EN USO

	VALOR 2014 EN CCAA 2014	VALOR TASACIÓN	AMORT. ACUM. 2014 EN CCAA 2014	AMORT. ACUM. TASACIÓN 2014	VALOR NETO CONTABLE 2014 EN CCAA 2014	VALOR NETO CONTABLE 2014 EN CCAA 2015
SON PERXANA	589.412,05	659.738,36	82.372,74	92.088,48	507.039,31	567.649,88
CAN REAL	395.806,60	266.954,90	9.976,50	5.561,56	385.830,10	261.393,34

PASIVO

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS - DONACIONES Y LEGADOS

	VALOR 2014 EN CCAA 2014	VALOR TASACIÓN	DONACION TRANSF. A RDO. EJ. EN CCAA 2014	DONACION TRANSF. A RDO. EJ. TASACIÓN	VALOR NETO CONTABLE 2014 EN CCAA 2014	VALOR NETO CONTABLE 2014 EN CCAA 2015
SON PERXANA	589.412,05	659.738,36	82.372,74	92.088,48	507.039,31	567.649,88
CAN REAL	395.806,60	266.954,90	9.976,50	5.561,56	385.830,10	261.393,34

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

	AMORT. 2014 EN CCAA 2014	AMORT. 2014 VALOR TASACIÓN	DONACION TRANSF. A RDO. 2014 EN CCAA 2014	DONACION TRANSF. A RDO. 2014 EN CCAA 2015
SON PERXANA	29.470,60	32.986,92	29.470,60	32.986,92
CAN REAL	9.976,50	5.561,56	9.976,50	5.561,56

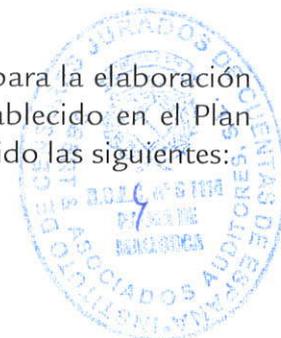
La información comparativa, tanto cualitativa como cuantitativa de la presente memoria se ha reemplazado teniendo en cuenta este cambio de criterio.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2015 es de 0 €.

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2015, de acuerdo con lo establecido en el Plan Sectorial de Contabilidad para entidades sin ánimo de lucro, han sido las siguientes:



a) Inmovilizado intangible:

Dichos bienes se valoran por el precio de adquisición, el cual incluye los gastos hasta la puesta en funcionamiento. No se incluyen los gastos financieros.

En el caso de cesiones de uso de terrenos y construcciones, la entidad reconoce un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido y lo amortiza de forma sistemática en el plazo de la cesión.

b) Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos dentro del inmovilizado material están valorados por el precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en funcionamiento del bien.

Las amortizaciones se practican linealmente en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes y comienzan a dotarse a partir de la incorporación del bien al inmovilizado de la fundación.

Las vidas útiles estimadas según la naturaleza de los bienes activados es la siguiente:

<u>Naturaleza del bien</u>	<u>Vida útil estimada</u>	<u>% amortización anual</u>
Instalaciones	8 años	12 %
Mobiliario	10 años	10 %
Equipos proceso información	4 años	25 %
Sistemas y programas informáticos	3 años	33 %
Elementos de transporte	6 años	16 %

Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil del bien se cargarán en la cuenta de resultados. Los gastos de ampliación y mejora que supongan una mayor duración del bien se capitalizarán como mayor valor de mismo.

d) Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones de explotación recibidas por la Fundación se imputan íntegramente al resultado del ejercicio en que se devengan. Las subvenciones de explotación no aplicadas al resultado del ejercicio para el cual han sido concedidas se reintegran al ente concedente.

Las subvenciones de capital, así como las donaciones y legados, se valoran por el importe concedido cuando tienen el carácter de no reintegrables, imputándose al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el ejercicio por los activos financiados con dichas subvención.



f) Deudas:

Las deudas se valorarán por el importe pendiente de devolución, registrándose a corto plazo las deudas con vencimiento inferior a un año y a largo plazo aquellas deudas que tengan vencimiento superior al año.

g) Impuesto sobre Beneficios:

La Fundación ha sido reconocida por la Agencia Estatal de la Administración Tributaria como Entidad exenta del Impuesto de Sociedades, según lo establecido en el Régimen Fiscal Especial del Título II de la ley 49/2002.

g) Ingresos y gastos:

Los ingresos se imputan a resultados en función de la corriente real de bienes y servicios que representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera que se deriva.

No obstante lo anterior, siguiendo el principio de prudencia, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que los riesgos y pérdidas previsibles, se contabilizan tan pronto como se tiene conocimiento de los mismos.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento anual ha sido el siguiente:

5. APLICACIONES INFORMÁTICAS	2015	2014
Saldo inicial	-	-
Altas	4.239,84	-
Bajas	-	-
Saldo final	4.239,84	-
Amortizaciones		
Saldo inicial	-	-
Altas	1.091,79	-
Bajas	-	-
Saldo final	1.091,79	-
NETO	3.148,05	-
6. DERECHOS SOBRE BIENES CEDIDOS EN USO	2015	2014
Saldo inicial	926.693,26	659.738,36
Altas	-	266.954,90
Bajas	-	-
Saldo final	926.693,26	926.693,26
Amortizaciones		
Saldo inicial	97.650,04	59.101,56
Altas	46.334,67	38.548,48
Bajas	-	-
Saldo final	143.984,71	97.650,04
NETO	782.708,55	829.043,22



Los derechos sobre bienes cedidos en uso recogen las cesiones de uso gratuitas del inmueble "Son Perxana" de Vilafranca de Bonany (por parte de la Conselleria d'Administracions Públiques y por un periodo de 20 años a contar desde el 8 de marzo de 2012) y del edificio Can Real de Petra, según Resolución del conseller d'Hisenda i Pressuposts, de fecha 2 de junio de 2014.

En el ejercicio 2015 se ha solicitado a una entidad de tasación la valoración de ambas cesiones de uso, por lo que se ha procedido a regularizar los importes contabilizados, según el informe de tasación presentado por la misma (ver punto e. de las bases de presentación de las cuentas anuales).

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento anual presenta el siguiente detalle:

2. INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV. MAT.	2015	2014
MOBILIARIO		
Saldo inicial	269.211,28	260.977,48
Altas	27.322,42	8.233,80
Bajas	-	-
Saldo final	296.533,70	269.211,28
INSTALACIONES TÉCNICAS		
Saldo inicial	518.146,63	485.162,70
Altas	113.026,24	32.983,93
Bajas	-	-
Saldo final	631.172,87	518.146,63
ELEMENTOS DE TRANSPORTE		
Saldo inicial	10.750,00	10.750,00
Altas	-	-
Bajas	-	-
Saldo final	10.750,00	10.750,00
EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN		
Saldo inicial	185.153,02	179.950,02
Altas	48.776,33	5.203,00
Bajas	-	-
Saldo final	233.929,35	185.153,02
TOTAL	1.172.385,92	983.260,93
AMORTIZACIONES		
Saldo inicial	766.663,24	664.850,71
Altas	88.008,46	101.812,53
Bajas	-	-
Saldo final	854.671,70	766.663,24
NETO	317.714,22	216.597,69

Las altas registradas en mobiliario se corresponden con compras para el equipamiento de las residencias gestionadas por la Fundación, tales como carros de servicio, limpieza y medicación, taquillas para vestuarios, colchones y otro mobiliario.



En cuanto a las instalaciones técnicas, incluye la reforma de los baños y la instalación de la línea de vida en la residencia Son Güells, así como la adquisición de grúas de transferencia y bipedestación y equipamiento para las lavanderías de las residencias, entre otros.

Las altas en equipos para el proceso de información recogen la compra de 27 ordenadores para las residencias de Can Blai y Can Raspalls de Ibiza, que la Fundación gestiona desde el 1 de enero de 2015. También se incluyen en este capítulo la adquisición de un SAI para la residencia Can Raspalls y varias fotocopiadoras multifuncionales.

7. INVERSIONES FINANCIERAS

Recogen las fianzas constituidas con las compañías de suministro eléctrico y gas.

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El importe de “usuarios y otros deudores de la actividad propia” recoge las cuotas pendientes de cobro de los usuarios de las residencias y centros de día de Oms, Sant Miquel, Son Güells y Lluçmajor, que gestiona de forma directa la Fundación. Dicho importe aparece neto de las provisiones efectuadas, por valor de 10.478,84 euros.

Presenta el siguiente detalle:

	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
USUARIOS, DEUDORES	147.913,57	2.189.048,80	(2.098.985,95)	237.976,42
TOTAL	147.913,57	2.189.048,80	(2.098.985,95)	237.976,42

9. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

La totalidad del saldo del epígrafe de “clientes, empresas del grupo y asociadas” se corresponde con cantidades a cobrar de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

<u>Concepto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CAIB	2.138.985,60	1.732.657,51

El saldo de “deudores varios” recoge el remanente a reintegrar del convenio firmado con el Consorci de Gestió Sociosanitària d'Eivissa para financiar las plazas residenciales y de centro de día del centro Can Blai del 2014, por importe de 849.899,45, así como el saldo pendiente de cobro de los arrendamientos de industria de la residencia Sa Serra, en Sant Antoni de Ibiza.



10. FONDOS PROPIOS

El movimiento anual de las partidas incluidas en este epígrafe ha sido el siguiente:

FONDOS PROPIOS	2015	2014
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL		
Saldo inicial	30.000,00	30.000,00
Altas	-	-
Bajas	-	-
Traspasos	-	-
Saldo final	30.000,00	30.000,00
V. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		
1. REMANENTE		
Saldo inicial	73.627,98	73.627,98
Altas	-	-
Bajas	-	-
Traspasos	-	-
Saldo final	73.627,98	73.627,98
2. RESULTADOS NEG. DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo inicial	(99.222,30)	(112.725,89)
Altas	-	13.503,59
Bajas	-	-
Traspasos	-	-
Saldo final	(99.222,30)	(99.222,30)
VII. EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Saldo inicial	-	13.503,59
Altas	-	-
Bajas	-	(13.503,59)
Traspasos	-	-
Saldo final	-	-
TOTAL FONDOS PROPIOS	4.405,68	4.405,68

La dotación del fondo social, por importe de 30.000€, fue aportada íntegramente por la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El movimiento anual de las subvenciones y donaciones ha sido el siguiente:

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	2015	2014
I. SUBVENCIONES		
Saldo inicial	208.871,13	259.383,10
Altas	193.364,83	46.420,73
Bajas	(84.220,46)	(96.932,70)
Saldo final	318.015,50	208.871,13
II. DONACIONES Y LEGADOS		
Saldo inicial	836.769,80	613.243,19
Altas	-	266.954,90
Bajas	(51.214,48)	(43.428,29)
Saldo final	785.555,32	836.769,80
TOTAL	1.103.570,82	1.045.640,93



12. DEUDAS A CORTO PLAZO

El epígrafe de "Otros pasivos financieros" recoge el importe de las garantías definitivas entregadas por las empresas adjudicatarias de diversos expedientes de contratación.

13. BENEFICIARIOS- ACREEDORES

El detalle de los importes recogidos en este epígrafe es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Remanentes aportaciones a reintegrar CAIB	1.222.882,80	815.598,74

14. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

El desglose de la deuda con Administraciones Públicas es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Hacienda Pública, retenciones I.R.P.F.	378.558,93	262.806,51
Hacienda Pública, acreedora por IVA	14.143,50	2.803,50
Organismos Seguridad Social acreedores	373.442,01	220.076,10
Total	766.144,44	485.686,11

15. SITUACIÓN FISCAL

La entidad se encuentra exenta del impuesto de sociedades por los resultados e incrementos de patrimonio obtenidos en el desarrollo de las actividades que constituyen su finalidad propia.

16. INGRESOS Y GASTOS

17.1. INGRESOS

- ✓ Aportaciones de usuarios

Se corresponde con las aportaciones de los usuarios de las residencias y centros de día gestionados directamente por la Fundación. El importe a pagar por los usuarios varía en función de su renta disponible y viene determinada por Resolución de la consellera de Serveis Socials i Cooperació.



Presenta el siguiente detalle:

<u>Centro</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Residencia y centro de día Oms-Sant Miquel	899.695,87	912.355,21
Residencia y centro de día Son Güells	429.426,74	410.857,13
Centro de día Lluçmajor	69.184,98	54.791,39
Residencia y centro de día Can Blai	671.048,55	-
Residencia Can Raspalls	51.225,58	-
Total	<u>2.120.581,72</u>	<u>1.378.003,73</u>

✓ Subvenciones aplicadas al resultado del ejercicio

La totalidad de los ingresos registrados en este epígrafe se corresponden con aportaciones de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

✓ Otros ingresos de la actividad

Los ingresos recogidos en este apartado son los correspondientes al arrendamiento de industria de plazas residenciales y de centro de día de la residencia Sant Antoni de Ibiza.

17.2. GASTOS

✓ Ayudas Monetarias y otros

El detalle de las ayudas monetarias es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Concierto plazas - residencia Pollença	1.066.998,74	987.296,16
Concierto plazas - residencia Sant Joan	1.070.443,00	982.028,79
Concierto plazas - residencia Marratxí UTC	1.176.755,46	1.168.431,33
Concierto plazas - residencia Sta. Eulària	-	2.066.835,23
Concierto plazas - residencia Sant Antoni	1.241.577,44	47.591,54
Concierto plazas - centros de día Palma	665.348,97	624.258,03
Total	<u>5.221.123,61</u>	<u>5.876.441,08</u>

✓ Aprovisionamientos

Incluye los gastos de aprovisionamientos de las residencias y centros de día gestionados directamente por la Fundación, básicamente menaje y productos de parafarmacia.



✓ Gastos de personal

La plantilla media de personal durante el ejercicio 2015 ha sido de 516,02 trabajadores, de los cuales 440,84 (85,43%) eran mujeres y 75,18 (14,57%) hombres.

La distribución de la plantilla por categorías homogéneas ha sido la siguiente:

TOTAL EMPRESA	A CIERRE DE EJERCICIO			MEDIA 2015	MEDIA 2014
	HOMBRES	MUJERES	DISCAP.		
Alta Dirección	-	1	-	0,92	1,00
Grupo A - Técnico Titulado Superior	5	13	-	17,82	13,19
Grupo B - Técnico Titulado Grado Medio	15	140	1	141,31	109,90
Grupo C - Administrativo/Téc.Especialista /Encargado	21	24	-	36,83	12,44
Grupo D - Aux. Advo./Aux. Enf./Aux. Recepción/Otros	34	246	8	250,45	147,05
Grupo E - Personal no Cualificado	10	67	13	68,69	37,15
TOTAL	85	491	22	516,02	320,73

El importe registrado en cargas sociales se corresponde íntegramente con la seguridad social a cargo de la empresa.

El exceso de provisión reflejado en la partida de provisiones es debido a la readmisión mediante un acuerdo transaccional de una trabajadora con la que existía un proceso judicial abierto, por lo que no se ha tenido que abonar la indemnización estimada en el ejercicio 2013.

17. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

18.1- ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

18.1.1- Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Reconocimiento de la situación de Dependencia
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicios Sociales
Lugar de desarrollo de la actividad	Illes Balears

En cumplimiento de la Ley 39/2006, de 14 de diciembre, de Promoción de la Autonomía Personal y Atención a Personas en Situación de Dependencia, esta actividad recoge todo el proceso de reconocimiento del grado de dependencia, desde la información y gestión de solicitudes de reconocimiento de la situación de dependencia hasta la concesión del recurso más apropiado en función del grado o grado y nivel reconocido, pasando por el PIA (Plan Individual de Atención).

B) Recursos humanos empleados en la actividad (real plantilla media).

Tipo	Previsto	Real
Personal asalariado	92	85,61

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

	Previsto	Real
Solicitudes de reconocimiento	3.900	3.812
Valoraciones	4.900	3.678
Resoluciones de grado y nivel	4.400	3.695
Resoluciones de prestación	4.800	3.746

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

	IMPORTE	
	PREVISTO	REAL
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fab.		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	3.080.876,47	2.957.560,14
Otros gastos de explotación	70.500,00	83.320,84
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y rdo. por enajenación de Inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y rdo. por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
SUBTOTAL GASTOS	3.151.376,47	3.040.880,98
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
SUBTOTAL RECURSOS	-	-
TOTAL	3.151.376,47	3.040.880,98

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Gestión y administración de centros y recursos asistenciales y sociosanitarios de atención a personas con dependencia
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicios Sociales
Lugar de desarrollo de la actividad	Illes Balears



Incluye la gestión directa de las residencias y centros de día para personas dependientes: Residència i Centre de Dia Oms – Residència sant Miquel, Residència i Centre de Dia Son Güells y el Centro de Día de Ca'n Clar en Lluçmajor en Mallorca y las Residencias y Centros de Día en Ibiza de Sant Jordi y de Santa Eulària des Riu (Can Blai), además de los pisos tutelados. También incluye la gestión mediante concierto de plazas de las residencias de Sant Joan, Pollença y Marratxí (módulo de trastornos conductuales) y de Centros de de día de Son Dureta, Coll d'en Rabassa y Son Sardina en Mallorca y la residencia de Sant Antoni de Portmany (Sa Serra) en Ibiza.

B) Recursos humanos empleados en la actividad (real plantilla media).

Tipo	Previsto	Real
Personal asalariado	389	390,08

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

	Previsto	Real
Usuarios en residencias propias	288	292
Usuarios en residencias concertadas	248	332
Usuarios en plazas de respiro	7	3
Usuarios en centros de día propios	135	136
Usuarios en centros de día concertados	90	123

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

GASTOS / INVERSIONES	IMPORTE	
	PREVISTO	REAL
Gastos por ayudas y otros	5.868.728,14	5.221.123,61
a) Ayudas monetarias	5.868.728,14	5.221.123,61
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fab.		
Aprovisionamientos	107.765,75	107.229,16
Gastos de personal	10.743.811,40	10.751.251,00
Otros gastos de explotación	2.268.659,49	2.108.816,66
Amortización del Inmovilizado	56.436,00	55.492,18
Deterioro y rdo. por enajenación de Inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y rdo. por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
SUBTOTAL GASTOS	19.045.400,78	18.243.912,61
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	366.788,16	140.348,66
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
SUBTOTAL RECURSOS	366.788,16	140.348,66
TOTAL	19.412.188,94	18.384.261,27

ACTIVIDAD 3

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Servicios de promoción de la autonomía personal en Puigpunyent y apoyo en Centro de tercera edad de Petra, PROPER e Intervención rehabilitadora y de fisioterapia como servicio de apoyo a la vida independiente para personas con gran discapacidad física.
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicios Sociales
Lugar de desarrollo de la actividad	Mallorca

El servicio de promoción de la autonomía personal de Puigpunyent es un centro destinado a prevenir y/o retardar los procesos que pueden comportar una pérdida o disminución de las capacidades para llevar a cabo las actividades de la vida diaria. De forma simultánea se acude a Petra a un centro de la tercera edad a impartir talleres a mayores de 65 años con el mismo fin.

El PROPER es la puesta en marcha del servicio de Promoción de la Autonomía y Prevención de la Dependencia para grados II y III según ley 39/2006 con el fin de incluir este servicio en el catálogo y dar apoyo de forma comunitaria, grupal e individual.

El servicio de apoyo a la vida independiente para personas con gran discapacidad física (SEPA) tiene como objetivo facilitar a los usuarios el desarrollo de un óptimo nivel de autonomía personal mediante un trabajo interdisciplinario en todas aquellas áreas que afecten a la normalización de sus condiciones de vida. Intervención rehabilitadora y de fisioterapia.

B) Recursos humanos empleados en la actividad (real plantilla media).

Tipo	Previsto	Real
Personal asalariado	13	13

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

	Previsto	Real
Servicio de promoción autonomía personal. SPAP Puigp.	133	92
PROPER	125	141
Programas de rehabilitación y fisioterapia - SEPA	224	246



D) Recursos económicos empleados en la actividad.

GASTOS / INVERSIONES	IMPORTE	
	PREVISTO	REAL
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fab.		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	547.815,06	457.700,19
Otros gastos de explotación	60.000,00	35.548,12
Amortización del Inmovilizado	67.093,00	60.649,65
Deterioro y rdo. por enajenación de Inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y rdo. por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
SUBTOTAL GASTOS	674.908,06	553.897,96
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
SUBTOTAL RECURSOS	-	-
TOTAL	674.908,06	553.897,96

ACTIVIDAD 4

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Desarrollo y mantenimiento informático y de comunicaciones
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicios Sociales
Lugar de desarrollo de la actividad	Illes Balears

Esta actividad recoge el desarrollo y mantenimiento de software y aplicaciones informáticas, mantenimiento del hardware y equipamiento informático y apoyo a usuarios en materia de dependencia.

B) Recursos humanos empleados en la actividad (real plantilla media).

Tipo	Previsto	Real
Personal asalariado	14	10,91



C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

	Previsto
Usuarios - trabajadores CAIB	1.000
Usuarios del sistema de dependencia (SISAAD)	47.032 desde 2007

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

GASTOS / INVERSIONES	IMPORTE	
	PREVISTO	REAL
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fab.		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	412.831,11	381.117,61
Otros gastos de explotación	12.955,00	6.187,92
Amortización del Inmovilizado	16.726,00	16.692,91
Deterioro y rdo. por enajenación de Inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y rdo. por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
SUBTOTAL GASTOS	442.512,11	403.998,44
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	80.000,00	53.016,17
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
SUBTOTAL RECURSOS	80.000,00	53.016,17
TOTAL	522.512,11	457.014,61

ACTIVIDAD 5

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Gestión y administración
Tipo de actividad *	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Servicios Sociales
Lugar de desarrollo de la actividad	Illes Balears

Esta actividad recoge los servicios comunes a todas las demás actividades, englobados en el Departamento de Gestión.

B) Recursos humanos empleados en la actividad (real plantilla media).

Tipo	Previsto	Real
Personal asalariado	15	16,42



D) Recursos económicos empleados en la actividad.

GASTOS / INVERSIONES	IMPORTE	
	PREVISTO	REAL
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fab.		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	522.765,75	617.812,04
Otros gastos de explotación	88.666,65	118.128,32
Amortización del Inmovilizado	2.645,00	2.630,43
Deterioro y rdo. por enajenación de Inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y rdo. por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
SUBTOTAL GASTOS	614.077,40	738.570,79
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
SUBTOTAL RECURSOS	-	-
TOTAL	614.077,40	738.570,79

18.1.2- Recursos económicos totales empleados por la entidad

GASTOS / INVERSIONES	ACT. 1	ACT. 2	ACT. 3	ACT. 4	ACT. 5	TOTAL
Gastos por ayudas y otros	-	5.221.123,61	-	-	-	5.221.123,61
a) Ayudas monetarias	-	5.221.123,61	-	-	-	5.221.123,61
Aprovisionamientos	-	107.229,16	-	-	-	107.229,16
Gastos de personal	2.957.560,14	10.751.251,00	457.700,19	381.117,61	617.812,04	15.165.440,98
Otros gastos de explotación	83.320,84	2.108.816,66	35.548,12	6.187,92	118.128,32	2.352.001,86
Amortización del Inmovilizado	-	55.492,18	60.649,65	16.692,91	2.630,43	135.465,17
Deterioro y rdo. por enajenación de Inmovilizado	-	-	-	-	-	-
Gastos financieros	-	-	-	-	-	-
Subtotal gastos	3.040.880,98	18.243.912,61	553.897,96	403.998,44	738.570,79	22.981.260,78
Adquisiciones de Inmov. (exc. Bs. Patrim. Histórico)	-	140.348,66	-	53.016,17	-	193.364,83
Subtotal inversiones	-	140.348,66	-	53.016,17	-	193.364,83
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.040.880,98	18.384.261,27	553.897,96	457.014,61	738.570,79	23.174.625,61

18.1.3- Recursos económicos totales obtenidos por la entidad

INGRESOS	PREVISTO	REALIZADO
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las act. propias	2.297.405,00	2.352.701,07
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	21.934.757,94	20.686.459,37
Aportaciones privadas	-	-
Otros tipos de ingresos	142.900,00	135.465,17
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	24.375.062,94	23.174.625,61



18.1.4- Convenios de colaboración con otras entidades suscritos en el año 2015

DESCRIPCIÓN	INGRESOS	GASTOS	NO PRODUCE CORRIENTE DE BS Y SERV.
Acuerdo de colaboración con el IES Algarbe, de Sant Jordi de Ses Salines (Eivissa), para el desarrollo de prácticas formativas en centros de trabajo de la Fundación.			X
Convenio de colaboración con el Servicio de Salud de las Illes Balears para implementar actuaciones formativas, de información y de apoyo a cuidadores no profesionales.			X
Convenio específico de cooperación educativa con la Universitat Autònoma de Barcelona para la realización de prácticas académicas externas (curriculares) en centros de trabajo de la Fundación, por parte de alumnos del Máster de Rehabilitación Psicosocial en Salut Mental.			X
Convenio de colaboración entre la Conselleria d'Afers Socials i Cooperació, el Consell Insular de Formentera y la Fundación, para la colaboración y coordinación de la ejecución de las medidas necesarias para aplicar la Ley de Promoción de la autonomía personal y atención a las personas en situación de dependencia.		34.590,72	

18.2- APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

La totalidad de las rentas del ejercicio se han destinado a los fines fundacionales.

18. OTRA INFORMACION

El importe de los sueldos, dietas y remuneraciones devengados en el ejercicio por el personal de alta dirección (gerente y directora técnica) asciende a 41.969,10€.

No se han devengado en el curso del ejercicio sueldos, dietas ni remuneraciones a los miembros del Patronato, ni concedido anticipos, ni créditos ni garantías. Tampoco se han contraído obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos ni actuales del Órgano de Administración.

Por Acuerdo de Consell de Govern de fecha 29 de octubre de 2015 (BOIB 158, de 30 de octubre de 2015) se dejó sin efecto el Acuerdo de la Comisión de Análisis y de Propuesta de Reestructuración del Sector Público Instrumental, de fecha 4 de febrero de 2015, relativo a la extinción del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears con cesión global de activos y pasivos a la Fundación.

19. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se tiene constancia de otros acontecimientos posteriores al cierre que afecten de manera significativa a la situación patrimonial de la Fundación.



20. APLAZAMIENTO DE PAGO A PROVEEDORES

El detalle de los pagos realizados a proveedores es el siguiente:

	2015		2014	
	IMPORTE	%	IMPORTE	%
PAGOS A PROVEEDORES EN EL EJERCICIO				
Dentro del plazo máximo legal	6.637.011,32	81%	6.843.544,06	91%
Resto	1.555.482,32	19%	708.058,10	9%
TOTAL PAGOS DEL EJERCICIO	8.192.493,64	100%	7.551.602,16	100%
PMPE (días) de pago	24,30		16,28	
APLAZAMIENTOS QUE A LA FECHA DE CIERRE SOBREPASAN EL MÁXIMO LEGAL	50.832,92		1.217,35	

PMPE: Periodo Medio Ponderado Excedido

21. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	2015	2014
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos.	0,00	0,00
2. Ajustes del resultado.	0,00	7.819,13
a) Amortización del inmovilizado (+).	140.735,72	140.361,01
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	-	5.719,41
c) Variación de provisiones (+/-).	-	-
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-).	-140.735,72	-140.361,01
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	-	-
h) Gastos financieros (+).	-	2.099,72
3. Cambios en el capital corriente.	257.223,03	-12.783,25
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-101.299,41	819.177,50
c) Otros activos corrientes (+/-).	-10.380,49	503,35
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	397.487,44	-765.807,75
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-28.584,51	-48.229,87
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-	-18.426,48
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	-2.099,72	-
a) Pagos de intereses (-).	-2.099,72	-
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/--1+/-2+/-3+/-4)	255.123,31	-4.964,12
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-)	-198.665,63	-313.375,63
b) Inmovilizado intangible.	-9.540,64	-
c) Inmovilizado material.	-189.124,99	-313.375,63
7. Cobros por desinversiones (+)	-	230,98
f) Otros activos financieros.	-	230,98
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-198.665,63	-313.144,65
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio.	198.665,63	313.375,63
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	198.665,63	313.375,63
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	364,71	-
4. Otras deudas (+).	364,71	-
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9+/- 10)	199.030,34	313.375,63
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5+/- 8+/- 11 +/- D)	255.488,02	-4.733,14
Efectivo o equivalentes al comienzo de ejercicio.	58.784,90	63.518,04
Efectivo o equivalentes al final de ejercicio.	314.272,92	58.784,90

22. INVENTARIO

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE (1)	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN (2)	PROVISIONES, AMORTIZACIONES Y CUALQUIER OTRA PARTIDA COMPENSADORA QUE AFECTE AL ELEMENTO PATRIMONIAL(3)	CARGAS Y GRAVÁMENES (4)	OTRAS CIRCUNSTANCIAS: FORMA PARTE DE LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O ESTÁ VINCULADO DIRECTAMENTE AL CUMPLIMIENTO DE FINES FUNDACIONALES (5)
INMOVILIZADO INTANGIBLE						
APLICACIONES INFORMATICAS						
24 LICENCIAS WINDOWS WINPRO 8.1	25/03/2015	4.239,84 €		1.091,79 €		F
		4.239,84 €		1.091,79 €		
DERECHOS SOBRE ACTIVOS CEDIDOS EN USO						
CESSION DE USO CD VILAFRANCA	15/03/2012	659.738,36 €		125.075,40 €		F
CESSION DE USO CAN REAL (PETRA)	24/07/2014	266.954,90 €		18.909,31 €		F
		926.693,26 €		143.984,71 €		
SUBTOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE		930.933,10 €		145.076,50 €		
INMOVILIZADO MATERIAL						
MOBILIARIO						
MESAS Y ARMARIOS	06/09/2006	10.528,74 €		9.741,21 €		F
PERCHEROS	05/12/2006	354,96 €		322,13 €		F
ARMARIO ESTANTES METALICOS	07/02/2007	1.077,41 €		947,82 €		F
MESAS Y SILLAS JOAN CRESPI	07/03/2007	103.703,11 €		91.486,02 €		F
CAMAS JOAN CRESPI	24/01/2007	46.000,01 €		41.110,14 €		F
COLCHONES THERMO J CRESPI	21/02/2007	10.080,02 €		8.931,16 €		F
2 SILLAS MOD. PRAGA	09/05/2007	168,46 €		145,74 €		F
18 MESITA COMBINADA 260	10/04/2007	11.699,93 €		10.212,57 €		F
MESAS BUC Y SILLAS	23/05/2007	1.156,18 €		995,60 €		F
PERCHERO ARMARIOS ESTANTES	29/05/2007	1.179,26 €		1.013,55 €		F
ARMARIOS, ESTANTES Y MESA	14/06/2007	1.271,33 €		1.087,05 €		F
MESAS JOAN CRESPI	29/06/2007	11.995,56 €		10.207,76 €		F
PEANAS DE MESAS	29/06/2007	11.995,00 €		10.207,25 €		F
ARCHIVADOR 4 CAJONES	30/11/2007	1.511,71 €		1.222,61 €		F
ARCHIVADOR CAJONES/ARMARIO/ ALA	11/12/2007	2.358,13 €		1.900,05 €		F
MESA/ALA/BUC ... VENUS + ARMARIO	15/09/2008	1.675,47 €		1.222,29 €		F
MESAS SILLAS ARMARIO Y ESTANTES	20/11/2008	2.328,12 €		1.656,39 €		F
3 SILLAS GIRAT FUTURA + 1 BUC	30/01/2009	1.180,88 €		817,25 €		F
CORTINAS SON GUELLS	23/03/2009	2.626,78 €		1.773,99 €		F
MESA ZEUS + ALA ZEUS + BUC VENUS	07/04/2009	545,52 €		367,50 €		F
SILLA GIRAT FUTURA + JUEGO BRAZOS	30/04/2009	322,72 €		215,37 €		F
MOBILIARIO OMS I SANT MIQUEL CM 28	24/06/2009	4.890,56 €		3.180,90 €		F
CORTINAS SAN MIQUEL/OMS (CM 36/09)	18/07/2009	4.402,08 €		2.842,67 €		F
2 SILLAS FUTURA BRAZOS	13/11/2009	645,45 €		395,90 €		F
CARRO MOD.30 CROMADO	30/11/2009	1.371,12 €		834,68 €		F
MOBILIARIO PELUQUERIA SANT MIQUEL	23/12/2009	1.251,64 €		750,96 €		F
MOBILIARIO PELUQUERIA OMS	23/12/2009	1.611,24 €		966,72 €		F
24 ARMARIOS (TAQUILLAS) 25CM 2 PUER	26/03/2010	2.518,96 €		1.453,43 €		F
MUEBLES OFICINA HOSPITAL MILITAR	16/03/2010	4.226,98 €		2.431,97 €		F
3 SILLAS FUTURA + BRAZOS CM 38/10	04/06/2010	931,80 €		519,77 €		F
5 BIOMBOS 3 CUERPOS CROMADO	27/05/2010	870,00 €		487,20 €		F
5 ARMARIOS COMITE DE 900*450 MM	18/06/2010	1.599,35 €		886,02 €		F
MESA SOFT 160*80 HAYA/AL + ARMARIO	28/06/2010	541,53 €		298,49 €		F
CORTINA POLYSCREEN 350 (4u)	14/08/2010	839,72 €		452,06 €		F
MESA C/FALDON + SILLA + BUC ST MIQU	01/10/2010	632,01 €		331,93 €		F
ARMARIO PV198100 ADMON OMS	28/12/2010	482,44 €		241,20 €		F
TAQUILLA METALICA OMS-ST MIQUEL	16/12/2010	3.179,70 €		1.589,85 €		F
CARRO C-634 PASTILLAS + 34 BANDEJAS	20/11/2010	1.931,85 €		965,94 €		F
ARMARIO PV-198.100 TITANI/PERAL/ANT	04/03/2011	465,42 €		224,80 €		F
MESA 640-LD ESTRUCTURA MARDERA	01/03/2011	441,32 €		213,52 €		F
ARMARIOS ALUMINIO	06/04/2011	4.385,01 €		2.078,37 €		F
CORTINAS OMS	01/09/2014	8.233,80 €		1.098,59 €		F
CARROS DE SERVICIO 4u. CB - CM26/15	30/04/2015	1.881,55 €		126,30 €		F
CARROS SERVICIO CAN RASPALLS 3u.	29/05/2015	1.411,16 €		83,90 €		F
COLCHONES SG CM18/15	29/05/2015	4.356,00 €		258,97 €		F
CARROS LIMPIEZA SM 4u	11/06/2015	2.631,70 €		147,09 €		F
CARROS LIMPIEZA OMS 2u	11/06/2015	1.315,85 €		73,54 €		F



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2015

DESCRIPCIÓN DEL ELEMENTO	FECHA ADQUISICIÓN	VALOR CONTABLE (1)	VARIACIONES PRODUCIDAS EN LA VALORACIÓN (2)	PROVISIONES, AMORTIZACIONES Y CUALQUIER OTRA PARTIDA COMPENSADORA QUE AFECTE AL ELEMENTO PATRIMONIAL(3)	CARGAS Y GRAVÁMENES (4)	OTRAS CIRCUNSTANCIAS: FORMA PARTE DE LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O ESTÁ VINCULADO DIRECTAMENTE AL CUMPLIMIENTO DE FINES FUNDACIONALES (5)
4 PDP ANALOG 2G 44"	23/02/2007	3.996,00 €		3.996,00 €		F
CPU E6300 + W XP + MON AOC 17"	03/04/2007	984,03 €		984,03 €		F
3 CPU E6300 + WXP + AOC TFT 17"	19/04/2007	2.823,95 €		2.823,95 €		F
CPU CORE E6300 + W XP + AOC TFT 17"	19/04/2007	970,32 €		970,32 €		F
PORT.SAMSUNG R40 T5500 DUO2	01/02/2007	1.090,40 €		1.090,40 €		F
CPU E6300 + W XP PROF. + MON.AOC 17	25/04/2007	941,31 €		941,31 €		F
CPU E6300 + W XP + MON AOC TFT 17"	25/04/2007	941,32 €		941,32 €		F
CPU DUAL 2 CORE E6300+W XP+AOC 17	18/06/2007	912,20 €		912,20 €		F
4 PC INTEL PIV CORE 2 +TFT 19" + XP	17/09/2007	3.560,04 €		3.560,04 €		F
3 PCS + XP + TFT 19"	17/12/2007	2.670,03 €		2.670,03 €		F
PORTATIL ESPRIMO MOB.V5505	28/02/2008	1.071,58 €		1.071,58 €		F
HP DC5700 250GB + MEM DIMM + MON 19	25/03/2008	879,28 €		879,28 €		F
FOTOCOPIADORA RICOCH MO161SPF MULTI	21/04/2008	1.792,03 €		1.792,03 €		F
ROUTER CISCO 837	01/04/2008	900,93 €		900,93 €		F
SWITCH CISCO CATALYST 24P	25/04/2008	3.619,20 €		3.619,20 €		F
SCANJET 7650C	16/04/2008	747,04 €		747,04 €		F
MAXDATA FAVORIT + MONITOR SAMSUNG	18/06/2008	633,36 €		633,36 €		F
FOTOCOPIADORA RICOH MP161SPF	19/06/2008	1.670,11 €		1.670,11 €		F
FOTOCOPIADORA RICOH SON GUELLS	20/06/2008	1.670,11 €		1.670,11 €		F
HP DC5800SFF + MONITOR 19"	16/07/2008	883,92 €		883,92 €		F
2 CPU DUAL CORE E8200 + 2 MON + 2XP	02/09/2008	1.683,81 €		1.683,81 €		F
SWITCH WS3560 CISCO	26/09/2008	3.265,39 €		3.265,39 €		F
HP DC5800 + MONITOR 19"	23/10/2008	880,44 €		880,44 €		F
SCANJET 7650C	29/10/2008	667,00 €		667,00 €		F
ORDENADOR + MONITOR	04/11/2008	798,08 €		798,08 €		F
ORDENADOR HP DC5800 + MOITOR 19"	30/01/2009	880,44 €		880,44 €		F
4 CPU + ACCESORIOS	22/04/2009	3.978,80 €		3.978,80 €		F
ORDENADOR + MONITOR LENOVO INCA	27/04/2009	925,68 €		925,68 €		F
FOTOCOPIADORA RICOH	29/06/2009	1.422,06 €		1.422,06 €		F
FOTOCOPIADOR RICOH M MONO MP171SPF	13/08/2009	1.293,05 €		1.293,05 €		F
CPU CORE 2QUAD Q8200 2GB 160HD	20/08/2009	778,71 €		778,71 €		F
2 CPU+MONITOR 19"+TECLADO	11/12/2009	1.679,82 €		1.679,82 €		F
HP LASERIMP-FAX-ESC-COPI RECEPCION	11/12/2009	394,31 €		394,31 €		F
85 SCANNER HP SCANJET AYUNTAMIENTOS	25/11/2009	41.410,84 €		41.410,84 €		F
IMPR MULTIFUNCIONAL LASER	04/02/2010	810,84 €		810,84 €		F
6 SCANNER HP SCANJET N6310 CM 23/10	10/02/2010	3.198,05 €		3.198,05 €		F
3 ORDENADORES ACER + MONITORES 19"	30/03/2010	2.021,88 €		2.021,88 €		F
SERVIDOR CM47/10	31/05/2010	5.336,37 €		5.336,37 €		F
10 ORDENADORES SOBREMESA ACER VERIT	27/05/2010	6.670,00 €		6.670,00 €		F
CPU ACER VERITON X480G	25/06/2010	556,80 €		556,80 €		F
3 TERMINALES CONTROL PRESENCIA	11/08/2010	9.416,40 €		9.416,40 €		F
1 TERMINAL CONTROL PRESENCIA	13/08/2010	1.929,30 €		1.929,30 €		F
PROYECTOR SANYO SW300A OMS-ST MIQUE	23/02/2011	691,36 €		691,36 €		F
CPU CORE 4GB + TECL + MONITOR MV19	15/04/2011	756,37 €		756,37 €		F
PORTATILES ACER ASPIRE 10 SM	14/04/2011	4.118,20 €		4.118,20 €		F
SERVIDORES OMS-ST MIQUEL I SON GUEL	29/04/2011	9.798,18 €		9.798,18 €		F
SAI CALICRU SLC-300-TWIN OMS	02/11/2013	1.385,45 €		749,66 €		F
27 ORDENADORES (CPU, MONITOR,	27/12/2013	21.774,56 €		10.887,28 €		F
SAI SON GUELLS	31/12/2013	3.146,00 €		1.573,00 €		F
FOTOCOPIADORA+IMPR+SCAN RICOH RH	02/04/2014	5.203,00 €		2.277,20 €		F
ROUTER CISCO 2u. OVER POTS 4 PORTS	23/03/2015	907,50 €		176,53 €		F
KIT CONTROL PRESENCIA + AMPL. 50EMP	06/02/2015	2.187,68 €		412,06 €		F
27 PC's DELL, 27 MONITORES, 27 TECL	04/05/2015	20.745,45 €		3.438,63 €		F
MULTIFUNCIONAL A4 MONO 30PPM	06/07/2015	1.003,27 €		123,00 €		F
FOTOCOPIADORA IMAGERUNNER ADVANCE CB	07/08/2015	3.426,90 €		286,36 €		F
IMP/FOTOC. IMAGERUNNER ADVANCE CR	07/08/2015	3.426,91 €		286,36 €		F
SAI SALICRU CAN RASPALLS	23/11/2015	5.132,65 €		137,11 €		F
IMPR. MULTIFUNCION IMAGERUNNER ADVA	27/11/2015	3.981,99 €		95,46 €		F
IMPR MULTIFUNCION IMAGERUNNER ADVAN	27/11/2015	3.981,99 €		95,46 €		F
IMPR MULTIFUNCION IMAGERUNNER ADV	27/11/2015	3.981,99 €		95,46 €		F
		233.929,35 €		174.277,58 €		
SUBTOTAL INMOVILIZADO MATERIAL		1.172.385,92 €		854.671,70 €		
TOTAL INVENTARIO		2.103.319,02 €		999.748,20 €		

(1) Puede ser precio de adquisición, coste de producción, o el valor venal, según los casos.

(2) Otras valoraciones realizadas, al margen de los criterios de valoración contable (valor de mercado, tasaciones periciales...)

(3) Importes de las correcciones valorativas reversibles (provisiones) e irreversibles (amortizaciones) realizadas sobre los bienes y derechos

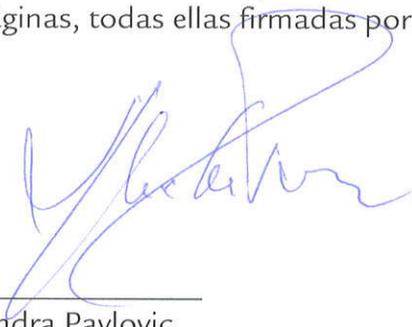
(4) Derechos reales y cargas de naturaleza análoga constituidos sobre los bienes y derechos.

(5) Situaciones de especial vinculación, conforme a la Ley 50/2002, en que poden quedar los bienes y derechos patrimoniales. Anotar "D" si está directamente vinculado a la dotación.



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2015

Estas cuentas anuales han sido formuladas en fecha 31 de marzo de 2016 con vistas su posterior verificación por los auditores y aprobación por el Patronato. Constan de 30 páginas, todas ellas firmadas por el gerente de la Fundación.



Alexandra Pavlovic
Gerente y Secretario del
Patronato

