

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los patronos de FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARS

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARS (en adelante, la entidad) que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2022, 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 anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARS a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con dichas normas, se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales*” de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de los patronos en relación con las cuentas anuales

Los patronos son los responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados y flujos de efectivo de la entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los patronos son los responsables de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los patronos tienen intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría, de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y de la correspondiente información revelada por los patronos.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los patronos, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuras pueden ser la causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

Nos comunicamos con los patronos de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los patronos de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría, salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

En Madrid, a 25 de julio de 2023



Isabel López Ramírez
Socio ROAC N° 21.570
MGI Audicon & Partners, S.L.P.
Sociedad de auditoría ROAC N° 1.504

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARNS

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(modelo Normal)

Nº DE CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	2022	2021
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		5.618.677,20	5.217.487,31
	I. Inmovilizado Intangible	6	2.395,80	5.440,52
	1. Desarrollo		0,00	500,00
201	Desarrollo		0,00	500,00
	2. Concesiones		0,00	0,00
	3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
204	Fondo de comercio		0,00	0,00
	5. Aplicaciones Informáticas		2.395,80	4.033,02
206	Aplicaciones Informáticas		42.359,78	42.359,78
-2806	Amortización acumulada de aplicaciones Informáticas		(39.963,98)	(38.326,76)
	6. Derechos sobre activos cedidos en uso		0,00	0,00
	7. Otro inmovilizado Intangible		0,00	907,50
209	Anticipos para Inmovilizaciones Intangibles		0,00	907,50
	II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
	III. Inmovilizado material	5	1.425.928,13	1.438.711,88
	1. Terrenos y construcciones		1.269.901,86	1.275.956,62
210	Terrenos y bienes naturales		1.161.800,00	1.161.300,00
211	Construcciones		561.713,97	561.713,97
-2811	Amortización acumulada de construcciones		(453.612,11)	(447.057,35)
	2. Instalaciones técnicas, y otro Inmovilizado material		156.026,27	162.755,26
212	Instalaciones técnicas		74.019,34	74.019,34
213	Maquinaria		229.233,09	230.210,60
215	Otras instalaciones		17.505,44	17.505,44
216	Mobiliario		194.628,08	190.983,58
217	Equipos para procesos de información		197.479,49	186.031,17
218	Elementos de transporte		130.167,83	133.295,83
219	Otro inmovilizado material		3.848,18	3.848,18
-2813	Amortización acumulada de maquinaria		(250.306,60)	(239.237,91)
-2814	Amortización acumulada de utillaje		(33.868,51)	(29.928,12)
-2816	Amortización acumulada de mobiliario		(174.032,72)	(171.039,75)
-2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de información		(174.657,18)	(167.475,97)
-2818	Amortización acumulada de elementos de transporte		(54.141,99)	(61.608,96)
-2819	Amortización acumulada de otro inmovilizado material		(3.848,18)	(3.848,18)
	3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
231	Construcciones en curso		0,00	0,00
	IV. Inversiones Inmobiliarias		0,00	0,00
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		3.249.789,90	3.148.334,91
	1. Instrumentos de patrimonio		205.960,10	205.960,10
2503	Participaciones a L/P en entidades del grupo		205.960,10	205.960,10
	2. Créditos a entidades	8, 17	3.036.464,60	2.936.121,45
2523	Créditos a L/p a entidades del grupo		3.036.464,60	2.936.121,45
	3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
	4. Derivados		0,00	0,00
	5. Otros activos financieros	8	7.365,20	6.253,36
	VI. Inversiones financieras a largo plazo	8	940.563,37	625.000,00
	1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
	2. Créditos a terceros		0,00	0,00
	3. Valores representativos de deuda		940.563,37	625.000,00
261	Valores representativos de deuda a L/P		940.563,37	625.000,00
265	Derivados		0,00	0,00
	5. Otros activos financieros		0,00	0,00
474	VII. Activos por impuestos diferidos		0,00	0,00
	B) ACTIVO CORRIENTE		3.961.816,72	6.058.346,66
	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
	II. Existencias		0,00	0,00
	III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
	IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8	3.168.523,68	4.428.089,02
	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		0,00	342,00
430	Clientes		0,00	342,00
	2. Clientes, entidades del grupo y asociadas	10	68.979,11	249.522,38
433	Clientes, entidades de grupo		68.979,11	249.522,38
	3. Deudores varios		3.098.454,36	4.177.134,04
440	Deudores	8, 17	3.098.454,36	4.177.134,04
446	Deudores de dudoso cobro	8	0,00	0,00
	4. Personal	8	418,25	418,64

ROAG S.O. 1504
 CUENTA ANFORIA

460	Anticipos de remuneraciones		418,25	(66,78)
544	Créditos a C/P al personal		0,00	485,42
4709	5. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	8, 13	671,96	671,96
558	7. Fundadores por desembolsos exigidos		0,00	0,00
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	8,17	80.000,00	0,00
	VI. Inversiones financieras a corto plazo	8	6.954,52	7.104,52
	1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
	2. Créditos a entidades		0,00	0,00
	3. Valores representativos de deuda	8	6.954,52	6.954,52
541	Valores representativos de deuda a C/P		2.945,94	2.945,94
-597	Deterioro de valor de valores representativos de deuda a C/P		4.008,58	4.008,58
	4. Derivados		0,00	0,00
	5. Otros activos financieros	8	0,00	150,00
551	Cuenta corriente con fundadores, patronos o administradores		0,00	0,00
565	Fianzas constituidas a C/P		0,00	150,00
	VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8	706.338,52	1.623.153,12
	1. Tesorería		706.338,52	1.623.153,12
570	Cajas, euros		3.394,77	160,19
571	Caja, moneda extranjera		0,00	157,00
572	Bancos e Instituciones de crédito c/c vista, euros		702.943,75	1.622.835,93
	2. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00
	TOTAL ACTIVO (A + B)		9.580.493,92	11.275.833,97



MGI AUDICION & PARTNERS, S.L.
 ROAC SO 1504
 ADJUNTO A INFORMAT

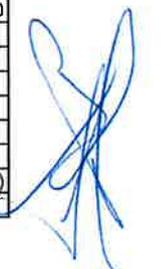
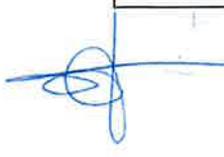
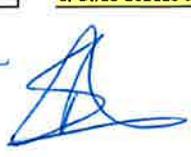
FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARIS

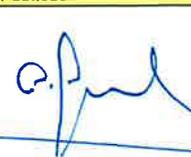
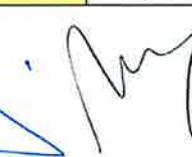
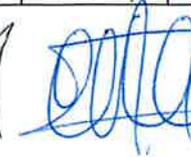
BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(modelo Normal)

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO			7.723.205,11	8.946.378,66
	A-1) Fondos propios		4.242.796,14	4.142.473,60
	I. Dotación Fundacional	12	75.000,00	75.000,00
100	1. Dotación fundacional		75.000,00	75.000,00
	2. Dotación fundacional no exigida		0,00	0,00
	II. Reservas	12	4.035.531,95	3.627.468,15
	1. Estatutaria		0,00	0,00
	2. Otras reservas		4.035.531,95	3.627.468,15
113	Reservas voluntarias		4.035.531,95	3.627.468,15
	III. Excedentes de ejercicios anteriores		0,00	0,00
120	1. Remanente		0,00	0,00
121	2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores		0,00	0,00
129	IV. Excedente del ejercicio	3, 12	132.264,19	440.005,45
	A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
133	I. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
134	II. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
137	III. Otros		0,00	0,00
	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	15	3.480.408,97	4.803.905,06
	I. Subvenciones		3.197.718,02	4.604.656,91
130	Subvenciones oficiales de capital		1.156.608,44	1.111.300,00
1320	Otras subvenciones		2.041.109,58	3.493.356,91
	II. Donaciones y legados		282.690,95	199.248,15
131	Donaciones y legados de capital		282.690,95	199.248,15
	B) PASIVO NO CORRIENTE		1.286.921,16	1.560.913,04
	I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
	II. Deudas a largo plazo	9	1.286.921,16	1.560.913,04
	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
	2. Deudas con entidades de crédito		1.290.547,67	1.564.539,55
170	Deudas a L/P con entidades de crédito		1.290.547,67	1.564.539,55
	3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
176	4. Derivados		0,00	0,00
	5. Otros pasivos financieros		(3.626,51)	(3.626,51)
180	Fianzas recibidas a L/P		(3.626,51)	(3.626,51)
	III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
479	IV. Pasivos por impuestos diferidos		0,00	0,00
181	V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
	C) PASIVO CORRIENTE		570.367,65	768.542,27
	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
	II. Provisiones a corto plazo			
	III. Deudas a corto plazo	9	113.984,33	111.879,08
	1. Obligaciones y otros valores negociables			
	2. Deudas con entidades de crédito	9	113.984,33	111.879,08
520	Deudas a C/P con entidades de crédito	9	113.984,33	111.879,08
	3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
524	Acreedores por arrendamiento financiero a C/P		0,00	0,00
	4. Derivados		0,00	0,00
	5. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
	IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
412	V. Beneficiarios Acreedores		0,00	0,00
	VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		456.383,32	656.663,19
	1. Proveedores		0,00	0,00
403	2. Proveedores entidades del grupo y asociadas	9, 11	142.528,12	315.215,54
	Proveedores, entidades del grupo		142.528,12	315.215,54
410	3. Acreedores varios	9, 11	75.836,69	108.343,49
	Acreedores por prestación de servicios		75.836,69	108.343,49
465	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	9	38.238,58	39.698,86
4752	Remuneraciones pendientes de pago		38.238,58	39.698,86
	5. Pasivos por impuesto corriente		(394,89)	(394,89)
	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	200.174,82	193.800,19

ICAUDICON & PARTNERS, S.L.
 ROAC 501504
 ADJUNTO A INFO 2022


4751	Haclenda Pública, acreedora por retenciones practicadas	13	119.719,86	112.726,62
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores	13	80.454,96	81.073,57
438	7. Anticipos recibidos por pedidos			0,00
	VII. Periodificaciones a corto plazo			0,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)		9.580.493,92	11.275.833,97



MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARIS

CUENTA DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(modelo normal)

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2022	2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
	1. Ingresos de la actividad propia		1.945.682,51	1.791.811,92
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00
721	b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	14	170.162,19	137.374,11
722	Promociones para captación de recursos		170.162,19	136.774,11
723	Ingresos de patrocinadores y colaboraciones		0,00	600,00
	d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	14	1.775.520,32	1.654.437,81
740	Subvenciones a la actividad propia		1.775.520,32	1.654.437,81
748	Otras subvenciones transferidas al excedente del ejercicio		0,00	0,00
747	e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
728	f) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
	2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil	14	3.785.720,50	3.786.841,35
705	Prestaciones de servicios		3.785.720,50	3.786.841,35
	3. Gastos por ayudas y otros		(80.479,03)	(3.356,20)
	a) Ayudas monetarias		(80.180,93)	0,00
	b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
	c) Gastos por colaboraciones y del Órgano de Gobierno	14	(298,10)	(22,40)
658	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	14	0,00	(3.333,80)
	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
73	5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
	6. Aprovisionamientos	14	(129.134,92)	(138.240,66)
-602	Compras de otros aprovisionamientos		(129.134,92)	(138.240,66)
	7. Otros ingresos de la actividad	14	151.500,70	118.972,28
751	Resultados de operaciones en común	14	2.732,75	(13.827,00)
752	Ingresos por arrendamientos		85.948,81	83.445,44
759	Ingresos por servicios diversos		62.819,14	49.353,84
	8. Gastos de personal	14	(3.819.653,28)	(3.852.601,85)
	a) Sueldos, salarios y asimilados		(3.027.348,30)	(3.000.443,63)
-640	Sueldos y salarios		(3.027.348,30)	(3.000.443,63)
	b) Cargas sociales		(792.304,98)	(852.158,22)
-642	Seguridad Social a cargo de la empresa		(792.304,98)	(852.158,22)
	c) Provisiones		0,00	0,00
	9. Otros gastos de la actividad		(1.633.216,39)	(1.485.148,54)
	a) Servicios exteriores		(1.624.946,56)	(1.479.653,32)
-621	Arrendamientos y cánones	14	(114.098,73)	(100.971,29)
-622	Reparaciones y conservación	14	(274.941,61)	(287.404,28)
-623	Servicios profesionales independientes	14	(645.904,59)	(642.391,44)
-624	Transportes	14	(1.243,82)	(1.931,31)
-625	Primas de seguros	14	(46.172,74)	(40.269,89)
-626	Servicios bancarios y similares	14	(700,96)	(2.308,77)
-627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	14	(24.295,03)	(5.797,23)
-628	Suministros	14	(187.840,08)	(132.911,42)
-629	Otros servicios	14	(329.749,00)	(265.667,69)
	b) Tributos	14	(8.269,83)	(5.495,22)
-631	Otros tributos		(8.269,83)	(5.495,22)
	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
	d) Otros gastos de gestión corriente	0	0,00	0,00
-659	Otras pérdidas de gestión corriente		0,00	0,00
	10. Amortización del Inmovilizado		(47.669,51)	(41.205,83)
-680	Amortización del inmovilizado intangible	6	(2.395,80)	(2.557,86)
-681	Amortización del inmovilizado material	5	(45.273,71)	(38.647,97)
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio		14.731,08	138.931,96
745	a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		0,00	0,00
746	b) Donaciones y legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio	15	14.731,08	138.931,96
	12. Exceso de provisiones		0,00	0,00
	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del Inmovilizado	5	8.758,56	107.071,21
	a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
	b) Resultados por enajenaciones y otras		8.758,56	107.071,21
771	Beneficios procedentes del Inmovilizado material y Bienes del Patrimonio Histórico		8.758,56	107.071,21
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		196.240,22	423.075,64
	14. Ingresos financieros		51.481,89	48.546,05
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
	a1) En entidades del grupo y asociados		0,00	0,00
	a2) De terceros		0,00	0,00
	b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		51.481,89	48.546,05
	b1) En entidades del grupo y asociados		14.636,69	11.544,64

IGI AUDITORS & PARTNERS, S.L.
 ROAC S0 1504
 ADJUNTO Nº 000016

76200	Ingresos de créditos a L/P, entidades del grupo		14.636,69	11.544,64
	b2) De terceros		36.845,20	37.001,41
769	Otros ingresos financieros		36.845,20	37.001,41
	15. Gastos financieros	9	(31.021,53)	(31.662,42)
	a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
-6620	Intereses de deudas, entidades del grupo		0,00	0,00
	b) Por deudas con terceros		(31.021,53)	(31.662,42)
-669	Otros gastos financieros		(31.021,53)	(31.662,42)
-660	c) Por actualización de provisiones		0,00	0,00
	16. Variación del valor razonable en Instrumentos financieros		(84.436,39)	0,00
	a) Cartera de negociación y otros		(84.436,39)	0,00
	b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la		0,00	0,00
	17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de Instrumentos financieros		0,00	46,18
	a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
	b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	46,18
766	Beneficios en participaciones y valores representativos de deuda		0,00	46,18
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		(63.976,03)	16.929,81
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		132.264,19	440.005,45
	19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
	A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3	3	132.264,19	440.005,45
	B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
	20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		0,00	0,00
	A.5) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL	13	132.264,19	440.005,45
	EJERCICIO (A.4 + 20)			
	C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO			
	NETO			
	1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
	2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		0,00	0,00
	3. Subvenciones recibidas		433.118,93	3.952.827,33
940	Ingresos de subvenciones oficiales de capital		143.482,52	570.750,00
9420	Ingresos de otras subvenciones		289.636,41	3.382.077,33
	4. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
941	Ingresos de donaciones y legados de capital		0,00	0,00
	5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
	6. Efecto Impositivo		0,00	0,00
	C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		433.118,93	3.952.827,33
	D) RECLASIFICACIÓN AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
	1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
	2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		0,00	0,00
	3. Subvenciones recibidas		(1.756.615,02)	(275.724,54)
-840	Transferencias de subvenciones oficiales de capital		(14.731,28)	(1.317,48)
-8420	Transferencias de otras subvenciones		(1.741.883,74)	(274.407,06)
	4. Donaciones y legados recibidos		0,00	(138.214,48)
-841	Transferencias de donaciones y legados de capital			(138.214,48)
	5. Efecto Impositivo		0,00	0,00
	D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE		(1.756.615,02)	(413.939,02)
	DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)			
	E) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS			
	IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+D.1)		(1.323.496,09)	3.538.888,31
	F) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO		(31.941,65)	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		-1.223.173,55	3.978.893,76
	EJERCICIO (A.5+E+F+G+H+I)			

MGI AUDICION & PARTNERS, S.L
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARIS

Nº DE REGISTRO: 84-SE/F

N.I.F.: G07488059

EJERCICIO: 2022

MEMORIA NO ABREVIADA

MGI AUDICION & PARTNERS, S.L
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME

A collection of approximately seven handwritten signatures in blue ink, scattered across the lower right portion of the page. The signatures vary in style, with some being highly stylized and others more legible.

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN

La Fundació Projecte Home Balears nace en Palma el 16 de julio de 1990, por decreto del Obispado de Mallorca en fecha de 30 de junio de 1990 y amparada al canon 1.303.1.1º del vigente Código de Derecho Canónico y Real Decreto 589/1984 del 8 de febrero, nace con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar. Está inscrita en el Registro único de Fundaciones de las Islas Baleares con el número de inscripción 100000000360, fecha de inscripción día 12 de diciembre de 2016. El domicilio social está en la calle Projecte Home 4, (07007), de Palma de Mallorca.

El objeto de la Fundació Projecte Home Balears es:

- Estimular, orientar, proteger, establecer, financiar y realizar, en lo posible algunas iniciativas, acciones y proyectos tengan relación con la lucha contra la drogadicción, las conductas adictivas, las causas y sus consecuencias, así como la investigación y su prevención.

Se le aplica la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1611/2007, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el Real Decreto Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresas, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, y demás disposiciones legales aplicables.

La Fundació Projecte Home Balears junto con la Fundació Projecte Jove, conforman PROJECTE HOME BALEARS, coincidiendo la misma figura para la toma de decisiones en D. Bartomeu Català Barceló (presidente) y Jesús Mullor Román, como presidente ejecutivo de Projecte Home Balears.

La entidad, dominante a su vez de las entidades detalladas en la Nota 8.4, no está obligada a presentar cuentas anuales consolidadas e informe de gestión consolidados, ya que se acoge a la dispensa de obligación de consolidar en función del tamaño/de los subgrupos de entidades.

La moneda funcional con la que opera la entidad es el Euro.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel

Las cuentas anuales han sido obtenidas de los registros contables de la entidad y se presentan según el Plan General de Contabilidad adaptado a las entidades sin ánimo de lucro, las normas contables establecidas a la legislación de fundaciones, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad. Las cuentas anuales han sido aprobadas por la Junta General con carácter Universal por el patronato de la fundación. Y no ha habido razones excepcionales que hayan podido evitar seguir la imagen fiel.

Información complementaria: se han elaborado según el RD. 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación del Patronato de la Fundación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

GI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC SO 1504
ADJUNTO A INFORME



Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato de la Fundación el 20 de julio de 2022.

2. Principios contables no obligatorios aplicados.

Los balances y la cuenta de resultados se han confeccionado siguiendo los principios contables indicados a la legislación mercantil en vigor. Y no ha habido razones excepcionales que evitaran poder seguir tales principios.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2022 bajo el principio de entidad en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2022 y la situación del incremento de costes derivados de la inflación y de la guerra de Ucrania, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la entidad en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad, y detallando a continuación las medidas y efectos que han tenido lugar por dicha pandemia en la entidad, a nuestro juicio más relevantes:

Los precios de los servicios de los proveedores se han visto aumentados debido a la inflación y se ha sufrido retrasos en la entrega de algunos productos debido a la Guerra de Ucrania, pero estas circunstancias no ha tenido un impacto significativo para los desarrollos de las actividades realizadas por la Fundación.

La entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

4. Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de resultados, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021.

5. Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance o en la cuenta de resultados.

6. Elementos recogidos en varias partidas.

No hay desglose de elementos en varias partidas diferenciadas de ejercicios precedentes.

7. Cambios en criterios contables.

La Sociedad no ha procedido a modificar los criterios contables respecto al ejercicio anterior.

8. Corrección de errores.

Durante el ejercicio 2022, se ha corregido un error disminuyendo reservas en 31.941,65 € y disminuyendo derechos de cobro con un deudor por el mismo importe.

9. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de

AGUIJÓN & PARTNERS, S.L.
ROAC S01504
ADJUNTO A INFORME



adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2022.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

1. Propuesta de distribución del excedente del ejercicio por parte del Patronato es la siguiente:

BASE DE REPARTO	2022	2021
Excedente del ejercicio	132.264,19	440.005,45
TOTAL	132.264,19	440.005,45

APLICACIÓN	2022	2020
Reservas voluntarias	132.264,19	759.543,51
TOTAL	132.264,19	759.543,51

2. Información sobre las limitaciones para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

El 100% del excedente del ejercicio se aplica íntegramente a la actividad fundacional.

Las limitaciones para la aplicación de los excedentes vienen recogidas en el Art. 22 de la Ley 1/1998, de 2 de marzo de Fundaciones.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se indicarán los criterios contables aplicados en relación con las siguientes partidas:

1. Inmovilizado intangible.

Se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la Amortización Acumulada y, en su caso el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro registradas.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan, tal y como se establece en el apartado h de este epígrafe.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

ICA AUBICON & PARTNERS, S.L.
 ROAC S0 1504
 ADJUNTO A INFORME



Descripción	% Amortización
Aplicaciones informáticas	20%

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

a) Aplicaciones informáticas.

La cuenta "Aplicaciones Informáticas" refleja los gastos de adquisición e implantación de la página web de la fundación, se amortiza de forma lineal a razón de un 20% anual.

b) Deterioro de valor de inmovilizado intangible

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera).

2. Inmovilizado material.

Se valora inicialmente por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

En el coste de aquellos activos adquiridos o producidos que necesiten más de 1 año para estar en condiciones de uso, se incluyen los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado que cumplen con los requisitos para la capitalización.

Asimismo, formará parte del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

Se distingue entre bienes afectos a la actividad fundacional y bienes no afectos a la actividad fundacional. Los edificios o reformas realizadas en ellos se consideran todos afectos a la actividad fundacional el resto de bienes se consideran no afectos a la actividad fundacional.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados a la cuenta de Pérdidas y Ganancias en el ejercicio que se producen. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como un mayor valor del mismo.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, la cual es como sigue:

Edificios (reformas)	20 años
Maquinaria, instalaciones y utillaje	5 años
Elementos de transporte	5 años
Mobiliario	5 años
Equipos para procesos de información	5 años

MGAUDICON & PARTNERS, S.L.
 ROACS01504
 ADJUNTO ANEJO 111

3. “Deterioro de valor de inmovilizado material e intangible”

En la fecha de cada balance de situación, o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calculará con el objeto de determinar la cuantía de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por si mismo que sean independientes de otros activos, la sociedad calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo en cuestión.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una Unidad Generadora de Efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (Unidad generadora de Efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (Unidad Generadora de Efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

4. Inversiones inmobiliarias.

La Fundación no tiene inversiones inmobiliarias.

5. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

Inexistencia de bienes integrantes del patrimonio histórico.

6. Permutas.

Inexistencia de permutas.

7. Instrumentos financieros.

La Sociedad tiene registrado en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto, instrumentos financieros, los siguientes:

1. Activos financieros:

- Efectivo y otros líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes.
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio.

2. Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;

INGLAUDICION & PARTNERS, S.L.
ROAC S01504
ADJUNTO A INFORME



Projecte Home és el català de membre consultor davant el Comitè Econòmic i Social de l'ONU

Projecte Home · 4 · 07007, Polígon de San Marro Palma · Tel: 971 793 750 · Fax: 971 793 746 · info@projectehome.com · www.projectehome.com

d.1. Inversiones financieras a largo y corto plazo

- **Activos Financieros a coste Amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la entidad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la entidad). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocian en un mercado activo y que la entidad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la entidad analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- Deterioro: La entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

INGENIEROS & PERITOS, S.L.
ROAC 501504
25 JUNIO 2015 10:07 AM



La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

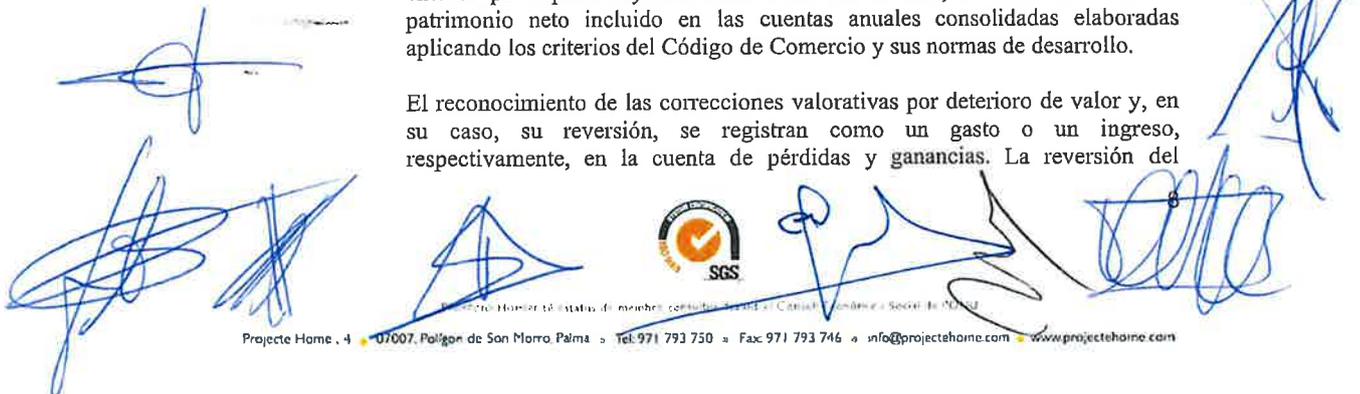
Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.
- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La entidad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la entidad participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la entidad participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la entidad participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del

PER AUBON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A INFORME



deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Reclasificación de activos financieros**

Cuando la entidad cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario.

- **Intereses y dividendos recibidos de activos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la entidad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

- **Baja de activos financieros**

La entidad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

AGAUDICION & PARTNERS, S.L.
BOAG SG 1504
SOLUCIONES E INICIATIVAS



9

Projecte Home té estatus de membre consultor davant el Consell Regulador i Societat de l'ONU

Projecte Home . 4 . 07007, Polígon de San Morro Palma . Tel: 971 793 750 . Fax: 971 793 746 . info@projectehome.com . www.projectehome.com

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la entidad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

- **Efectivo y otros medios líquidos equivalentes**

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

d.2. Pasivos financieros

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Valoración posterior: se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

- **Baja de pasivos financieros**

La entidad dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

d.3 Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.



Projecte Home: El estatus de miembro consultar www.projectehome.com o al Servicio al Cliente de MONU

IGLAUDION & PARTNERS, S.L.
C/OAC 80 1504
Isla de Mallorca, España



- Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.
- Al menos al cierre del ejercicio, la sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuro derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuenta de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de valoración. A 31 de diciembre de 2021, la sociedad no ha tenido que proceder a ninguna corrección por deterioro.
- Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

8. Créditos y débitos por la actividad propia

- a) Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.
- o Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocerán por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.
 - o Los préstamos concedidos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado se contabilizan por su valor razonable. La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado se reconoce, en el momento inicial, como un gasto en la cuenta de resultados de acuerdo con su naturaleza. Después de su reconocimiento inicial, la reversión del descuento practicado se contabiliza como un ingreso financiero en la cuenta de resultados.
 - o Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos, que se contabilizan aplicando el criterio del coste amortizado.
- b) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

- o Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia

CAJAS BANCARIAS, S.L.
BOAC 50 1504
ADJUNTO A INFORME





entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

- o Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no está sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

9. Impuestos sobre beneficios.

La Fundación está registrada como entidad sin fines lucrativos ajustándose a lo previsto en el art. 36 y siguientes de la Ley 50/2002 de Fundaciones.

La ley 49/2002 contempla la exención en el impuesto de sociedades de las rentas obtenidas en el ejercicio de aquellas actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica, así como las derivadas de los ingresos obtenidos sin contraprestación y los procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la Fundación, como intereses, dividendos, cánones y arrendamientos. La Fundación se acoge a la ley 49/2002.

Además, la Fundació Projecte Home Balears no realiza ninguna actividad mercantil.

10. Ingresos y gastos.

- Aspectos comunes.

Las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se apruebe su concesión.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que corresponden.

Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

La entidad reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la entidad valorará el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

No se reconocen ingresos en las permutas de elementos homogéneos como las permutas de productos terminados, o mercaderías intercambiables entre dos empresas con el objetivo de ser más eficaces en su labor comercial de entregar el producto a sus respectivos clientes.

LAGAUDICÓN & PARTNERS, S.L.
BOAC S01504
ADJUNTO A INFORME

12

- **Reconocimiento.**

La entidad reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se identifica, la entidad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios o venta de bienes) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la entidad dispone de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

La entidad revisa y, si es necesario, modifica las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad.

Cuando, a una fecha determinada, la entidad no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espera recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocen ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

- **Valoración.**

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la entidad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la entidad debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.



11. Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

12. Gastos de personal.

Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a LP es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

13. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan, con carácter general, directamente en el patrimonio neto de la entidad para su posterior reclasificación al excedente del ejercicio como ingresos, sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado.

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables que se obtengan sin asignación a una finalidad específica se contabilizarán directamente en el excedente del ejercicio en que se reconozcan.

Las subvenciones, donaciones o legados que tengan carácter de reintegrable se registrarán como pasivos hasta que adquieran a la condición de no reintegrables. A estos efectos, se considerarán no reintegrables cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

En el supuesto de ejecución parcial, el importe recibido se calificará como no reintegrable en proporción al gasto ejecutado, siempre que no existan dudas razonables de que se concluirá en los términos fijados en las condiciones de otorgamiento.

Las subvenciones, donaciones o legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

IG AUDICION & PARTNERS, S.L.
ROAC SO 1504
ADJUNTO A INFORME



Handwritten signatures in blue ink are present at the bottom of the page. A circular stamp with a checkmark and the letters 'SGS' is visible. A small number '14' is written in the bottom right corner.

Cesión de uso de terreno por tiempo indefinido

Cuando se pone de manifiesto que se cede el uso de un terreno de forma permanente sin imponer condiciones a la entidad, distintas de la simple continuidad en sus actividades, el tratamiento contable de la operación es contabilizarlo como inmovilizado material.

La valoración es por el valor razonable atribuible al derecho de uso cedido.

Cesión de uso de terreno de forma gratuita y tiempo determinado

Cuando se pone de manifiesto que se cede el uso de un terreno por un tiempo determinado sin imponer condiciones a la entidad, distintas de la simple continuidad en sus actividades, el tratamiento contable de la operación es contabilizarlo como inmovilizado intangible por el valor atribuible al derecho de uso cedido, si este valor se puede determinar. Asimismo, registrará un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasificará al excedente del ejercicio como ingreso.

Cesión de inmueble de forma gratuita por un período de tiempo prorrogable o tiempo indefinido

Si la cesión es pactada por un período de tiempo, renovable por períodos iguales, o por un período indefinido reservándose el cedente la facultad de revocarla al cierre de cada período, la entidad no procede a contabilizar activo alguno.

14. Fusiones entre entidades no lucrativas

Valoración contable de los elementos patrimoniales.

Los elementos patrimoniales de la entidad resultante de la fusión se valorarán por los valores contables que tuvieran en cada una de las entidades antes de la operación.

Del mismo modo, la entidad resultante trasladará a su patrimonio neto los epígrafes y partidas que lucían en el patrimonio neto de las entidades que participan en la fusión.

Los honorarios abonados a asesores legales, u otros profesionales que intervengan en la operación se contabilizarán como un gasto en la cuenta de resultados.

Eliminación de créditos y débitos recíprocos.

Cualquier pérdida por deterioro previamente reconocida por las entidades en relación con créditos y débitos recíprocos, deberá revertir y contabilizarse como un ingreso en la cuenta de resultados de la entidad que hubiera contabilizado la pérdida por deterioro. En la fecha en que se produzca el traspaso del patrimonio a la entidad resultante de la operación, los mencionados créditos y débitos deberán cancelarse en la contabilidad de esta última.

15. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realizará de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad.

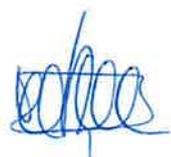


15



Projecte Home té estatus de membre consultiu davant el Consell Econòmic i Social de l'ONU

Projecte Home, 4 • 07007, Polígon de San Morro, Palma • Tel: 971 793 750 • Fax: 971 793 746 • info@projectehome.com • www.projectehome.com



NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL

1. Análisis de movimientos

El movimiento del inmovilizado material durante el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:

Denominación del Bien	2021	Entradas	Salidas	2022
Terrenos y bienes naturales	1.161.300,00	500		1.161.800,00
Construcciones	561.713,97			561.713,97
Maquinaria y otras inst.	321.735,38	5.197,49	-6.175,00	320.757,87
Mobiliario	190.983,58	3644,5		194.628,08
Equipos para procesos de información	186.031,17	16.012,44	-4.564,12	197.479,49
Elementos de transporte	133.295,83	14.500,00	-17.628,00	130.167,83
Otro inmovilizado	3.848,18			3.848,18
Total...	2.558.908,11	39.854,43	-28.367,12	2.570.395,42
Amortización Acumulada	2021	Entradas	Salidas	2022
Construcciones y terrenos	-447.057,80	-13.788,09	7.233,33	-453.612,11
Maquinaria	-269.166,02	-41.437,83	26.428,72	-284.175,13
Mobiliario	-171.039,75	-3.051,44	58,46	-174.032,73
Equipos para procesos de información	-167.475,97	-7.181,23		-174.657,20
Elementos de transporte	-61.608,96		7.456,97	-54.141,99
Otro inmovilizado	-3.848,18			-3848,18
Total...	-1.120.196,68	-65.458,59	41.177,48	-1.144.467,34
Valor neto contable	1.438.711,88			1.425.928,13

El movimiento del inmovilizado material durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

Denominación del Bien	2020	Entradas	Salidas	2021
Terrenos y bienes naturales	598.650,00	563.940,60	-1.290,60	1.161.300,00
Construcciones	694.252,71	7.461,26	-140.000,00	561.713,97
Maquinaria y otras inst.	244.593,56	77.141,82	0	321.735,38
Mobiliario	186.117,63	4.865,95	0	190.983,58
Equipos para procesos de información	157.560,65	28.470,52	0	186.031,17
Elementos de transporte	32.448,29	102.057,54	-1.210,00	133.295,83
Otro inmovilizado	0	3.848,18	0	3.848,18
Construcciones en curso	20.860,19	0	-20.860,18	0
Total...	1.934.483,03	787.785,87	-163.360,78	2.558.908,12
Amortización Acumulada	2020	Entradas	Salidas	2021
Construcciones y terrenos	-450.515,12	-3.776,01	7.233,33	-447.057,80
Maquinaria	-221.466,57	-44.409,72	0	-265.876,29
Mobiliario	-170.705,54	-3.462,32	1.128,48	-173.039,38
Equipos para procesos de información	-145.509,08	-21.854,55	0	-167.363,63

Elementos de transporte	-8.869,34	-55.351,99	1.210,00	-63.011,33
Otro inmovilizado	0	-3.848,18	0	-3.848,18
Total...	-997.065,65	-132.702,77	9.571,81	-1.120.196,23
Valor neto contable	937.417,37			1.438.711,51

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de las vidas útiles y métodos de amortización.

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 había elementos 100% amortizados por importe de 720.464,58 y 669.926,05 euros respectivamente.

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material están cuantificados en 1.722.777,96 euros y el importe de los activos subvencionados asciende a 1.722.777,96 euros.

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

2. Inmuebles cedidas a/por la entidad

Relación de bienes cedidos a la entidad gratuitamente que no figuran en libros, términos de cesión y restricciones a la disposición:

En 2022 los inmuebles cedidos son:

Inmueble	Cedente	Cesionario	Fecha	Años de cesión	Valoración del bien
PARQUE SON MORRO	Ajuntament de Palma	FPJ, FPHB	28/03/12	75	Cesión gratuita

NOTA 6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento del inmovilizado intangible durante el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Investigación	500,00	--	-500	--
Aplicaciones informáticas	42.359,78	--	--	42.359,78
Anticipo para inmovilizaciones intangibles	907,50	--	-907,50	--
Total...	43.767,28		-1.407,50	42.359,78
Amortización Acumulada	Saldo Final	Entradas	Salidas	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	-38.326,76	-22.324,78	20.687,54	-39.963,98
Total...	-38.326,76	-22.324,78	20.687,54	-39.963,98
Valor neto contable	5.440,52			2.3965,80

El movimiento del inmovilizado intangible durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Investigación	500,00	0	0	500,00
Aplicaciones informáticas	40.798,88	1.560,90	0	42.359,78
Anticipo para inmovilizaciones intangibles	907,50	0	0	907,50
Total...	42.206,38	1.560,90	0	43.767,28
Amortización Acumulada	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Aplicaciones Informáticas	-34.337,06	-3.989,70	0	-38.326,76
Total...	-34.337,06	-3.989,70	0	-38.326,76
Valor neto contable	7.869,32			5.440,52

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

A 31 de diciembre de 2022 y 2021 había elementos 100% amortizados por importe de 8.207,64 y 6.646,74 euros respectivamente.

NOTA 7. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Inexistencia de bienes del patrimonio histórico.

NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS.

Categorías de activos y pasivos financieros

El valor en libros, de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, se presenta a continuación:

8.1 Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

1) El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

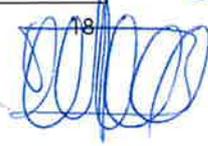
Categoría	CLASES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de Deuda	Créditos, Derivados y otros
Saldo inicial del ejercicio 2021	0	1.680.079,76	305.600,00
Altas	0	1.361.251,69	325.653,36
Salidas y reducciones	0	-105.210,00	0
Trasposos y otras variaciones	0	0	0
Saldo final ejercicio 2021	0	2.936.121,45	631.253,36
Altas	0	100.343,15	401.794,96
Salidas y reducciones	0	0	-85.089,75
Trasposos y otras variaciones	0	0	0

BOA AUDITORS & PARTNERS, S.L.
 BOA CS 1504
 AVDA. DE LA VILA DE LA VILA









Saldo final ejercicio 2022	0	3.036.464,60	947.928,57
----------------------------	---	--------------	------------

II) Valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros (salvo inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas)

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados Otros	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activo financiero a coste amortizado (ver Nota 8.4)	0	0	3.036.464,60	2.936.121,45	0	0
Cartera de negociación	0	0	0	0	947.928,57	631.253,36
Total	0	0	3.036.464,60	2.936.121,45	947.928,57	631.253,36

Dentro del importe de créditos, derivados y otros se encuentra inversiones por importe de:

- 450.000 euros en los siguientes Fondos de Inversión formalizados en Tressis Gestión SGII.

Nombre del Activo o Fondo

Mistra Cartera Equilibrada
Boreas Cartera Crecimiento
Alsio Cartera Sostenible
Sitoco Tendencias ISR

- 350.000 euros en el Fondo de Inversión Rural Sostenible y Rural Tecnológico Variable con la Caixa Colonya.
- 50.000 euros en el Fondo Parvest Climate Impact el Acc y 50.000 euros CI Global FI con Inversis.
- 125.000 euros en Fondo IMPACT MIXED OFFENSIVE t IMPCT MXD FND NEUTRAL con Triodos

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados Otros	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activo financiero a	0	0	6.954,52	7.104,52	3.168.523,68	4.428.089,02

IGAUDICION & PARTNERS, S.L.
 ROAC S01504
 AUDITORES EXTERNOS

coste amortizado						
Total	0	0	6.954,52	7.104,52	3.168.523,68	4.428.239,02

III) El movimiento de los activos financieros a corto plazo es:

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Cientes	4.177.476,04	4.308.082,15	-5.386.761,83	3.098.454,36
Cientes empresas del grupo	249.522,38	96.677,45	-277.220,72	68.979,11
Cientes dudoso cobro	0	--	--	0
Anticipos de personal	418,64	--	--	418,64
Otros créditos con las administraciones públicas	671,96	--	--	671,96
Provisión por Insolvencias de tráfico	0	--	--	0
Instrumentos de patrimonio	0	--	--	0
Inversiones financieras	7.104,52	--	-150	6.954,52
Total	4.435.193,54			3.175.478,20

IV) La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes, es la siguiente:

Concepto	2022	2021
Tesorería	702.943,75	1.622.835,93
Otros activos líquidos equivalentes	3.394,77	317,19
Total	706.338,52	1.623.153,12

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

Dentro de "Otros activos líquidos equivalentes" principalmente se recogen los saldos de caja.

Los importes en libros del efectivo y equivalentes al efectivo de la Fundación están denominados en Euros.

3. Información de los activos financieros que se hayan valorado por su valor razonable.

La sociedad no emplea este tipo de valoración en sus activos financieros.



4. Información sobre las entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Las entidades del grupo no cotizan en bolsa.

Las Inversiones en entidades del grupo y asociadas en el ejercicio 2022 son las siguientes:

Bien adquirido	Descripción	Valoración
PARTICIPACIÓN CAPITAL ENTIDAD ASOCIADA	CAPITAL GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	165.960,10
PARTICIPACIÓN CAPITAL ENTIDAD ASOCIADA	CAPITAL PROJECTE HOME BALEARS INSERCIÓ, S.L	40.000,00
PRESTAMO PARTICIPATIVO	GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	2.456.310,13
DERECHO DE CREDITO POR DERECHO DE SUPERFICIE	GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	580.154,82
CRÉDITOS A CORTO PLAZO PARTES VINCULADAS	FUNDACIÓN PROJECTE JOVE	80.000,00
TOTAL		3.322.425,05

Las Inversiones en entidades del grupo y asociadas en el ejercicio 2021 son las siguientes:

Bien adquirido	Descripción	Valoración
PARTICIPACIÓN CAPITAL ENTIDAD ASOCIADA	CAPITAL GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	165.960,10
PARTICIPACIÓN CAPITAL ENTIDAD ASOCIADA	CAPITAL PROJECTE HOME BALEARS INSERCIÓ, S.L	40.000,00
PRESTAMO PARTICIPATIVO	GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	2.456.310,13
DERECHO DE CREDITO POR DERECHO DE SUPERFICIE	GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	479.811,32
CRÉDITOS A LARGO PLAZO PARTES VINCULADAS	AVAL PRÉSTAMO ENDOSO A TRIODOS DE GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO	0
TOTAL		3.142.081,55

1. GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.

- Denominación: Gestora Projecte Home Son Morro, S.L.
- Domicilio: C/ Projecte Home, 4, 07007, Palma de Mallorca
- Forma jurídica: Sociedad Limitada
- Actividades que ejerce: la sociedad tiene por objeto la adquisición, construcción, gestión y explotación directamente o por medio de terceros de bienes inmuebles, viviendas tuteladas, centros de acogida de personas afectadas de drogodependencia, bares, restaurantes, campos de deportes, piscinas y cuantas actividades complementarias lleve consigo. La adquisición de terrenos para construir establecimientos dedicados al objeto social de la compañía, así como su parcelación u urbanización.
- Fracción de capital y de los derechos de voto que se posee: 66,66%

MGAUDICOM & PARTNERS, S.L.
 ROAC SO 1504
 AGUANTO A INFORME

- Importe del capital y de otras partidas del patrimonio neto y del resultado del último ejercicio: Año 2022 y 2021.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO	3.909.791,33	3.980.196,56
A-1) Fondos propios	1.065.255,07	918.436,02
Capital	60.000,00	60.000,00
Reservas	732.475,92	608.923,79
Otras aportaciones de socios	125.960,10	125.960,10
Resultado del ejercicio	146.819,05	123.552,13
A-3) Subvenciones, donaciones, y legados recibidos	2.844.536,26	3.061.760,54

2. PROJECTE HOME BALEARS INSERCIÓ, S.L.

- Denominación: Projecte Home Balears Inserció, S.L.
- Domicilio: C/ Projecte Home, nº 4, polígono Son Morro, Palma de Mallorca.
- Forma jurídica: Sociedad Limitada
- Fecha de constitución: 06 de abril de 2018
- Actividades que ejerce: la sociedad tiene por objeto la integración y formación socio laboral de personas en situación de exclusión social como tránsito al empleo ordinario, en el ámbito de la realización de las siguientes actividades: Mantenimiento de jardines y actividad agrícola y de mantenimiento de fincas rústicas, cuidado medioambiental; gestión y mantenimiento de edificios, exteriores y organización de mercadillos; restauración.
- Fracción de capital y de los derechos de voto que se posee: 66,66%
- Importe del capital y de otras partidas del patrimonio neto y del resultado.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO	113.601,26	92.225,09
A-1) Fondos propios	113.601,26	92.225,09
Capital	60.000,00	60.000,00
Reservas	38.757,50	29.820,77
Resultados de ejercicios anteriores	-1.398,65	-35.623,56
Resultado del ejercicio	16.242,41	38.027,88

5. Códigos de conducta para inversiones financieras temporales.

Inexistencia de inversiones financieras temporales



ICA ADICION & PARTNERS, S.L.
 ROACSO 1504
 ADICION & PARTNERS





3.200.000 euros con el objetivo de finalizar las obras de la Nueva Sede, las cuales son ejecutadas por Gestora.

El día 23 de diciembre de 2014 la Fundación obtuvo autorización por parte del Protectorado para acometer las actuaciones mencionadas.

Día 21 de mayo de 2015 la Fundació Nous Vents, junto con la Fundació Projecte Jove, la Fundació Projecte Home Balears (antes, Fundació Canónica Hombre Libre) y Gestora Projecte Home Son Morro comparecieron ante notario para firmar, con Triodos Bank, cuatro préstamos con garantía hipotecaria con los siguientes importes:

- 1.000.000 euros
- 1.000.000 euros
- 1.000.000 euros
- 3.275.000 euros

Los préstamos fueron concedidos solidariamente a las tres fundaciones y estas traspasaban los fondos a Gestora, en concepto de préstamo participativo, para que, en primer lugar, procediera a cancelar los préstamos hipotecarios que mantenía con cuatro entidades bancarias por un nominal de 3.075.000 euros, y, en segundo lugar, finalizara las obras de la Nueva Sede de Projecte Home Balears en virtud del contrato firmado entre las partes.

Los tres préstamos de 1.000.000 de euros cada uno se otorgaron en su totalidad a la firma del préstamo. El préstamo de 3.275.000 euros se iba liberando en paralelo al avance de la certificación de obra.

A 31 de diciembre, los tres préstamos de 1.000.000 de euros están al 100% amortizado.

Con fecha, 30 de julio de 2021, se elevó a público mediante escritura la fusión por absorción entre la Fundació Projecte Home Balears y la Fundació Nous Vents, siendo la sociedad absorbida la Fundació Nous Vents y cuyos efectos contables entraron en vigor el 1 de enero de 2021. Por lo que el préstamo participativo se reparte en 2/3 para la Fundació Projecte Home Balears y 1/3 la Fundació Jove

Durante el ejercicio 2022 se ha realizado una amortización anticipada de 240.000 €.

El préstamo de 3.275.000 euros se amortiza con cuotas mensuales, mediante sistema francés, hasta el uno de mayo de 2035. A 31 de diciembre de 2022 queda pendiente de amortizar por parte de la entidad un importe de 1.404.532,00 euros.

2. Préstamos pendientes:

Durante el ejercicio 2022, no se ha producido ningún impago ni del principal ni de los intereses generado de los préstamos.

Los intereses generados por dichos préstamos han sido los siguientes:

	2022	2021
Intereses de préstamos	31.021,53	31.662,42

3. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

Las actividades de la Fundación están expuestas a diversos riesgos financieros: Riesgo de mercado (riesgo de precios de tipos de interés), riesgo de liquidez y riesgo de crédito. La Fundación a través de la gestión realizada trata de minimizar los efectos adversos que los mismos pudieran producir sobre sus estados financieros.

IG AUBICON & PARTNERS, S.L.
BOAC 50 1504
C/DAU... 11500...

NOTA 10. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de Deudores durante el ejercicio 2022 ha sido el siguiente:

Denominación de la cuenta	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	4.177.476,04	4.308.082,15	-5.386.761,83	3.098.454,36
Empresa del grupo	249.522,38	96.677,45	-277.220,72	68.979,11
TOTAL	4.426.998,42	4.404.759,6	-5.663.982,55	3.167.433,47

El movimiento de Deudores durante el ejercicio 2021 ha sido el siguiente:

Denominación de la cuenta	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	1.158.185,95	8.545.968,07	-5.526.677,98	4.177.476,04
Empresa del grupo	49.052,84	251.381,06	-50.911,52	249.522,38
TOTAL	1.207.238,79	8.797.349,13	-5.577.589,50	4.426.998,42

NOTA 11. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

El movimiento habido del pasivo del balance "Beneficiarios- Acreedores" durante el ejercicio 2022 es el siguiente:

Denominación de la cuenta	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Beneficiarios-Acreedores entidades del grupo	315.215,54	828.592,72	-1.001.280,14	142.528,12
Beneficiarios-Acreedores	108.343,52	895.702,10	-928.208,90	75.836,72
Total	423.559,06	1.724.294,82	-1.929.489,04	218.364,84

El movimiento habido del pasivo del balance "Beneficiarios- Acreedores" durante el ejercicio 2021 es el siguiente:

Denominación de la cuenta	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Beneficiarios-Acreedores entidades del grupo	115.872,55	1.035.659,19	-836.316,20	315.215,54
Beneficiarios-Acreedores	237.974,17	445.569,56	-575.200,21	108.343,52
Total	353.846,72	1.481.228,75	-1.411.516,41	423.559,06



NOTA 12. FONDOS PROPIOS

1. Movimientos.

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
I. Dotación fundacional/Fondo social	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00
1. Dotación fundacional/Fondo social	75.000,00	0,00	0	75.000,00
2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)	0	0	0	0
II. Reservas voluntarias	3.627.468,15	440.005,45	31.941,65	4.035.531,95
1. Reservas voluntarias	2.523.898,60	440.005,45	31.941,65	2.931.962,40
2. Reservas voluntarias Nueva Sede	1.103.569,55	0,00	0	1.103.569,55
III. Reservas especiales	0	0	0	0
IV. Remanente	0	0	0	0
V. Excedentes negativos de ejercicios anteriores	0	0	0	0
VI. Excedente del ejercicio	440.005,45	132.264,19	440.005,45	132.264,19
TOTALES	4.142.473,60	572.269,64	471.947,10	4.242.796,14

2. Causas de las variaciones

- Aplicación del resultado de 2021.

3. Aportaciones a la dotación fundacional realizadas en el ejercicio, distinguiendo entre las dinerarias y las no dinerarias.

No se han producido dotaciones durante el ejercicio 2021.

4. Desembolsos pendientes y fecha de exigibilidad.

Inexistencia de desembolsos pendientes.

5. Aportaciones no dinerarias y criterios para su valoración.

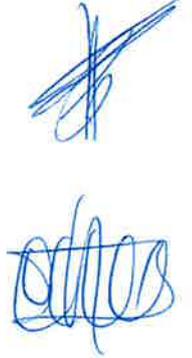
Inexistencia de aportaciones no dinerarias.

6. Consideraciones específicas que afecten a las reservas.

IG. AUDICION & PARTIERS, S.L.
 ROAC 80 1504
 ASUNTOS A INFORMAR








Inexistencia de consideraciones específicas

NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL

1. Impuesto sobre beneficios:

- La Fundación está registrada como entidad sin fines lucrativos ajustándose a lo previsto en el art. 36 y siguientes de la Ley 50/2002 de Fundaciones.
- La ley 49/2002 contempla la exención en el impuesto de sociedades de las rentas obtenidas en el ejercicio de aquellas actividades que constituyen su objeto social o finalidad específica, así como las derivadas de los ingresos obtenidos sin contraprestación y los procedentes del patrimonio mobiliario e inmobiliario de la Fundación, como intereses, dividendos, cánones y arrendamientos. La Fundación se acoge a la ley 49/2002.
- La Fundación se acoge a la ley 49/2002. Sin embargo, no está exenta de presentación del impuesto de sociedades, aunque la base imponible será nula.
- Esta entidad no ha desarrollado durante los ejercicios 2021 y 2020 actividades no exentas.

Conciliación del resultado con la base imponible del impuesto sobre beneficios:

Concepto	Importe 2022	Importe 2021
Resultado contable antes de impuestos (beneficio)	132.264,19	440.005,45
Imputación a pérdidas y ganancias por operaciones continuadas	-1.191.231,90	26.612,43
Imputación a patrimonio neto	1.323.496,09	413.393,02
Ley 49/2002	132.264,19	440.005,45
Resultado contable ajustado	0	0

Los saldos con las administraciones públicas a 31 de diciembre de 2022 y 2021 son:

Administraciones Públicas	Saldos pendientes a 31/12/2022		Saldos pendientes a 31/12/2021	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Seguridad Social	0	80.454,96	0	81.073,57
Hacienda Pública	671,96	119.324,97	671,96	112.331,74
IVA	0	0	0	0
Retenciones y pagos a cuenta	671,96	-394,89	671,96	-394,89
IRPF	0	119.719,86	671,96	112.726,63
TOTAL	671,96	199.779,93	671,96	193.405,31

ICAUDICION & PARTNERS, S.L.
 RDAC S01504
 ADJUNTO A INFORME



2. Otra información:

IVA: Las actividades de la Fundación están exentas del impuesto sobre el valor añadido, en virtud al Art. 20.1.8ºk condicionado al reconocimiento de entidad de carácter social.

A pesar de esto, la Fundación debe asumir el IVA soportado como un gasto más de todos los bienes y servicios adquiridos.

El resto de actividades no comprendidas dentro de la actividad fundacional (actividades económicas), sí que están sujetas a IVA y por tanto se hacen las declaraciones oportunas de IVA en los períodos correspondientes.

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. La Dirección estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS

1. Ayudas monetarias y no monetarias

	Actividades propias 2022	Actividades propias 2021
a) Ayudas monetarias		
Ayudas monetarias individuales	0	0
Ayudas monetarias a entidades	80.180,93	0
Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros	0	0
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	298,10	22,40
c) Reintegro de ayudas y asignaciones	0	3.333,80
Reintegro de ayudas y asignaciones	0	3.333,80
TOTAL	80.479,03	3.356,20

2. Aprovisionamientos.

Cuenta	2022	2021
602 Compras de mercaderías	129.134,92	138.240,66
TOTAL	129.134,92	138.240,66

*Las compras se realizan en territorio nacional

3. Sueldos y cargas sociales.

Cuenta	2022	2021
640 Sueldos y salarios	3.027.348,30	3.000.443,63
641 Indemnizaciones	0	0
642 Seguridad Social a cargo de la empresa	792.304,98	852.158,22
TOTAL	3.819.653,28	3.852.601,85

GAUDICION & PARTNERS, S.L.
 IF0408 901504
 CALLE VINO A LA FORNIA




4. Otros gastos de actividad.

Subgrupo / Cuenta / Subcuenta	2022	2021
621 Arrendamientos y cánones.	114.098,73	100.971,29
622 Reparaciones y conservación.	274.941,61	287.404,28
623 Servicios de profesionales independientes	645.904,59	642.391,44
624 Transportes	1.243,82	1.931,31
625 Primas de seguros	46.172,74	40.269,89
626 Servicios bancarios y similares	700,96	2.308,77
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	24.295,03	5.797,23
628 Suministros	187.840,08	132.911,42
629 Otros servicios	329.749,00	265.667,69
631 Tributos	8.269,83	5.495,22
TOTAL	1.633.216,39	1.485.148,54

5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la Fundación. Importe de la partida "Otros resultados".

La partida de Otros resultados recoge únicamente los saldos de las cuentas de extraordinarios según el siguiente desglose:

	2022	2021
Gastos extraordinarios	-14.814,92	-50.723,02
Ingresos extraordinarios	17.547,67	36.896,02
TOTAL	2.732,75	-13.827,00

6. Ingresos. Información sobre:

a) Ingresos de la actividad propia.

Ejercicio 2022

Actividades	Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	Ventas e ingresos	TOTAL
<i>Actividades propias</i>	170.162,19	1.775.520,32	3.785.720,50	5.731.403,01
TOTAL	170.162,19	1.775.520,32	3.785.720,50	5.731.403,01

G. HERNANDEZ & PARTNERS, S.L.
 ROAGS 01504
 AV. JUAN DE ALFONSO



Ejercicio 2021

Actividades	Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	Ventas e ingresos	TOTAL
Actividades propias	137.374,11	1.654.437,81	3.786.841,35	5.578.653,27
TOTAL	137.374,11	1.654.437,81	3.786.841,35	5.578.653,27

b) Ingresos por arrendamientos

El importe de 85.948,81 euros se debe a los ingresos anuales por la cesión de uso del terreno y edificio donde se ha construido la sede de PROJECTE HOME BALEARS y que gestiona la entidad Gestora Projecte Home Son Morro, S.L. por 20 años.

NOTA 15. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

1. Informar sobre el importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en las partidas correspondientes de la cuenta de resultados, diferenciando los vinculados a la actividad propia de la entidad y, en su caso, a la actividad mercantil.

2022

PERSONAS FÍSICAS		
CONCEPTO	Nº USUARIOS	2022
Donativos socios colaboradores	311	58.923,06
Donativos varios afectos a la actividad	6	15.505,56
Donativos Nueva Sede	1	1.200
TOTAL		75.625,62

PERSONAS JURÍDICAS		
CONCEPTO	NIF	2022
Subvención Aytos. Mallorca:		
Ayuntamiento de Alcudia	P0700300G	3.100
Ayuntamiento de Marratxi	P0703600G	5.500
Ayuntamiento de Sant Llorenç (Subv Capital)	P0702700F	9.035
Ayuntamiento de Lluçmajor	P0703100H	6.709,50
Ayuntamiento de Lluçmajor (Subv. Capital)	P0703100H	3.290,50
Ayuntamiento de Llubí (Subv Capital)	P0703000J	2.400
Ayuntamiento de St. Margalida	P0705500G	2.500
Ayuntamiento de Fornatutx	P0702500J	710
Ayuntamiento de Sa Pobla (Subv Capital)	P0704400A	600

MC AUDICION & PARTNERS, S.L.
 ROAC S01504
 ALCUDIA A M. FORME

Subvención Aytos Menorca:		
Ayuntamiento de Maó	P0703200F	1.650
Ayuntamiento de Ferreries	P0702300E	1.000
Ayuntamiento de Ciudadella	P0701500A	1.010,24
Subvención Aytos Eivissa:		
Subvención Sta Eulaia del Riu	P0705400J	3.600
TOTAL		41.105,24

2021

PERSONAS FÍSICAS		
CONCEPTO	Nº USUARIOS	2021
Donativos socios colaboradores	534	118.344,11
Donativos varios afectos a la actividad	2	7.500
Donativos Nueva Sede	4	10.930,00
Subvenciones Entidades Bancarias (Caixa Colonya)	1	600,00
TOTAL		137.374,11
PERSONAS JURÍDICAS		
CONCEPTO	NIF	2021
Ministerio Sanidad y Pol. Social	S2807001E	2.798,44
Subvención Aytos. Mallorca:		49.852,00
Ayuntamiento de Alcudia	P0700300G	3.100,00
Ayuntamiento de Marratxi	P0703600G	5.500,00
Ayuntamiento de Inca	P0702700F	25.000,00
Ayuntamiento de Lluçmajor	P0703100H	10.000,00
Ayuntamiento de Llubí	P0703000J	2.400,00
Ayuntamiento de St. Margalida	P0705500G	1.900,00
Ayuntamiento de Fornatutx	P0702500J	1.352,00
Ayuntamiento de Sa Pobla	P0704400A	600,00
Subvención Aytos Menorca:		4.717,56
Ayuntamiento de Maó	P0703200F	1.500,00
Ayuntamiento de Ferreries	P0702300E	1.000,00
Ayuntamiento de Alaio	P0700200I	717,56
Ayuntamiento de Ciudadella	P0701500A	1.500,00
Bonificaciones Seguros	Q0719004D	8.660,50
Subvención Ayto Eivissa (Sta Eulaia del Riu)	P0705400J	3.970,44
Consell de Menorca	S0733002J	23.897,60
TOTAL		96.896,54

AGS AUDICION & PARTNERS, S.L.
 FOAC S01504
 ADJUNTO A INFORME

2. Informar sobre el importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en las partidas correspondientes del balance de situación, diferenciando los vinculados a la actividad propia de la entidad y, en su caso, a la actividad mercantil

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Baja	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Subv. Presidencia 2022-2024	2021	2021/2024	3.729.071,44	0,00	932.267,86	932.267,97	1.864.535,83	1.864.535,61
Subv. SOIB 2021-2022 PI-1/2020	2021	2021/2022	494.012,44	0,00	247.006,22	247.006,22	494.012,44	0,00
Subv. SOIB 2021-2022 PI-1/2020	2021	2021/2022	92.166,50	0,00	46.083,25	46.083,25	92.166,50	0,00
Subv. SOIB 2021-2022 PI-14/2020	2021	2021/2022	92.166,50	0,00	46.083,25	46.083,25	92.166,50	0,00
Conv Form Vulnerables 2021/2022	2021	2021/2022	226.125,60	0,00	113.063,00	113.063,00	226.126,00	0,00
Subv C. Serv Socials Preso	2021	2021/2022	39.934,86	0,00	19.967,43	19.967,43	39.934,86	0,00
Subvención IRPF	2020	2020/2022	361.087,32	0,00	180.546,67	180.546,67	361.093,34	0,00
Subv Segon Oport Preso 20-21	2020	2020/2021	39.934,86	0,00	18.335,55	21.599,31	39.934,86	0,00
CONV FORM VULNERABLES 22-25	2022	2022-2025	129.866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.866,00
SUBV ARRELS 2023 (EJE.22-23)	2022	2022-2023	93.416,12	0,00	0,00	46.708,06	46.708,06	46.708,06
Donación Opel Karl 2018	2018		11.114,09	0,00	7.131,54	2.222,82	9.354,36	1.759,73
Donación HERENCIA MONTEAGUDO R	2018		467.775,13	0,00	284.769,28	1.800,00	286.569,28	181.205,85
Donación Santander 2018	2018		5.000,00	0,00	1.927,08	625,00	2.552,08	2.447,92
Subv. Estalvi Etic 2016 Caixa Colonya	2016		1.663,00	0,00	1.177,98	207,85	1.385,83	277,17
Subv. Estalvi Etic 2017 Caixa Colonya	2017		1.000,00	0,00	816,67	183,33	1.000,00	0,00
SUBV. ESTALVI ETIC 2018	2018		1.000,00	0,00	500,00	200,00	700,00	300,00
SUBV. ESTALVI ETIC 2019	2019		1.173,00	0,00	703,80	234,60	938,40	234,60
SUBV. ESTALVI ETIC 2019 FNV	2021		600,00	0,00	80,00	520,00	600,00	0,00
SUBV. ESTALVI ETIC 2020	2020		1.000,00	0,00	175,00	100,00	275,00	725,00
SUBV. ESTALVI ETIC 2021	2021		3.500,00	0,00	100,00	550,00	650,00	2.850,00
Subv. capital Conselleria Afers Socials i Esports	2021		6.000,00	0,00	450,00	1.200,00	1.650,00	4.350,00
Subvención de Capital Entidades Bancarias	2021		45.000,00	0,00	25,00	550,00	575,00	44.425,00
Subvenciones Capital de la CAIB	2022	2023	45.308,44	0,00	0,00	0,00	0,00	45.308,44
Cesión Terreno Son Morro	2009		548.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548.650,00
Cesión Terreno Son Morro Fusión	2021		562.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562.650,00
Subv. Cap. PLAN NACIONAL SOBRE DROGAS	2022		4.120,30	0,00	0,00	824,10	824,10	3.296,20
Sub. de Capital IBAVI	2022		28.528,28	0,00	0,00	2.593,48	2.593,48	25.934,80
Subv. Capital Ayuntamientos	2022		18.325,50	0,00	0,00	3.440,10	3.440,10	14.885,40
TOTAL			7.050.189,38	0,00	1.901.209,58	1.668.576,44	3.569.786,02	3.480.409,78



T&A AUDITON & PARTNERS, S.L.

 ROA G S 01504

 ADJUNTO A INFORME

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Baja	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Subv Presidencia 2022-2024	2021	2021/2024	3.729.071,44	0,00	0,00	932.267,86	932.267,86	2.796.803,58
Subv. SOIB 2021-2022 PI-12/2020	2021	2021/2022	494.012,44	0,00	0,00	247.006,22	247.006,22	247.006,22
Subv. SOIB 2021-2022 PI-1/2020	2021	2021/2022	92.166,50	0,00	0,00	46.083,25	46.083,25	46.083,25
Subv. SOIB 2021-2022 PI-14/2020	2021	2021/2022	92.166,50	0,00	0,00	46.083,25	46.083,25	46.083,25
Conv Form Vulnerables 2021/2022	2021	2021/2022	226.125,600	5.268,81	0,00	88.586,59	88.586,59	132.270,20
Subv C. Serv Sociales Preso	2021	2021/2022	39.934,86	0,00	0,00	19.967,43	19.967,43	19.967,43
Subvención IRPF	2020	2020/2022	364.087,32	-3,01	0,00	180.546,67	180.546,67	183.543,66
Subv Segon Opert Preso 20-21	2020	2020/2021	39.934,86	0,00	18.335,55	0,00	18.335,55	21.599,31
Donación Opel Karl 2018	2018		11.114,09	0,00	4.908,73	2.222,81	7.131,54	3.982,55
Donación HERENCIA MONTEAGUDO R	2018		467.775,13	0,00	150.202,61	134.566,67	284.769,28	183.005,85
Donación Santander 2018	2018		5.000,00	0,00	1.302,08	625,00	1.927,08	3.072,92
Subv. Estalvi Etic 2016 Caixa Colonya	2016		1.663	0,00	970,10	207,88	1.177,98	485,02
Subv. Estalvi Etic 2017 Caixa Colonya	2017		1.000,00	0,00	616,67	200,00	816,67	183,33
SUBV. ESTALVI ETIC 2018	2018		1.000,00	0,00	500,00	0	500,00	500,00
SUBV. ESTALVI ETIC 2019	2019		1.173,00	0,00	469,20	234,60	703,80	469,20
SUBV. ESTALVI ETIC 2019 FNV	2021		600,00	0,00	0,00	800,00	80,00	-200,00
SUBV. ESTALVI ETIC 2020	2020		1.000,00	0,00	75,00	100,00	175,00	825,00
SUBV. ESTALVI ETIC 2021	2021		1.500,00	0,00	0	100,00	100,00	1.400,00
Subv capital Conselleria Afers Socials i Esports	2021		3.000,00	0,00	0,00	450,00	450,00	2.550,00
Subvención de Capital Entidades Bancarias	2021		3.000,00	0,00	0,00	25,00	25,00	2.975,00
Cesión Terreno Son Morro	2009		548.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548.650,00
Cesión Terreno Son Morro Fusión	2021		562.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562.650,00
TOTAL			6.686.624,74	5.265,80	177.379,94	1.700.073,23	1.876.733,17	4.803.905,77

3. Analizar el movimiento de las partidas del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones.

Denominación de la cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Subvenciones de capital	1.111.300,00	45.308,44	--	1.156.608,44
Donaciones y legados de capital	199.248,15	98.174,08	-14.731,28	282.690,95
Otras subvenciones y donaciones	3.493.356,91	289.636,41	-1.741.883,74	2.041.109,58
Total...	4.803.905,06	433.118,93	-1.756.615,02	3.480.408,97

NOTA 16. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

7. Actividad de la entidad.

a) Actividades realizadas.

ACTIVIDAD 1

Denominación de la actividad	Programa de intervención terapéutica ambulatorio con personas usuarias y con su entorno socio familiar en el ámbito de las drogodependencias (Mallorca, Menorca e Ibiza)
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a personas en riesgo de exclusión social
Lugar de desarrollo de la actividad	Locales propios de la Fundación en Mallorca: c/ Projecte Home, 4 (07007) Palma; Camí veïnal de Gènova, 39 07/015 San Agustí, Palma; Avda. General Luque, 222, 07300 Inca; Ds Polígono 11, parcela 105, 07300 Inca; C/ Via Alemanya, 38, 07500 Manacor. Locales propios en Menorca: C/ Fernández Angulo, 8 (07702 Maó) Locales propios en Ibiza: C/ Aubarca 22- local 2 (07800).

Descripción detallada de la actividad prevista.

Atiende al objetivo fundacional de ofrecer atención y tratamiento a personas que presentan problemas de adicciones. La finalidad es que las personas consigan una autonomía personal y un nuevo estilo de vida libre de drogas para su plena inserción en la sociedad.

Fruto de nuestra experiencia hemos ido desarrollando una serie de programas adaptados a los diferentes perfiles y características de las personas con problemas de adicciones, en cuanto a la atención ambulatoria ofrecemos:

- Tratamiento educativo- terapéutico ambulatorio consumidores de psico estimulantes y nuevos patrones de consumo
- Tratamiento educativo-terapéutico ambulatorio adicciones comportamentales
- Tratamiento educativo- terapéutico ambulatorio de adicción al alcohol
- Asistencia a un Centro de día.

El tratamiento terapéutico incluye diferentes intervenciones tales como grupos de autoayuda, entrevistas a familiares y amistades, trabajos de mantenimiento y de responsabilidad, grupos familiares, grupos de comunicaciones, grupos temáticos, seminarios, etc.

Además, y de una manera transversal, se introduce la perspectiva de género en la intervención, tratando aspectos, como la violencia de género, los micromachismos y la lucha contra la desigualdad social.

Atendiendo a las demandas y necesidades de la población nuestra entidad prevé crear y potenciar la apertura

ICA AUBON & PARTNERS, S.L.
 ICAAC 501504
 ADJUNTO A INFORME

de nuevos dispositivos para dar respuesta a demandas territoriales (expansión centro Ciutadella) con el fin de aumentar de manera cualitativa y cuantitativa la atención recibida por parte de la población balear.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

a) Tipo	b) Número		c) Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	73,35	67,50	128.362	117.382,50
Personal con contrato de servicios	2	2	828	310
Personal voluntario	25	25	1.900	1.900

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

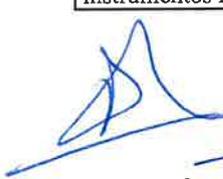
Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	550-600	1.017
Personas Jurídicas	0	

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Intervención terapéutica ambulatorio PREVISTO	Intervención terapéutica ambulatorio REALIZADO
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 fabricación		
Aprovisionamientos	18.649,93	57.466,36
Gastos de personal	2.546.428,08	2.312.515,11
Otros gastos de explotación	800.921,13	1.064.682,19
Amortización del Inmovilizado	18.000,00	29.719,06
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	16.500,00	31.021,53
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		

GRADUON & PARTNERS, S.L.
 ROAC S0 1504
 ADJUNTO A INFORME







Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	3.400.499,14	3.495.404,25
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.400.499,14	3.495.404,25

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Atender y dar respuesta a las necesidades que llegan a PHB	Nº usuarios atendidos en UD	650-700	766
	Porcentaje de usuarios UD que ingresan en programas	70%-80%	82,40%
Lograr unos hábitos saludables	Total de personas atendidas en programas	550-600	1.017
	Porcentaje anual de Altas terapéuticas	15%-20%	23,29 %
Abandonar el consumo de drogas y alejarse del ambiente de consumo	Tasa de efectividad del programa	50%-75%	65,62%
	Nivel de satisfacción de personas usuarias y familiares	8,5-9	Personas usuarias 9,08 Familias 8,37

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Programa de intervención terapéutico residencial con personas usuarias y con su entorno socio familiar en el ámbito de las drogodependencias (Mallorca, Menorca e Ibiza)
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a personas en riesgo de exclusión social
Lugar de desarrollo de la actividad	Locales propios de la Fundación en c/ Projecte Home, 4 (07007) Palma de Mallorca y Camí de Son Marrano km.11.

Descripción detallada de la actividad prevista.

Atiende al objetivo fundacional de ofrecer atención y tratamiento a personas que presentan problemas de adicciones. La finalidad es que las personas consigan una autonomía personal y un nuevo estilo de vida libre de drogas para su plena inserción en la sociedad.

Fruto de nuestra experiencia hemos ido desarrollando una serie de programas adaptados a los diferentes perfiles y características de las personas con problemas de adicciones, en cuanto a la atención residencial ofrecemos:

- Ingreso en una Comunidad Terapéutica (de alta o de media exigencia)
- Ingreso en una Comunidad Terapéutica para el tratamiento de adicción al alcohol

El tratamiento terapéutico incluye diferentes intervenciones tales como grupos de autoayuda, entrevistas a familiares y amistades, trabajos de mantenimiento y de responsabilidad, grupos familiares, grupos de comunicaciones, grupos temáticos,

ICI AUDICION & PARTNERS, S.L.
 P.O. BOX 50 1504
 AGUILAR DE ALFARO

seminarios, etc.

Además, y de una manera transversal, se introduce la perspectiva de género en la intervención, tratando aspectos, como la violencia de género, los micromachismos y la lucha contra la desigualdad social.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	27	32,59	47.250	56.674
Personal con contrato de servicios	2	2	828	310
Personal voluntario	40	40	4.100	4.100

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	300-350	303
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Intervención Residencial	Intervención Residencial
	PREVISTO	REALIZADO
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 fabricación		
Aprovisionamientos	96.880,47	69.603,38
Gastos de personal	1.344.382,91	1.116.370,14
Otros gastos de explotación	419.038,43	561.795,31
Amortización del Inmovilizado	2.000,00	69.603,38
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	1.862.301,81	1.747.768,83

IGA AUBICÓN & PARTNERS, S.L.
 ROAC S01504
 ADJUNTO A INFORME

Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.862.301,81	1.747.768,83

E) Objetivos e indicadores de la realización de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Lograr unos hábitos saludables	Total de personas atendidas	350-400	303
	Nivel de satisfacción de personas usuarias y familiares	8,5-9	Personas usuarias: 9,35 Familias: 9,43
Abandonar el consumo de drogas y alejarse del ambiente de consumo	Porcentaje anual de Altas de CT	10%-15%	21,3%
	Tasa de efectividad del programa	50%-75%	62,9%

ACTIVIDAD 3

A) Identificación

Denominación de la actividad	Programa para personas privadas de libertad (Mallorca, Menorca e Ibiza)
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a personas en riesgo de exclusión social
Lugar de desarrollo de la actividad	Locales propios de la Fundación en c/ Projecte Home, 4 (07007) Palma de Mallorca. Y locales propios en Menorca en c/ Fernández Angulo, 8 (07702 Maó) e Ibiza en c/ Aubarca 22- local 2 (07800). Y en los Centros Penitenciarios de Mallorca, Menorca e Ibiza

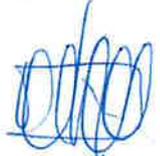
Descripción detallada de la actividad prevista.

Programa que ofrece una atención integral a aquellas personas reclusas en los centros penitenciarios de Mallorca, Menorca e Ibiza, adictas a las drogas, que expresen su deseo de someterse a un tratamiento de rehabilitación para superar la citada adicción. Este plan de intervención se inicia en las dependencias penitenciarias y tiene su continuación en el medio extra penitenciario, en programas de tratamiento de nuestra entidad o gestionados por la misma.

El objetivo fundamental de este trabajo es el de motivar a los internos en el mismo hacia el abandono total del consumo de drogas, de manera que puedan ser derivados a tratamientos extra penitenciarios.

En el caso de Mallorca y desde 2014, se pone en marcha la Unidad Terapéutica para el tratamiento intra penitenciario de la drogodependencia. Se trata de un formato

AUDICION & PARTNERS, S.L.
 FOACS01504
 ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS


promovido desde las propias instituciones penitenciarias al que hemos adaptado nuestro programa penitenciario.

Se pretende que los internos que sean adictos a sustancias tóxicas puedan someterse a programas de rehabilitación y reinserción en el medio exterior al tiempo que cumplen la condena teniendo en cuenta tres premisas:

- El trabajo terapéutico que se realiza en el Centro Penitenciario, debe ser complementado con líneas de trabajo fuera del marco penitenciario para conseguir la plena rehabilitación y reinserción de las personas atendidas.
- Todo proceso de rehabilitación iniciado en el Centro Penitenciario debe tener continuidad en el medio libre.
- El Reglamento Penitenciario en el articulado contempla esa posibilidad, (p.ej. arts. 100.2, 117.1 y 182).

Se propone realizar un trabajo conjunto entre los profesionales de los Centros Penitenciarios y de PROJECTE HOME BALEARS, para que los internos puedan acceder a los beneficios penitenciarios que el Reglamento recoge en aras a conseguir el objetivo principal de este programa.

B) Recursos Humanos empleados en la actividad

d) Tipo	e) Número		f) Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,65	1,08	1.137,50	1.878,12
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	2	2	300	300

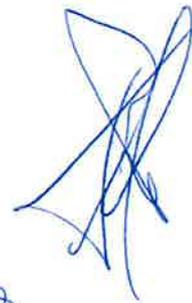
C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	100-120	114
Personas Jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Personas privadas de libertad	Personas privadas de libertad
	PREVISTO	REALIZADO
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 fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	57.723,10	36.971,53
Otros gastos de explotación	1.500,00	1.500,00
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		

REG AUDICION & PARTIDAS, S.L.
 ROAC S01504
 ADJUNTO A INFORME

Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	59.223,10	38.471,53
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	59.223,10	38.471,53

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Lograr unos hábitos saludables	Total de personas atendidas	100-120	114
	Nº de ingresos en programas de PHB desde Centros Penitenciarios	8-10	16
Alejarse del consumo de drogas y alejarse del ambiente de consumo	Tasa anual de altas de proceso	20%-30%	13%
	Tasa de efectividad del programa	80%-90%	75,9%

ACTIVIDAD 4

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Servicio de acompañamiento a la inserción sociolaboral de personas en riesgo de exclusión social
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a personas en riesgo de exclusión social
Lugar de desarrollo de la actividad	Locales propios de la Fundación en c/ Projecte Home, 4 (07007) Palma de Mallorca; Camí de Son Marrano km 11 07630 Campos; Avda. General Luque 222, 07300 Inca; Ds Polígono 11, parcela 105, 07300 Inca; C/ Via Alemany, 38, 07500 Manacor. Y locales propios en Menorca en c/ Fernández Angulo, 8 (07702 Maó) e Ibiza en c/ Aubarca 22- local 2 (07800).

Descripción detallada de la actividad prevista.

Este acompañamiento laboral y formativo interrelaciona con el tratamiento terapéutico, de manera transversal, respetando el tipo de tratamiento (ambulatorio o residencial), sus fases y/o niveles y la

IGA AUBOU & PARTNERS, S.L.
 IF0AC S0 1504
 ADJUNTO A INFORME

situación individual de cada persona usuaria.

Este servicio incluye:

Servicio de orientación laboral integral que, partiendo del trabajo terapéutico y de la evolución en su tratamiento, busca trabajar, motivar y desarrollar la autonomía personal de la persona usuaria, su empleabilidad, promover su inserción laboral y facilitar su contratación y reinserción social.

Servicio de formación y cualificación profesional que promueve la adquisición de competencias profesionales transversales, la carrera profesional de las personas destinatarias y el cambio de itinerarios profesionales, aunque facilitando la transición al trabajo y en coordinación con el servicio de orientación profesional.

- Servicio de intermediación con empresas y de gestión de bolsa de trabajo, busca la prospección de ofertas de trabajo que den respuesta a las necesidades de empleo de las personas destinatarias, gestionar una bolsa de trabajo que enlace ofertas y candidatos/as, a la vez que se trabaja la responsabilidad social corporativa de las empresas con las que se colabora.
- Servicio de asesoramiento para el autoempleo y el emprendimiento, que promueve y apoya iniciativas empresariales y proyectos de negocio.

Perfil personas beneficiarias:

Colectivo de personas vulnerables y/o con riesgo de exclusión social, con dificultades especiales de inserción laboral, ocupadas y/o desempleadas, con problemas de drogodependencia u otros trastornos adictivos que se encuentran en proceso de rehabilitación o reinserción social en algunos de los dispositivos residenciales y/o ambulatorios presentes en los centros de Proyecto Hombre de Mallorca (Palma, Inca, Manacor y/o Campos), Menorca (Mahón) e Ibiza. También atendemos a personas usuarias que han sido alta terapéutica y que han finalizado su proceso terapéutico con éxito, pero que todavía buscan trabajo y necesitan apoyo. Ocasionalmente se puede dar el caso de atender a familiares y/o acompañantes a terapia de las personas que se encuentran en tratamiento.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	10	8,39	19.188	14.590,21
Personal con contrato de servicios	0		0	
Personal voluntario	3	3	100-150	125

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	190-300	377
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Inserción y orientación laboral	Inserción y orientación laboral

AUDITORS PARTNERS, S.L.
 ROAC S01504
 ADJUNTO A INFORME

	PREVISTO	REALIZADO
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 fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	336.672,72	287.392,69
Otros gastos de explotación	2.500,00	4.566,36
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	339.172,72	291.959,05
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	339.172,72	291.959,05

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Establecer itinerarios de inserción laboral para las personas usuarias del servicio	Total de personas atendidas	190-300	377
Mejorar sus competencias profesionales y transversales	Total de personas atendidas	190-300	377
Acompañar a las personas usuarias en la búsqueda activa de trabajo	Total de personas contratadas	190-300	377

ACTIVIDAD 5

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Campañas y actividades de captación de fondos
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a personas en riesgo de exclusión social
Lugar de desarrollo de la actividad	Locales propios de la Fundación en c/ Projecte Home, 4 (07007) Palma de Mallorca y otras localizaciones

Descripción detallada de la actividad prevista.

Campañas y actividades dirigidas a captar fondos y donaciones que den soporte al trabajo terapéutico y a los proyectos emprendidos por la Fundación, así como el mantenimiento de la Sede. Se dirige principalmente a entidades públicas y privadas, así como empresarios o personas individuales. La actividad de captación de Projecte Home Balears, entidad conformada por tres fundaciones: Fundació Projecte Home Balears, Fundació Projecte Jove y Fundació Nous Vents, se trabaja a nivel de grupo. De modo que, en términos de gestión, desarrollo de actividades y personas beneficiarias el dato que aparece a continuación es de todo el grupo.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1	0,75	1.750	1.304
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

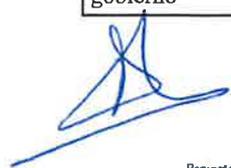
Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	600	2103
Personas jurídicas		

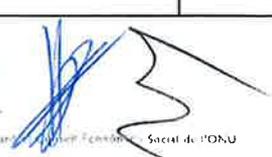
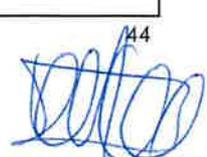
*Las personas son las usuarias del grupo de entidades que conforman Projecte Home Balears.

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Campañas y actividades Captación Fondos	Campañas y actividades Captación Fondos
	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		

AUDICION & PARTNERS, S.L.
 ROACS 01504
 ADJUNTO A NEGOCIAR

Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	37.500,00	25.748,02
Otros gastos de explotación		
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	37.500,00	25.748,02
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	37.500,00	25.748,02

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Financiar el trabajo de la Fundación y el mantenimiento de la sede	Fondos recibidos	120.000 €	1.336,10
Organizar y desarrollar actividades de captación de fondos	Nº actividades realizadas	7	2

ICA AUDITORS & PARTNERS, S.L.
 ROAC 501504
 ADJUNTO A INFORME



45

ACTIVIDAD 6

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Formación externa
Tipo de actividad	Propia
Identificación de la actividad por sectores	Atención a personas en riesgo de exclusión social
Lugar de desarrollo de la actividad	Locales propios de la Fundación en c/ Projecte Home, 4 (07007) Palma de Mallorca.

Descripción detallada de la actividad prevista.

Formación dirigida a colectivos vulnerables, en situación o riesgo de exclusión social
--

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,8	1,19	1.324	2.070
Personal con contrato de servicios	2	2	1.650	1.650
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	44	51
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Formación interna y externa PREVISTO	Formación interna y externa REALIZADO
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 fabricación		
Aprovisionamientos		

UG: AUDICION & PARTNERS, S.L.
 ROAC S01504
 ADJUNTO A INFORME

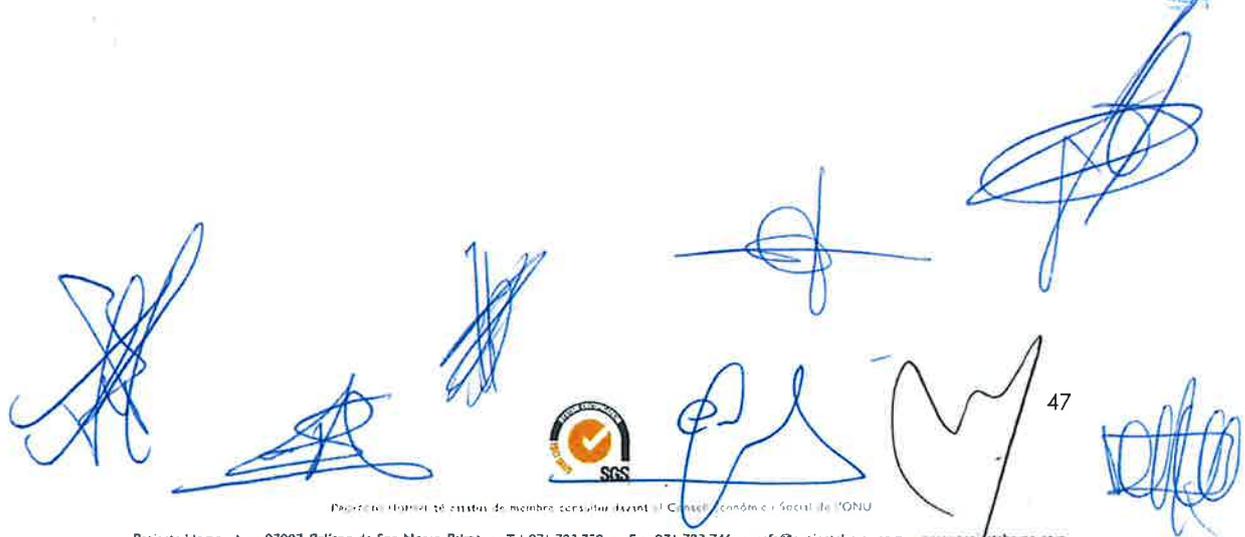



Gastos de personal	25.978,10	40.655,79
Otros gastos de explotación	90.669,25	98.031,66
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	116.647,35	138.687,45
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	116.647,35	138.687,45

E) Objetivos e indicadores de la realización de la actividad.

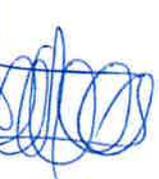
Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Desarrollar especialidades formativas dirigidas a colectivos vulnerables	- Total de acciones de formación realizadas	4	4

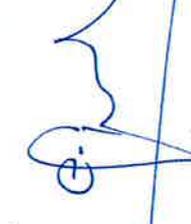
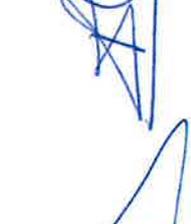
IGL AUDICION & PARTNERS, S.L.
 ROAC 80 1504
 ADJUNTO A INFORME




RECURSOS ECONÓMICOS TOTALES EMPLEADOS POR LA ENTIDAD

Gastos/Inversiones	Intervención terapéutica ambulatorio 1	Intervención Residencial 2	Personas privadas de libertad 3	Inserción y Orientación Laboral 4	Campañas y actividades Captación Fondos 5	Formación externa 6	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
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 fabricación	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aprovisionamientos	57.466,36	69.603,38					127.069,74		127.069,74
Gastos de personal	2.312.515,11	1.116.370,14	36.971,53	287.592,69	25.748,02	40.655,79	3.819.653,28		3.819.653,28
Otros gastos de explotación	1.064.682,19	561.795,31	1.500,00	4.566,36			1.730.575,52		1.730.575,52
Amortización del Inmovilizado	29.719,06						29.719,06		29.719,06
Detretoro y resultado por enajenación de inmovilizado									
Gastos financieros	31.021,53						31.021,53	84.436,39	115.457,92
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros									
Diferencias de cambio				0					
Detretoro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros				0					
Impuestos sobre beneficios				0					
Subtotal gastos	3.495.404,25	1.747.768,83	38.471,53	291.959,05	25.748,02	138.687,45	5.738.039,13	102.386,84	5.840.425,97
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)								34.790,31	34.790,31
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico									
Cancelación deuda no comercial									
Subtotal inversiones									
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.495.404,25	1.747.768,83	38.471,53	291.959,05	25.748,02	138.687,45	5.738.039,13	249.063,78	5.987.102,91





CAJALUBICON & PARTNERS, S.L
 HOAC S01504
 ADJUNTO A INEQUIME

A) Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	137.188,26	146.240,46
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	4.111.909,91	4.124.893,23
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	2.000,00	80.315,61
Subvenciones del sector público	1.422.272,42	1.451.078,67
Aportaciones privadas	179.278,86	170.162,19
Otros tipos de ingresos		0,00
TOTAL INGRESOS	5.852.649,45	5.972.690,16

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	0	0
Otras obligaciones financieras asumidas	0	0
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0	0

b) Convenios de colaboración con otras entidades.

Descripción	Entidad	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Conveni Estel de Llevant	ESTEL DE LLEVANT	0€	0€	X
Cesión espacio	Ajuntament Ciutadella	0€	0€	X
Colaboración PIMEN	PIMEN	0€	0€	X
Colaboración Associació Arte&Comic	Associació Arte&Comic	0€	0€	X
Convenio Escola ADEMA	ADEMA	0€	0€	X
Conveni Software Delsol	Software Delson	0€	0€	X

IGUAUDICÓN & PARTNERS, S.L.
 ROAC S01504
 ADJUNTO A INEQUINE

c) Desviaciones entre el plan de actuación y datos realizados.

	Plan Actuación (P)	Realizado (R)	Diferencia: R-P
Ingresos	5.852.649,45	5.972.690,16	120.040,71
Gastos	5.852.649,45	5.840.425,97	-12.223,48
Resultado	0,00	132.264,19	132.264,19

INGE AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAG S0 1504
ADJUNTO A INFORME




8. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

a) Cuadro de destino de rentas e ingresos.

Ejercicio	Excedente del ejercicio	Ajustes negativos	Ajustes positivos	Base de cálculo	Renta a destinar		Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Destino					Importe pte			
					Importe	%		N-5	N-4	N-3	N-2	N-1		N		
2.018	-172.756	0	2.621.995	2.449.238	1.714.467	70	3.052.551	3.052.551								1.338.084
2.019	764.046	0	3.090.865	3.854.912	2.698.438	70	3.090.022	3.090.022		3.090.022						1.729.668
2.020	759.544	0	4.760.848	5.520.392	3.864.274	70	4.794.336	4.794.336			4.794.336					2.659.730
2.021	440.005	0	5.603.101	6.043.106	4.230.174	70	5.665.323	5.665.323				5.665.323				4.094.879
2.022	132.264	0	5.840.426	5.972.690	4.180.883	70	5.853.305	5.853.305							5.853.305	5.767.301
TOTAL	1.923.102,96	0	21.917.235	23.840.337,92	16.688.236,54		22.455.537,16	22.455.537,16	0	3.052.551	3.090.022	4.794.336	5.665.323	5.853.305	5.853.305	



INGL AUDICION & PARTNERS, S.L.
ROAC SO 1504
ADJUNTO A INFORME

b) Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	5.792.756,46		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+2.2).	-	34.790,31	111.886,63
2.1 Realizadas en el ejercicio	-	-	-
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	-	34.790,31	111.886,63
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	-	-	111.886,63
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	-	34.790,31	-
TOTAL (1 + 2)			5.939.433,40

9. Gastos de administración.

La Fundació Projecte Home Balears no es una Fundació de competencia estatal, motivo por el cual y a la vista de lo establecido la resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se aprueba el Plan de Contabilidad de las entidades sin fines lucrativos, no está obligada a cumplimentar el presente apartado

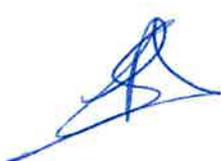
NOTA 17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas o un conjunto que actúa en concierto, ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, análoga en el artículo 42 del Código de Comercio.

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Entidad se recoge en los siguientes cuadros:

Concepto	Descripción	Valoración
PRESTAMO PARTICIPATIVO GESTORA	GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	2.456.310,13
DERECHO DE CREDITO POR DERECHO DE SUPERFICIE	GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	580.154,82
PRÉSTAMO	FUNDACIÓN PROJECTE JOVE	80.000,00
	TOTAL	3.178.454,95

UGI AUDITORS & PARTNERS, S.L.
 ROAC S01504
 ADJUNTO A INFORME







 52



1. Préstamo participativo

A continuación, se detallan las sociedades en las cuales participa la Fundació Projecte Home Balears y la información relacionada con las mismas:

ENTIDAD	% PARTICIPACIÓN
GESTORA PROJECTE HOMO SON MORRO S.L.	66,66%

Domicilios sociales: GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.: C/ Projecte Home, 4 – PALMA DE MALLORCA

La Fundació Projecte Home Balears (antes Fundación Canónica Hombre Libre) y la Fundació Projecte Jove, pertenecen a PROJECTE HOME BALEARS, coincidiendo la misma figura para la toma de decisiones, Don Bartomeu Català Barceló.

El día 17 de diciembre de 2014 la Fundació Projecte Home Balears entró por registro una solicitud dirigida al Protectorado de la Fundación (Conselleria de Família i Serveis Social del Govern de les Illes Balears) por la cual solicitaba autorización para subrogarse, solidariamente con Fundació Projecte Home Balears y Fundació Nous Vents, en el préstamo hipotecario que tenía concedido Gestora Projecte Home Son Morro S.L. por importe de 3.075.000 euros y, paralelamente, para ampliar dicho préstamo en 3.200.000 euros con el objetivo de finalizar las obras de la Nueva Sede, las cuales son ejecutadas por Gestora.

El día 23 de diciembre de 2014 la Fundación obtuvo autorización por parte del Protectorado para acometer las actuaciones mencionadas.

Día 21 de mayo de 2015 la Fundació Nous Vents, junto con la Fundació Projecte Jove, la Fundació Projecte Home Balears (antes, Fundación Canónica Hombre Libre) y Gestora Projecte Home Son Morro comparecieron ante notario para firmar, con Triodos Bank, cuatro préstamos con garantía hipotecaria con los siguientes importes:

- 1.000.000 euros
- 1.000.000 euros
- 1.000.000 euros
- 3.275.000 euros

Los préstamos fueron concedidos solidariamente a las tres fundaciones y estas traspasaban los fondos a Gestora, en concepto de préstamo participativo, para que, en primer lugar, procediera a cancelar los préstamos hipotecarios que mantenía con cuatro entidades bancarias por un nominal de 3.075.000 euros, y, en segundo lugar, finalizara las obras de la Nueva Sede de Projecte Home Balears en virtud del contrato firmado entre las partes.

Los tres préstamos de 1.000.000 de euros cada uno se otorgaron en su totalidad a la firma del préstamo. El préstamo de 3.275.000 euros se iba liberando en paralelo al avance de la certificación de obra.

A 31 de diciembre, los tres préstamos de 1.000.000 de euros están al 100% amortizado.

Con fecha, 30 de julio de 2021, se elevó a público mediante escritura la fusión por absorción entre la Fundació Projecte Home Balears y la Fundació Nous Vents, siendo la sociedad absorbida la Fundació Nous Vents y cuyos efectos contables entraron en vigor el 1 de enero de 2021. Por lo que el préstamo participativo se reparte en 2/3 para la Fundació Projecte Home Balears y 1/3 la Fundació Jove

Durante el ejercicio 2022 se ha realizado una amortización anticipada de 240.000 €.

MAI AUDICION & PARTNERS, S.L.
ROAC SO 1504
EJECUTIVO & INFORME





El préstamo de 3.275.000 euros se amortiza con cuotas mensuales, mediante sistema francés, hasta el uno de mayo de 2035. A 31 de diciembre de 2022 queda pendiente de amortizar por parte de la entidad un importe de 1.290.547,67 euros.

El aumento de la deuda de un ejercicio a otro se debe a que con fecha 30 de julio de 2021, se procede a la elevación a público mediante escritura de la fusión por absorción entre la Fundació Nous Vents (Fundación absorbida) y la Fundació Projecte Home Balears (Fundación absorbente) de acuerdo con lo contenido en el informe justificativo, a efectos contables, se considerará efectuadas la fusión con fecha 01 de enero de 2021. Por este motivo, la deuda que la sociedad tenía con la Fundació Nous Vents pasa a pertenecer la Fundació Projecte Home Balears.

2. Construcción y gestión “Sede Projecte Home Balears”

A fin de desarrollar y gestionar el proyecto de la construcción de la Nueva Sede de las tres Fundaciones, se constituyó la sociedad “GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.”, entidad a la que por medio de acuerdo las tres Fundaciones de Projecte Home Balears encargan la rehabilitación del edificio existente y construcción de nuevos edificios e instalaciones de la Nueva Sede y su gestión y mantenimiento durante un plazo de 20 años para la gestión del centro de atención y todas las instalaciones del nuevo centro Son Morro.

Las Fundaciones contratantes se obligan, en su condición de socios de la Gestora a dotar a esta, ya sea mediante aportaciones de capital, mediante préstamos de las cantidades necesarias para la ejecución del proyecto de obra, otorgando al efecto una póliza de crédito y a prestar las garantías que resultaren necesarias, incluso la hipotecaria sobre la finca donde se han de realizar las obras con el fin de que la GESTORA pueda obtener financiación para la ejecución de la obra.

Con fecha 2 de enero de 2019, la sociedad firma una adenda al contrato de construcción y gestión de la Nueva Sede donde operan sus socios que conforman el PROJECTE HOME BALEARS, cuya fecha inicial del contrato fue el 30 de diciembre de 2009. Los socios por el uso de la Nueva sede deben pagar una parte fija y una parte variable a la sociedad. El importe total a satisfacer en concepto de la renta fija ascenderá a un total de 5.339.921 más IVA euros, de los cuales se ha satisfecho hasta el 31 de diciembre de 2018 un importe de 1.762.214 euros más IVA repartido por partes iguales entre todos los socios. A partir del ejercicio 2019, el importe pendiente de satisfacer se va a repartir anualmente según el % de disposición del edificio por cada uno de los socios según el siguiente cuadro:

Concepto	%
Fundació Projecte Home Balears	73%
Fundació Projecte Jove	20%
Fundació Nous Vents	7%
Total	100%

A raíz del proceso de fusión por absorción llevado a cabo a lo largo del ejercicio 2021, por el cual la Fundació Projecte Home Balears absorbe a la Fundació Nous Vents. A partir del 30 de julio de 2021, la Fundació Projecte Home Balears pasa a tener un porcentaje de disposición del edificio del 80%, conservando la Fundació Projecte Jove el 20% restante.

En el ejercicio 2022 y 2021 han recibido facturas por importe de 483.888,00 y de 483.888,00 euros respectivamente.

IGL AUBICON & PARTNERS, S.L.
 FOAC S01504
 ADJUNTO A VINCULO

3. Derecho de crédito

El saldo de importe 580.154,82 euros se debe al derecho de cobro por la cesión de uso del terreno y edificio donde se ha construido la sede de PROJECTE HOME BALEARS y que gestiona la entidad Gestora Projecte Home Son Morro, S.L. por 20 años, como se ha comentado anteriormente. A los 20 años, Gestora devolverá la cesión a sus propietarios.

Asimismo, la entidad ha facturado a Gestora un importe de 85.948,81 euros en concepto de arrendamiento por derechos de superficie.

4. Órgano de gobierno

Los importes recibidos por el personal de alta dirección de la Entidad son los siguientes:

Importes recibidos por los miembros de alta dirección	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	172.822,44	170.867,14

Tal y como establece el artículo decimoctavo de los Estatutos de la Fundación, los patronos ejercen gratuitamente sin que, en ningún caso, puedan percibir retribución por el desempeño de su función, por lo que el importe recibido por los miembros de órgano de gobierno ha sido 0 euros

5. Anticipos y créditos concedidos al personal de alta dirección y a los miembros del Patronato.

Inexistencia de créditos concedidos al personal de alta dirección o miembros del patronato de la fundación.

NOTA 18. OTRA INFORMACIÓN

1. Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio.

El 20 de julio de 2022 se nombra como patrona (vocal) a Paula Serra Magraner, y a Catalina Gornals Gornals y se cesa como patrón (vocal) a Miquel Fiol Sala.

2. Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, indicando aquellas con discapacidad mayor o igual al 33% expresado por categorías a que pertenecen.

PLANTILLA MEDIA TOTAL,	111,61
PLANTILLA MEDIA DISCAP. >=33%	1,00

3. Distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la entidad, incluyendo directivos.

Categorías profesionales	Número personas empleadas	Hombres	Mujeres
Fijos	89,29	26,19	63,10
Eventuales	22,32	4,16	18,16
Total	111,61	30,35	81,26

4. Hechos posteriores al cierre.

No hay ningún hecho posterior que haya que mencionar desde el cierre hasta la formulación de las

cuentas anuales.

5. Auditores

La remuneración de los auditores para el análisis de las cuentas anuales de 2022 ha sido de 3.315,00 euros.

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC S0 1504
ADJUNTO A 'INFORME'

NOTA 19. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

56

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARIS		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021		
(Cifras en euros)		
	2.022	2.021
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1 Resultado del ejercicio antes de impuestos	132.264,19	440.005,45
2 Ajustes del Resultado	-1.653.728,04	-389.616,82
Amortización del inmovilizado (+)	47.669,51	41.205,83
Ingresos financieros (-)	-51.481,89	-48.546,05
Gastos financieros (+)	31.021,53	31.662,42
Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	-1.756.615,02	-413.939,02
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	84.436,39	0,00
Otros ingresos y gastos	-8.758,56	0,00
3 Cambios en el Capital Corriente	1.059.285,46	-3.286.433,97
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	1.259.565,34	-3.218.385,59
Otros activos corrientes (+/-)	0,00	0,00
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-206.654,50	-70.014,07
Deudas con administraciones publicas	6.374,62	1.965,69
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00	0,00
4 Otros flujos de efectivo actividades de explotación	20.460,36	16.883,63
Pagos de intereses (+)	51.481,89	48.546,05
Cobros de intereses (-)	-31.021,53	-31.662,42
5 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)	-441.718,03	-3.219.161,72
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6 Pagos por inversiones (-)	-635.458,38	-496.306,89
Inmovilizado Material	-36.209,93	-230.725,72
Inmovilizado Intangible	0,00	0,00
Empresas del grupo	-199.248,45	-265.581,17
Otros activos financieros	-400.000,00	0,00
7 Cobro por desinversiones (+)	0,00	2.428,80
Otros activos financieros	0,00	0,00
Inmovilizado Intangible	0,00	2.428,80
Inmovilizado Material	0,00	0,00
8 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN (7-6)	-635.458,38	-493.878,10
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	433.118,93	3.538.888,31
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	433.118,93	3.538.888,31
10 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-272.757,12	779.914,85
Emisión		
Deudas con entidades de crédito	0,00	779.914,85
Devolución y amortización		
Deudas a C/P con entidades de crédito	-272.757,12	0,00
Deudas con empresas del grupo	0,00	0,00
11 Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
12 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN (+/-9 +/-10 +/-11)	160.361,81	4.318.803,16
AUMENTO / DISMIN. NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE (+/-5 +/-8 +/-12)	-916.814,60	605.763,35
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio	1.623.153,12	1.017.389,77
Efectivo o equivalente al final del ejercicio	706.338,52	1.623.153,12

HGI AUDICION & PARTNERS, S.L.
 ROACSO 1504
 ADJUNTO A INFCO 2022



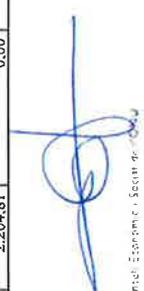


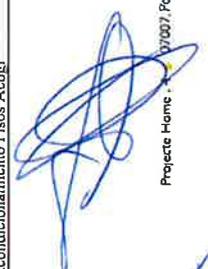
Projecte Home ha estatut de membre consultat davant el Consell Econòmic i Social de l'ONJ

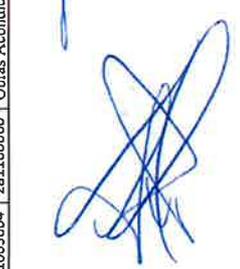
NOTA 21. INVENTARIO

Nº DE CUENTA	Nº CTA AMORT	ACTIVO	PRECIO DE ADQUISICION	ALTA ACTIVO	BAJA ACTIVO	COSTE	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	BAJA AMORTIZACIÓN	AMORTIZACIÓN ACUMULADA	VALOR CONTABLE	ELEMENTO PATRIMONIAL
206000000	280600002	Aplicaciones Informáticas	34.152.14	0.00	0.00	34.152.14	2.395.80	0.00	31.756.34	2.395.80	
206000001	280600002	Programa Computable	926.84	0.00	0.00	926.84	0.00	0.00	926.84	0.00	
206000002	280600002	Litencias Windows	1.875.69	0.00	0.00	1.875.69	0.00	0.00	1.875.69	0.00	
206000003	280600002	Programa Sociis Colaboradors	313.73	0.00	0.00	313.73	0.00	0.00	313.73	0.00	
206000004	280600002	Programa Maneig de Dades (SPSS)	1.727.82	0.00	0.00	1.727.82	0.00	0.00	1.727.82	0.00	
206000005	280600002	Software Antivirus Panda	1.802.66	0.00	0.00	1.802.66	0.00	0.00	1.802.66	0.00	
206030000	280930001	APLICACIONE INFORMATICAS (FNV)	1.560.90	0.00	0.00	1.560.90	0.00	0.00	1.560.90	0.00	
210000000		Terrenos Son Morro	1.097.300.00	0.00	0.00	1.097.300.00	0.00	0.00	0.00	1.097.300.00	Afectos a fines propios y no forma parte de la dotación patrimonial
210000001		TERRENO HERENCIA MONTEAGUDO RAMIS	50.500.00	0.00	0.00	50.500.00	0.00	0.00	0.00	50.500.00	
210030002		TERRENOS SON PROHENS (FNV)	14.000.00	0.00	0.00	14.000.00	0.00	0.00	0.00	14.000.00	
211000002	281100000	Construcciones Eivissa	81.826.58	0.00	0.00	81.826.58	0.00	0.00	81.826.58	0.00	Afectos a fines propios y no forma parte de la dotación patrimonial
211000003	281100000	INMUABLES HERENCIA MONTEAGUDO RAMIS	90.000.00	0.00	0.00	90.000.00	1.800.00	0.00	8.250.00	81.750.00	Afectos a fines propios y no forma parte de la dotación patrimonial
2120003002	281100000	Obras Acondicionamiento C.T.	115.113.60	0.00	0.00	115.113.60	306.13	0.00	100.873.82	14.239.78	Afectos a fines propios y no forma parte de la dotación patrimonial
211003003	281100000	Obras Acondicionamiento C.T.R.	257.646.46	0.00	0.00	257.646.46	0.00	0.00	257.646.46	0.00	Afectos a fines propios y no forma parte de la dotación patrimonial
211003004	281100000	Obras Acondicionamiento Pisos Acogit	2.204.81	0.00	0.00	2.204.81	0.00	0.00	2.204.81	0.00	Afectos a fines propios y no forma parte de la dotación patrimonial

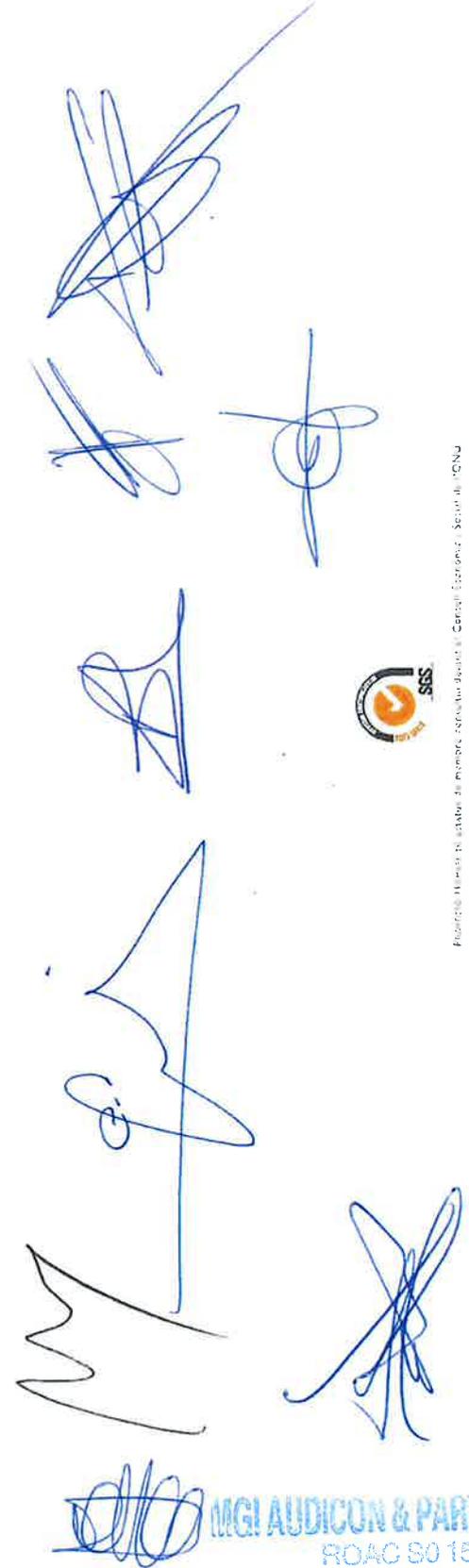








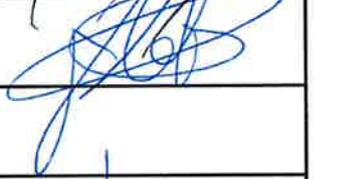
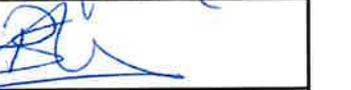
217005000	281700001	Centralita Teléfono	4.362,18	0,00	0,00	4.362,18	0,00	0,00	0,00	4.362,18	0,00
217006000	281700001	Equipamiento Audiovisual Acollida	2.467,30	0,00	0,00	2.467,30	0,00	0,00	0,00	2.467,30	0,00
217006001	281700001	Equipamientos audiovisuales Nueva S	1.458,48	0,00	0,00	1.458,48	0,00	0,00	0,00	1.458,48	0,00
217030001	281730000	EQUIPOS PARA PROCESOS INFORMACIO (FNV)	18.488,82	0,00	0,00	18.488,82	0,00	0,00	0,00	18.488,82	0,00
218000005	281400008	Furgoneta Renault TRAFIC 27L1H1 4037	22.000,01	0,00	0,00	22.000,01	4.400,00	0,00	0,00	8.800,00	13.200,01
218000009	281400008	Renault Nuevo Trafic Combi	21.334,20	0,00	0,00	21.334,20	0,00	0,00	0,00	21.334,20	0,00
218000010	281400008	Opel kari Rocks My19	11.114,09	0,00	0,00	11.114,09	2.222,82	0,00	0,00	9.354,36	1.759,73
218000011	281400008	Furgoneta TRAFIC Combi Combi 9 Lago Energy Blue	24.705,53	0,00	0,00	24.705,53	4.941,11	0,00	0,00	9.470,46	15.235,07
218000012	281400008	Tractor		14.500,00	0,00	14.500,00	2.537,50	0,00	0,00	2.537,50	11.962,50
218030000	281830000	ELEMENTOS DE TRANSPORTE (FNV)	36.514,00	0,00	0,00	36.514,00	0,00	0,00	0,00	36.514,00	0,00
218030001	281400008	EMBARCACIONES BOYAS (FNV)	17.628,00	0,00	17.628,00	0,00	0,00	17.628,00	0,00	0,00	0,00
219030001	281930000	OTRO INMOVILIZADO (FNV)	3.848,18	0,00	0,00	3.848,18	0,00	0,00	0,00	3.848,18	0,00
TOTAL			2.601.767,89	34.790,31	23.803,00	2.612.755,20	46.794,51	22.928,21	0,00	1.184.431,26	1.428.323,94



NOTA 22. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La Fundación no tiene gastos derivados del efecto invernadero.

Firma de la Memoria económica por los miembros de la Junta directiva u órgano de representación de la entidad

Identificación	Cargo	Firma
D. Bartomeu Català Barceló	Presidente	
D. Jesús Mullor Román	Vicepresidente Primero	
D. Mateu Jesús Tous Vanrell	Vicepresidente Segundo	
D.ª Mª Esperanza Reverte Lorenzo	Vicepresidenta Tercera	
D. Fco Javier Sitjar	Secretario	
D. David Martínez Bestard	Tesorero	
D. Vicente Reolid García	Vocal	
D.ª Paula Serra Magraner	Vocal	
D.ª Catalina Gornals Gornals	Vocal	

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L
ROAG 80 1504
ADJUNTO A INFORME





