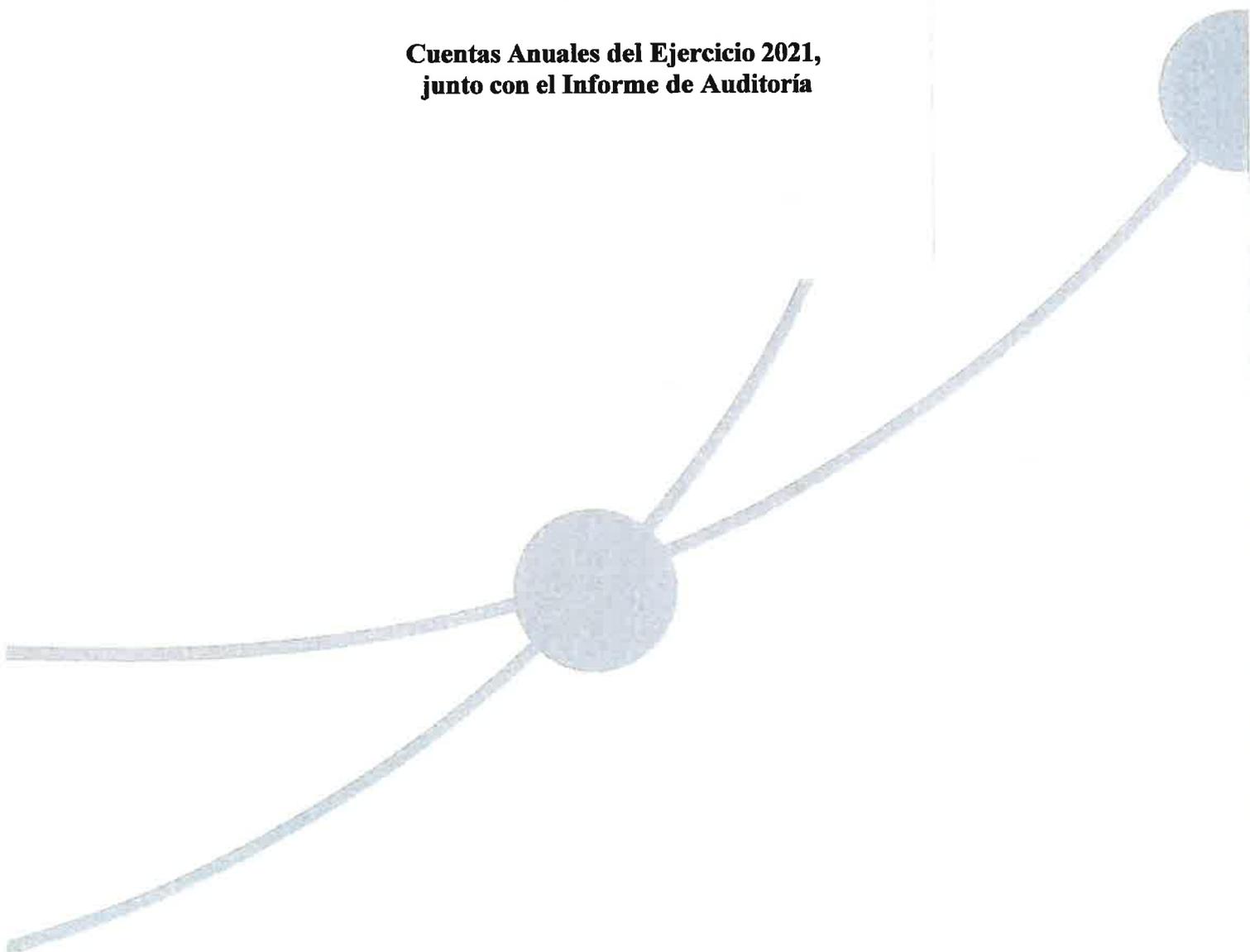


mgi audicon & partners



FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARIS

**Cuentas Anuales del Ejercicio 2021,
junto con el Informe de Auditoría**



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los patronos de FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARNS

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARNS (en adelante, la entidad) que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2021, 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 BALEARNS a 31 de diciembre de 2021, 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 del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Fusión por absorción

Descripción

Tal como se describe en la nota 1 y 16 de la memoria adjunta, con fecha 30 de julio de 2021, se eleva a publico mediante escritura la fusión de la Fundació Projecte Home Balears por absorción de la Fundació Nous Vents, y cuyos efectos contables entraron en vigor el 01 de enero de 2021. Dada la relevancia de los importes involucrados y la diversidad de las consideraciones económicas, financieras, legales y fiscales, hemos considerado estas operaciones como uno de los riesgos de mayor significatividad en nuestra auditoría.

Respuesta de auditoría

Como respuesta al riesgo de auditoría descrito, hemos realizado los siguientes procedimientos:

- Verificación de la documentación legal de la fusión por absorción.
- Hemos revisado el correcto registro contable de todas las cifras afectadas por la fusión por absorción.
- Adicionalmente, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales adjuntas cumple con los requisitos del marco normativo de información financiera aplicable a la sociedad

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 22 de julio de 2022

MGI Audicon & Partners SLP
C.I.F. B-83307280
C/ Cuesta Blanca, s/n
C/ Cuesta Blanca Local 20 (planta 3ª)
28108 La Moraleja (Alcobendas, Madrid)
ROAC - SQ1504
Isabel López Ramirez
Socio
MGI Audicon & Partners, S.L.P.
Sociedad de auditoria ROAC N° 1.504

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARNS

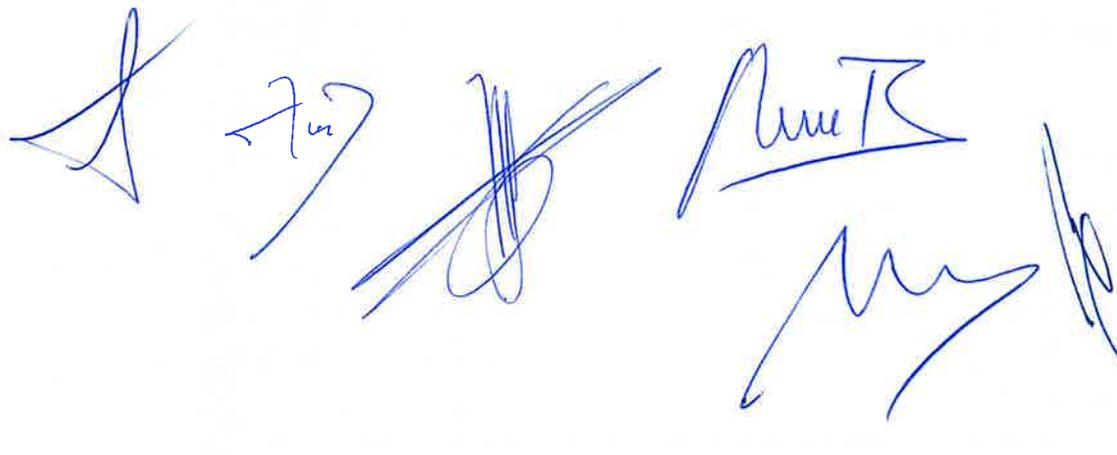
BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(modelo Normal)

Nº DE CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	2021	2020
	A) ACTIVO NO CORRIENTE		5.217.487,31	3.087.074,28
	I. Inmovilizado intangible	6	5.440,52	7.869,32
	1. Desarrollo		500,00	500,00
201	Desarrollo		500,00	500,00
	2. Concesiones		0,00	0,00
	3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
204	4. Fondo de comercio		0,00	0,00
	5. Aplicaciones informáticas		4.033,02	6.461,82
206	Aplicaciones informáticas		42.359,78	40.798,88
-2806	Amortización acumulada de aplicaciones informáticas		(38.326,76)	(34.337,06)
	6. Derechos sobre activos cedidos en uso		0,00	0,00
	7. Otro inmovilizado intangible		907,50	907,50
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles		907,50	907,50
	II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
	III. Inmovilizado material	5	1.438.711,88	937.417,37
	1. Terrenos y construcciones		1.275.956,62	842.388,04
210	Terrenos y bienes naturales		1.161.300,00	598.650,00
211	Construcciones		561.713,97	694.252,71
-2811	Amortización acumulada de construcciones		(447.057,35)	(450.514,67)
	2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material		162.755,26	74.169,15
212	Instalaciones técnicas		74.019,34	32.144,74
213	Maquinaria		230.210,60	194.943,38
215	Otras instalaciones		17.505,44	17.505,44
216	Mobiliario		190.983,58	186.117,63
217	Equipos para procesos de información		186.031,17	157.560,65
218	Elementos de transporte		133.295,83	32.448,29
219	Otro inmovilizado material		3.848,18	0,00
-2813	Amortización acumulada de maquinaria		(239.237,91)	(205.980,34)
-2814	Amortización acumulada de utillaje		(29.928,12)	(18.775,96)
-2816	Amortización acumulada de mobiliario		(171.039,75)	(168.705,91)
-2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de información		(167.475,97)	(145.621,80)
-2818	Amortización acumulada de elementos de transporte		(61.608,96)	(7.466,97)
-2919	Deterioro de valor de otro inmovilizado material		(3.848,18)	0,00
	3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	20.860,18
231	Construcciones en curso		0,00	20.860,18
	IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		3.148.334,91	1.841.787,59
	1. Instrumentos de patrimonio	8	205.960,10	156.107,83
2503	Participaciones a L/P en entidades del grupo		205.960,10	156.107,83
	2. Créditos a entidades	8, 18	2.936.121,45	1.680.079,76
2523	Créditos a L/p a entidades del grupo		2.936.121,45	1.680.079,76
	3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
	4. Derivados		0,00	0,00
	5. Otros activos financieros	8	6.253,36	5.600,00
	VI. Inversiones financieras a largo plazo	8	625.000,00	300.000,00
	1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
	2. Créditos a terceros		0,00	0,00
	3. Valores representativos de deuda		625.000,00	300.000,00
261	Valores representativos de deuda a L/P		625.000,00	300.000,00
265	4. 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		6.058.346,66	2.234.197,72
	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	4.428.089,02	1.209.703,43
	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		342,00	0,00
430	Clientes		342,00	0,00
	2. Clientes, entidades del grupo y asociadas	10	249.522,38	49.052,84
433	Clientes, entidades de grupo		249.522,38	49.052,84
	3. Deudores varios		4.177.134,04	1.160.078,58
440	Deudores	8, 10	4.177.134,04	1.158.185,95
446	Deudores de dudoso cobro	8	0,00	1.892,63
	4. Personal	8	418,64	467,88

[Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page]

460	Anticipos de remuneraciones		(66,78)	(10,54)
544	Créditos a C/P al personal		485,42	478,42
4709	5. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
	6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	8, 13	671,96	104,13
558	7. Fundadores por desembolsos exigidos		0,00	0,00
	V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
	VI. Inversiones financieras a corto plazo	8	7.104,52	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	150,00	150,00
551	Cuenta corriente con fundadores, patronos o administradores		0,00	0,00
565	Fianzas constituidas a C/P		150,00	150,00
	VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
	VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		1.623.153,12	1.017.389,77
	1. Tesorería		1.623.153,12	1.017.389,77
570	Cajas, euros		160,19	1.391,18
571	Caja, moneda extranjera		157,00	157,00
572	Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros		1.622.835,93	1.015.841,59
	2. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00
	TOTAL ACTIVO (A + B)		11.275.833,97	5.321.272,00




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

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARS

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(modelo Normal)

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO			8.946.378,66	3.839.385,03
	A-1) Fondos propios	12	4.142.473,60	2.574.368,28
	I. Dotación Fundacional	13	75.000,00	30.000,00
100	1. Dotación fundacional		75.000,00	30.000,00
	2. Dotación fundacional no exigida		0,00	0,00
	II. Reservas	12	3.627.468,15	1.784.824,77
	1. Estatutaria		0,00	0,00
	2. Otras reservas		3.627.468,15	1.784.824,77
113	Reservas voluntarias		3.627.468,15	1.784.824,77
	III. Excedentes de ejercicios anteriores		0,00	0,00
	1. Remanente		0,00	0,00
121	2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores		0,00	0,00
129	IV. Excedente del ejercicio	3, 12	440.005,45	759.543,51
	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	4.803.905,06	1.265.016,75
	I. Subvenciones		4.604.656,91	934.336,64
130	Subvenciones oficiales de capital		1.111.300,00	548.650,00
1320	Otras subvenciones		3.493.356,91	385.686,64
	II. Donaciones y legados		199.248,15	330.680,11
131	Donaciones y legados de capital		199.248,15	330.680,11
	B) PASIVO NO CORRIENTE		1.560.913,04	838.329,79
	I. Provisiones a largo plazo			
	II. Deudas a largo plazo	9	1.560.913,04	838.329,79
	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
	2. Deudas con entidades de crédito		1.564.539,55	838.329,79
170	Deudas a L/P con entidades de crédito		1.564.539,55	838.329,79
	3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
176	4. Derivados		0,00	0,00
	5. Otros pasivos financieros		(3.626,51)	0,00
180	Fianzas recibidas a L/P		(3.626,51)	0,00
	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		768.542,27	643.557,18
	I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
	II. Provisiones a corto plazo			
	III. Deudas a corto plazo	9	111.879,08	54.547,48
	1. Obligaciones y otros valores negociables			0,00
	2. Deudas con entidades de crédito		111.879,08	54.547,48
520	Deudas a C/P con entidades de crédito		111.879,08	54.547,48
	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		656.663,19	589.009,70
	1. Proveedores		0,00	0,00
	2. Proveedores entidades del grupo y asociadas	9, 11	315.215,54	115.872,55
403	Proveedores, entidades del grupo		315.215,54	115.872,55
	3. Acreedores varios	9, 11	108.343,49	237.974,17
410	Acreedores por prestación de servicios		108.343,49	237.974,17
	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	9	39.698,86	39.397,10
465	Remuneraciones pendientes de pago		39.698,86	39.397,10
4752	5. Pasivos por impuesto corriente		(394,89)	0,00

	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	13	193.800,19	195.765,88
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	13	112.726,62	97.859,90
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores	13	81.073,57	97.905,98
438	7. Anticipos recibidos por pedidos		0,00	0,00
	VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)		11.275.833,97	5.321.272,00



Handwritten signatures in blue ink, including a large stylized signature on the left and several smaller ones to the right.



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

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARS

CUENTA DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

(modelo normal)

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2021	2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
	1. Ingresos de la actividad propia		1.791.811,92	1.520.013,04
720	a) Cuotas de asodiados y afiliados		0,00	0,00
721	b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	14	137.374,11	51.816,04
722	Promociones para captación de recursos	15	136.774,11	47.816,04
723	Ingresos de patrocinadores y colaboraciones	15	600,00	4.000,00
	d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	14	1.654.437,81	1.468.197,00
740	Subvenciones a la actividad propia		1.654.437,81	1.468.197,00
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	3.786.841,35	3.778.908,85
705	Prestaciones de servicios		3.786.841,35	3.778.908,85
	3. Gastos por ayudas y otros		(3.356,20)	(3.750,09)
	a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
	b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
	c) Gastos por colaboraciones y del Órgano de Gobierno	14	(22,40)	(810,55)
658	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	14	(3.333,80)	(2.939,54)
	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
73	Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
	6. Aprovisionamientos	14	(138.240,66)	(122.497,52)
-602	Compras de otros aprovisionamientos		(138.240,66)	(122.497,52)
	7. Otros ingresos de la actividad		118.972,28	72.549,59
751	Resultados de operaciones en común	14	(13.827,00)	4.254,74
752	Ingresos por arrendamientos		83.445,44	40.507,50
759	Ingresos por servicios diversos		49.353,84	27.787,35
	8. Gastos de personal	14	(3.852.601,85)	(3.289.179,95)
	a) Sueldos, salarios y asmiados		(3.000.443,63)	(2.554.018,03)
-640	Sueldos y salarios		(3.000.443,63)	(2.554.018,03)
	b) Cargas sociales		(852.158,22)	(735.161,92)
-642	Seguridad Social a cargo de la empresa		(852.158,22)	(735.161,92)
	c) Provisiones		0,00	0,00
	9. Otros gastos de la actividad		(1.485.148,54)	(1.305.171,69)
	a) Servicios exteriores		(1.479.653,32)	(1.299.311,46)
-621	Arrendamientos y cánones	14	(100.971,29)	(57.246,36)
-622	Reparaciones y conservación	14	(287.404,28)	(190.765,62)
-623	Servicios profesionales independientes	14	(642.391,44)	(485.266,10)
-624	Transportes	14	(1.931,31)	(960,52)
-625	Primas de seguros	14	(40.269,89)	(31.012,15)
-626	Servicios bancarios y similares	14	(2.308,77)	(987,71)
-627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	14	(5.797,23)	(116.027,63)
-628	Suministros	14	(132.911,42)	(107.957,87)
-629	Otros servicios	14	(265.667,69)	(309.087,50)
	b) Tributos	14	(5.495,22)	(5.049,68)
-631	Otros tributos		(5.495,22)	(5.049,68)
	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
	d) Otros gastos de gestión corriente	0	0,00	(810,55)
-659	Otras pérdidas de gestión corriente		0,00	(810,55)
	10. Amortización del inmovilizado		(41.205,83)	(21.874,07)
-680	Amortización del inmovilizado intangible	6	(2.557,86)	(3.332,29)
-681	Amortización del inmovilizado material	5	(38.647,97)	(18.541,78)
	11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio		138.931,96	11.488,29
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	138.931,96	11.488,29
	12. Exceso de provisiones			
	13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	5	107.071,21	110.000,00
	a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
	b) Resultados por enajenaciones y otras		107.071,21	110.000,00
771	Beneficios procedentes del inmovilizado material y Bienes del Patrimonio Histórico		107.071,21	110.000,00
	A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		423.075,64	751.297,00
	14. Ingresos financieros		48.546,05	28.645,12
	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		48.546,05	28.645,12

	b1) En entidades del grupo y asociados		11.544,64	4.424,36
76200	Ingresos de créditos a L/P, entidades del grupo		11.544,64	4.424,36
	b2) De terceros		37.001,41	24.220,76
769	Otros ingresos financieros		37.001,41	24.220,76
	15. Gastos financieros	9	(31.662,42)	(20.398,61)
	a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas		0,00	(540,00)
-6620	Intereses de deudas, entidades del grupo		0,00	(540,00)
	b) Por deudas con terceros		(31.662,42)	(19.858,61)
-669	Otros gastos financieros		(31.662,42)	(19.858,61)
-660	c) Por actualización de provisiones		0,00	0,00
	16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
	a) Cartera de negociación y otros		0,00	0,00
	b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la		0,00	0,00
	17. Diferencias de cambio			
	18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		46,18	0,00
	a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
	b) Resultados por enajenaciones y otras		46,18	0,00
766	Beneficios en participaciones y valores representativos de deuda		46,18	0,00
	A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		16.929,81	8.246,51
	A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		440.005,45	759.543,51
	19. Impuestos sobre beneficios			
	A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		440.005,45	759.543,51
	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 EJERCICIO (A.4 + 20)	13	440.005,45	759.543,51
	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		404.022,18	404.022,18
940	Ingresos de subvenciones oficiales de capital		570.750,00	0,00
9420	Ingresos de otras subvenciones		3.382.077,33	404.022,18
	4. Donaciones y legados recibidos		0,00	1.000,00
941	Ingresos de donaciones y legados de capital		0,00	1.000,00
	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		3.952.827,33	405.022,18
	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		(275.724,54)	(1.374.308,42)
-840	Transferencias de subvenciones oficiales de capital		(1.317,48)	0,00
-8420	Transferencias de otras subvenciones		(274.407,06)	(1.374.308,42)
	4. Donaciones y legados recibidos		(138.214,48)	(11.488,29)
-841	Transferencias de donaciones y legados de capital		(138.214,48)	(11.488,29)
	5. Efecto Impositivo		0,00	0,00
	D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)		(413.939,02)	(1.385.796,71)
	E) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+D.1)		3.538.888,31	(980.774,53)
	F) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO		0,00	0,00
	G) AJUSTES POR ERRORES		0,00	0,00
	H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL		0,00	0,00
	I) OTRAS VARIACIONES		0,00	0,00
	J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+E+F+G+H+I)		3.978.893,76	(221.231,02)





projecthome

 balears

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.

 ROAC S0 1504

 ADJUNTO A INFORME

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARIS

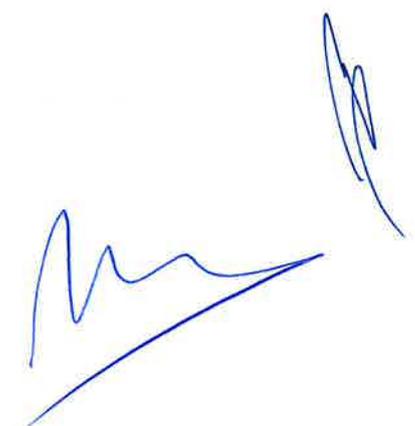
Nº DE REGISTRO: 84-SE/F

N.I.F.: G07488059

EJERCICIO: 2021

MEMORIA NO ABREVIADA

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



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 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y 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.

Con fecha 30 de julio de 2021, se eleva a publico mediante escritura la fusión de la Fundació Projecte Home Balears por absorción de la Fundació Nous Vents, y cuyos efectos contables entraron en vigor el 01 de enero de 2021.

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.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato de la Fundación el 23 de julio de 2021.

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 2021 bajo el principio de entidad en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2021 y la situación actual del COVID-19, 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:

- No hubo cese de las actividades por estar incluida entre los supuestos del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo.
- Implementación de las siguientes medidas para garantizar la salud de los trabajadores/as:
 - Sigue operativo el Comité de Seguimiento compuesto por miembros del equipo de dirección y por equipo del servicio médico, liderado por el presidente ejecutivo de la entidad con el objetivo de analizar y tomar las medidas necesarias siguiendo las instrucciones de las Autoridades Sanitarias competentes.
 - Los centros de PHB, han sido aprovisionados con suficiente material de limpieza para acometer las tareas de higienización reforzada y a diario, con los productos autorizados por el Ministerio de Sanidad para desinfectar. Se ha contratado personal de limpieza y se desinfectan continuamente las zonas comunes, y además, hay a disposición de material desinfectante, guantes y solución líquida alcohólica para las manos repartidas por todas las zonas de PHB.
 - En la sede así como diferentes dispositivos de FPHB se mantiene la obligatoriedad de llevar mascarilla al tratarse de centros sociosanitarios.
 - Se han establecido los oportunos protocolos en caso de que una persona trabajadora y/o usuaria de la entidad manifestara síntomas, para así protegerla a ella como al resto.

La sociedad no ha necesitado aplicar factores mitigantes adicionales, ya que a pesar de la situación generada por la crisis del Covid 19, la entidad ha seguido con su actividad normal obteniendo un resultado positivo de 440.005,45 euros

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad 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

La Entidad no ha aplicado ningún cambio en sus estimaciones contables derivadas de aspectos críticos de valoración.

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 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020.

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 respecte al ejercicio anterior.

8. Corrección de errores.

Durante el ejercicio 2021, no se ha procedido ninguna corrección de errores.

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 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 2021.

10. Efectos de la primera aplicación de la modificación del PGC 2021

Durante el ejercicio anual 2021 han entrado en vigor nuevas normas contables que, por tanto, han sido tenidas en cuenta en la elaboración de las presentes cuentas anuales, que no han supuesto un cambio de políticas contables para la entidad

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

BASE DE REPARTO	2021	2020
Excedente del ejercicio	440.005,45	759.543,51
TOTAL	440.005,45	759.543,51

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



APLICACIÓN	2021	2020
Reservas voluntarias	440.005,45	759.543,51
TOTAL	440.005,45	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:

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

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 sí 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.

(Handwritten signatures in blue ink on the right margin)

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;

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.

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 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**

Quando 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.

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.



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



- **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.

- 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 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.



UCCI AUDICION & PARTNERS, S.L.
ROAC 50 1504
ADJUNTO A INFORME



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.

- 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.

Valorción.

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 de 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.

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.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL

1. Análisis de movimientos

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

La mayoría de las altas de inmovilizado material en el periodo que acaba a 31 de diciembre de 2021 se deben a que con fecha 30/07/2021, mediante escritura pública, la Fundación se fusiona con la Fundació Nous Vents, fusionando los activos a los estados financieros de Fundació Projecte Home Balears (Ver nota 16)

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.

Las bajas de inmovilizado por importe de 163.360,78 euros se deben principalmente a la venta de:

Descripción	Coste	A.Acumulada	V.N.C	Precio venta	B°/P° por venta
Casa Geroni Rossello	140.000,00	- 7.233,33	132.766,67	240.000,00	107.233,33

El beneficio obtenido asciende a 107.233,33 euros.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 había elementos 100% amortizados por importe de 669.926,05 y 321.848,03 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 2021 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

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



NOTA 6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

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 2021 y 2020 había elementos 100% amortizados por importe de 6.646,74 y 18.659,33 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.

D)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 2020	0	1.635.147,90	60.000
Altas	0	44.931,86	245.600,00
Salidas y reducciones	0	0	0
Traspasos y otras variaciones	0	0	0
Saldo final ejercicio 2020	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

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activo financiero a coste amortizado (ver Nota 8.4)	0	0	2.936.121,45	1.680.079,76	0	0
Cartera de negociación	0	0	0	0	631.253,36	305.600,00
Total	0	0	2.936.121,45	1.680.079,76	631.253,36	305.600,00

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

- 325.000 euros en los siguientes Fondos de Inversión formalizados con el Banco Inversis.

Nombre del Activo o Fondo
Herman Cartera Conservadora
Clase R Mistral
Clase R Boreas
Clase R Alisio
Clase R Siroco

- 300.000 euros en el Fondo de Inversión Rural Sostenible con la Caixa Colonya

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados Otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activo financiero a coste amortizado	0	0	6.954,52	6.954,52	4.428.239,02	1.209.853,43
Total	0	0	6.954,52	6.954,52	4.428.239,02	1.209.853,43

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	1.158.185,95	8.545.968,07	-5.526.677,98	4.177.476,04
Cientes empresas del grupo	49.052,84	251.381,06	-50.911,52	249.522,38
Cientes dudoso cobro	1.892,63	0	-1.892,63	0
Anticipos de personal	467,88	6.971,43	-7.020,67	418,64
Otros créditos con las administraciones públicas	104,13	671,96	-104,13	671,96
Provisión por Insolvencias de tráfico	0	0	0	0
Instrumentos de patrimonio	0	0	0	0
Inversiones financieras	7.104,52	0	0	7.104,52
Total	1.216.807,95	8.804.992,52	-5.586.606,93	4.435.193,54

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

Concepto	2021	2020
Tesorería	1.622.835,93	1.015.841,59
Otros activos líquidos equivalentes	317,19	1.548,18
Total	1.623.153,12	1.017.389,77

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 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

Las Inversiones en entidades del grupo y asociadas en el ejercicio 2020 son las siguientes:

Bien adquirido	Descripción	Valoración
PARTICIPACIÓN CAPITAL ENTIDAD ASOCIADA	CAPITAL GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	136.107,83
PARTICIPACIÓN CAPITAL ENTIDAD ASOCIADA	CAPITAL PROJECTE HOME BALEARS INSERCIÓ, S.L	20.000,00
PRESTAMO PARTICIPATIVO	GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	1.487.669,14
DERECHO DE CREDITO POR DERECHO DE SUPERFICIE	GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	192.410,62
CRÉDITOS A LARGO PLAZO PARTES VINCULADAS	AVAL PRÉSTAMO ENDOSO A TRIODOS DE GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO	0
TOTAL		1.836.178,59

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%
 - Importe del capital y de otras partidas del patrimonio neto y del resultado del último ejercicio: Año 2021 y 2020.

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



PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO	3.980.196,56	4.075.911,32
A-1) Fondos propios	918.436,02	794.826,50
Capital	60.000,00	60.000,00
Reservas	608.923,79	486.151,58
Otras aportaciones de socios	125.960,10	125.960,10
Resultado del ejercicio	123.552,13	122.714,82
A-3) Subvenciones, donaciones, y legados recibidos	3.061.760,54	3.281.084,82

2. PROJECTE HOME BALEARS INSERCIÓ, S.L.

- Denominación: Projecte Home Balears Inserció, S.L.
- Domicilio: C/ Projecte Home, nº 4, polígon 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	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO	92.225,09	54.197,22
A-1) Fondos propios	92.225,09	54.197,22
Capital	60.000,00	60.000,00
Reservas	29.820,77	29.820,77
Resultados de ejercicios anteriores	-35.623,56	-12.883,58
Resultado del ejercicio	38.027,88	-22.739,97

5. Códigos de conducta para inversiones financieras temporales.

Inexistencia de inversiones financieras temporales

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC 50 1504
ADJUNTO A INFORME



NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS.

1. Valor de los libros

a. Largo plazo

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	1.560.913,04	838.329,79	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0	0
Total	1.560.913,04	838.329,79	0	0	0	0

b. Corto plazo, (sin tener en cuenta los saldos con la agencia tributaria)

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	111.879,08	54.547,48	0	0	462.863,00	393.243,82
Total	111.879,08	54.547,48	0	0	462.863,00	393.243,82

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Deudas con entidades de crédito	54.547,48	166.667,55	-109.335,95	111.879,08
Proveedores empresas del grupo	115.872,55	1.035.659,19	-836.316,20	315.215,54
Proveedores	237.974,17	445.569,56	-575.200,21	108.343,52
Remuneraciones pendientes pago	39.397,10	2.381.551,54	-2.381.249,78	39.698,86
Total	447.791,20	4.029.447,84	-3.902.102,14	575.137,00

1. 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 Fundació 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.

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 2021 queda pendiente de amortizar por parte de la entidad un importe de 1.564.539,55 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. Préstamos pendientes:

Durante el ejercicio 2021, 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:

	2021	2020
Intereses de préstamos	31.662,42	20.398,61

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



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.

Las políticas llevadas a cabo por la Sociedad cubren entre otros los siguientes riesgos:

1. Riesgo de crédito

Los activos financieros de la Entidad están compuestos principalmente de deuda comercial y crediticia con empresas del grupo.

Las operaciones con derivados y las operaciones al contado sólo se formalizan con instrumentos financieros de alta cualificación crediticia.

La Entidad estima que no tiene un riesgo de crédito significativo sobre sus activos financieros.

2. Riesgo de liquidez

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Entidad, de los importes que vencen en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2022	2023	2024	2025	2026 y sig.	TOTAL
Deudas con entidades de crédito	111.879,08	112.642,40	114.870,13	117.141,92	1.221.643,95	1.672.792,12
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	656.663,19	0	0	0	0	656.663,19
<i>Proveedores</i>	108.343,49	0	0	0	0	108.343,49
<i>Proveedores empresas del grupo</i>	315.215,54	0	0	0	0	315.215,54
<i>Otros acreedores</i>	233.104,16	0	0	0	0	233.104,16
TOTAL	768.542,27	112.642,40	117.870,13	117.141,92	1.221.643,95	2.329.455,31

La entidad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

3 Riesgo de mercado

La entidad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros.

HGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC 50 1504
ADJUNTO A INFORME



NOTA 10. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

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 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	30.000,00	45.000,00	0	75.000,00
1. Dotación fundacional/Fondo social	30.000,00	45.000,00	0	75.000,00
2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)	0	0	0	0
II. Reservas voluntarias	1.784.824,77	1.863.503,56	-20.860,18	3.627.468,15
1. Reservas voluntarias	975.771,29	1.568.987,49	-20.860,18	2.523.898,60
2. Reservas voluntarias Nueva Sede	809.053,48	294.516,07	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	759.543,51	440.005,45	-759.543,51	440.005,45
TOTALES	2.574.368,28	2.348.409,01	-780.403,69	4.142.473,60

2. Causas de las variaciones

- Aplicación del resultado de 2021.
- A la fusión por absorción entre la Fundació Projecte Home Balears y la Fundació Nous Vents, que al ser una fusión entre entidades independientes, las partidas del Patrimonio Neto de la entidad absorbida se ha trasladado a la entidad resultante.

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.

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 2021	Importe 2020
Resultado contable antes de impuestos (beneficio)	440.005,45	759.543,51
Imputación a pérdidas y ganancias por operaciones continuadas	26.612,43	-221.231,02
Imputación a patrimonio neto	413.393,02	980.774,53
Ley 49/2002	440.005,45	759.543,51
Resultado contable ajustado	0	0

Los saldos con las administraciones públicas a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son:

Administraciones Públicas	Saldos pendientes a 31/12/2021		Saldos pendientes a 31/12/2020	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Seguridad Social	0	81.073,57	0	97.905,98
Hacienda Pública	671,96	112.331,74	104,13	97.859,90
IVA	0	0	104,13	0
Retenciones y pagos a cuenta	671,96	-394,89	0	0
IRPF	671,96	112.726,63	0	97.859,90
TOTAL	671,96	193.405,31	104,13	195.765,88

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 2021	Actividades propias 2020
a) Ayudas monetarias		
Ayudas monetarias individuales	0	0
Ayudas monetarias a entidades	0	0
Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros	0	0
b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno	0	0
c) Reintegro de ayudas y asignaciones	3.333,80	2.939,54
Reintegro de ayudas y asignaciones	22,40	810,55
TOTAL	3.356,20	3.750,09

2. Aprovisionamientos.

Cuenta	2021	2020
602 Compras de mercaderías	138.240,66	122.497,52
TOTAL	138.240,66	122.497,52

*Las compras se realizan en territorio nacional

3. Sueldos y cargas sociales.

Cuenta	2021	2020
640 Sueldos y salarios	3.000.443,63	2.554.018,03
641 Indemnizaciones	0	0
642 Seguridad Social a cargo de la empresa	852.158,22	735.161,92
TOTAL	3.852.601,85	3.289.179,95

4. Otros gastos de actividad.

Subgrupo / Cuenta / Subcuenta	2021	2020
621 Arrendamientos y cánones.	100.971,29	57.246,36
622 Reparaciones y conservación.	287.404,28	190.765,62
623 Servicios de profesionales independientes	642.391,44	485.266,10
624 Transportes	1.931,31	960,52
625 Primas de seguros	40.269,89	31.012,15
626 Servicios bancarios y similares	2.308,77	987,71
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	5.797,23	116.027,63
628 Suministros	132.911,42	107.957,87
629 Otros servicios	265.667,69	309.087,50
631 Tributos	5.495,22	5.049,68
TOTAL	1.485.148,54	1.304.361,14

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:

	2021	2020
Gastos extraordinarios	-50.723,02	-1.726,52
Ingresos extraordinarios	36.896,02	5.981,26
TOTAL	-13.827,00	4.254,74

6. Ingresos. Información sobre:

a) Ingresos de la actividad propia.

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

Ejercicio 2020

Actividades	Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	Ventas e ingresos	TOTAL
Actividades propias	51.816,04	1.468.197,00	3.778.908,85	5.298.921,89
TOTAL	51.816,04	1.468.197,00	3.778.908,85	5.298.921,89

b) Ingresos por arrendamientos

El importe de 83.445,44 euros se debe a los ingresos anuales por la cesión de uso del terreno y edificio donde se ha construido la sede de PROYECTE 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.

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

Subvenció 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
Subvenció 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
Subvenció Ayto Eivissa (Sta Eulaia del Riu)	P0705400J	3.970,44
Consell de Menorca	S0733002J	23.897,60
TOTAL		96.896,54

2020

PERSONAS FÍSICAS		
CONCEPTO	Nº USUARIOS	2020
Donativos socios colaboradores	1	3.000,00
Donativos usuarios y familias	43	14.995,55
Aportación 20% Residentes	1	175,69
Donativos varios afectos a la actividad	2	700,00
Donativos Nueva Sede	6	12.666,50
Donativos especie	6	16.278,30
TOTAL		47.816,04
PERSONAS JURÍDICAS		
CONCEPTO	NIF	2020
Ministerio Sanidad y Pol. Social	S2807001E	1.064,00
Subv. Bankia	A14010342	4.000,00
Subvenció Aytos. Mallorca:		25.000,00
Ayuntamiento de Alcudia	P0700300G	3.100,00
Ayuntamiento de Marratxi	P073600G	5.500,00
Ayuntamiento de Inca	P0702700F	3.600,00
Ayuntamiento de Lluçmajor	P0703100H	10.000,00
Ayuntamiento de Llubí	P0703000J	2.400,00
Ayuntamiento de Sa Pobla	P0704400A	400,00
Subvenció Aytos Menorca:		5.307,33
Ayuntamiento de Maó	P0703200F	1.500,00
Ayuntamiento de Ferreries	P0702300E	1.000,00

Ayuntamiento de Alaio	P0701500A	807,33
Ayuntamiento de Sant Josep	P0704800B	2.000,00
Bonificaciones Seguros	Q0719004D	2.997,26
Consell Eivissa i Formentera	S0733001B	26.589,75
Consell de Menorca	S0733002J	22.898,24
TOTAL		87.856,58

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.



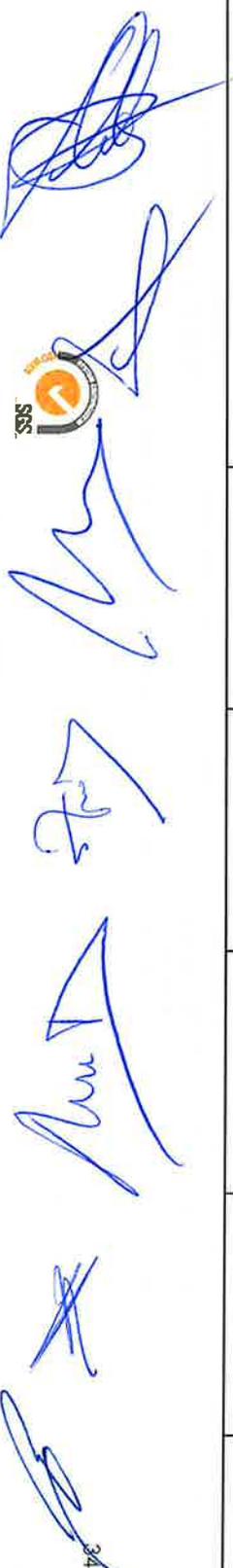
ROAC SO 1504
ADJUNTO A INFORME
RIGI AUDICION & PARTNERS, S.L.



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 Socials 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 Oport 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 Efic 2016 Caixa Colònya	2016		1.663	0,00	970,10	207,88	1.177,98	485,02
Subv. Estalvi Efic 2017 Caixa Colònya	2017		1.000,00	0,00	616,67	200,00	816,67	183,33
SUBV. ESTALVI ETTG 2018 Colònya	2018		1.000,00	0,00	500,00	0	500,00	500,00
SUBV. ESTALVI ETTG 2019	2019		1.173,00	0,00	469,20	234,60	703,80	469,20
SUBV. ESTALVI ETTG 2019 FNV	2021		600,00	0,00	0,00	800,00	80,00	-200,00
SUBV. ESTALVI ETTG 2020	2020		1.000,00	0,00	75,00	100,00	175,00	825,00
SUBV. ESTALVI ETTG 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

2020

Entidad concedente	Año de concesión	Periodo de aplicación	Importe concedido	Imputado a resultados hasta comienzo del ejercicio	Imputado al resultado del ejercicio	Total imputado a resultados	Pendiente de imputar a resultados
Govern del es Illes Balear	2017	2017/2020	3.729.071,44	2.796.803,58	932.267,86	3.729.071,44	0,00
Subv. SOIB 2019-2020	2018	2019/2020	475.579,14	237.789,57	237.789,57	475.579,14	0,00
Subv. SOIB 2020 MEN (19-20)	2019	2019/2020	44.239,92	0	44.239,92	44.239,92	0,00
Subv. SOIB 2020 EIV (19-20)	2019	2019/2020	44.239,20	0	44.239,92	44.239,92	-0,72
Subv IRPF 2018-2019 (Ejec-2020)	2019	2020	97.435,61	0	97.435,60	97.435,60	0,01
Subv Segon Oport Preso 20-21	2020	2020/2021	39.934,86	0	18.335,55	18.335,55	21.599,31
Subvenció IRPF	2020	2020/2022	364.087,32	0	0	0	363.697,46
Donación Opel Karl 2018	2018		11.114,09	2.685,91	2.222,82	4.908,73	6.205,36
Donación HERENCIA MONTEAGUDO R	2018		467.775,13	142.942,61	7.260,00	150.202,61	317.572,52
Donación Santander 2018	2018		5.000,00	677,08	625	1.302,08	3.697,92
Subv. Estalvi Etic Colonya	2015		1.622,00	1.297,60	324,4	1.622,00	0,00
Donaciones en Especie	2008		119.840,14	119.840,14		119.840,14	0,00
Subv. Estalvi Etic 2016 Caixa Colonya	2016		1.663	623,63	346,47	970,10	692,90
Subv. Estalvi Etic 2017 Caixa Colonya	2017		1.000,00	416,67	200	616,67	383,33
SUBV. ESTALVI ETIC 2018	2018		1.000,00	300	200	500,00	500,00
SUBV. ESTALVI ETIC 2019	2019		1.173,00	234,6	234,6	469,20	703,80
SUBV. ESTALVI ETIC 2020	2020		1.000,00	0	75	75,00	925,00
Cesión Terreno Son Morro	2009		548.650,00	0	0	0,00	548.650,00
TOTAL			5.954.424,85	3.303.611,39	1.385.796,71	4.689.408,10	1.265.016,75




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	548.650,00	562.650,00	0,00	1.111.300,00
Donaciones y legados de capital	330.680,11	8.100,00	139.531,96	199.248,15
Otras subvenciones y donaciones	385.686,64	4.673.477,34	1.565.807,07	3.493.356,91
Total...	1.265.016,75	5.244.227,34	1.705.339,03	4.803.905,06

NOTA 16. FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIOS

Las combinaciones de negocios que la Fundación ha efectuado en el ejercicio son las siguientes:

Razón Social	Forma Jurídica empleada
Fundació Nous Vents	Fusión por absorción

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.

Las razones que impulsan a realizar la fusión proyectada, se asientan sobre el criterio del grupo en mejorar la eficiencia de gestión, permitiendo un ahorro en costes redundantes o solapados por la duplicidad de la administración, y, en paralelo, un mayor alcance de actuación y repercusión en personas beneficiarias vías las economías a escala que se generaría. Adicionalmente, al realizar la misma actividad tanto la sociedad absorbida como la absorbente y viéndose reducida las actividades de la absorbida, la fusión de ambas entidades permitirá unificar procesos, agilizando la gestión en una única entidad favoreciendo una simplificación, en términos de transparencia, en el conjunto del grupo PHB, favoreciendo la creación de sinergias en la actividad.

En esta operación no ha surgido reconocimiento de un fondo de comercio.

El valor razonable de los activos y pasivos transmitidos es a valor contable como indica el artículo 9º de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

No existen contraprestaciones contingentes que dependan de eventos futuros derivadas de esta operación.

La operación de fusión se ha acogido al régimen de neutralidad fiscal establecido en el Título II de la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

El periodo impositivo en el que la entidad adquirió los bienes transmitidos corresponde al ejercicio 2021

El detalle de los bienes transmitidos de la entidad absorbida a la absorbente y su fecha de adquisición como resultado de la fusión es el siguiente:

ELEMENTO	Fecha de adquisición	Precio de Adquisición	Amortización Acumulada	Valor en libros	Valor razonable
Capital social	01/01/2021	45.000	0	45.000	45.000
Reserva voluntaria	01/01/2021	1.044.946	0	1.044.946	1.044.946
Subvenciones oficiales de capital Cesión terreno Son Prohens	01/01/2021	14.000	0	14.000	14.000
Subvenciones oficiales de capital Cesión Son Morro	01/01/2021	548.650	0	548.650	548.650
Donaciones y legados de capital	01/01/2021	600	0	600	600
Otras Subvenciones, donaciones y legados Estalvi Etic 2019	01/01/2021	8	0	8	8
Préstamo Trio 2	01/01/2021	838.330	0	838.330	838.330
Fianzas recibidas a largo plazo	01/01/2021	4.827	0	4.827	4.827
Imagen corporativa NOVA NATURA	01/01/2021	1.291	(999)	291	291
Aplicaciones informáticas	01/01/2021	1.561	(1.561)	--	--
Terrenos Son Morro	01/01/2021	548.650	0	548.650	548.650
TERRENOS SON PROHENS	01/01/2021	14.000	0	14.000	14.000
Cerramiento Parque Son Morro	01/01/2021	7.461	(1.107)	6.355	6.355
Maquinaria	01/01/2021	35.267	(14.987)	20.280	20.280
Equipos para procesos de información	01/01/2021	18.489	(17.699)	790	790
Elementos de transporte	01/01/2021	37.724	(37.657)	67	67
Embarcaciones Boyas	01/01/2021	17.628	(17.628)	--	--
Otro inmovilizado material	01/01/2021	3.848	(3.848)	--	--
Aportación en Gestora Projecte Home Son Morro, S.L.	01/01/2021	20.000	--	20.000	20.000
Aportación Pojecte Home Balears Inserció, S.L.	01/01/2021	20.000	--	20.000	20.000
Aportación Son Morro	01/01/2021	9.852	--	9.852	9.852
Prestamo participativo Gestora Projecte Home Son Morro, S.L.	01/01/2021	1.073.851	--	1.073.851	1.073.851
Derecho de crédito por derecho de superficie	01/01/2021	192.411	--	192.411	192.411
Proveedores, empresas del grupo	01/01/2021	168.200	--	168.200	168.200
Acreedores por prestaciones de servicios	01/01/2021	20.805	--	20.805	20.805
Clientes	01/01/2021	20.215	--	20.215	20.215
Clientes, empresas del grupo	01/01/2021	163.757	--	163.757	163.757
Deudores	01/01/2021	7.791	--	7.791	7.791
Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas	01/01/2021	347	--	347	347
Hacienda Pública, acreedor por impuesto sobre sociedades	01/01/2021	409	--	409	409
Hacienda Pública, IVA repercutido	01/01/2021	1.784	--	1.784	1.784
PRESTAMO 3 FUNDACIONES C/P	01/01/2021	54.547	--	54.547	54.547
SA NOSTRA – 5748	01/01/2021	135.804	--	135.804	135.804
LA CAIXA 257	01/01/2021	188.073	--	188.073	188.073
BANCA MARCH 111	01/01/2021	5.244	--	5.244	5.244
CAIXA COLONYA 320	01/01/2021	356.487	--	356.487	356.487
TRIO DOS -3 FUNDACIONES	01/01/2021	7.078	--	7.078	7.078
Resultado Bº	01/01/2021	59.014	--	59.014	59.014

El balance de la sociedad absorbida al 31 de diciembre de 2020, cuyas partidas han sido integradas en el proceso de fusión es el que se muestra a continuación:

MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC 50 1504
ADJUNTO A INFORME



FUNDACIÓ NOUS VENT	
BALANCES DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019	
ACTIVO	2.020
ACTIVO NO CORRIENTE	
Inmovilizaciones intangibles	
Investigación	(1.560,90)
Aplicaciones informáticas	1.560,90
	-
Inmovilizaciones materiales	
Terrenos y construcciones	570.295,10
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	20.137,62
	590.432,72
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	
Instrumentos de patrimonio	49.852,27
	49.852,27
Inversiones financieras a largo plazo	
Creditos a terceros	1.266.261,61
	1.266.261,61
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.906.546,60
ACTIVO CORRIENTE	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	20.214,64
Clientes, empresas del grupo y asociadas.	163.757,01
Deudores varios	7.791,33
	191.762,98
Efectivo y otros activos liquidos equivalentes	692.686,12
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	884.449,10
TOTAL ACTIVO	2.790.995,70

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature that appears to be 'M. M.' and another that appears to be 'J. M.'.



FUNDACIÓ NOUS VENT	
BALANCES DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019	
PASIVO	2.020
PATRIMONIO NETO	
FONDOS PROPIOS	
Capital	45.000,00
Reservas	
Otras reservas	1.044.945,82
	<u>1.044.945,82</u>
Resultado del ejercicio	59.014,23
	<u>1.148.960,05</u>
SUBVENCIONES, DONACIONES, Y LEGADOS RECIBIDOS	563.258,00
TOTAL PATRIMONIO NETO	1.712.218,05
PASIVO NO CORRIENTE	
Deudas a largo plazo	
Deudas con entidades de credito	838.329,83
Acreedores por arrendamientos financieros	-
Otros pasivos financieros	(4.826,51)
	<u>833.503,32</u>
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	833.503,32
PASIVO CORRIENTE	
Deudas a corto plazo	
Deudas con entidades de crédito	54.547,48
Otros pasivos financieros	-
	<u>54.547,48</u>
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	168.199,96
Acreedores varios	20.805,22
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-
Pasivos por impuesto corriente	(408,76)
Otras deudas con las administraciones Públicas	2.130,43
	<u>190.726,85</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE	245.274,33
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.790.995,70

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top right and several others along the right margin.

INGLAUDICON & PARTNERS, S.L.
 ROAC 50 1504
 ADJUTORIO A EFECTUARE



- No se ha incorporado a los libros de contabilidad ningún bien por un valor diferente a aquél por el que figuraban en la entidad transmitente con anterioridad a la realización de la operación, siendo coincidente el valor contable y fiscal de los mismos en la transmitente y adquirente.
- Respecto de beneficios fiscales disfrutados por la entidad transmitente, únicamente mencionar que la entidad adquirente se ha subrogado en el cumplimiento de todos los requisitos fiscales de la entidad transmitente. La entidad transmitente no ha traspasado ningún beneficio fiscal a la entidad beneficiaria.

NOTA 17. 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: <ul style="list-style-type: none"> • Sede de PHB. C/ Projecte Home, 4 Palma-07007 Locales cedidos: <ul style="list-style-type: none"> • Av. General Luque, 223 – Inca • C/ de la Residencia, 65 – Manacor Locales alquilados: <ul style="list-style-type: none"> • Finca DS Polígono 11, Parcela 105- Inca • Via Alemania, 38- Manacor • Finca Calicant s/n – Sant Bartomeu, 14 • Fernández Angulo, 8 – Maó • Aubarca, 22 –Eivissa • Camí Veïnal de Gènova, S.Agustí 39 -Palma

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 de nuevos dispositivos para dar respuesta a demandas territoriales (expansión centro Ciutadella) con el fin 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	71	70	124.250	122.500
Personal con contrato de servicios	2	2	828	500
Personal voluntario	25	25	1.900	1.900

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	500-550	670
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	31.911,99
Gastos de personal	2.317.416,53	2.429.475,73
Otros gastos de explotación	1.026.851,13	955.549,11
Amortización del Inmovilizado	22.500,00	20.227,13

Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros	15.510,00	18.182,19
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	3.400.927,59	3.455.346,15
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		51.599,70
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		51.599,70
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.400.927,59	3.506.945,85

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	786
	Porcentaje de usuarios UD que ingresan en programas	70%-80%	84,7%
Lograr unos hábitos saludables	Total de personas atendidas en programas	550-600	670
	Porcentaje anual de Altas terapéuticas	15%-20%	35,5%
Abandonar el consumo de drogas y alejarse del ambiente de consumo	Tasa de efectividad del programa	50%-75%	58,9%
	Nivel de satisfacción de personas usuarias y familiares	8,5-9	Familiares 8,62 Personas usuarias 9,0

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 ambulatoria ofrecemos:

- Ingreso en una Comunidad Terapéutica (de Alta exigencia 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, 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	34	28	59.500	49.000
Personal con contrato de servicios	2	2	828	500
Personal voluntario	40	40	4.100	4.100

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	300-350	255
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	105.682,91	102.638,74
Gastos de personal	1.317.019,77	1.012.211,12
Otros gastos de explotación	319.246,47	263.211,66

Amortización del Inmovilizado	7.500,00	7.500,00
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	1.749.449,15	1.385.561,52
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		41.874,60
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		41.874,60
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	1.749.449,15	1.427.436,12

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Lograr unos hábitos saludables	Total de personas atendidas	300-350	255
	Nivel de satisfacción de personas usuarias y familiares	8,5-9	8,62-8,48
Abandonar el consumo de drogas y alejarse del ambiente de consumo	Porcentaje anual de Altas de CT	15%-20%	16,2%
	Tasa de efectividad del programa	50%-75%	55,7%

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 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) N° horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	0,65	0,80	1.137,50	1.400
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	104
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		

NCLAUDION & PARTNERS, S.L.
 FOAG SO 1504
 ADJUNTO A INFORME



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	28.861,55	29.072,51
Otros gastos de explotación	570,00	972,13
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	29.431,55	30.044,64
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	29.431,55	30.044,64

E) Objetivos e indicadores de la actividad.

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Lograr unos hábitos saludables	Total de personas atendidas	100-120	104
	Nº de ingresos en programas de PHB desde Centros Penitenciarios	8-10	3
Alejarse del consumo de drogas y alejarse del ambiente de consumo	Tasa anual de altas de proceso	20%-30%	33,8%
	Tasa de efectividad del programa	80%-90%	85,3%

ACTIVIDAD 4

A) Identificación.

Denominación de la actividad	Programa de inserción y orientación laboral
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 07630 Campos. 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.

El Programa de inserción y orientación laboral supone una apuesta innovadora por la inserción socio laboral de personas desfavorecidas que se encuentran en tratamiento por un problema adictivo.

El objetivo general es mejorar la inserción socio laboral de las personas en situación o riesgo de exclusión social, a través del abordaje integral de los problemas de adicción, partiendo de la capacidad que tienen las personas para cambiar y tomar las riendas de su propia vida, así como desarrollar y/o potenciar competencias y habilidades socio laborales básicas que favorezcan la integración en los diferentes ámbitos de la vida.

Para lograr este objetivo, se estructuran una serie de actuaciones y actividades individuales y grupales.

Destinatarios/-as:

- Personas usuarias con trabajos precarios, parados de larga duración y perfiles de consumo más complicados, con mayor deterioro de las relaciones en todos sus ámbitos y un deterioro competencial que les dificulta en gran medida su reincorporación.
- Personas en su mayoría con empleo, que como consecuencia del consumo, están poniendo en riesgo el mismo por conductas irresponsables detectadas por compañeros, jefes, clientes... En este grupo, se encuentran también personas que desarrollan empleos con sueldos atractivos, pero que requieren pocas capacitaciones y que, en poco tiempo, se convierten en empleos desmotivantes. Incluso personas que desempeñan puestos de riesgo para futuras recaídas en la adicción.
- Personas inactivas susceptibles de insertarse laboralmente a medio-largo plazo, jóvenes, muchos menores de edad, con itinerarios formativos incompletos, fracaso escolar, conductas desadaptativas y dificultades en el desarrollo, con los que se trabaja en coordinación con Educadores y Orientadores, para que se reincorporen al sistema educativo y puedan elaborar un proyecto de vida.

Además, y de una manera transversal, se introduce la perspectiva de género en la inserción laboral, tratando aspectos, como la desigualdad y la discriminación en función del género.

B) Recursos humanos empleados en la actividad.

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	11	10	19.250	17.500
Personal con contrato de servicios	0	0	0	
Personal voluntario	3	250	3	250

[Handwritten signatures and marks in blue ink on the right side of the page, including a large signature and some scribbles.]

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	185-250	299
Personas jurídicas		

D) Recursos económicos empleados en la actividad.

Gastos/Inversiones	Inserción y orientación laboral	Inserción y orientación laboral
	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	321.255,07
Otros gastos de explotación	2.500,00	27.377,74
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	348.632,81
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	339.172,72	348.632,81

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	185-250	299
Mejorar sus competencias profesionales y transversales	Total de personas atendidas	185-250	299
Acompañar a las personas usuarias en la búsqueda activa de trabajo	Total de personas contratadas	30-50	81

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	1	1.750	1.750
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	600	600
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		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	34.863,14	36.164,63
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	34.863,14	36.164,63
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	34.863,14	36.164,63

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	15.000 €	18.430€
Organizar y desarrollar actividades de captación de fondos	Nº actividades realizadas	7	1

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	0,50	0,60	850	1.050
Personal con contrato de servicios	1	4	1.950	2.015
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	48	90
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		
Gastos de personal	22.663,87	24.422,79
Otros gastos de explotación		77.888,16
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	22.663,87	102.310,95
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal inversiones		
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	22.663,87	102.310,95

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

b) Recursos económicos totales empleados por la entidad.

Gastos/Inversiones	Intervención terapéutica ambulatorio	Intervención Residencial	Personas privadas de libertad	Inserción y Orientación Laboral	Campañas y actividades Captación Fondos	Formación externa	Total actividades	No imputados a las actividades	TOTAL
	1	2	3	4	5	6			
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	31.911,99	102.638,74					134.550,73		134.550,73
Gastos de personal	2.429.475,73	1.012.211,12	29.072,51	321.255,07	36.164,63	24.422,79	3.852.601,85		3.852.601,85
Otros gastos de explotación	955.549,11	263.211,66	972,13	27.377,74		77.888,16	1.324.998,80	218.081,07	1.543.079,87
Amortización del Inmovilizado							27.727,13	13.478,61	41.205,74
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado									
Gastos financieros	18.182,19						18.182,19	13.480,23	31.662,42
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros									
Diferencias de cambio				0					
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros				0					
Impuestos sobre beneficios				0					
Subtotal gastos	3.455.346,15	1.385.561,52	30.044,64	348.632,81	36.164,63	102.310,95	5.358.060,70	245.039,91	5.603.100,61
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	51.599,70	41.874,60					93.474,30	9.953,49	103.427,79
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico									
Cancelación deuda no comercial									
Subtotal inversiones	51.599,70	41.874,60					93.474,30	119.048,45	212.522,75
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.506.945,85	1.427.436,12	30.044,64	348.632,81	36.164,63	102.310,95	5.451.535,00	364.088,36	5.815.623,36

[Handwritten signatures and initials]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

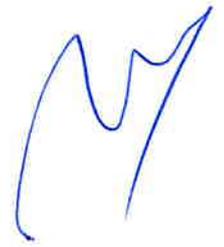
[Handwritten signature]



c) Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

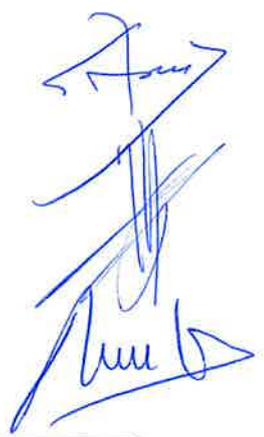
A) Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	132.623,08	235.937,16
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0	0,00
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	11.000,00	96.271,73
Subvenciones del sector público	5.479.867,98	5.573.523,06
Aportaciones privadas	109.608,55	137.374,11
Otros tipos de ingresos	0	0,00
TOTAL INGRESOS	5.733.099,61	6.043.106,06



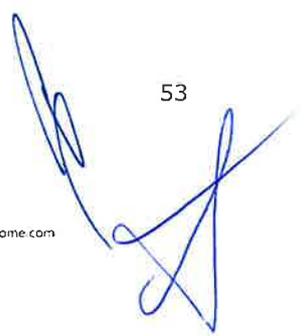
B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.

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



d) 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



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

El nivel de ingresos durante este ejercicio 2021 ha estado por encima del nivel de ingresos previstos, es el segundo año de beneficios de la entidad después de la tendencia de 5 años consecutivos de pérdidas y de reducción de las reservas. Los ingresos han superado los previstos gracias en parte a la venta del inmueble en calle Jeroni Rosselló. Esto ha provocado además que las aportaciones privadas a la entidad se traduzcan en reservas para futuras mejoras e inversiones de la entidad, y así mejorar la calidad del servicio de la labor social que la entidad lleva a cabo tanto a nivel municipal como en toda la comunidad balear.

El resumen de los datos es el siguiente:

	Plan Actuación (P)	Realizado (R)	Diferencia: R- P
Ingresos	5.733.099,61	6.043.106,06	310.006,45
Gastos	5.699.393,91	5.603.100,61	-96.293,30
Resultado	33.705,70	440.005,45	406.299,75





MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.
ROAC 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)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines														
					Importe	%		N-5	N-4	N-3	N-2	N-1	N	Importe pte								
2.017	-136.429	0	2.556.416	2.419.987	1.693.991	70	2.532.622													0	-838.631	
2.018	-172.756	0	2.621.995	2.449.238	1.714.467	70	3.052.551															-2.176.715
2.019	764.046	0	3.090.865	3.854.912	2.698.438	70	3.090.022															-2.568.299
2.020	759.544	0	4.760.848	5.520.392	3.864.274	70	4.794.336															-3.498.361
2.021	440.005	0	5.603.101	6.043.106	4.230.174	70	5.665.323															-4.933.509
TOTAL	1.654.409,42	0	20.287.634,76	14.201.344,33	19.134.853,49	0	2.532.622	3.052.551	3.090.022	4.794.336	5.665.323	5.665.323										




b) Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
1. Gastos en cumplimiento de fines	5.561.894,87		
	Fondos propios	Subvenciones, donaciones y legados	deuda
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+2.2).	93.474,30	138.931,96	109.094,96
2.1 Realizadas en el ejercicio	93.474,30	-	-
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	-	138.931,96	109.094,96
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	-	-	109.094,96
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	-	138.931,96	-
TOTAL (1 + 2)			5.903.396,09

9. Gastos de administración.

La Fundació Projecte Home Balears no es una Fundación 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.	479.811,32
TOTAL		2.936.121,45



Projecte Home té estatus de membre consultiu de l'Institut de Contabilitat i Auditoria de Cuentas de l'IDNU

Projecte Home . 4 07007. Poligon de San Morro Palma Tel 971 793 750 Fax 971 793 750 info@projectehome.com www.projectehome.com

1. Préstamo participativo

A continuación, se detallan las sociedades en las cuales participa la Fundació Nous Vents 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 Nous Vents juntamente con 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.

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 2021 queda pendiente de amortizar por parte de la entidad un importe de 1.564.539,55 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,



Facilito Hoja 16 de estatuts de membre consorci d'habitatge social de l'ONGU

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

57

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 PROYECTO 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 PROYECTO 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 2021 y 2020 han recibido facturas por importe de 694.276,31 y de 632.768,38 euros respectivamente.

3. Derecho de crédito

El saldo de importe 479.811,32 euros se debe al derecho de cobro por la cesión de uso del terreno y edificio donde se ha construido la sede de PROYECTO 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 94.990,80 euros en concepto de arrendamiento por derechos de superficie.



Projecte Home té estatus de membre consultiu de l'Associació d'Entitats Socials de l'ONJ

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

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 2021	Ejercicio 2020
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	170.867,14	164.150,13
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:	0	0
a) Obligaciones con miembros antiguos del órgano de administración	0	0
b) Obligaciones con miembros actuales del órgano de administración	0	0
3. Primas de seguro de vida, de las cuales:	0	0
a) Primas pagadas a miembros antiguos del órgano de administración	0	0
b) Primas pagadas a miembros actuales del órgano de administración	0	0
4. Indemnizaciones por cese	0	0
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	0	0
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	0	0
a) Importes devueltos	0	0
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	0	0
c) Tipos de interés	0	0

Tal y como establece el artículo decimooctavo 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.

No se han producidos cambios en el Patronato durante el ejercicio 2021.

2. Autorizaciones concedidas, denegadas o en trámite de Autorizaciones concedidas, denegadas o en trámite de resolución por parte del Protectorado.

Se concedió la autorización de la Fusión.

3. 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,	110,40
PLANTILLA MEDIA DISCAP. >=33%	1,00



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

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

4. Distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la entidad, incluyendo directivos y órganos de gobierno.

Categorías profesionales	Número personas empleadas	Hombres	Mujeres
Fijos	55	21	34
Eventuales	56	15	41
Total	111	36	75

5. Hechos posteriores al cierre.

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

6. Auditores

La remuneración de los auditores para el análisis de las cuentas anuales de 2021 ha sido de 3.099,80 euros.

NOTA 19. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO



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



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

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARS		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019		
(Cifras en euros)		
	2.020	2.019
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1 Resultado del ejercicio antes de impuestos	759.543,51	764.046,25
2 Ajustes del Resultado	-1.372.169,15	-1.341.333,95
Amortización del inmovilizado (+)	21.874,07	32.020,35
Ingresos financieros (-)	-28.645,12	-25.525,57
Gastos financieros (+)	20.398,61	28.975,28
Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	-1.385.796,71	-1.376.804,01
3 Cambios en el Capital Corriente	837.911,04	1.245.862,44
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	798.602,44	1.101.870,66
Otros activos corrientes (+/-)	159,30	54.115,83
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	194.146,68	67.617,03
Deudas con administraciones publicas	85.002,62	19.771,02
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-240.000,00	2.487,90
4 Otros flujos de efectivo actividades de explotación	8.246,51	-3.449,71
Pagos de intereses (+)	28.645,12	25.525,57
Cobros de intereses (-)	-20.398,61	-28.975,28
5 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)	233.531,91	665.125,03
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6 Pagos por inversiones (-)	-94.405,52	-73.654,81
Inmovilizado Material	-43.873,66	-19.198,11
Inmovilizado Intangible	0,00	-11.979,00
Empresas del grupo	0,00	0,00
Otros activos financieros	-50.531,86	-42.477,70
7 Cobro por desinversiones (+)	0,00	131.448,33
Otros activos financieros	0,00	0,00
Inmovilizado Material	0,00	131.448,33
8 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN (7-6)	-94.405,52	57.793,52
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	405.022,18	187.088,45
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	405.022,18	187.088,45
10 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-54.566,56	-754.424,26
Emisión		
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
Devolución y amortización		
Deudas a C/P con entidades de crédito	-54.566,56	-754.424,26
Deudas con empresas del grupo	0,00	0,00
11 Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		
12 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN (+/-9 +/-10 +/-11)	350.455,62	-567.335,81
AUMENTO / DISMIN. NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE (+/-5 +/-8 +/-12)	489.582,01	155.582,74
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio	527.807,76	372.225,02
Efectivo o equivalente al final del ejercicio	1.017.389,77	527.807,76



Projecte Home té estatus de membre consultiu del Registre d'Entitats sense ànim de lucre i Societat de l'ONGU

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

NOTA 21. INVENTARIO

N° DE CUENTAS	ACTIVO	PRECIO DE ADQUISICION ACTIVO	ALTA ACTIVO	FUSION	BAJA ACTIVO	COSTE	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	BAJA AMORTIZACION	AMORTIZACION ACUMULADA	VALOR CONTABLE	ELEMENTO PATRIMONIAL
2000000	Investigación	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	
2060000	Aplicaciones Informáticas	34.152,14	0,00	0,00	0,00	34.152,14	2.557,86	0,00	26.915,89	7.236,25	
2060001	Programa Contable	926,84	0,00	0,00	0,00	926,84	0,00	0,00	926,84	0,00	
2060002	Licencias Windows	1.875,69	0,00	0,00	0,00	1.875,69	0,00	0,00	1.875,69	0,00	
2060003	Programa Socios Colaboradores	313,73	0,00	0,00	0,00	313,73	0,00	0,00	313,73	0,00	
2060004	Programa Manejo de Datos (SPSS)	1.727,82	0,00	0,00	0,00	1.727,82	0,00	0,00	1.727,82	0,00	
2060005	Software Antivirus Panda	1.802,66	0,00	0,00	0,00	1.802,66	0,00	0,00	1.802,66	0,00	
206030000	APLICACIONES INFORMATICAS (FNV)	907,50	0,00	1.560,90	0,00	1.560,90	0,00	0,00	1.560,90	0,00	
20900000	Anticipo para inmobilizaciones intangibles	907,50	0,00	0,00	0,00	907,50	0,00	0,00	0,00	907,50	Afectos a fines propios y no forma parte de la dotación patrimonial
2100000	Terrenos Son Morro	548.650,00	0,00	548.650,00	0,00	1.097.300,00	0,00	0,00	0,00	1.097.300,00	
2100001	TERRENO HERENCIA MONTEAGUDO RAMIS	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	
210030002	TERRENOS SON PROHENS (FNV)	0,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	
2110002	Construcciones Eivissa	81.826,58	0,00	0,00	0,00	81.826,58	1.800,00	0,00	76.965,45	4.861,13	
2110003	INMUEBLES HERENCIA MONTEAGUDO RAMIS	230.000,00	0,00	0,00	-140.000,00	90.000,00	0,00	-7.233,33	8.036,10	81.963,90	
2113002	Obras Acondicionamiento C.T.	115.113,60	0,00	0,00	0,00	115.113,60	98,25	0,00	101.704,36	13.409,24	
2113003	Obras Acondicionamiento C.T.R.	257.646,46	0,00	0,00	0,00	257.646,46	0,00	0,00	257.646,46	0,00	
2113004	Obras Acondicionamiento Pisos Asoci	2.204,81	0,00	0,00	0,00	2.204,81	0,00	0,00	2.204,81	0,00	
211003005	Cerramiento Parque Son Morro	0,00	7.461,26	0,00	0,00	7.461,26	621,77	0,00	621,77	6.839,49	
2113007	Cerramiento Parque Son Morro	7.461,26	0,00	0,00	0,00	7.461,26	149,23	0,00	1.927,50	5.533,76	
2120000	INSTALACIONES TECNICAS	32.144,74	41.874,60	0,00	0,00	74.019,34	5.466,11	0,00	36.724,76	37.294,58	

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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. Sebastià Taltavull	Vicepresidente Segundo	
D ^a . Guadalupe Pulido	Vicepresidente Tercero	
D. Fco Javier Sitjar	Secretario	
D. David Martínez	Tesorero	
D. Miquel Fiol	Vocal	
D. Vicente Reolid	Vocal	

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

