

**FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARIS**

**Cuentas Anuales del Ejercicio 2020,  
junto con el Informe de Auditoría**

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los patronos de FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARS

### *Opinión*

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARS (en adelante, la entidad) que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARS a 31 de diciembre de 2020, 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.

### ***Párrafo de énfasis***

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto a lo señalado en la nota 19.5 de la memoria adjunta, en el que se indica que con fecha 26 de Marzo de 2021 se celebró reunión del Patronato de la Fundació Projecte Home Balears, donde se aprueba por unanimidad el Informe Justificativo de Fusión y la fusión definitiva entre Fundación Projecte Home Balears (Absorbente) y la Fundación Nous Vents (Absorbida). A efectos contables se considerarán efectuadas por cuenta de la resultante todas las operaciones de la absorbida desde el 1 de Enero de 2021. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

### ***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.

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

### ***Responsabilidad de los patronos en relación con las cuentas anuales***

Los patronos son los responsable 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 28 de julio de 2021



**Isabel López Ramírez**  
Socio

**MGI Audicon & Partners, S.L.P.**  
Sociedad de auditoria ROAC N° 1.504

**mgj Audicon & Partners SLP**

C.I.F. B-83307280  
C/ Cuesta Blanca, s/n  
C.C Cuesta Blanca Local 20 (planta 3ª)  
28108 La Moraleja (Alcobendas, Madrid)  
ROAC - SO1504

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARIS

MGI AUDICION & PARTNERS, S.L.

ROAC S0 1504

ADJUNTO A INFORME

(modelo Normal)

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Nº DE CUENTAS	ACTIVO	NOTAS DE MEMORIA	2020	2019
	<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.087.074,28</b>	<b>2.774.542,83</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible</b>	6	<b>7.869,32</b>	<b>11.201,61</b>
	<b>1. Desarrollo</b>		500,00	500,00
201	Desarrollo		500,00	500,00
	<b>2. Concesiones</b>		0,00	0,00
	<b>3. Patentes, licencias, marcas y similares</b>		0,00	0,00
204	<b>4. Fondo de comercio</b>		0,00	0,00
	<b>5. Aplicaciones informáticas</b>		6.461,82	9.794,11
206	Aplicaciones informáticas		40.798,88	40.798,88
-2806	Amortización acumulada de aplicaciones informáticas		(34.337,06)	(31.004,77)
	<b>6. Derechos sobre activos cedidos en uso</b>		0,00	0,00
	<b>7. Otro inmovilizado intangible</b>		907,50	907,50
209	Anticipos para inmovilizaciones intangibles		907,50	907,50
	<b>II. Bienes del Patrimonio Histórico</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Inmovilizado material</b>	5	<b>937.417,37</b>	<b>912.085,49</b>
	<b>1. Terrenos y construcciones</b>		842.388,04	847.235,52
210	Terrenos y bienes naturales		598.650,00	598.650,00
211	Construcciones		694.252,71	720.137,62
-2811	Amortización acumulada de construcciones		(450.514,67)	(471.552,10)
	<b>2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material</b>		74.169,15	43.989,79
212	Instalaciones técnicas		32.144,74	32.144,74
213	Maquinaria		194.943,38	171.720,16
215	Otras instalaciones		17.505,44	17.505,44
216	Mobiliario		186.117,63	174.060,33
217	Equipos para procesos de información		157.560,65	148.967,51
218	Elementos de transporte		32.448,29	32.448,29
-2813	Amortización acumulada de maquinaria		(205.980,34)	(198.267,59)
-2814	Amortización acumulada de utillaje		(18.775,96)	(15.486,43)
-2816	Amortización acumulada de mobiliario		(168.705,91)	(167.416,26)
-2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de información		(145.621,80)	(144.219,43)
-2818	Amortización acumulada de elementos de transporte		(7.466,97)	(7.466,97)
	<b>3. Inmovilizado en curso y anticipos</b>		20.860,18	20.860,18
231	Construcciones en curso		20.860,18	20.860,18
	<b>IV. Inversiones inmobiliarias</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>1.841.787,59</b>	<b>1.791.255,73</b>
	<b>1. Instrumentos de patrimonio</b>	8	156.107,83	156.107,83
2503	Participaciones a L/P en entidades del grupo		156.107,83	156.107,83
	<b>2. Créditos a entidades</b>	8, 18	1.680.079,76	1.635.147,90
2523	Créditos a L/p a entidades del grupo		1.680.079,76	1.635.147,90
	<b>3. Valores representativos de deuda</b>		0,00	0,00
	<b>4. Derivados</b>		0,00	0,00
	<b>5. Otros activos financieros</b>	8	5.600,00	0,00
	<b>VI. Inversiones financieras a largo plazo</b>	8	<b>300.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
	<b>1. Instrumentos de patrimonio</b>		0,00	0,00
	<b>2. Créditos a terceros</b>		0,00	0,00
	<b>3. Valores representativos de deuda</b>		300.000,00	60.000,00
261	Valores representativos de deuda a L/P		300.000,00	60.000,00
265	<b>4. Derivados</b>		0,00	0,00
	<b>5. Otros activos financieros</b>		0,00	0,00
474	<b>VII. Activos por impuestos diferidos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.234.197,72</b>	<b>2.543.377,45</b>
	<b>I. Activos (no corrientes mantenidos para la venta)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>II. Existencias</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	8	<b>1.209.703,43</b>	<b>2.008.305,87</b>
	<b>1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios</b>		0,00	0,00
	<b>2. Clientes, entidades del grupo y asociadas</b>	11	49.052,84	42.400,22
433	Clientes, entidades de grupo		49.052,84	42.400,22
	<b>3. Deudores varios</b>		1.160.078,58	1.964.750,34
440	Deudores	8, 11	1.158.185,95	1.964.750,34
446	Deudores de dudoso cobro	8	1.892,63	0,00
	<b>4. Personal</b>	8	467,88	1.155,31
460	Anticipos de remuneraciones		(10,54)	700,00
544	Créditos a C/P al personal		478,42	455,31
4709	<b>5. Activos por impuesto corriente</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

	<b>6. Otros créditos con las Administraciones Públicas</b>	8,14	104,13	0,00
558	<b>7. Fundadores por desembolsos exigidos</b>		0,00	0,00
	<b>V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VI. Inversiones financieras a corto plazo</b>	8	<b>7.104,52</b>	<b>7.263,82</b>
	<b>1. Instrumentos de patrimonio</b>		0,00	0,00
	<b>2. Créditos a entidades</b>		0,00	0,00
	<b>3. Valores representativos de deuda</b>	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
	<b>4. Derivados</b>		0,00	0,00
	<b>5. Otros activos financieros</b>	8	150,00	309,30
551	Cuenta corriente con fundadores, patronos o administradores		0,00	159,30
565	Fianzas constituidas a C/P		150,00	150,00
	<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>		<b>1.017.389,77</b>	<b>527.807,76</b>
	<b>1. Tesorería</b>		1.017.389,77	527.807,76
570	Cajas, euros		1.391,18	2.330,34
571	Caja, moneda extranjera		157,00	157,00
572	Bancos e instituciones de crédito c/c vista, euros		1.015.841,59	525.320,42
	<b>2. Otros activos líquidos equivalentes</b>		0,00	0,00
	<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>5.321.272,00</b>	<b>5.317.920,28</b>

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

FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARNS

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(modelo Normal)

Nº DE CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE MEMORIA	2020	2019
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			<b>3.839.385,03</b>	<b>4.060.616,05</b>
	<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>13</b>	<b>2.574.368,28</b>	<b>1.814.824,77</b>
	<b>I. Dotación Fundacional</b>	<b>13</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
100	1. Dotación fundacional		30.000,00	30.000,00
	2. Dotación fundacional no exigida		0,00	0,00
	<b>II. Reservas</b>	<b>13</b>	<b>1.784.824,77</b>	<b>1.193.534,96</b>
	1. Estatutaria		0,00	0,00
	2. Otras reservas		1.784.824,77	1.193.534,96
113	Reservas voluntarias		1.784.824,77	1.193.534,96
	<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>		<b>0,00</b>	<b>(172.756,44)</b>
120	1. Remanente		0,00	0,00
121	2. Excedentes negativos de ejercicios anteriores		0,00	(172.756,44)
129	<b>IV. Excedente del ejercicio</b>	<b>13</b>	<b>759.543,51</b>	<b>764.046,25</b>
	<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
	<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>		<b>1.265.016,75</b>	<b>2.245.791,28</b>
	<b>I. Subvenciones</b>		<b>934.336,64</b>	<b>1.904.622,88</b>
130	Subvenciones oficiales de capital		548.650,00	548.650,00
1320	Otras subvenciones		385.686,64	1.355.972,88
	<b>II. Donaciones y legados</b>		<b>330.680,11</b>	<b>341.168,40</b>
131	Donaciones y legados de capital		330.680,11	341.168,40
	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>838.329,79</b>	<b>892.503,39</b>
	<b>I. Provisiones a largo plazo</b>			<b>0,00</b>
	<b>II. Deudas a largo plazo</b>	<b>9</b>	<b>838.329,79</b>	<b>892.503,39</b>
	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
	2. Deudas con entidades de crédito		838.329,79	892.503,39
170	Deudas a L/P con entidades de crédito		838.329,79	892.503,39
	3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
176	4. Derivados		0,00	0,00
	5. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
	<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
479	<b>IV. Pasivos por impuestos diferidos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
181	<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>643.557,18</b>	<b>364.800,84</b>
	<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>			<b>0,00</b>
	<b>II. Provisiones a corto plazo</b>			<b>0,00</b>
	<b>III. Deudas a corto plazo</b>	<b>9</b>	<b>54.547,48</b>	<b>54.940,44</b>
	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
	2. Deudas con entidades de crédito		54.547,48	53.140,53
520	Deudas a C/P con entidades de crédito		54.547,48	53.140,53
	3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	1.799,91
524	Acreedores por arrendamiento financiero a C/P		0,00	1.799,91
	4. Derivados		0,00	0,00
	5. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
	<b>IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
412	<b>V. Beneficiarios Acreedores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>589.009,70</b>	<b>309.860,40</b>
	1. Proveedores		0,00	0,00
	2. Proveedores entidades del grupo y asociadas	<b>9, 12</b>	115.872,55	64.711,22
403	Proveedores, entidades del grupo		115.872,55	64.711,22
	3. Acreedores varios	<b>9, 12</b>	237.974,17	95.884,94
410	Acreedores por prestación de servicios		237.974,17	95.884,94



	<b>4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)</b>	<b>9</b>	39.397,10	38.500,98
465	Remuneraciones pendientes de pago		39.397,10	38.500,98
4752	<b>5. Pasivos por impuesto corriente</b>		0,00	0,00
	<b>6. Otras deudas con las Administraciones Públicas</b>	<b>14</b>	195.765,88	110.763,26
4751	Hacienda Pública, acreedora por retenciones practicadas	<b>14</b>	97.859,90	60.638,05
476	Organismos de la Seguridad Social, acreedores	<b>14</b>	97.905,98	50.125,21
438	<b>7. Anticipos recibidos por pedidos</b>		0,00	0,00
	<b>VII. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)</b>		<b>5.321.272,00</b>	<b>5.317.920,28</b>

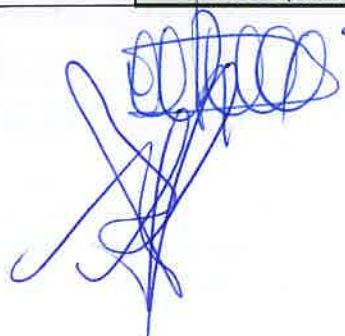
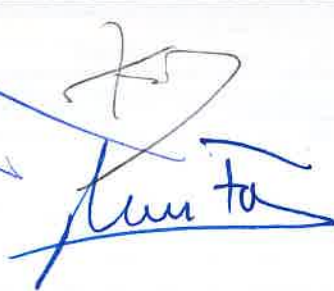

**MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.**  
ROAC S0 1504  
ADJUNTO A INFORME

## FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARIS

## CUENTA DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Nº DE CUENTAS	CUENTA DE RESULTADOS	NOTAS DE MEMORIA	2020	2019
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>				
	<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>		<b>1.520.013,04</b>	<b>1.479.304,28</b>
720	a) Cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00
721	b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
	c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	15	51.816,04	214.482,26
722	Promociones para captación de recursos	16	47.816,04	170.482,26
723	Ingresos de patrocinadores y colaboraciones	16	4.000,00	44.000,00
	d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	15	1.468.197,00	1.264.822,02
740	Subvenciones a la actividad propia		1.468.197,00	1.243.004,02
748	Otras subvenciones transferidas al excedente del ejercicio		0,00	21.818,00
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
	<b>2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil</b>	15	<b>3.778.908,85</b>	<b>1.997.468,72</b>
705	Prestaciones de servicios		3.778.908,85	1.997.468,72
	<b>3. Gastos por ayudas y otros</b>		<b>(2.939,54)</b>	<b>0,00</b>
	a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
	b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
	c) Gastos por colaboraciones y del Órgano de Gobierno		0,00	0,00
658	d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	15	(2.939,54)	0,00
	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
73	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>6. Aprovisionamientos</b>	15	<b>(122.497,52)</b>	<b>(122.014,52)</b>
-602	Compras de otros aprovisionamientos		(122.497,52)	(122.014,52)
	<b>7. Otros ingresos de la actividad</b>		<b>72.549,59</b>	<b>90.368,08</b>
751	Resultados de operaciones en común		4.254,74	16.195,52
752	Ingresos por arrendamientos		40.507,50	39.327,67
759	Ingresos por servicios diversos		27.787,35	34.844,89
	<b>8. Gastos de personal</b>	15	<b>(3.289.179,95)</b>	<b>(1.970.878,73)</b>
	a) Sueldos, salarios y asimilados		(2.554.018,03)	(1.528.757,79)
-640	Sueldos y salarios		(2.554.018,03)	(1.528.757,79)
	b) Cargas sociales		(735.161,92)	(442.120,94)
-642	Seguridad Social a cargo de la empresa		(735.161,92)	(442.120,94)
	c) Provisiones		0,00	0,00
	<b>9. Otros gastos de la actividad</b>		<b>(1.305.171,69)</b>	<b>(936.818,24)</b>
	a) Servicios exteriores		(1.299.311,46)	(927.162,42)
-621	Arrendamientos y cánones	15	(57.246,36)	(8.814,93)
-622	Reparaciones y conservación	15	(190.765,62)	(106.617,51)
-623	Servicios profesionales independientes	15	(485.266,10)	(491.784,28)
-624	Transportes	15	(960,52)	(719,13)
-625	Primas de seguros	15	(31.012,15)	(28.038,06)
-626	Sevicios bancarios y similares	15	(987,71)	(4.096,09)
-627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	15	(116.027,63)	(2.791,01)
-628	Suministros	15	(107.957,87)	(85.697,22)
-629	Otros servicios	15	(309.087,50)	(198.604,19)
	b) Tributos	15	(5.049,68)	(4.603,09)
-631	Otros tributos		(5.049,68)	(4.603,09)
	c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
	d) Otros gastos de gestión corriente	15	(810,55)	(5.052,73)
-659	Otras pérdidas de gestión corriente		(810,55)	(5.052,73)
	<b>10. Amortización del inmovilizado</b>		<b>(21.874,07)</b>	<b>(32.020,35)</b>
-680	Amortización del inmovilizado intangible	6	(3.332,29)	(4.525,14)
-681	Amortización del inmovilizado material	5	(18.541,78)	(27.495,21)
	<b>11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio</b>		<b>11.488,29</b>	<b>143.422,27</b>
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	16	11.488,29	143.422,27
	<b>12. Exceso de provisiones</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	5	<b>110.000,00</b>	<b>118.551,67</b>
	a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
	b) Resultados por enajenaciones y otras		110.000,00	118.551,67
771	Beneficios procedentes del inmovilizado material y Bienes del Patrimonio Histórico		110.000,00	118.551,67
	<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>751.297,00</b>	<b>767.383,18</b>
	<b>14. Ingresos financieros</b>		<b>28.645,12</b>	<b>25.525,57</b>

	<b>a) De participaciones en instrumentos de patrimonio</b>		0,00	0,00
	a1) En entidades del grupo y asociados		0,00	0,00
	a2) De terceros		0,00	0,00
	<b>b) De valores negociables y otros instrumentos financieros</b>		28.645,12	25.525,57
	b1) En entidades del grupo y asociados		4.424,36	3.150,03
76200	Ingresos de créditos a L/P, entidades del grupo		4.424,36	3.150,03
	b2) De terceros		24.220,76	22.375,54
769	Otros ingresos financieros		24.220,76	22.375,54
	<b>15. Gastos financieros</b>	9	<b>(20.398,61)</b>	<b>(28.975,28)</b>
	<b>a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas</b>		(540,00)	(1.720,83)
-6620	Intereses de deudas, entidades del grupo		(540,00)	(1.720,83)
	<b>b) Por deudas con terceros</b>		(19.858,61)	(27.254,45)
-669	Otros gastos financieros		(19.858,61)	(27.254,45)
-660	<b>c) Por actualización de provisiones</b>		0,00	0,00
	<b>16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	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
	<b>17. Diferencias de cambio</b>			<b>0,00</b>
	<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>112,78</b>
	a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
	b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	112,78
766	Beneficios en participaciones y valores representativos de deuda		0,00	112,78
	<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>		<b>8.246,51</b>	<b>(3.336,93)</b>
	<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>		<b>759.543,51</b>	<b>764.046,25</b>
	<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>			<b>0,00</b>
	<b>A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3</b>		<b>759.543,51</b>	<b>764.046,25</b>
	<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>			
	<b>20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>A.5) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4 + 20)</b>		<b>759.543,51</b>	<b>764.046,25</b>
	<b>C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>			
	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	185.915,45
9420	Ingresos de otras subvenciones		404.022,18	185.915,45
	4. Donaciones y legados recibidos		1.000,00	1.173,00
941	Ingresos de donaciones y legados de capital		1.000,00	1.173,00
	5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
	6. Efecto Impositivo		0,00	0,00
	<b>C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>405.022,18</b>	<b>187.088,45</b>
	<b>D) RECLASIFICACIÓN AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			
	1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
	2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		0,00	0,00
	3. Subvenciones recibidas		(1.374.308,42)	(1.233.381,74)
-8420	Transferencias de otras subvenciones		(1.374.308,42)	(1.233.381,74)
	4. Donaciones y legados recibidos		(11.488,29)	(143.422,27)
-841	Transferencias de donaciones y legados de capital		(11.488,29)	(143.422,27)
	5. Efecto Impositivo		0,00	0,00
	<b>D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4+5)</b>		<b>(1.385.796,71)</b>	<b>(1.376.804,01)</b>
	<b>E) VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+D.1)</b>		<b>(980.774,53)</b>	<b>(1.189.715,56)</b>
	<b>F) AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>G) AJUSTES POR ERRORES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>I) OTRAS VARIACIONES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+E+F+G+H+I)</b>		<b>(221.231,02)</b>	<b>(425.669,31)</b>

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

**FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARS**

**Nº DE REGISTRO: 84-SE/F**

**N.I.F.: G07488059**

**EJERCICIO: 2020**

**MEMORIA NO ABREVIADA**

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

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

La moneda funcional con la que opera la entidad es el Euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración

## 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 17 de julio de 2020.

## 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 2020 bajo el principio de entidad en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2020 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:
  - o Implementación de realizar la actividad de manera telemática realizando acciones tanto individuales como grupales a través de teléfono y videoconferencia. La incorporación al trabajo de nuevas herramientas no solo nos ha permitido dar continuidad al trabajo presencial, sino que reinventar nuestra metodología y trabajar nuevas competencias con las personas usuarias a través de su uso.
  - o Se constituyó un 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, manteniéndose reuniones diariamente.
  - o Todo el personal y las personas usuarias de PHB residentes han sido sometidas a las pruebas PCR de COVID-19, y todos y todas han dado negativo.
  - o 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.
  - o Las tareas y procesos laborales se planifican para que las personas trabajadoras puedan mantener la distancia interpersonal de aproximadamente 2 metros, tanto en la entrada como en la salida del centro de trabajo durante la permanencia en el mismo.
  - o Está asegurada la distancia interpersonal en las zonas comunes, evitándose las aglomeraciones de personal en estos puntos.
  - o 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 759.544 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 2020, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2020 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2019.

#### 5. Agrupación de partidas.

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

#### 6. Elementos recogidos en varias partidas.

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

#### 7. Cambios en criterios contables.

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

#### 8. Corrección de errores.

Durante el ejercicio 2020, 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 2020.

### NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

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

BASE DE REPARTO	2020	2019
Excedente del ejercicio	759.543,51	764.046,25
TOTAL	759.543,51	764.046,25

APLICACIÓN	2020	2019
Reservas voluntarias	759.543,51	764.046,25
<b>TOTAL</b>	<b>759.543,51</b>	<b>764.046,25</b>

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.

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





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 si mismo que sean independientes de otros activos, la sociedad calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo en cuestión.

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

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

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

#### 4. Inversiones inmobiliarias.

La Fundación no tiene inversiones inmobiliarias.

#### 5. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

Inexistencia de bienes integrantes del patrimonio histórico.

#### 6. Permutas.

Inexistencia de permutas.

#### 7. Instrumentos financieros.

##### Instrumentos financieros

La Sociedad tiene registrados 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 a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

##### Activos financieros

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación cuando se lleva a cabo su adquisición, y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general los costes de la operación.

Los activos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

- Préstamos y cuentas por cobrar
- Efectivo y otros líquidos equivalentes
- 

##### Patrimonio neto y pasivo financiero

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 de la sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los pasivos financieros mantenidos por la sociedad se clasifican como:

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

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



### **Inversiones financieras**

- Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. Se registran 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.
  - Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijados, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.
  - Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.
  - Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las tres categorías anteriores, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance de situación adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.
- 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 se reconocen por el método del tipo de interés efectivo.

La Sociedad 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.

### **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.

### **Pasivos financieros**

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

#### 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, se 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 futuros 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 cuentas 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 la valoración.

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. 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.

#### **9. Ingresos y gastos.**

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

No obstante, siguiendo el principio de prudencia la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

- Regla de imputación temporal de gastos

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

- a) Cuando la corriente financiera se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión dará lugar a un activo, que será reconocido como un gasto cuando se perfeccione el hecho que determina dicha corriente real.
- b) Cuando la corriente real se extienda por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos debe reconocer el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

- Gastos de carácter plurianual

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

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

## 10. 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.

## 11. 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.

## 12. 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.

## 13. 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 2020 ha sido el siguiente:

Denominación del Bien	2019	Entradas	Salidas	2020
Terrenos y bienes naturales	598.650,00	--	--	598.650,00
Construcciones	720.137,62	--	-25.884,91	694.252,71
Maquinaria y otras inst.	221.370,34	23.223,22	--	244.593,56
Mobiliario	174.060,33	12.057,30	--	186.117,63
Equipos para procesos de información	148.967,51	8.593,14	--	157.560,65
Elementos de transporte	32.448,29	--	--	32.448,29
Construcciones en curso	20.860,19	--	--	20.860,19
<b>Total...</b>	<b>1.916.494,28</b>	<b>43.873,66</b>	<b>-25.884,91</b>	<b>1.934.483,03</b>
Amortización Acumulada	2019	Entradas	Salidas	2020
Construcciones y terrenos	-471.552,55	-4.847,48	25.884,91	-450.515,12
Maquinaria	-213.753,82	-7.712,75	--	-221.466,57
Mobiliario	-167.416,26	-3.289,53	--	-170.705,79
Equipos para procesos de información	-144.219,43	-1.289,65	--	-145.509,08
Elementos de transporte	-7.466,97	-1.402,37	--	-8.869,34
<b>Total...</b>	<b>-1.004.409,03</b>	<b>-18.541,78</b>	<b>25.884,91</b>	<b>-997.065,90</b>
<b>Valor neto contable</b>	<b>912.085,25</b>			<b>937.417,13</b>

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 25.884,91 euros se debe principalmente a la venta de:

Descripción	Coste	Amortización acumulada	VNC	Precio de venta
Apartamento Son Verí	25.884,91	-25.884,91	0,00	110.000,00

El beneficio obtenido asciende a 110.000,00 euros.

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 había elementos 100% amortizados por importe de 321.848,03 y 321.011,64 euros respectivamente.

Las subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material están cuantificados en 1.158.837,36 euros y el importe de los activos subvencionados asciende a 1.158.837,36 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. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, el epígrafe inmovilizado material del balance adjunto incluye 21.344,20 euros correspondientes a bienes en régimen de arrendamiento financiero. La información de esos arrendamientos financieros es la siguiente:

Descripción del elemento	Duración del contrato	Años transcurridos	Coste	Cuotas ejercicios anteriores	Cuotas ejercicios	Cuotas pendientes	Valor opción de compra
Renault	5 Años	5	21.344,20	13.188,00	1.799,91	0,00	507,76
<b>TOTAL</b>			<b>21.344,20</b>	<b>13.188,00</b>	<b>1.799,91</b>	<b>0,00</b>	<b>507,76</b>

## 3. 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 2020 los inmuebles cedidos son:

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

## NOTA 6. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento del inmovilizado intangible durante el ejercicio 2020 ha sido el siguiente:

Denominación del Bien	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Investigación	500,00	--	--	500,00
Aplicaciones informáticas	40.798,88	--	--	40.798,88
Anticipo para inmovilizaciones intangibles	907,50	--	--	907,50
<b>Total...</b>	<b>42.206,38</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>42.206,38</b>
<b>Amortización Acumulada</b>	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Entradas</b>	<b>Salidas</b>	<b>Saldo Final</b>
Aplicaciones Informáticas	-31.004,77	-3.332,29	--	-34.337,06
<b>Total...</b>	<b>-31.004,77</b>	<b>-3.332,29</b>	<b>--</b>	<b>-34.337,06</b>
<b>Valor neto contable</b>	<b>11.201,61</b>			<b>7.869,32</b>

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 2020 y 2019 había elementos 100% amortizados por importe de 18.659,33 y 16.279,54 euros respectivamente.

## NOTA 7. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

Inexistencia de bienes del patrimonio histórico.

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





**NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS.**

**1. Largo plazo.**

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Entidad a largo plazo, clasificados por categorías es:

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados Otros	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Préstamos y partidas a cobrar (ver Nota 8.4)	0	0	1.680.079,76	1.635.147,90	0	0
Activos a valor razonable con cambios en resultado	0	0	0	0	305.600,00	60.000,00
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.680.079,76</b>	<b>1.635.147,90</b>	<b>305.600,00</b>	<b>60.000,00</b>

Dentro del importe de créditos, derivados y otros se encuentra inversiones por importe de 300.000 euros en los siguientes Fondos de Inversión formalizados con el Banco Inversis.

Nombre del Activo o Fondo
Alisio Cartera Sostenible ISR
Mistral cartera equilibrada
Harmatam Cartera Conservadora

**2. Corto plazo.**

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados Otros	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Deudores comerciales	0	0	0	0	1.209.703,43	2.008.305,87
Préstamos y partidas a cobrar	0	0	6.954,52	6.954,52	150,00	309,30
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.954,52</b>	<b>6.954,52</b>	<b>1.209.853,43</b>	<b>2.008.615,17</b>

INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Cientes	1.964.750,34	4.630.742,99	-5.437.307,38	1.158.185,95
Cientes empresas del grupo	42.400,22	26.737,35	-20.084,73	49.052,84
Cientes dudoso cobro	0	1.892,63	0	1.892,63
Anticipos de personal	1.155,31	3.172,33	-3.859,76	467,88
Otros créditos con las administraciones públicas	0	104,13	0	104,13
Provisión por Insolvencias de tráfico	0	0	0	0
Instrumentos de patrimonio	0	0	0	0
Inversiones financieras	7.263,82	0	-159,30	7.104,52
<b>Total</b>	<b>2.015.569,69</b>	<b>4.662.545,30</b>	<b>-5.461.411,17</b>	<b>1.216.807,95</b>

**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 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
<b>TOTAL</b>		<b>1.836.178,59</b>

Las Inversiones en entidades del grupo y asociadas en el ejercicio 2019 son las siguientes:

Bien adquirido	Descripción	Valoración
PARTICIPACIÓN CAPITAL ENTIDAD	CAPITAL GESTORA PROJECTE HOME SON	136.107,83

ASOCIADA	MORRO S.L.	
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.	147.478,76
CRÉDITOS A LARGO PLAZO PARTES VINCULADAS	AVAL PRÉSTAMO ENDOSO A TRIODOS DE GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO	0
<b>TOTAL</b>		<b>1.791.255,73</b>

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: 33,33%
- Importe del capital y de otras partidas del patrimonio neto y del resultado del último ejercicio: Año 2020 y 2019.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2020	2019
A) PATRIMONIO NETO	4.075.911,32	4.172.482,66
A-1) Fondos propios	794.826,50	672.111,68
Capital	60.000,00	60.000,00
Reservas	486.151,58	395.559,23
Otras aportaciones de socios	125.960,10	125.960,10
Resultado del ejercicio	122.714,82	90.592,35
A-3) Subvenciones, donaciones, y legados recibidos	3.281.084,82	3.500.370,98

2. PROJECTE HOME BALEARS INSERCIÓ, S.L.

- Denominación: Projecte Home Balears Inserció, S.L.
- Domicilio: C/ Projecte Home, nº 4, polígono Son Morro, Palma de Mallorca.
- Forma jurídica: Sociedad Limitada
- Fecha de constitución: 06 de abril de 2018

- Actividades que ejerce: la sociedad tiene por objeto la integración y formación socio laboral de personas en situación de exclusión social como tránsito al empleo ordinario, en el ámbito de la realización de las siguientes actividades: Mantenimiento de jardines y actividad agrícola y de mantenimiento de fincas rústicas, cuidado medioambiental; gestión y mantenimiento de edificios, exteriores y organización de mercadillos; restauración.
- Fracción de capital y de los derechos de voto que se posee: 33,33%
- Importe del capital y de otras partidas del patrimonio neto y del resultado.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2020	2019
A) PATRIMONIO NETO	54.197,22	76.937,19
A-1) Fondos propios	54.197,22	76.937,19
Capital	60.000,00	60.000,00
Reservas	29.820,77	29.820,77
Resultados de ejercicios anteriores	-12.883,58	--
Resultado del ejercicio	-22.739,97	-12.883,58

#### 5. Códigos de conducta para inversiones financieras temporales.

Inexistencia de inversiones financieras temporales

#### 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	
	2020	2019	2020	2019	2020	22019018
Débitos y partidas a pagar	838.329,79	892.503,39	0	0	0	0
Otros	0	0	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>838.329,79</b>	<b>892.503,39</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

CLASES CATEGORIAS	Instrumentos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019

Débitos y partidas a pagar	54.547,48	54.940,44	0	0	393.243,82	199.097,14
<b>Total</b>	<b>54.547,48</b>	<b>54.940,44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>393.243,82</b>	<b>199.097,14</b>

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	A) SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	(+) Entradas	(-) Salidas	B) SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO
Deudas con entidades de crédito	54.940,44	54.173,60	-54.566,56	54.547,48
Proveedores empresas del grupo	64.711,22	709.045,78	-657.884,45	115.872,55
Proveedores	95.884,94	767.236,12	-625.146,89	237.974,17
Remuneraciones pendientes pago	38.500,98	2.085.089,27	-2.084.193,15	39.397,10
<b>Total</b>	<b>254.037,58</b>	<b>3.615.544,77</b>	<b>-3.421.791,15</b>	<b>447.791,20</b>

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 Jove 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.

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 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 son concedidos solidariamente a las tres fundaciones y estas traspasan los fondos a Gestora, en concepto de préstamo participativo, para que, en primer lugar, proceda a cancelar los préstamos hipotecarios que mantiene con cuatro entidades bancarias por un nominal de 3.075.000 euros, y, en segundo lugar, finalice 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 otorgan en su totalidad a la firma del préstamo. El préstamo de 3.275.000 euros se va 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 amortizará con cuotas mensuales, mediante sistema francés, hasta el uno de mayo de 2031. El préstamo tiene una carencia parcial, donde sólo se devengan intereses, entre la fecha de la firma del préstamo hasta el 31 de octubre de 2016. En el ejercicio 2019, se ha solicitado que se libere la deuda pendiente que quedaba por liberar., a 31 de diciembre de 2020 queda pendiente de amortizar por parte de la entidad un importe de 838.329,79 euros

## 2. Deudas:

Clasificación por vencimientos:

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



CONCEPTO	2020	2021	2022	2023	2024 y sig.	TOTAL
Deudas con entidades de crédito	54.157,85	55.228,93	56.321,20	57.435,07	669.734,22	892.877,27
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar						
Proveedores	115.872,55	0	0	0	0	115.872,55
Proveedores empresas del grupo	237.715,67	0	0	0	0	237.715,67
Otros acreedores	39.397,10	0	0	0	0	39.397,10
<b>TOTAL</b>	<b>447.143,17</b>	<b>55.228,93</b>	<b>56.321,20</b>	<b>57.435,07</b>	<b>669.392,93</b>	<b>1.285.521,30</b>

### 3. Préstamos pendientes:

Durante el ejercicio 2020, 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:

	2020	2019
Intereses de préstamos	20.398,61	28.975,28

### NOTA 10. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

El riesgo de mercado, incluye el riesgo de tipo de cambio, el tipo de interés y otros riesgos de precio.

La Sociedad no asume riesgos por tipo de cambio, ya que realiza todas sus transacciones en euros.

Riesgo de tipo de interés, se produce por las posibles variaciones causadas en los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros debidos a cambios en los tipos de interés de mercado que afectaría a la financiación recibida para las inversiones realizadas.

Riesgo de crédito de impago de clientes es casi inexistente debido a que sus principales clientes son del sector público.

Riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la entidad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. La Sociedad a fecha de este informe hace frente a sus obligaciones de pago, adicionalmente cuenta con el apoyo de sus socios para seguir cumpliendo con sus obligaciones si fuera necesario.

### NOTA 11. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El movimiento de Deudores durante el ejercicio 2020 ha sido el siguiente:

Denominación de la cuenta	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Usuarios y otros deudores de la actividad propia	1.964.750,34	4.630.742,99	-5.437.307,38	1.158.185,95
Empresa del grupo	42.400,22	26.737,35	-20.084,73	49.052,84

<b>TOTAL</b>	<b>2.007.150,56</b>	<b>4.657.480,34</b>	<b>-5.457.392,11</b>	<b>1.207.238,79</b>
--------------	---------------------	---------------------	----------------------	---------------------

### NOTA 12. BENEFICIARIOS-ACREEDORES

El movimiento habido del pasivo del balance "Beneficiarios- Acreedores" durante el ejercicio 2020 es el siguiente:

Denominación de la cuenta	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Beneficiarios-Acreedores entidades del grupo	64.711,22	709.045,78	-657.884,45	115.872,55
Beneficiarios-Acreedores	95.884,94	767.236,12	-625.146,89	237.974,17
<b>Total</b>	<b>160.596,16</b>	<b>1.476.281,90</b>	<b>-1.283.031,34</b>	<b>353.846,72</b>

### NOTA 13. FONDOS PROPIOS

#### 1. Movimientos.

MOVIMIENTOS DE LAS PARTIDAS DEL BALANCE				
FONDOS PROPIOS	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo final
<b>I. Dotación fundacional/Fondo social</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.000,00</b>
1. Dotación fundacional/Fondo social	30.000,00	0	0	30.000,00
2. (Dotación fundacional no exigido/Fondo social no exigido)	0	0	0	0
<b>II. Reservas voluntarias</b>	<b>1.020.778,52</b>	<b>764.046,25</b>	<b>0</b>	<b>1.784.824,77</b>
1. Reservas voluntarias	211.725,04	764.046,25	0	975.771,29
2. Reservas voluntarias Nueva Sede	809.053,48	0	0	809.053,48
<b>III. Reservas especiales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Remanente</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Excedentes negativos de ejercicios anteriores</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. Excedente del ejercicio</b>	<b>764.046,25</b>	<b>759.543,51</b>	<b>-764.046,25</b>	<b>759.543,51</b>
<b>TOTALES</b>	<b>1.814.824,77</b>			<b>2.574.368,28</b>

#### 2. Causas de las variaciones

Aplicación del resultado de 2019.

#### 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 2020.

#### 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 14. 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 2020 y 2019 actividades no exentas.

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

Concepto	Importe 2020	Importe 2019
<b>Resultado contable antes de impuestos (beneficio)</b>	<b>759.543,51</b>	<b>764.046,25</b>
Imputación a pérdidas y ganancias por operaciones continuadas	-221.231,02	-425.669,31
Imputación a patrimonio neto	980.774,53	1.189.715,56
<b>Ley 49/2002</b>	<b>759.543,51</b>	<b>764.046,25</b>
<b>Resultado contable ajustado</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Los saldos con las administraciones públicas a 31 de diciembre de 2020 y 2019 son:

Administraciones Públicas	Saldos pendientes a 31/12/2020		Saldos pendientes a 31/12/2019	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Seguridad Social	0	97.905,98	0	50.125,21
<b>Hacienda Pública</b>	<b>104</b>	<b>97.859,90</b>	<b>0</b>	<b>60.638,05</b>
IVA	104	0	0	0
IRPF	0	97.859,90	0	60.638,05



TOTAL	104	195.765,88	0	110.763,26
-------	-----	------------	---	------------

## 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 15. INGRESOS Y GASTOS

### 1. Ayudas monetarias y no monetarias

	<i>Actividades propias 2020</i>	<i>Actividades propias 2019</i>
<b>a) Ayudas monetarias</b>		
Ayudas monetarias individuales	0	0
Ayudas monetarias a entidades	0	0
Ayudas monetarias realizadas a través de otras entidades o centros	0	0
<b>b) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno</b>	0	2.686,18
<b>c) Reintegro de ayudas y asignaciones</b>	2.939,54	0
Reintegro de ayudas y asignaciones	810,55	2.366,55
<b>TOTAL</b>	<b>3.750,09</b>	<b>5.052,73</b>

### 2. Aprovisionamientos.

Cuenta	2020	2019
602 Compras de mercaderías	122.497,52	122.014,52
<b>TOTAL</b>	<b>122.497,52</b>	<b>122.014,52</b>

\*Las compras se realizan en territorio nacional

### 3. Sueldos y cargas sociales.

Cuenta	2020	2019
640 Sueldos y salarios	2.554.018,03	1.528.757,79

641 Indemnizaciones	0	0
642 Seguridad Social a cargo de la empresa	735.161,92	442.120,94
<b>TOTAL</b>	<b>3.289.179,95</b>	<b>1.970.878,73</b>

#### 4. Otros gastos de actividad.

Subgrupo / Cuenta / Subcuenta	2020	2019
621 Arrendamientos y cánones.	57.246,36	8.814,93
622 Reparaciones y conservación.	190.765,62	106.617,51
623 Servicios de profesionales independientes	485.266,10	491.784,28
624 Transportes	960,52	719,13
625 Primas de seguros	31.012,15	28.038,06
626 Servicios bancarios y similares	987,71	4.096,09
627 Publicidad, propaganda y relaciones públicas	116.027,63	2.791,01
628 Suministros	107.957,87	85.697,22
629 Otros servicios	309.087,50	198.604,19
631 Tributos	5.049,68	4.603,09
<b>TOTAL</b>	<b>1.304.361,14</b>	<b>931.765,51</b>

#### 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:

	2020	2019
Gastos extraordinarios	-1.726,52	-158,30
Ingresos extraordinarios	5.981,26	16.353,82
<b>TOTAL</b>	<b>4.254,74</b>	<b>16.195,52</b>

#### 6. Ingresos. Información sobre:

##### a) Ingresos de la actividad propia.

##### 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
<b>TOTAL</b>	<b>51.816,04</b>	<b>1.468.197,00</b>	<b>3.778.908,85</b>	<b>5.298.921,89</b>

Ejercicio 2019

Actividades	Ingresos de promociones patrocinadores y colaboraciones	Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia	Ventas e ingresos	TOTAL
<i>Actividades propias</i>	214.482,26	1.264.822,02	1.997.468,72	3.476.773,00
<b>TOTAL</b>	<b>214.482,26</b>	<b>1.264.822,02</b>	<b>1.997.468,72</b>	<b>3.476.773,00</b>

**b) Ingresos por arrendamientos**

El importe de 44.931,86 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 16. 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.

**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
<b>TOTAL</b>		<b>47.816,04</b>
PERSONAS JURÍDICAS		
CONCEPTO	NIF	2020
Ministerio Sanidad y Pol. Social	S2807001E	1.064,00
Subv. Bankia	A14010342	4.000,00
<b>Subvención Aytos. Mallorca:</b>		<b>25.000,00</b>
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
<b>Subvención Aytos Menorca:</b>		<b>5.307,33</b>
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
Conselleria de Serveis Socials-IRPF	S0711001H	97.435,60
Consell de Menorca	S0733002J	22.898,24
<b>TOTAL</b>		<b>185.292,18</b>

2019

PERSONAS FÍSICAS		
CONCEPTO	Nº USUARIOS	2019
Donativos usuarios y familias	99	27.257,36
Donativos varios afectos a la actividad	7	29.531,13
Donativos Nueva Sede	22	43.221,83
Eventos propios y solidarios Nueva Sede	1	29.525,00
Donativos especie	2	40.946,94
<b>TOTAL</b>	<b>131</b>	<b>170.482,26</b>

PERSONAS JURÍDICAS		
CONCEPTO	NIF	2019
Ministerio Sanidad y Pol. Social	S2807001E	2.164,00
Subv. La Caixa	G07488059	44.000,00
<b>Subvención Aytos. Mallorca:</b>		<b>24.600,00</b>
Ayuntamiento de Alcudia	P0700300G	3.100,00
Ayuntamiento de Marratxi	P073600G	5.500,00
Ayuntamiento de Lluçmajor	P0703100H	15.000,00
Ayuntamiento de Deia	P0701800E	1.000,00
<b>Subvención Aytos Menorca:</b>		<b>1.890,00</b>
Ayuntamiento de Maó	P0703200F	500,00
Ayuntamiento de Ferreries	P0702300E	890,00
Ayuntamiento de Mercadal	P0701500A	500,00
Ayuntamiento de Santa Eularia Des Riu	P0705400J	4.000,00
Subvención Eivissa (Ayuntamiento)	P0702600H	4.559,31
Bonificaciones Seguros	Q0719004D	5.689,80
Consell Eivissa i Formentera	S0733001B	14.951,02
Conselleria de Serveis Socials-IRPF	S0711001H	97.435,60
Consell de Menorca	S0733002J	20.624,76
<b>TOTAL</b>		<b>219.914,49</b>

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.

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
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
			<b>5.590.337,53</b>	<b>3.303.611,39</b>	<b>1.385.796,71</b>	<b>4.689.408,10</b>	<b>900.929,43</b>

2019							
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
Conselleria Benestar Social	2018	2018/2019	49.099,91	24.549,55	24.549,55	49.099,91	0
Conselleria Treball- Soib Dona	2018	2018/2019	19.164,36	5.589,60	13.574,76	19.164,36	0
Formación Vulneralb	2018	2018/2020	25.200,00	0	25.200,00	25.200,00	0
Govern del es Illes Balear	2017	2017/2020	3.729.071,44	1.864.535,72	932.267,86	2.796.803,58	932.267,86
Subv. SOIB 2019-2020	2018	2019/2020	475.579,14		237.789,57	237.789,57	237.789,57
Subv. SOIB 2020 MEN (19-20)	2019	2019/2020	44.239,92	0	0	0	44.239,92
Subv. SOIB 2020 EIV (19-20)	2019	2019/2020	44.239,20	0	0	0	44.239,20
Subv IRPF 2018-2019 (Ejec-2020)	2019	2020	97.435,61	0	0	0	97.435,61
Donación Opel Karl 2018	2018		11.114,09	463,09	2.222,82	2.685,91	8.428,18
Donación HERENCIA MONTEAGUDO R	2018		467.775,13	4.235,00	138.707,61	142.942,61	324.832,52
Donación Santander 2018	2018		5.000,00	52,08	625,00	677,08	4.322,92
Subv. Estalvi Etic Colonya	2015		1.622,00	1.000,23	297,37	1.297,60	324,40
Donaciones en Especie	2008		119.840,14	118.975,06	865,08	119.840,14	0
Subv. Estalvi Etic 2016 Caixa Colonya	2016		1.663	554,46	69,17	623,63	1.039,37
Subv. Estalvi Etic 2017 Caixa Colonya	2017		1.000,00	216,67	200,00	416,67	583,33
SUBV. ESTALVI ETIC 2018	2018		1.000,00	100,00	200,00	300,00	700,00
SUBV. ESTALVI ETIC 2019	2019		1.173,00	0	234,60	234,60	938,40
Cesión Terreno Son Morro	2009		548.650,00	0	0	0	548.650,00
			<b>5.642.866,13</b>	<b>2.020.271,46</b>	<b>1.376.803,39</b>	<b>3.397.074,85</b>	<b>2.245.791,28</b>



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	0	0	548.650,00
Donaciones y legados de capital	341.168,53	1.000,00	-11.488,29	330.680,24
Otras subvenciones y donaciones	1.355.972,55	39.934,86	-1.374.308,42	21.598,99
<b>Total...</b>	<b>2.245.791,08</b>	<b>40.934,86</b>	<b>-1.385.796,71</b>	<b>900.929,23</b>

**NOTA 17. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.**

**1. Actividad de la entidad.**

a) Actividades realizadas.

**ACTIVIDAD 1**

Denominación de la actividad	<b>Programa de intervención terapéutica ambulatorio con personas usuarias y con su entorno socio familiar en el ámbito de las drogodependencias (Mallorca, Menorca e Ibiza)</b>
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"> <li>• Sede de PHB. C/ Projecte Home, 4 Palma-07007</li> <li>• C/ Sant Bartomeu, 14 Lluçmajor (hasta 6/10/2020)</li> </ul> Locales cedidos: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Av. General Luque, 223 – Inca</li> <li>• C/ de la Residencia, 65 – Manacor</li> </ul> Locales alquilados: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Finca DS Polígono 11, Parcela 105- Inca</li> <li>• Via Alemanía, 38- Manacor</li> <li>• Finca Calicant s/n – Sant Bartomeu, 14</li> <li>• Fernández Angulo, 8 – Maó</li> <li>• Aubarca, 22 –Eivissa</li> <li>• Camí Veïnal de Gènova, S.Agustí 39 -Palma</li> </ul>

**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 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 Inca y Manacor, expansión centro Ciutadella) y a demandas de atención, como la ludopatía, con el fin aumentar de manera cualitativa y cuantitativa la atención recibida por parte de la población balear.

Además, se prevé profesionalizar los servicios internos y de apoyo que actualmente se desarrollan por profesionales terapeutas con el apoyo de personal voluntario. Y se pretende potenciar el servicio de atención médica. Todo esto, supondrá un refuerzo de los equipos de profesionales tanto de tratamiento como de gestión.

### B) Recursos humanos empleados en la actividad.

a) Tipo	b) Número		c) N° horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	49	53	85.750	92.750
Personal con contrato de servicios	6	2	5.826	1942
Personal voluntario	20	20	3.520	3.520

### C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas Físicas	500-550	511
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	104.619,74 €	26.218,00 €







projectehome  
balears

Gastos de personal	1.912.500,00 €	2.096.318,19 €
Otros gastos de explotación	996.043,96 €	1.034.334,32 €
Amortización del Inmovilizado	20.000,00 €	21.874,07 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		20.398,61 €
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>3.033.163,70 €</b>	<b>3.199.143,19 €</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		21.850,76 €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal inversiones</b>		<b>21.850,76 €</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>3.033.163,70 €</b>	<b>3.220.993,95 €</b>

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	511
	Porcentaje de usuarios UD que ingresan en programas	70%-80%	95,92%
Lograr unos hábitos saludables	Total de personas atendidas en programas	500-550	477
	Porcentaje anual de Altas terapéuticas	25%-35%	25%
Abandonar el consumo de drogas y alejarse del ambiente de consumo	Tasa de efectividad del programa	50%-75%	60%
	Nivel de satisfacción de personas usuarias y familiares	8,5-9	Familiares 7,9 Personas usuarias 8,6

ACTIVIDAD 2

A) Identificación.

Denominación de la actividad	<b>Programa de intervención residencial con personas usuarias y con su entorno socio familiar en el ámbito de las drogodependencias (Mallorca, Menorca e Ibiza)</b>
------------------------------	---

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.

Consiste en un programa educativo-terapéutico cuya finalidad es ayudar a la 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 un centro de deshabitación, desintoxicación y contención
- 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.

Se prevé profesionalizar los servicios internos y de apoyo que actualmente se desarrollan por profesionales terapeutas con el apoyo de personal voluntario. Y se pretende potenciar el servicio de atención médica y elaborar un Plan de mantenimiento y puesta a punto de las instalaciones, especialmente, la de la Comunidad Terapéutica Ses Sitjoles. Todo esto, supondrá un refuerzo de los equipos de profesionales tanto de tratamiento como de gestión.

**B) Recursos humanos empleados en la actividad.**

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	24	24,75	24.000	30.000
Personal con contrato de servicios	3	1	5.250	0
Personal voluntario	40	40	4.800	4.800

**C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	350-400	161
Personas jurídicas		

**D) Recursos económicos empleados en la actividad.**

Gastos/Inversiones	Intervención Residencial	Intervención Residencial
	PREVISTO	REALIZADO



MGI AUDICON & PARTNERS, S.L.<sup>31</sup>  
ROAC 60 1504  
ADJUNTO A INFORME

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	188.744,19 €	85.947,43 €
Gastos de personal	918.750,00 €	876.726,64 €
Otros gastos de explotación	513.166,55 €	217.491,08 €
Amortización del Inmovilizado	20.000,00 €	
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		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>1.640.660,74 €</b>	<b>1.180.165,15 €</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		22.022,90 €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal inversiones</b>		<b>22.022,90 €</b>
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>1.640.660,74 €</b>	<b>1.202.188,05 €</b>

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Lograr unos hábitos saludables	Total de personas atendidas	350-400	161
	Nivel de satisfacción de personas usuarias y familiares	8,5-9	Familiares 8,4
Abandonar el consumo de drogas y alejarse del ambiente de consumo	Porcentaje anual de Altas de CT	15%-20%	19,4%
	Tasa de efectividad del programa	50%-75%	49%

**ACTIVIDAD 3**

**A) Identificación**

Denominación de la actividad	<b>Programa para personas privadas de libertad (Mallorca, Menorca e Ibiza)</b>
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) Nº horas / año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1'5	1	1.750	1.200
Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario	3	1	1.060	530

**C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

Número



Tipo	Previsto	Realizado
Personas Físicas	150-160	111
Personas Jurídicas		

**D) Recursos económicos empleados en la actividad.**

Gastos/Inversiones	Personas privadas de libertad	Personas privadas de libertad
	PREVISTO	REALIZADO
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	56.250,00 €	30.372,34 €
Otros gastos de explotación	26.826,52 €	243,51 €
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		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>83.076,52 €</b>	<b>30.615,85 €</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal inversiones</b>		
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>83.076,52 €</b>	<b>30.615,85 €</b>

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

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Lograr unos hábitos saludables	Total de personas atendidas	150-160	111
	Nº de ingresos en programas		

	de PHB desde Centros Penitenciarios	10-15	57
Alejarse del consumo de drogas y alejarse del ambiente de consumo	Tasa anual de altas de proceso	20%-30%	42,34%
	Tasa de efectividad del programa	85%-95%	75,0%

#### ACTIVIDAD 4

##### A) Identificación.

Denominación de la actividad	<b>Programa de inserción y orientación laboral</b>
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	8,5	8,5	14.875	14.875
Personal con contrato de servicios	0		0	
Personal voluntario	0	0	0	0

**C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.**

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	150-200	331
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	318.750,00 €	276.387,78 €
Otros gastos de explotación		56.966,39 €
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		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>318.750,00 €</b>	<b>333.354,17 €</b>

Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal inversiones</b>		
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>318.750,00 €</b>	<b>333.354,17 €</b>

**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	150-250	331
Mejorar sus competencias profesionales y transversales	Total de personas atendidas	150-250	331
Acompañar a las personas usuarias en la búsqueda activa de trabajo	Total de personas contratadas	35-45	90

**ACTIVIDAD 5**

**A) Identificación.**

Denominación de la actividad	<b>Campañas y actividades de captación de fondos</b>
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. Es una actividad con gestión centralizada perteneciente al grupo de entidades que forman Projecte Home Balears

**B) Recursos humanos empleados en la actividad.**

Tipo	Número		Nº horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1'5	0,25	2.625	437,5





Personal con contrato de servicios				
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	0	0
Personas jurídicas		

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	56.250,00 €	9.375,00 €
Otros gastos de explotación	26.826,52 €	
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		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>83.076,52 €</b>	<b>9.375,00 €</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal inversiones</b>		

TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	83.076,52 €	9.375,00 €
--------------------------	-------------	------------

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	20.000 €	12.666,50€
Organizar y desarrollar actividades de captación de fondos	Nº actividades realizadas	3	2

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	1	0	1.750	
Personal con contrato de servicios	1	1	960	450
Personal voluntario				

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad.

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	12	24



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

39

Personas jurídicas		
--------------------	--	--

**D) Recursos económicos empleados en la actividad.**

Gastos/Inversiones	Formación interna y externa	Formación interna y externa
	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	37.500,00 €	
Otros gastos de explotación	17.884,35 €	8.195,00 €
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		
<b>Subtotal gastos</b>	<b>55.384,35 €</b>	<b>8.195,00 €</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
<b>Subtotal inversiones</b>		
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>55.384,35 €</b>	<b>8.195,00 €</b>

**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	1	1

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Realizar seguimiento mensual de los programas	Actas sesiones PET	10-12 anuales	12
Realizar evaluaciones anuales	Informes de evaluación de programas	6-8	8
Realizar con éxito auditorías de calidad	Informe de auditoría	1	1

est

*[Handwritten signatures in blue ink]*

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

*[Handwritten signatures in blue ink]*



b) Recursos económicos totales empleados por la entidad.

Gastos/Inversiones	Intervención terapéutica ambulatorio 1	Intervención Residencial 2	Personas privadas de libertad 3	Inserción y Orientación Laboral 4	Campañas y actividades Captación Fondos 5	Formación externa 6	ac
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	26.218,00	85.947,43	-	-	-	-	
Gastos de personal	2.096.318,19	876.726,64	30.372,34	276.387,78	9.375,00		3
Otros gastos de explotación	1.034.334,32	217.491,08	243,51	56.966,39	-	8.195,00	7
Amortización del Inmovilizado	21.874,07	-	0	0	0		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado			0	0	0		
Gastos financieros	20.398,61	-	0	0	0		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros				0			
Diferencias de cambio				0			
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros				0			
Impuestos sobre beneficios				0			
<b>Subtotal gastos</b>	<b>3.199.143,19</b>	<b>1.180.165,15</b>	<b>30.615,85</b>	<b>333.354,17</b>	<b>9.375,00</b>	<b>8.195,00</b>	<b>4</b>
Adquisiciones de Inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	21.850,76	22.022,90					
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico							
Cancelación deuda no comercial							
<b>Subtotal Inversiones</b>	<b>21.850,76</b>	<b>22.022,90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>TOTAL RECURSOS EMPLEADOS</b>	<b>3.220.993,95</b>	<b>1.202.188,05</b>	<b>30.615,85</b>	<b>333.354,17</b>	<b>9.375,00</b>	<b>8.195,00</b>	<b>4</b>



Projecte Home té estatus de membre consultiu davant el Consell Econòmic i Social de IPDNU

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

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

c) Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

A) Ingresos obtenidos por la entidad.

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	190.761,98	176.213,08
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	0	0
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles	4.500,00	39.547,41
Subvenciones del sector público	5.249.158,47	5.252.815,34
Aportaciones privadas	41.000,00	51.816,04
Otros tipos de ingresos	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.485.420,45</b>	<b>5.520.391,87</b>

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad.

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	0	0
Otras obligaciones financieras asumidas	0	0
<b>TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2020 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 Sant Bartomeu, 14 de Lluçmajor. 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	5.485.420,45	5.520.391,87	34.971,42
Gastos	5.485.420,45	4.760.848,36	-724.572,09
<b>Resultado</b>	<b>0,00</b>	<b>759.543,51</b>	<b>759.543,51</b>

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

2. 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			
					Importe	%		N-5	N-4	N-3	N-2
2.016	-316.735	0	2.560.978	2.244.244	1.570.971	70	2.547.846		2.547.846		
2.017	-136.429	0	2.556.416	2.419.987	1.693.991	70	2.532.622			2.532.622	
2.018	-172.756	0	2.621.995	2.449.238	1.714.467	70	3.052.551				3.052.55
2.019	764.046	0	3.090.865	3.854.912	2.698.438	70	3.090.022				
2.020	759.544	0	4.760.848	5.520.392	3.864.274	70	4.794.336				
<b>TOTAL</b>	<b>897.669,21</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.488.772,30</b>	<b>11.542.140,61</b>		<b>16.017.376,45</b>	<b>0</b>	<b>2.547.846</b>	<b>2.532.622</b>	<b>3.052.55</b>




Projecte Home té estatus de membre consultu davant el 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.cc

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



b) Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE		
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>	<b>4.760.848,36</b>		
	<b>Fondos propios</b>	<b>Subvenciones, donaciones y legados</b>	<b>deuda</b>
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+2.2).</b>	<b>43.873,66</b>	<b>11.400,29</b>	<b>54.566,56</b>
2.1 Realizadas en el ejercicio	43.874	0	0
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores	0	0	0
a). deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores	0	0	54.566,56
b). imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores	0	11.4800,29	0
<b>TOTAL (1 + 2)</b>			<b>4.870.688,87</b>

3. Gastos de administración.

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

**NOTA 18. 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.	1.487.669,14
DERECHO DE CREDITO POR DERECHO DE SUPERFICIE	GESTORA PROJECTE HOME SON MORRO S.L.	192.410,62
<b>TOTAL</b>		<b>1.680.079,76</b>

**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.	33,33%

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 Jove 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.

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 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 son concedidos solidariamente a las tres fundaciones y estas traspasan los fondos a Gestora, en concepto de préstamo participativo, para que, en primer lugar, proceda a cancelar los préstamos hipotecarios que mantiene con cuatro entidades bancarias por un nominal de 3.075.000 euros, y, en segundo lugar, finalice 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 otorgan en su totalidad a la firma del préstamo. El préstamo de 3.275.000 euros se va 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 amortizará con cuotas mensuales, mediante sistema francés, hasta el uno de mayo de 2031. El préstamo tiene una carencia parcial, donde sólo se devengan intereses, entre la fecha de la firma del préstamo hasta el 31 de octubre de 2016. En el ejercicio 2019, se ha solicitado que se libere la deuda pendiente que quedaba por liberar., a 31 de diciembre de 2020 queda pendiente de amortizar por parte de la entidad un importe de 892.877 euros.

## 2. Construcción y gestión "Sede Projecte Home Balears"

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

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

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

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

En el ejercicio 2020 y 2019 han recibido facturas por importe de 632.768,38 y 590.437,47 euros respectivamente.

### 3. Derecho de crédito

El saldo de importe 147.478,76 euros se debe al derecho de cobro por el 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, 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 44.931,86 euros en concepto de arrendamiento por derechos de superficie.

### 4. Órgano de gobierno

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

Importes recibidos por los miembros de alta dirección	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	164.150,13	136.253,56
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 decimotercero 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 19. OTRA INFORMACIÓN

### 1. Cambios producidos en el Patronato durante el ejercicio.

No se han producidos cambios en el Patronato durante el ejercicio 2020

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

No existen autorizaciones en trámite de resolución.

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,	97,411
PLANTILLA MEDIA DISCAP. >=33%	1,629

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	56	21	35
Eventuales	55	15	40
Total	111	36	75

5. Hechos posteriores al cierre.

Con fecha 18 de Diciembre de 2020 se celebró reunión del Patronato de la Fundació Projecte Home Balears. En dicha reunión se realizó una autorización previa, que fue aprobada por unanimidad, para la fusión por absorción entre Fundación Projecte Home Balears (Absorbente) y la Fundación Nous Vents (Absorbida), que se disuelve sin liquidación, subrogándose de forma universal en los derechos y obligaciones de la absorbida.

Con fecha 26 de Marzo de 2021 se celebró reunión del Patronato de la Fundació Projecte Home Balears, donde se aprueba por unanimidad el Informe Justificativo de Fusión y la fusión definitiva entre Fundación Projecte Home Balears (Absorbente) y la Fundación Nous Vents (Absorbida)

A efectos contables se considerarán efectuadas por cuenta de la resultante todas las operaciones de la absorbida desde el 1 de Enero de 2021.

6. Auditores

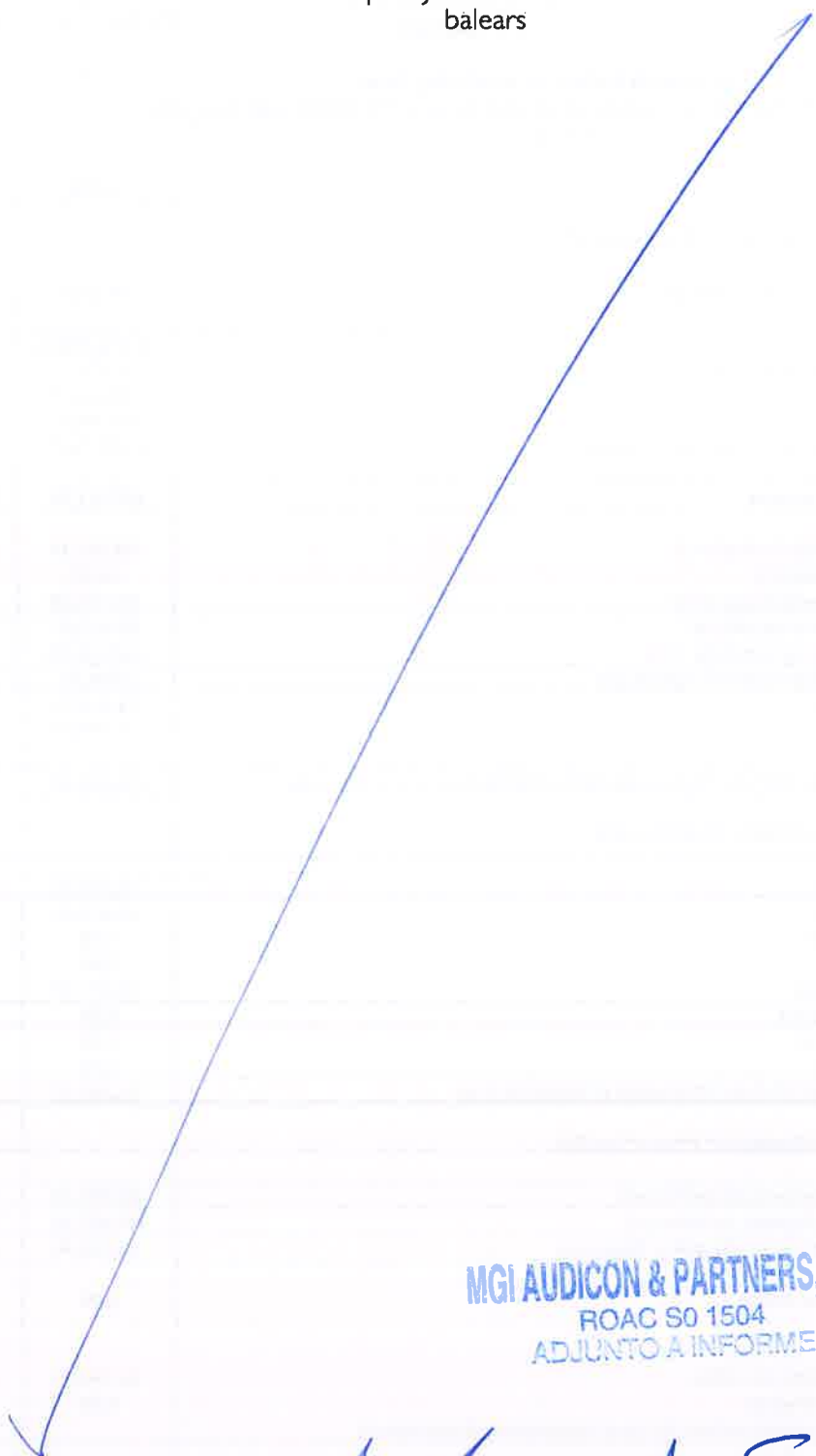
La remuneración de los auditores para el análisis de las cuentas anuales de 2020 ha sido de 3.000,00 euros.

**NOTA 20. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

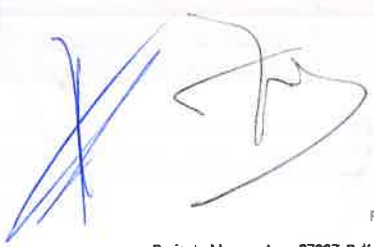




projectehome  
balears



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



FUNDACIÓ PROJECTE HOME BALEARIS		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019		
( Cifras en euros )		
	2.020	2.019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>		
<b>1 Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>759.543,51</b>	<b>764.046,25</b>
<b>2 Ajustes del Resultado</b>	<b>-1.372.169,15</b>	<b>-1.341.333,95</b>
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
<b>3 Cambios en el Capital Corriente</b>	<b>837.911,04</b>	<b>1.245.862,44</b>
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 públicas	85.002,62	19.771,02
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	-240.000,00	2.487,90
<b>4 Otros flujos de efectivo actividades de explotación</b>	<b>8.246,51</b>	<b>-3.449,71</b>
Pagos de intereses (+)	28.645,12	25.525,57
Cobros de intereses (-)	-20.398,61	-28.975,28
<b>5 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)</b>	<b>233.531,91</b>	<b>665.125,03</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>6 Pagos por inversiones (-)</b>	<b>-94.405,52</b>	<b>-73.654,81</b>
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
<b>7 Cobro por desinversiones (+)</b>	<b>0,00</b>	<b>131.448,33</b>
Otros activos financieros	0,00	0,00
Inmovilizado Material	0,00	131.448,33
<b>8 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN (7-6)</b>	<b>-94.405,52</b>	<b>57.793,52</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
<b>9 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>405.022,18</b>	<b>187.088,45</b>
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	405.022,18	187.088,45
<b>10 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>-54.566,56</b>	<b>-754.424,26</b>
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
<b>11 Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>		
<b>12 TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN (+/-9 +/-10 -11)</b>	<b>350.455,62</b>	<b>-567.335,81</b>
<b>AUMENTO / DISMIN. NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTE (+/-5 +/-8 +/-12)</b>	<b>489.582,01</b>	<b>155.582,74</b>
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio	527.807,76	372.225,03
Efectivo o equivalente al final del ejercicio	1.017.389,77	527.807,76

**NOTA 21. INVENTARIO**

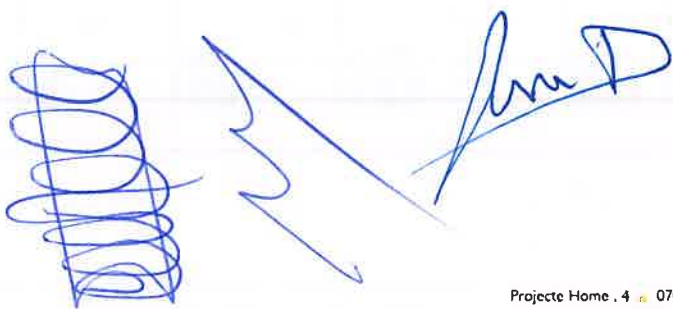
Nº DE CUENTAS	ACTIVO	PRECIO DE ADQUISICION	ALTA ACTIVO	BAJA ACTIVO	COSTE	AMORTIZACIÓN DEL EJERCICIO	BAJA AMORTIZACIÓN	AMO ACI
200000001	Investigación	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	
206000000	Aplicaciones Informáticas	34.152,14	0,00	0,00	34.152,14	3.332,29	0,00	
206000001	Programa Comptable	926,84	0,00	0,00	926,84	0,00	0,00	
206000002	Llicencies Windows	1.875,69	0,00	0,00	1.875,69	0,00	0,00	
206000003	Programa Socis Colaboradors	313,73	0,00	0,00	313,73	0,00	0,00	
206000004	Programa Maneig de Dades (SPSS)	1.727,82	0,00	0,00	1.727,82	0,00	0,00	
206000005	Software Antivirus Panda	1.802,66	0,00	0,00	1.802,66	0,00	0,00	
209000000	Anticipo para inmovilizaciones intangibles	907,50	0,00	0,00	907,50	0,00	0,00	
210000000	Terrenos Son Morro	548.650,00	0,00	0,00	548.650,00	0,00	0,00	
210000001	TERRENO HERENCIA MONTEAGUDO RAMIS	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	
211000000	Apartamento Son Veri	25.884,91	0,00	-25.884,91	0,00	0,00	-25.884,91	
211000002	Construcciones Eivissa	81.826,58	0,00	0,00	81.826,58	0,00	0,00	
211000003	INMUEBLES HERENCIA MONTEAGUDO RAMIS	230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	4.698,25	0,00	
211003002	Obras Acondicionamiento C.T.	115.113,60	0,00	0,00	115.113,60	0,00	0,00	
211003003	Obras Acondicionamiento C.T.R.	257.646,46	0,00	0,00	257.646,46	0,00	0,00	
211003004	Obras Acondicionamiento Pisos Acogi	2.204,81	0,00	0,00	2.204,81	0,00	0,00	
211003007	VALLADO PARQUE SON MORRO	7.461,26	0,00	0,00	7.461,26	149,23	0,00	
212000000	INSTALACIONES TECNICAS	32.144,74	0,00	0,00	32.144,74	3.371,27	0,00	
213000000	Maquinaria	8.285,23	3.813,92	0,00	12.099,15	3.387,67	0,00	

Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large scribble on the left, a signature in the middle, and another signature on the right.

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



213000201	Maquinaria Agrícola	36.025,66	0,00	0,00	36.025,66	0,00	0,00
213001200	Instalaciones Comunitat	57.695,23	19.409,30	0,00	77.104,53	0,00	0,00
213001201	Instalaciones Polidertivo Ses Sitjo	59.817,96	0,00	0,00	59.817,96	0,00	0,00
213001300	Instalaciones Reinsercion	2.917,77	0,00	0,00	2.917,77	0,00	0,00
213001400	Instalaciones Pisos	5.197,35	0,00	0,00	5.197,35	0,00	0,00
213001700	Instalaciones Unidad Apoyo	143,80	0,00	0,00	143,80	0,00	0,00
213001900	Eurosystem Balear	1.637,16	0,00	0,00	1.637,16	0,00	0,00
215000000	Instalaciones aires acondicionados	17.505,44	0,00	0,00	17.505,44	953,81	0,00
216000000	Mobiliario Oficina	29.990,61	12.057,30	0,00	42.047,91	268,76	0,00
216000101	Mobiliario Centro Estudios	19.235,00	0,00	0,00	19.235,00	0,00	0,00
216000300	Mobiliario Reinsercion	69.793,62	0,00	0,00	69.793,62	0,00	0,00
216000400	Mobiliario Piso	3.899,19	0,00	0,00	3.899,19	211,44	0,00
216000500	Mobiliario O.Rom	9.574,27	0,00	0,00	9.574,27	0,00	0,00
216000600	Mobiliario y enseres Unidad Apoyo	5.218,22	0,00	0,00	5.218,22	0,00	0,00
216002200	Enseres	27.454,17	0,00	0,00	27.454,17	0,00	0,00
216002301	Enseres y Electrodomesticos	8.895,25	0,00	0,00	8.895,25	809,45	0,00
217000000	EQUIPOS PARA PROC. DE INFORMACION	27.193,56	3.193,14	0,00	30.386,70	911,97	0,00
217001000	Ordenadores Centro Acogida	44.009,91	0,00	0,00	44.009,91	0,00	0,00
217004000	Ordenador Administracion	60.187,40	5.400,00	0,00	65.587,40	490,40	0,00
217004001	Fotocopiadora/Impresora Administrac	9.288,68	0,00	0,00	9.288,68	0,00	0,00
217005000	Centralita Teléfono	4.362,18	0,00	0,00	4.362,18	0,00	0,00
217006000	Equipamiento Audiovisual Acollida	2.467,30	0,00	0,00	2.467,30	0,00	0,00
217006001	Equipamientos audiovisuales Nueva S	1.458,48	0,00	0,00	1.458,48	0,00	0,00
218000009	Renault Nuevo Trafic Combi	21.334,20	0,00	0,00	21.334,20	1.066,72	0,00
218000010	Opel karl Rocks My19	11.114,09	0,00	0,00	11.114,09	2.222,82	0,00
231000000	Construcción en curso Nueva Sede	20.860,18	0,00	0,00	20.860,18	0,00	0,00
	Créditos a terceros	1.680.079,76	0,00	0,00	1.680.079,76	0,00	0,00
	Otros activos financieros	60.000,00	240.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
	Participaciones empresas grupo	156.107,83	0,00	0,00	156.107,83	0,00	0,00
	Otros activos inancieros	5.600,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>3.860.488,24</b>	<b>283.873,66</b>	<b>-25.884,91</b>	<b>4.118.476,99</b>	<b>21.874,08</b>	<b>-25.884,91</b>




Projecte Home és estatut de membre consultor davant el Consell Econòmic i Social de l'ONU

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






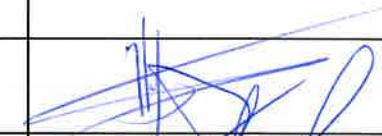
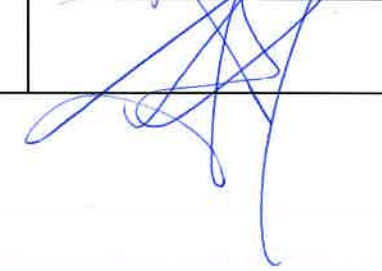
**MGI AUDICON & PARTNERS, S.L**  
ROAC SO 1504  
ADJUNTO A INFORME

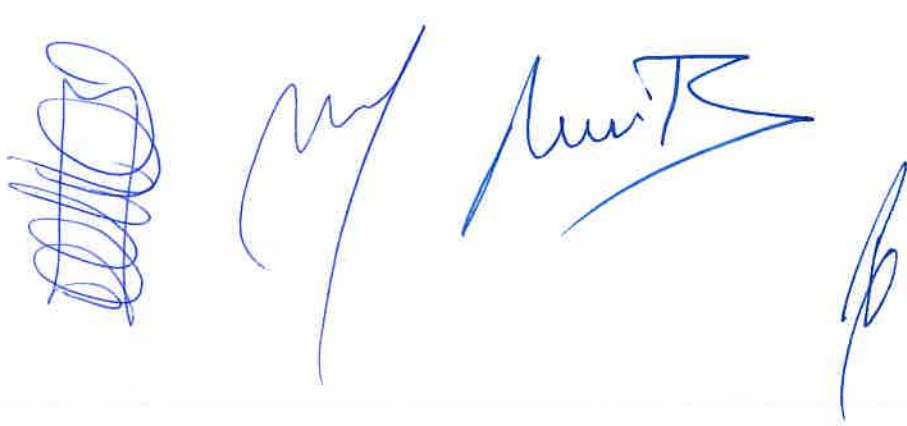


**NOTA 22. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

La Fundación no tiene gastos derivados del efecto invernadero.

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

Identificación	Cargo	Firma
D. Bartomeu Català Barceló	Presidente	
D. Jesús Mullor Román	Vicepresidente Primero	
D. Mateu Tous	Vicepresidente Segundo	
Dª. Guadalupe Pulido	Vicepresidente Tercero	
D. Fco Javier Sitjar	Secretario	
D. David Martínez	Tesorero	



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

