

FUNDACIÓ INSTITUCIÓ NATZARET

**COMPTE ANUALS
DE L'EXERCICI 2014
AMB L'INFORME D'AUDITORIA**



AUDIGEST BALEAR

Arxiduc Lluís Salvador, 33
07004 Palma de Mallorca

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Al Patronat de
Fundació Institució Natzaret:

Hem auditat els comptes anuals adjunts de FUNDACIÓ INSTITUCIÓ NATZARET, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2014, el compte de resultats i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de FUNDACIÓ INSTITUCIÓ NATZARET, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a la fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel Patronat, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.



AUDIGEST BALEAR

Arxiduc Lluís Salvador, 33
07004 Palma de Mallorca

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de FUNDACIÓ INSTITUCIÓ NATZARET a 31 de desembre de 2014, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.



AUDIGEST BALEAR, S.L.


Javier Narváez

5 de juny de 2015



Fundació Institució Natzaret

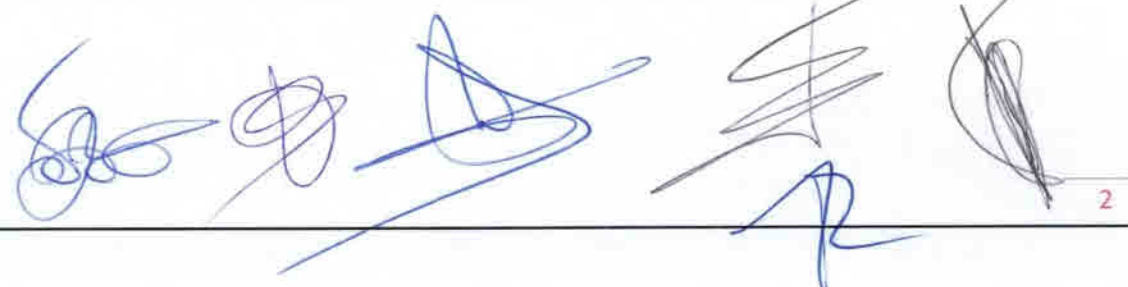
COMPTES ANUALS EXERCICI 2014

Balanç al tancament dels exercicis 2014 i 2013

Compte de resultats corresponent als exercicis acabats el 31/12/2014 i 31/12/2013

Memòria de l'exercici 2014

ACTIU	Notes de la Memòria	2014	2013
A) ACTIU NO CORRENT		2.844.226,73	3.149.071,21
I. Immobilitzat intangible	4, 7	1.540,47	3.441,33
1. Desenvolupament			
2. Concessions			
3. Patents, llicències, marques i similars			
4. Fons de comerç			
5. Aplicacions informàtiques		1.540,47	3.441,33
6. Drets sobre actius cedits en ús			
7. Altre immobilitzat intangible			
II. Béns del Patrimoni Històric			
1. Béns immobles			
2. Arxius			
3. Biblioteques			
4. Museus			
5. Béns mobles			
6. Avançaments sobre béns del Patrimoni Històric			
III. Immobilitzat material	4, 5	2.700.518,22	2.801.015,37
1. Terrenys i construccions		2.158.742,22	2.176.432,20
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		527.438,47	624.583,17
3. Immobilitzat en curs i avançaments		14.337,53	
IV. Inversions immobiliàries	4, 6, 8	138.304,18	140.750,65
1. Terrenys		73.234,09	73.234,09
2. Construccions		65.070,09	67.516,56
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
VI. Inversions financeres a llarg termini	4, 9	3.863,86	203.863,86
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers		3.863,86	203.863,86
VII. Actius per impost diferit			
VIII. Deutors a llarg termini			
B) ACTIU CORRENT		1.286.222,07	1.041.194,91
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda.	4, 21	116.428,77	116.428,77
II. Existències	4, 12	4.036,72	5.782,63
1. Béns destinats a l'activitat			
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments		4.036,72	5.782,63
3. Productes en curs			
4. Productes acabats			
5. Subproductes, residus i materials recuperats			
6. Avançaments a proveïdors			
III. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	4, 10	142.913,68	407.942,61
IV. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	4	100.014,14	154.809,68
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	9	94.347,34	148.262,80
2. Clients, entitats del grup i associades			
3. Deutors diversos	9	3.749,08	978,00
4. Personal			
5. Actius per impost corrent	14	1.917,72	5.568,88
6. Altres crèdits amb les administracions públiques			
7. Fundadors per desemborsaments exigits			
V. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini			
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financers			
VI. Inversions financeres a curt termini	4, 9	406.544,40	219.725,60
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a entitats			
3. Valors representatius de deute		392.400,00	192.400,00
4. Derivats			
5. Altres actius financers		14.144,40	27.325,60
VII. Periodificacions a curt termini		12.180,38	13.912,93
VIII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		504.103,98	122.592,69
1. Tresoreria		504.103,98	122.592,69
2. Altres actius líquids equivalents			
TOTAL ACTIU (A + B)		4.130.448,80	4.190.266,12

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	2014	2013
A) PATRIMONI NET		3.576.231,06	3.591.552,51
A-1) Fons propis	9	3.392.051,35	3.396.736,48
I. Dotació fundacional / Fons social		617.893,90	617.893,90
1. Dotació fundacional / Fons social		617.893,90	617.893,90
2. (Dotació fundacional no exigida / Fons social no exigit)			
II. Reserves		2.778.842,58	2.640.932,43
1. Estatutàries			
2. Altres reserves		2.778.842,58	2.640.932,43
III. Excedents d'exercicis anteriors			
1. Romanent			
2. (Excedents negatius d'exercicis anteriors)			
IV. Excedent de l'exercici	3	-4.685,13	137.910,15
A-2) Ajustos per canvis de valor			
I. Actius financers disponibles per a la venda			
II. Operacions de cobertura			
III. Altres			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts		184.179,71	194.816,03
I. Subvencions	19	184.179,71	194.816,03
II. Donacions i llegats			
B) PASSIU NO CORRENT		331.363,12	363.932,78
I. Provisions a llarg termini			
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal			
2. Actuacions mediambientals			
3. Provisions per reestructuració			
4. Altres provisions			
II. Deutes a llarg termini	4, 9	331.363,12	363.932,78
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit		303.540,74	324.906,90
3. Creditors per arrendament financer	8		11.203,50
4. Derivats			
5. Altres passius financers		27.822,38	27.822,38
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini			
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a llarg termini			
C) PASSIU CORRENT		222.854,62	234.780,83
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda.			
II. Provisions a curt termini			
III. Deutes a curt termini	4, 9	21.366,17	25.954,16
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit		21.366,17	20.562,61
3. Creditors per arrendament financer	8		4.871,50
4. Derivats			
5. Altres passius financers			520,05
IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini			
V. Beneficiaris-Creditors			
VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar	4	201.488,45	208.826,67
1. Proveïdors	9	26.809,09	21.849,97
2. Proveïdors, entitats del grup i associades			
3. Creditors diversos	9	36.556,11	21.103,89
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	9	54.036,67	64.447,37
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les administracions públiques	14	84.086,58	101.425,44
7. Avançament rebuts per comandes			
VII. Periodificacions a curt termini			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		4.130.448,80	4.190.266,12

fr

[Handwritten signatures and scribbles]

	Nota	(Deure) Haver	
		2014	2013
A) Excedent de l'exercici			
1. Ingressos de l'activitat pròpia		1.705.092,71	1.669.839,49
a) Quotes d'associats i afiliats			
b) Aportacions d'usuaris			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	15	1.637.868,86	1.612.532,89
d) Subvencions imputades a l'excedent de l'exercici	19	67.223,85	57.306,60
e) Donacions i llegats imputats a l'excedent de l'exercici			
f) Reintegrant d'ajudes i assignacions			
2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil		314.646,54	316.470,42
3. Despeses per ajudes i altres		-875,00	
a) Ajudes monetàries	15	-875,00	
b) Ajudes no monetàries			
c) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern			
d) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats			
4. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
6. Aprovisionaments	15	-296.727,25	-306.046,36
7. Altres ingressos de l'activitat		182.012,40	171.542,93
8. Despeses de personal		-1.439.099,47	-1.472.177,53
a) Sous, salaris i assimilats		-1.127.112,59	-1.134.581,50
b) Càrregues socials		-311.986,88	-337.596,03
c) Provisions			
9. Altres despeses de l'activitat		-341.692,33	-293.560,22
a) Serveis exteriors		-328.807,24	-268.920,15
b) Tributs		-4.805,30	-5.147,16
c) Pèrdues, deteriorament variació de provisions per operacions comercials		-8.073,62	-4.708,95
d) Altres despeses de gestió corrent		-5,97	-14.783,96
10. Amortització de l'immobilitzat	5,6,7	-130.948,22	-135.842,11
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassat a l'excedent de l'exercici	19	10.636,32	14.880,93
a) Subvencions de capital traspassades a l'excedent de l'exercici			
b) Donacions i llegats de capital traspassades a l'excedent de l'exercici		10.636,32	14.880,93
12. Excés de provisions			
13. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat			195.230,54
a) Deteriorament i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres	21		195.230,54
14. Altres resultats			
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		1.045,70	160.338,09
15. Ingressos financers		8.180,61	5.100,16
a) De participacions en instruments de patrimoni			
a1) En entitats del grup i associades			
a2) En tercers			
b) De valors negociables i altres instruments financers		8.180,61	5.100,16
b1) D'entitats del grup i associades		8.180,61	5.100,16
b2) De tercers			
16. Despeses financeres		-13.911,44	-27.528,10
a) Per deutes amb entitats del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers		-13.911,44	-27.528,10
c) Per actualització de provisions			
17. Variació de valor raonable en instruments financers			
a) Cartera de negociació i altres			
b) Imputació a l'excedent de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda			
18. Diferències de canvi			
19. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			
a) Deterioraments i pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (14+15+16+17+18)		-5.730,83	-22.427,94
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		-4.685,13	137.910,15
20. Impostos sobre beneficis	14		
A.4) Variació de patrimoni net reconeguda en l'excedent de l'exercici (A.3 + 19)		-4.685,13	137.910,15
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Operacions de cobertura de fluxos d'efectiu			
3. Subvencions rebudes	19		185.271,00
4. Donacions i llegats rebuts			
5. Guany i pèrdues actuàries i altres ajustos			
6. Efecte impositiu			
B.1) Variació de patrimoni net per ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2+3+4+5+6)			185.271,00
C) Reclassificacions en l'excedent de l'exercici			
1. Actius financers disponibles per a la venda			
2. Operacions de cobertura de fluxos d'efectiu			
3. Subvencions rebudes	19	-10.636,32	-14.880,93
4. Donacions i llegats rebuts			
5. Efecte impositiu			
C.1) Variació de patrimoni net per reclassificacions en l'excedent de l'exercici (1+2+3+4+5)		-10.636,32	-14.880,93
D) Variacions de patrimoni net per ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (B.1+C.1)		-10.636,32	170.390,07
E) Ajustos per canvi de criteri			
F) Ajustos per errors			
G) Variació en la dotació fundacional o fons social			
H) Altres variacions			
I) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET EN L'EXERCICI (A.4+D+E+F+G+H)		-15.321,45	308.300,22









MEMÒRIA EXERCICI 2014

Nota 1. Activitat de l'entitat.

La Fundació Institució Natzaret és una entitat benèfic docent sense ànim de lucre, i es regeix per la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de fundacions i el Decret 61/2007, de 18 de maig, de regulació del Registre Únic de Fundacions de la comunitat autònoma de les Illes Balears i d'organització de l'exercici del protectorat.

El seu domicili es troba a l'avinguda Joan Miró, 101 de Palma de Mallorca (Illes Balears) i estén, amb prioritat, el seu àmbit territorial de funcionament a la comunitat autònoma de les Illes Balears, amb capacitat per a actuar per temps indefinit.

Els objectes de la Fundació són:

- L'acolliment temporal i l'educació integral de menors d'ambdós sexes procedents d'entorns amb greus mancances familiars i socials.
- Infants i joves que han patit negligència, maltractament o abús, o estan en perill de patir exclusió social.
- Joves que no tenen recolzament familiar, en especial, aquells que han estat en guarda o tutela per part de l'Administració.
- Persones amb discapacitat.
- Dones que han patit maltractament o violència de gener.
- Aquells col·lectius que estiguin a l'abast de rebre suport i ajut per part de la Institució.

Els fins de la Fundació es desenvolupen per mitjà de:

- a) La gestió i manteniment de la residència de Natzaret.
- b) La concessió eventual d'ajuts econòmics als beneficiaris de la Fundació.
- c) La participació en activitats d'altres entitats, l'objectiu de les quals coincideix o complementa el que té com a propi la Fundació.

Nota 2. Bases de presentació dels comptes anuals.

Estructura dels comptes anuals Circumstàncies a la data del tancament	Exercici actual		Exercici anterior	
	<=	X	X	X
Total Actiu	<= 2.850.000			
	<= 11.40.000	X	X	
"Ingressos de l'activitat pròpia" + "Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil"	<= 5.700.000	X	X	
	<= 22.800.000	X	X	
Nombre mitjà de treballadors	<=50			
	<=250	X	X	

L'entitat adapta les presents Comptes Anuals als models normal de Balanç, Compte de Resultats i Memòria.

- 1) Imatge Fidel:
 - a) Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació Institució Natzaret, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels excedents de l'Entitat.
El Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu i el model de pla d'actuació de les entitats sense fins lucratiu, entrà en vigor l'1 de gener de 2012.
 - b) Inexistència de raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'han aplicat disposicions legals en matèria comptable.
 - c) Informacions complementàries: Inexistència d'informacions complementàries.
- 2) Principis comptables no obligatoris aplicats: Inexistència de principis comptables no obligatoris no aplicats.
- 3) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa: L'Entitat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.
- 4) Comparació de la informació: L'estructura del balanç i del compte de pèrdues i guanys són idèntiques a les de l'exercici precedent. Inexistència de causes que impedeixin la comparació dels comptes anuals de l'exercici amb les de l'exercici anterior. Els imports de l'exercici precedent no han sofert cap variació.



