



FUNDACIÓ INSTITUCIÓ NATZARET

C.I.F.: G07038714

INFORME D'AUDITORIA
DELS COMPTES ANUALS

corresponents a l'exercici finalitzat a
31 de desembre de 2021

Data: 09 de juny de 2022

ADN SBERT AUDIT, S.L.
R.O.A.C. 4171114

Minutari de
AUDITORS
R.O.A.C. 4171114

INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al patronat de FUNDACIÓ INSTITUCIÓ NATZARET,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de FUNDACIÓ INSTITUCIÓ NATZARET (l'entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de resultats i la memòria, corresponents al exercici finalitzat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la fundació al 31 de desembre de 2021, així com dels resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu de informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant a la secció Responsabilitats l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclòs els de independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis distints als de auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb lo establert en l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat a la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

ADN SBERT AUDIT, S.L.
ROA 0 0 0 0 0 0 0 0

Afirmació de la
AUDITORES
0 0 0 0 0 0 0 0

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com el riscs de incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

Descripció

La partida més significativa del compte de resultats de l'Entitat es la de "Ingressos de l'activitat pròpia" (notes 15 i 19 de la memòria). Aquesta partida és l'indicador clau de l'activitat de l'entitat i inclou, principalment, el contracte que té signat amb l'Institut Mallorquí d'Afers Socials per al servei d'acolliment residencial de menors en situació de desprotecció dependents, així com altres subvencions i/o donacions realitzades per diferents entitats a la Fundació. L'adequat control d'aquestes operacions és fonamental per garantir que els ingressos es registren íntegrament, en el període i per l'import correctes, risc inherent a aquestes transaccions, per la qual cosa constitueix un àrea d'atenció significativa per a la nostra auditoria.

Nostra resposta

Com a part dels nostres treballs d'auditoria, hem dut a terme entre altres, els següents procediments:

- a) obtenció dels contractes amb l'Institut Mallorquí d'Afers Socials, així com dels documents justificatius de determinades subvencions/donacions rebudes.
- b) estudi i avaluació de l'adequació dels criteris de reconeixement d'ingressos tenint en consideració els termes i obligacions contractuals, mitjançant l'enteniement dels acords dels projectes signats amb les diferents entitats.
- c) avaluació del correcte reconeixement dels ingressos en el període en funció dels diferents acords formalitzats.
- d) avaluació de si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments d'informació del marc normatiu d'informació financera aplicable.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte del fet que, d'acord amb l'esmentat a la nota 2.3 de la memòria dels comptes anuals adjunts, el Patronat està analitzant com dur a terme el procés de deixar de gestionar els programes socials i que els gestioni una altra fundació, que en tot cas, es realitzarà al llarg dels pròxims anys i mentrestant, l'activitat de la Fundació continuarà sense canvis, així com el compromís de tots els membres del Patronat amb aquesta. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Responsabilitat del President del Patronat en relació amb els comptes anuals

El President del Patronat (o en la seva absència el vicepresident) és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error. En la preparació dels comptes anuals, el President del Patronat és responsable de la valoració de la capacitat de l'entitat per a continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si el President del Patronat té la intenció o l'obligació de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions o bé no hi hagi una altra alternativa realista.

Responsabilitat de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria per tal de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel President del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del President del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda,

ADN SBERT AUDIT, S.L.
PROFESIONALS

Pàgina 4 de 5

concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'entitat per a continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que hi ha una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguen expressar la imatge fidel.
- Ens comuniquem amb el President del Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatius de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.
- Entre els riscos que han estat objecte de comunicació al President del Patronat de l'entitat, determinem els que han estat de la major rellevància en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.
- Descrivim, si escau, aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Palma de Mallorca, 09 de juny de 2022

ADN SBERT AUDIT, S.L.

(Inscrita al Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el n° S-1114)

Antonio M° Sbert Muntaner

(Inscrit al Registre Oficial d'Auditors de Comptes amb el n°16343)



ADN SBERT AUDIT, S.L.

2022 Núm. 13/22/01967

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

ADN SBERT AUDIT, S.L.

R.O.A.C. 51114

Membre de la

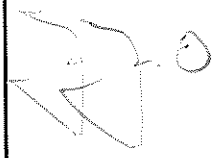
AUDITORES

Fundació Institució Natzaret

COMPTES ANUALS

DE L'EXERCICI 2021

AMB L'INFORME D'AUDITORIA



ADN SERBT AUDIT, S.L.
R.O.A. 11111111

Membre, sa

AUDITORES
2021/01/01

Fundació Institutió Natzaret

BALANÇ AL TANCAMENT DEL EXERCICI 2021

Euros

	Notes de la Memòria	31.12.2021	31.12.2020	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	31.12.2021	31.12.2020
ACTIU							
ACTIU NO CORRENT		2.506.929,88	2.532.967,39	PATRIMONI NET		3.952.498,24	3.917.947,35
Immobilitzat intangible	7	0,00	0,00	Fons propis	9	3.679.119,38	3.665.532,92
Aplicacions informàtiques		0,00	0,00	Dotació fundacional / Fons social		617.893,90	617.893,90
Immobilitzat material	5	2.410.363,92	2.434.594,69	Dotació fundacional / Fons social		617.893,90	617.893,90
Terrenyos i construccions		2.145.441,67	2.172.688,36	Reserves		3.047.639,02	3.169.756,29
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		264.922,25	261.906,33	Altres reserves		3.047.639,02	3.169.756,29
Immobilitzat en curs i avançaments		0,00	0,00	Excedent de l'exercici	3	13.586,46	(122.117,27)
Inversions immobiliàries	6	91.302,10	93.108,84	Subvencions, donacions i llegats rebuts	19	273.378,86	252.414,43
Terrenyos		59.625,73	59.625,73	Subvencions		273.378,86	252.414,43
Construccions		31.676,37	33.483,11				
Inversions financeres a llarg termini	2 y 9	5.263,86	5.263,86				
Altres actius financers		5.263,86	5.263,86				
ACTIU CORRENT		1.820.642,20	1.735.193,52				
Actius no corrents mantinguts per a la venda.	21	0,00	0,00	PASSIU NO CORRENT		24.838,47	25.370,61
Existències	12	0,00	0,00	Deutes a llarg termini		24.838,47	25.370,61
Primeres matèries i altres aprovisionaments		0,00	0,00	Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	10	0,00	258.786,59	Altres deutes a llarg termini	2 y 9	24.838,47	25.370,61
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		148.087,73	89.179,97				
Client's per vendes i prestacions de serveis	9	112.430,56	50.302,85	PASSIU CORRENT		350.235,37	324.842,95
Deutors diversos	9	35.242,23	36.690,03	Deutes a curt termini		50.283,41	3.594,33
Actius per impost corrent	14	414,94	2.187,09	Deutes amb entitats de crèdit		0,00	503,67
Inversions financeres a curt termini	9	216.138,45	213.772,31	Altres deutes a curt termini	2 y 9	50.283,41	3.090,66
Valors representatius de deute		216.138,45	213.772,31	Creditadors comercials i altres comptes a pagar		265.451,94	225.315,29
Altres actius financers	2 y 9	14.699,02	12.423,14	Proveïdors	9	26.994,07	19.825,68
Periodificacions a curt termini		1.441.717,00	1.161.031,51	Altres creditors	9 y 14	238.457,87	205.489,61
Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.441.717,00	1.161.031,51	Periodificacions a curt termini		34.500,02	95.933,33
Tresoreria		1.441.717,00	1.161.031,51	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		4.327.572,08	4.268.160,91
TOTAL ACTIU		4.327.572,08	4.268.160,91				

1

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

AUTENTICACIÓ

2021.12.31

AUTENTICACIÓ

AUTENTICACIÓ

Fundació Institució Natzaret
COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT AL EXERCICI FINALITZAT
EL 31/12/2021
Euros

	Notes de la Memòria	Ej. 2021	Ej. 2020
A) Excedent de l'exercici			
1. Ingressos de l'activitat pròpia.		3.219.883,51	3.007.166,31
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	15	2.930.343,79	2.805.195,58
d) Subvencions imputades a l'excedent de l'exercici	19	289.539,72	201.970,73
2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil		0,00	30.115,58
6. Aprovisionaments	15	(302.053,23)	(257.389,63)
7. Altres ingressos de l'activitat		36.964,20	38.345,15
8. Despeses de personal		(2.492.855,05)	(2.539.188,84)
a) Sous, salaris i assimilats		(1.935.913,80)	(2.030.481,10)
b) Càrregues socials	15	(556.941,25)	(508.707,74)
9. Altres despeses de l'activitat		(363.578,97)	(317.475,98)
a) Serveis exteriors		(336.780,72)	(273.286,46)
b) Tributs		(10.125,93)	(11.963,18)
c) Pèrdues, deteriorament variació de provisions per operacions comercials		(15.679,95)	(27.169,91)
d) Altres despeses de gestió corrent		(992,37)	(5.056,43)
10. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 y 7	(114.767,95)	(112.788,60)
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassat a l'excedent de l'exercici		29.974,59	25.556,12
a) Subvencions de capital traspassades a l'excedent de l'exercici		0,00	0,00
b) Donacions i llegats de capital traspassades a l'excedent de l'exercici	19	29.974,59	25.556,12
12. Altres resultats		0,00	0,00
13. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	3.649,49
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT		13.567,10	(122.010,40)
14. Ingressos financers		24,88	1,51
b) De valors negociables i altres instruments financers 4.128,51 5.441,88		24,88	1,51
b1) D'entitats del grup i associades		0,00	0,00
b2) De tercers.		24,88	1,51
15. Despeses financeres		(5,52)	(108,38)
a) Per deutes amb entitats del grup i associades		0,00	0,00
b) Per deutes amb tercers		(5,52)	(108,38)
c) Per actualització de provisions		0,00	0,00
A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES		19,36	(106,87)
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS		13.586,46	(122.117,27)
19. Impostos sobre beneficis			
A.4) Variació de patrimoni net reconeguda en l'excedent de l'exercici			
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
1. Subvencions rebudes		50.939,02	87.999,99
2. Donacions i llegats rebuts			
3. Altres ingressos i despeses			
4. Efecte impositiu			
B.1) Variació de patrimoni net per ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net		50.939,02	87.999,99
C) Reclassificacions en l'excedent de l'exercici			
1. Subvencions rebudes		(14.582,68)	(13.280,92)
2. Donacions i llegats rebuts		(15.391,91)	(12.275,20)
3. Altres ingressos i despeses			
4. Efecte impositiu			
C.1) Variació de patrimoni net per reclassificacions en l'excedent de l'exercici		(29.974,59)	(25.556,12)
D) Variacions de patrimoni net per ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		20.964,43	62.443,87
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		ADN 34.550,89	-59.673,40



Fundació Institució Natzaret

MEMÒRIA CORRESPONENT

A L'EXERCICI 2021

(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.

(2) BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Circumstàncies a la data del tancament	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior
Total Actiu	<= 4.000.000 €			
	<= 11.400.000 €		X	X
Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia + "Import net de la xifra anual de negocis de l'activitat mercantil"	<= 8.000.000 €		X	X
	<= 22.800.000 €			
Nombre mitjà de treballadors	<= 50			
	<=250		X	X

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 impedeixen 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.

5) Elements recollits en diverses partides-

	Exercici actual	Exercici anterior
Actiu		
Actiu no corrent	5.263,86	5.263,86
Altres actius financers	5.263,86	5.263,86
Actiu corrent	216.138,45	213.772,31
Altres actius financers	216.138,45	213.772,31
Patrimoni Net i Passiu		
Passiu no corrent	24.838,47	25.370,61
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00
Altres deutes a llarg termini	24.838,47	25.370,61
Passiu corrent	50.283,41	3.090,66
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	503,67
Altres deutes a curt termini	50.283,41	3.090,66

6) Canvis en criteris comptables-

En els comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 no existeixen canvis en els criteris comptables respecte als criteris aplicats l'any anterior.

7) Correcció d'errors-

Els comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 no incorporen cap mena de correcció d'errors.

8) Efectes de la primera aplicació de la modificació del PGC 2021

Com a conseqüència de l'entrada en vigor del PGC 2021 (modificació de la norma comptable del PGC 2007 d'aplicació obligatòria) i derivat d'aquesta primera aplicació s'han produït canvis en la classificació, a efectes de la seva valoració, en els instruments financers. L'efecte dels canvis en les xifres comparatives és el següent:

Actius financers:

	Saldo a 01/01/21	Reclassificat a cost amortitzat
Reclassificat de:		
Prèstecs i partides a cobrar	306.029,05	306.029,05

Passius financers:

	Saldo a 01/01/21	Reclassificat a cost amortitzat
Reclassificat de:		
Dèbits i partides a pagar	139.270,91	139.270,91

Els canvis esmentats en els instruments financers no han suposat un canvi de polítiques comptables per a l'Entitat i no han tingut cap efecte sobre el patrimoni net en les xifres comparatives reflectides als estats financers.

En tot cas, la informació qualitativa comparativa inclosa a la memòria si ha estat adaptada als requeriments establerts pel nou PGC 2021.

(3) RESULTAT DE L'EXERCICI

El resultat de l'exercici s'ha generat com a conseqüència de les activitats realitzades per l'Entitat d'acord amb les seves finalitats socials, si bé aquest ha resultat negatiu en l'exercici 2021 motivat principalment per les despeses per acomiadament del personal encarregat de l'activitat d'impresma que exercia l'entitat i que enguany ha tancat d'acord amb l'esmentat a la nota 21 de la memòria.

La proposta d'aplicació de l'excedent de l'Entitat és la següent:

	Euros	
	Exercici actual	Exercici anterior
Base de repartiment		
Excedent de l'exercici	13.586,46	-122.117,27
	13.586,46	-122.117,27
Aplicació:		
A reserves voluntàries	13.586,46	0,00
A Excedents negatius d'exercicis anteriors	0,00	-122.117,27
	13.586,46	-122.117,27

Limitacions per a l'aplicació dels excedents d'acord amb les disposicions legals:
Inexistències de limitacions per a l'aplicació dels excedents.

(4) NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per l'Entitat en l'elaboració dels seus comptes anuals per a l'exercici de 2021, d'acord amb les establertes per l'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense finalitats lucratives, han estat les següents:

1) *Immobilitzat intangible -*

Immobilitzat intangible. Els elements patrimonial aquí continguts són actius sense aparença física susceptibles de valoració econòmica. Es reconeixen inicialment pel seu valor d'adquisició. Les eventuais adquisicions a títol gratuït s'activen al seu valor de taxació o venal. Les cessions, vitalícies o temporals, de béns es valoren pel seu valor de taxació o venal ponderat, d'acord amb les normes establertes per l'Impost sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics Documentats i l'Impost sobre Successions i Donacions. Posteriorment es valoren a preu minvat per la corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les eventuais pèrdues per deteriorament.

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns depreciables des de l'inici de l'activitat, la qual es com segueix:

	Anys de vida útil estimada
Aplicacions informàtiques	4

Els béns intangibles no generadors de fluxos d'efectiu són els que es posseeixen amb una finalitat distinta a la d'obtenir un rendiment comercial, generant fluxos econòmic-socials que aporten profits al col·lectiu que conformen els beneficiaris dels fins fundacionals. Si un actiu es mantingut principalment per a produir fluxos econòmic-socials en benefici de la col·lectivitat i pot proporcionar, també, rendiments comercials, es considera íntegrament com no generador de fluxos d'efectiu. La Fundació considera tots els seus béns intangibles no generadors de fluxos d'efectiu.

Es produirà una pèrdua per deteriorament del valor d'un element intangible no generador de fluxos d'efectiu quan el seu valor superi al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús. A aquests efectes, el valor en ús es determinarà per referència al cost de reposició.

2) *Immobilitzat material -*

Les diferents partides de l'immobilitzat material es comptabilitzen pel seu preu d'adquisició, de construcció, de rehabilitació o de millora. Les adquisicions a títol gratuït, s'activen al seu valor de taxació o valor venal. La dotació anual a l'amortització es calcula, per als elements depreciables, pel mètode lineal en funció

de la vida útil estimada dels diferents béns, la qual s'inicia en el moment de la posta en funcionament del bé i de l'inici de l'activitat, i és com segueix:

	Anys de vida útil estimada
Construccions	50
Instal·lacions tècniques	10-25
Maquinària	10
Utilitatge	10
Mobiliari	10
Equipament informàtic	4
Elements de transport	5 - 10
Altres immobilitzat material	10

Els béns materials no generadors de fluxos d'efectiu són els que es posseeixen amb una finalitat distinta a la d'obtenir un rendiment comercial, generant fluxos econòmic-socials que aporten profits al col·lectiu que conformen els beneficiaris dels fins fundacionals. Si un actiu es mantingut principalment per a produir fluxos econòmic-socials en benefici de la col·lectivitat i pot proporcionar, també, rendiments comercials, es considera íntegrament com no generador de fluxos d'efectiu. La Fundació considera que el valor de reposició del bé immoble on es troba la seva seu social, i les seves instal·lacions, es superior al seu valor teòric comptable, considerant que el seu valor no es troba sobrevalorat. La Fundació considera tots els béns emmarcats a l'epígraf d'immobilitzat material són béns no generadors de fluxos d'efectiu, excepte els assignats a l'activitat mercantil d'impremta (veure detall a la Nota 29 relativa a l'Inventari).

Es produirà una pèrdua per deteriorament del valor d'un element d'immobilitzat material no generador de fluxos d'efectiu quan el seu valor superi al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos

3) Inversions immobiliàries -

L'Entitat classifica com a inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles generadors de fluxos d'efectiu i que té per a l'obtenció de rendes, plusvàlues o ambdues. Per a la valoració de les inversions immobiliàries s'utilitza els criteris de l'immobilitzat material per a terrenys i construccions.

Els ingressos provinents dels arrendaments operatius es registren al compte de pèrdues i guanys quan es meriten.

4) Béns integrants del Patrimoni Històric-

La Fundació no té actius catalogats com a béns integrants del Patrimoni Històric.

5) Crèdits i debits per l'activitat pròpia, i Actius i passius financers -

Els instruments financers registrats per l'Entitat al tancament de l'exercici corresponen en tots els casos a partides valorades a cost amortitzat.

Crèdits i debits per l'activitat pròpia. Valoració inicial i posterior. Les quotes, donatius i altres ajudes similars, procedents de patrocinadors, afiliats i altres deutors, amb venciment a curt termini, originen un dret de cobrament que es comptabilitza pel seu valor nominal. Si el venciment supera aquest termini, es reconeixen pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal de crèdit es registre com a ingrés financer en el compte de resultats d'acord amb el criteri de cost amortitzat.

Actius financers. Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan es porta a terme la seva adquisició i es registren inicialment al seu valor raonable, incloent, en general, els costos de l'operació. Els actius financers mantinguts per l'Entitat es classifiquen com:

- Actius financers a cost amortitzat: Corresponen a crèdits (comercials o no comercials) originats per l'Entitat a canvi de subministrar béns o serveis directament i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable i que no es negocien a un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Els crèdits formalitzats en moneda estrangera es converteixen en euros al tipus de canvi de tancament. Les corresponents pèrdues per deteriorament es doten en funció del risc que presenten les possibles insolvències amb respecte al seu cobrament.
- Fiances entregades: En aquesta partida s'hi inclouen les fiances entregades per arrendaments operatius o per prestació de serveis. La diferència entre el seu valor raonable i l'import del desemborsament es considera com un pagament bestret per l'arrendament o servei.

ADN SPERT AUDIT, S.L.
01/11/2014

- En el cas d'existir, les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. Posteriorment es valoren pel seu cost menys l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Correccions valoratives per deteriorament. Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva de que el valor en llibres d'una inversió no es recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si procedeix, la seva reversió s'han registrats com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'han deteriorat com a conseqüència d'un, o més, esdeveniments que han ocorregut després dels seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot ser motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Passius financers. Es classifiquen com:

- Passius financers a cost amortitzat: Corresponen a dèbits (comercials o no comercials) originats per l'Entitat a canvi d'adquirir béns o serveis directament, els pagaments dels quals són de quantia determinada o determinable i que no es negocien en un mercat actiu. Posteriorment es valoren al seu cost amortitzat reconeixent en el compte de resultats els interessos reportats en funció del seu tipus d'interès efectiu. Els dèbits formalitzats en moneda estrangera es converteixen a euros al tipus de canvi de tancament. Els dèbits comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu nominal.
- Fiances rebudes: En aquesta partida s'hi inclouen les fiances rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis. La diferència entre el seu valor raonable i l'import del desemborsament es considera com un cobrament bestret per l'arrendament o prestació de servei.

Criteris emprats per a la baixa d'actius i passius financers. L'Entitat aplica els principis prevists en el Pla General de Comptabilitat per a donar de baixa els actius i passius financers. Un actiu financer es dona de baixa quan, atenent a la realitat econòmica d'una operació, es produeix una transferència significativa dels riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu. En els casos en que un actiu es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor comptable de l'actiu, es reconeix al compte de pèrdues i guanys. Els passius financers es donen de baixa quan les obligacions que els generaren s'extingeixen.

6) Existències -

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció. No s'imputen costos indirectes. No es capitalitzen despeses financeres. Quan el valor net realitzable de les existències sigui inferior al seu preu d'adquisició o del seu cost de producció, s'efectuaran les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com a despesa en el compte de resultats. Els lliuraments realitzats per l'entitat sense contraprestació, en compliment dels fins de l'entitat, es comptabilitzen com a una despesa pel valor comptable dels béns lliurats.

7) Transaccions en moneda estrangera -

Immobilitzat material i intangible. La conversió a euros es fa aplicant al preu d'adquisició el tipus de canvi vigent a la data en que el béns s'incorporen al patrimoni. La conversió en euros del pagament de deutes en moneda estrangera es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment de l'operació, generant diferències positives o negatives de canvi, que es comptabilitzen a ingressos o despeses en funció del seu signe. A 31/12 no hi ha deutes en moneda estrangera.

8) Impostos sobre beneficis -

La despesa corrent es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i l'impost diferit. La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal, i minorant els resultats així obtinguts en l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades en l'exercici.

Els actius i passius per impostos diferits provenen de les diferències temporàries definides com als imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Els actius per impostos diferits sorgeixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades.

Es reconeix el corresponent passiu per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables, llevat que la diferència inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial d'una transacció que no es una combinació de negocis d'altres actius o passius en una operació que en el moment de la seva realització no afecti ni al resultat fiscal ni comptable.

Per la seva part, els actius per impostos diferits, identificats com a diferències temporàries deduïbles, només es reconeixen en el cas de que es consideri probable que l'entitat tindrà en el futur suficients garanties fiscals contra les que poder fer-los efectius i no provenguin del reconeixement inicial dels actius i passius en una operació que no sigui una combinació de negocis i que no afecta ni el resultat fiscal ni al comptable. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas de que es consideri probable que l'entitat tingui en el futur suficients excedents fiscals contra les que poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) amb l'objecte de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les pertinents correccions, d'acord amb els resultats dels anàlisis realitzats.

La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, en el seu cas, pel reconeixement i imputació al compte de resultats de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pugui resultar de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de subvenció.

9) Ingressos i despeses.-

01. Criteri general

L'entitat reconeix els ingressos pel desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'entitat valora l'ingrés per l'import que reflecteix la contraprestació a què espera tenir dret a canvi d'aquests béns o serveis.

02. Reconeixement

Els serveis prestats per l'entitat es compleixen en un moment determinat. De manera que els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen en aquesta data.

03. Indicadors de compliment de l'obligació en un moment determinat

El servei s'entén com a executat en el moment del temps en què es presta.

04. Valoració

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. Això no obstant, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i la prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost

sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

L'entitat té en compte en la valoració de l'ingrés la millor estimació de la contraprestació variable si és altament probable que no es produeixi una reversió significativa de l'import de l'ingrés reconegut quan posteriorment es resolgui la incertesa associada a la contraprestació esmentada.

10) Provisions i contingències.-

Les obligacions existents a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència d'esdeveniments passats dels que puguin derivar-se perjudicis patrimonials per a l'Entitat amb import i moment de cancel·lació indeterminats es registren al balanç de situació com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'entitat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

11) Subvencions, donacions i llegats -

Els elements patrimonials rebuts en les subvencions, donacions i llegats es valoren pel seu valor de taxació o venal, amb el límit del valor de mercat, sempre que tinguin la consideració de no reintegrables. Si es tracte de cessions d'ús s'apliquen sobre els valors abans esmentats les correccions establertes per la normativa fiscal (ITPIAJD/ISID). Es comptabilitzen com a "Patrimoni net" i es traslladen a resultats en funció de la depreciació del bé rebut o del bé finançat per la subvenció, donació o llegat.

Si es concedeixen amb assignació a una finalitat concreta s'imputen a resultats en funció de la finalitat esmentada, i en cas de inexistència d'assignació a una finalitat concreta es reconeixen com a ingressos de l'exercici en el que es concedeixen.

12) Negocis conjunts. -

L'Entitat no manté negocis conjunts a l'exercici actual i anterior

13) Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades. -

En el cas d'existir, les operacions entre empreses o entitats del mateix grup, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzaran d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el previst en les normes particulars per als comptes que correspongui.

14) Despeses i ingressos de les entitats no lucratives. -

Despeses. Les despeses realitzades per l'entitat es comptabilitzen en el compte de resultats de l'exercici en el que ocorren, al marge de la data en que es produeix la corrent financera. En particular els ajuts atorgats per l'entitat es reconeixen en el moment en que s'aprova la seva concessió.

Ingressos. Els ingressos per entregues de béns o prestació de serveis es valoren per l'import acordat. Les quotes d'usuaris o afiliats es reconeixen com a ingressos en el període al que corresponen. Els ingressos procedents de promocions per a la captació de recursos, patrocinadors i de col·laboracions es reconeixen quan les campanyes i actes es produeixen.

15) *Actius no corrents mantinguts per a la venda.* -

Es registren en aquest apartat aquells actius en els que el seu valor comptable es recuperarà fonamentalment mitjançant la seva venda i sempre i quan compleixin els següents requisits:

- a. L'actiu ha d'estar disponible en les seves condicions actuals per a la seva venda immediata, i
- b. La seva venda ha de ser altament probable, ja sia perquè es tingui un pla per a vendre l'actiu i s'hagi iniciat un programa per a trobar comprador, que la venda de l'actiu s'ha de negociar a un preu adequat en relació amb el seu valor raonable actual i que s'espera completar la venda dins l'any següent.

ADN SHORT AUDIT, S.L.
P. 04.04.2014

(5) IMMOBILITZAT MATERIAL

La composició d'aquest epígraf i els moviments dels diferents partides durant l'exercici actual i anterior són els següents:

Descripció	Euros								
	Saldo A 31/12/2019	Entrades/ Dotació	Sortides/ Disminucions	Traspasos	Saldo A 31/12/2020	Entrades/ Dotació	Sortides/ Disminucions	Traspasos	Saldo A 31/12/2021
Terrenys i construccions:									
Cost	2.646.155,63	0,00	0,00	166.196,26	2.812.351,89	0,00	0,00	0,00	2.812.351,89
Amortització acumulada	(612.142,98)	(27.520,55)	0,00	0,00	(639.663,53)	(27.246,69)	0,00	0,00	(666.910,22)
	2.034.012,65				2.172.688,36				2.145.441,67
Instal·lacions tècniques i Altres immobilitzat material									
Cost	1.809.816,38	62.292,20	(369.346,44)	24.283,63	1.527.045,77	51.936,33	0,00	36.794,11	1.615.776,21
Amortització acumulada	(1.535.834,54)	(82.500,83)	352.995,93	0,00	(1.265.139,44)	(85.714,52)	0,00	0,00	(1.350.853,96)
	274.181,84				261.906,33				264.922,25
Immobilitzat en curs i avançaments									
Cost	60.993,54	13.057,58	0,00	(74.051,12)	0,00	36.794,11	0,00	(36.794,11)	0,00
Amortització acumulada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60.993,54				0,00				0,00
Total:									
Cost	4.516.965,55	75.349,78	(369.346,44)	116.428,77	4.339.397,66	88.730,44	0,00	0,00	4.428.128,10
Amortització acumulada	(2.147.777,52)	(110.021,38)	352.995,93	0,00	(1.904.802,97)	(112.961,21)	0,00	0,00	(2.017.764,18)
Total	2.369.188,03	(34.671,60)	(16.350,51)	116.428,77	2.434.594,69	(24.230,77)	0,00	0,00	2.410.363,92

No inclouen actius adquirits a empreses del grup i associades excepte el dret d'ús indicat. No existeixen inversions en immobilitzat fora del territori espanyol. Inexistència de despeses financeres capitalitzades. La política de l'entitat és formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a que són subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material. L'administració revisa anualment, o quan alguna circumstància així ho aconselli, les cobertures i els riscos coberts i s'acorden els imports que raonablement s'hagin de cobrir per a l'any següent.

Un major detall d'aquestes partides apareix a l'inventari dels elements patrimonial (Nota 29).

Restriccions a la disposició. Les úniques restriccions a la disposició d'aquestes inversions, al cobrament dels ingressos derivats de les mateixes o dels recursos obtinguts per la seva alienació o disposició per altres mitjans són les establertes a la Llei 50/2002 de Fundacions a la que l'entitat s'ha de sotmetre.

Informació addicional relativa a l'immobilitzat material:

	Exercici actual	Exercici anterior
Import dels béns totalment amortitzats en ús:		
Construccions	166.398,46	166.398,46
Altres immobilitzats materials	1.012.101,29	833.243,65
Subvencions, donacions i llegats relacionats amb l'immobilitzat material.	493.790,57	442.851,55
Béns immobles:		
Valor del terreny	1.149.039,19	1.149.039,19
Valor de la construcció	1.663.312,70	1.663.312,70

(6) INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La composició d'aquest epígraf i els moviments dels diferents partides durant l'exercici actual i anterior són els següents::

Descripció	Euros								
	Saldo A 31/12/2019	Entrades/ Dotació	Sortides/ Disminucions	Traspasos	Saldo A 31/12/2020	Entrades/ Dotació	Sortides/ Disminucions	Traspasos	Saldo A 31/12/2021
Terrenys Cost	59.625,73	0,00	0,00	0,00	59.625,73	0,00	0,00	0,00	59.625,73
	59.625,73				59.625,73				59.625,73
Construccions									
	Cost	90.336,63	0,00	0,00	90.336,63	0,00	0,00	0,00	90.336,63
	Amortització acumulada	(55.027,04)	(1.826,48)	0,00	(56.853,52)	(1.806,74)	0,00	0,00	(58.660,26)
		35.309,59			33.483,11				31.676,37
Total:									
Cost	149.962,36	0,00	0,00	0,00	149.962,36	0,00	0,00	0,00	149.962,36
Amortització acumulada	(55.027,04)	(1.826,48)	0,00	0,00	(56.853,52)	(1.806,74)	0,00	0,00	(58.660,26)
Total	94.935,32	(1.826,48)	0,00	0,00	93.108,84	(1.806,74)	0,00	0,00	91.302,10

Les inversions immobiliàries, béns generadors de fluxos d'efectiu, es corresponen a diferents immobles (habitatges i locals) destinats a ser arrendats:

	Inversions que generen ingressos	Inversions que no generen ingressos	TOTAL
Exercici actual			
Ingressos provinents d'inversions immobiliàries	30.910,20		30.910,20
Despeses per a l'explotació d'inversions immobiliàries.	12.959,22		12.959,22
Exercici anterior			
Ingressos provinents d'inversions immobiliàries	36.587,03		36.587,03
Despeses per a l'explotació d'inversions immobiliàries.	27.469,89		27.469,89

Les inversions immobiliàries no inclouen actius adquirits a empreses del grup i associades. No s'ha realitzat cap correcció valorativa d'aquests actius des de la seva adquisició. No existeixen inversions immobiliàries fora del territori espanyol. Les úniques restriccions a la realització de les inversions, al cobrament dels ingressos derivats de les mateixes o dels recursos obtinguts per la seva alienació o disposició per altres mitjans són les establertes a la Llei 50/2002 de Fundacions a la que l'Entitat s'ha sotmetre.

L'immobilitzat intangible no inclou actius adquirits a empreses del grup i associades. No s'ha realitzat cap correcció valorativa d'aquests actius des de la seva adquisició. No existeixen inversions en immobilitzat intangible fora del territori espanyol.

	Exercici actual	Exercici anterior
Import dels béns totalment amortitzats en ús: Aplicacions informàtiques	7.446,60	7.446,60

(8) ARRENDAMENTS FINANCERS I OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR.

Arrendament Operatiu.

La informació dels arrendament operatiu en la que l'Entitat és arrendadora és la següent:

Tal i com s'ha detallat a la Nota 6, les inversions immobiliàries es destinen a l'obtenció de rendes mitjançant el seu lloguer.

Cobraments futurs, segons el contracte signat, en el termini de:

	Exercici actual	Exercici anterior
Fins a un any	20.520,00	30.755,40
Entre un any i cinc anys	82.080,00	36.000,00
Més de cinc anys		0,00

La informació dels arrendament operatiu en la que l'Entitat és arrendadora és la següent:

L'Entitat té llogades una sèrie d'habitatges destinades a l'allotjament dels joves, beneficiaris dels projectes d'acció social.

Pagaments futurs, segons el contracte signat, en el termini de:

	Exercici actual	Exercici anterior
Fins a un any	21.201,72	20.180,76
Entre un any i cinc anys	0,00	0,00
Més de cinc anys	0,00	0,00

AUTENTICITAT AUDITADA
2014-2015

(9) INSTRUMENTS FINANCERS

1. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'entitat.
- a) Categories d'actius financers i passius financers. El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers i passius financers senyalats a la norma de registre i valoració setena, d'acord amb la següent estructura.
- a1) Actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'Entitat a llarg termini per categories és:

	CLASSES					
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres	
	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys						
Inversions mantingudes fins al venciment						
Actius financers a cost amortitzat					5.263,86	5.263,86
Actius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net						
Derivats de cobertura						
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	5.263,86	5.263,86

ADN SIBERT AUDIT, S.L.
POA 00000000

Memoria del
AUDITORS

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de l'Entitat a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalents, classificats per categories és:

CATEGORIES	CLASSES							
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres		TOTAL	
	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Inversions mantingudes fins al venciment								
Actius financers a cost amortitzat					363.811,24	559.551,78	363.811,24	559.551,78
Actius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net								
Derivats de cobertura								
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	363.811,24	559.551,78	363.811,24	559.551,78

a2) Passius financers.

Els instruments financers del passiu del balanç de l'Entitat a llarg termini són:

CATEGORIES	CLASSES							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior
Passius financers a cost amortitzat								
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Derivats de cobertura								
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	24.838,47	25.370,61	24.838,47	25.370,61

La informació dels instruments financers de l'actiu del passiu de l'Entitat a curt termini, classificats per categories és:

CATEGORIES	CLASSES							
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior
Passius financers a cost amortitzat		503,67			177.889,31	113.396,63	177.889,31	113.900,30
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys								
Derivats de cobertura								
TOTAL	0,00	503,67	0,00	0,00	177.889,31	113.396,63	177.889,31	113.900,30

ADN COURT AUDIT S.L.
R. D. A. C. 15.111.010

Madrid, 14 de març de 2019

AUDITORS
J. J. J. J. J.

b) Classificació per venciments

Les classificacions per venciment dels actius financers de l'Entitat, dels imports que vencin en cada un dels següents anys al tancament de l'exercici i fins a l'últim venciment, es detallen al següent quadre:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Inversions en entitats del grup i associades							0,00
Instruments de patrimoni							0,00
Crèdits a entitats							0,00
Valors representatius de deute							0,00
Derivats							0,00
Altres actius financers							0,00
Inversions financeres							0,00
Instruments de patrimoni							0,00
Crèdits a tercers							0,00
Valors representatius de deute							0,00
Derivats							0,00
Altres actius financers	216.138,45					5.263,86	221.402,31
Deutors comercial i altres comptes a cobrar							0,00
Clients per vendes i prestacions de serveis	112.430,56						112.430,56
Clients, entitats del grup i associades							0,00
Deutors diversos	35.242,23						35.242,23
Personal							0,00
Fundadors per desemborsaments exigits							0,00
TOTAL	363.811,24	0,00	0,00	0,00	0,00	5.263,86	369.075,10

Les classificacions per venciment dels passius financers de l'Entitat es detallen al següent quadre:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Provisions							0,00
Obligacions per prestacions al personal							0,00
Actuacions mediambientals							0,00
Provisions per reestructuració							0,00
Altres provisions							0,00
Deutes							0,00
Obligacions i altres valors negociables							0,00
Deutes amb entitats de crèdit							0,00
Creditors per arrendament financer							0,00
Derivats							0,00
Altres passius financers	50.283,41	1.300,00	70,61			23.467,86	75.121,88
Deutes amb entitats del grup i associades							0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar							0,00
Proveïdors	26.994,07						26.994,07
Proveïdors, entitats del grup i associades							0,00
Creditors diversos	25.367,15						25.367,15
Personal	75.244,68						75.244,68
Avançaments rebuts per comandes							0,00
TOTAL	177.889,31	1.300,00	70,61	0,00	0,00	23.467,86	202.727,78

c) Informació sobre naturalesa i nivell de risc dels instrument financers.

A) Risc de crèdit. És el risc d'incórrer en pèrdues per incompliment de les obligacions contractuals per part d'un deutor o les variacions en la prima de risc lligades a la solvència financera d'aquests. Els principals actius financers de l'Entitat són saldos de caixa i efectiu, deutors comercials i altres comptes a cobrar i inversions que representen l'exposició màxima de l'Entitat al risc de crèdit. La gestió del risc de crèdit per part de l'Entitat ve determinada per l'estricta compliment intern dels principis d'actuació definits per la Direcció. En l'activitat financera de l'Entitat existeix una política de control i seguiment del risc de crèdit consistent en la valoració i control del risc actual i futur mitjançant eines especialitzades (gestions de recobriment, per exemple), així com el seguiment del compliment i efectivitat d'aquestes eines. En relació a les inversions en empreses o entitats del grup, multigrup i associades, el risc es troba en l'evolució dels negocis de la participada, i eventualment, en les dificultats econòmic-financeres d'aquestes societats o entitats.

B) Risc de liquiditat. És el risc a que l'Entitat trobi dificultats per a des invertir en un instrument financer amb la suficient rapidesa sense incórrer en costos addicionals, o al risc associat de no disposar de liquiditat en el moment en el que s'ha de fer front a les obligacions de pagament. En aquest sentit, el criteri de l'Entitat és mantenir tresoreria i instruments altament líquids, i no especulatius a curt termini, a través d'entitats financeres de primer ordre, per a poder complir els seus compromisos futurs, realitzar el seguiment continuat de l'estructura del balanç, per terminis de venciment, detectant de forma anticipada l'eventualitat d'estructures de liquiditat inadequades a curt i mig termini, tot adoptant una estratègia que doni estabilitat a les fonts de finançament, així com a la contractació de facilitats creditícies compromeses per imports suficients per a atendre les necessitats previstes. Amb la finalitat d'assegurar la liquiditat, i poder atendre els seus compromisos de pagament, l'Entitat compta amb la tresoreria que mostra el balanç.

C) Risc de mercat. Es tracta dels riscos pels quals el valor d'un instrument financer pot variar a causa dels canvis en el preu de les accions, del tipus d'interès o dels tipus de canvi. La conseqüència d'aquests riscos és la possibilitat d'incórrer en disminucions del patrimoni net o en pèrdues per les variacions en els preus de mercat i/o per la insolvència de les posicions que formen la cartera de participacions, no de negociació, amb un horitzó a mig i llarg termini.

Risc de tipus d'interès. Les variacions dels tipus d'interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten un tipus d'interès fixe, així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable. L'objectiu de la gestió del risc del tipus d'interès és aconseguir un equilibri en l'estructura del deute que permeti minimitzar el seu cost en l'horitzó plurianual amb una volatilitat reduïda en el compte de resultats. L'endeutament és contractat nominalment a un tipus variable amb referència habitualment a l'Euribor.

Risc de tipus de canvi. Si bé la totalitat dels actius i passius del balanç tenen com a moneda funcional l'euro, el risc podria posar-se de manifest si es realitzessin operacions internacional amb societats o entitats internacionals la moneda de les quals anés diferent de l'euro. Si aquest fos el cas podria existir el risc de que les fluctuacions en els valors dels instruments financers anomenats en monedes diferents de l'euro poguessin afectar als beneficis futurs de l'Entitat.

Donat que no s'han realitzat operacions en moneda diferent de l'euro, aquest risc de mercat no afecta a les operacions realitzades per l'Entitat.

2. Fons Propis.

a) Desglossament de la partida A.1 del balanç:

	Dotació Fundacional		Reserves			Excedents d'exercicis anteriors		Excedent de l'exercici	TOTAL
	Esripturada	No exigida	Estatutàries	Altres	Romanent	Excedents negatius d'exercicis anteriors			
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2019	617.893,90	0,00	0,00	3.121.905,10	0,00	0,00	47.851,19	3.787.650,19	0,00
I. Ajustos per canvis de criteri 2019 i anteriors.								0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2019 i anteriors.								0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	617.893,90	0,00	0,00	3.121.905,10	0,00	0,00	47.851,19	3.787.650,19	0,00
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys.							-122.117,27	-122.117,27	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net								0,00	0,00
III. Operacions amb patrons.								0,00	0,00
1. Augments de dotació fundacional.								0,00	0,00
2. (-) Reduccions de dotació fundacional.								0,00	0,00
3. Altres operacions amb patrons.								0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net							-47.851,19	0,00	0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2020	617.893,90	0,00	0,00	3.169.756,29	0,00	0,00	-122.117,27	3.665.532,92	0,00
I. Ajustos per canvis de criteri 2020.								0,00	0,00
II. Ajustos per errors 2020.								0,00	0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	617.893,90	0,00	0,00	3.169.756,29	0,00	0,00	-122.117,27	3.665.532,92	0,00
I. Resultat del compte de pèrdues i guanys.							13.586,46	13.586,46	0,00
II. Ingressos i despeses reconeguts en patrimoni net								0,00	0,00
III. Operacions amb patrons.								0,00	0,00
1. Augments de dotació fundacional.								0,00	0,00
2. (-) Reduccions de dotació fundacional.								0,00	0,00
3. Altres operacions amb patrons.								0,00	0,00
IV. Altres variacions del patrimoni net				-122.117,27			122.117,27	0,00	0,00
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2021	617.893,90	0,00	0,00	3.047.639,02	0,00	0,00	13.586,46	3.679.119,38	0,00

Inexistència de desemborsaments pendents del Fons Social. No existeixen restriccions específiques per a la disponibilitat de les reserves.

(10) USUARIS I ALTRES DEUTORS D'ACTIVITAT PRÒPIA

El moviment registrat en aquests comptes és el següent:

	Exercici actual			Exercici anterior		
	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final	Saldo Inicial	Saldo Final
Usuaris	0,00			0,00	0,00	0,00
Patrocinadors, afiliats i altres deutors	258.786,59	2.653.033,02	2.907.970,04	3.849,57	449.792,47	258.786,59
TOTAL	258.786,59	2.653.033,02	2.907.970,04	3.849,57	449.792,47	258.786,59
Import procedent de:						
Entitats del grup, multigrup o associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(11) BENEFICIARIS - CREDITORS

El moviment registrat en aquests comptes és el següent:

	Exercici actual			Exercici anterior		
	Saldo Inicial	Augments	Disminucions	Saldo Final	Saldo Inicial	Saldo Final
Beneficiaris-Creditors	0,00			0,00		0,00
Import procedent de:						
Entitats del grup, multigrup o associades	0,00			0,00		0,00

(12) EXISTÈNCIES

Les existències al tancament del exercici anterior es corresponien a béns destinats a activitats generadores de fluxos d'efectiu (Impremta). Inexistència de correccions valoratives per deteriorament d'existències. Inexistència de capitalització de despeses financeres en les existències. Inexistència de compromisos fermes de compra i venda i contractes de futur o d'opcions. Inexistència de limitacions en la disponibilitat de les existències per garanties, pignoracions, fiances i altres raons anàlogues. Inexistència de circumstàncies que afecten a la titularitat o disponibilitat de les existències.

No hi ha existències no generadores de fluxos d'efectiu. No hi ha hagut existències rebudes gratuïtament per l'entitat, ni existències lliurades als beneficiaris d'aquesta en compliment dels fins propis.

(13) MONEDA ESTRANGERA

Inexistència d'elements d'actiu i passiu denominats en moneda estrangera. Inexistència de compres, vendes i serveis rebuts i prestats denominats en moneda estrangera.

(14) SITUACIÓ FISCAL

La Fundació comunicà en temps i forma a l'Administració Tributària l'opció per l'aplicació del règim fiscal especial de les entitats sense finalitats lucratives, no havent renunciat al mateix.

L'aplicació d'aquest règim fiscal especial queda condicionada, per a cada període impositiu, al compliment, durant cada un d'ells, de les condicions i requisits previstos a l'article 3 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, requisits que es donen en els anys 2021 i 2020.

El 100% de les rendes obtingudes provenen de rendes exemptes (art.6 L.49/2002) i d'explotacions econòmiques exemptes (art.7 L.49/2002), tal i com es pot comprovar a la Memòria Econòmica (Nota 19), quedant així una base imposable nul·la als efectes de l'impost sobre societats.

La conciliació del resultat comptable de l'exercici amb la base imposable de l'Impost sobre Societats és com segueix:

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	Exercici actual			Exercici anterior		
	13.586,46			-122.117,27		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Impost sobre societats						
Diferències permanents		-13.586,46			122.117,27	
Diferències temporàries:						
... amb origen en l'exercici						
... amb origen en exercicis anteriors						
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors						
Base imposable (resultat fiscal)		0,00			0,00	

Saldos amb les Administracions Públiques:

	Exercici actual	Exercici anterior
Deutor		
Hisenda Pública, deutor per IS	414,94	2.187,09
Creditor		
Hisenda Pública, creditor per IVA	1.102,07	5.159,65
Hisenda Pública, creditor per IRPF	75.251,65	61.324,23
Organismes de la Seguretat Social	61.492,32	48.525,44

L'entitat manté pendent de comprovació els darrers quatre exercicis per a tots els impostos que li són aplicables. S'estima que no existeixen contingències fiscals significatives en relació a aquests exercicis.

(15) INGRESSOS I DESPESES

Tots els ingressos i despeses dels comptes de pèrdues i guanys al 31 de desembre de 2021 i 2020, adjunts, corresponen a la realització d'activitats incloses en l'objecte social de l'Entitat (vegis Nota 1).

	Exercici actual	Exercici anterior
I. Ajudes monetàries		
Reintegraments produïts		
- detall activitats: beques formació		
II. Ajudes no monetàries		
- detall:		
III. Aprovisionaments	302.053,23	257.389,63
1. Consum de mercaderies	296.643,58	249.930,45
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, dels quals:	296.643,58	246.410,70
- nacionals	296.643,58	246.410,70
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		3.519,75
c) Deteriorament de les existències		
2. Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	0,00	0,00
a) Compres, netes de devolucions i qualsevol descompte, dels quals:	0,00	0,00
- nacionals		
- adquisicions intracomunitàries		
- importacions		
b) Variació d'existències		
3. Treballs realitzats per altres empreses	5.409,65	7.459,18
IV. Càrregues socials:	556.941,25	508.707,74
a) Seguretat Social a càrrec de l'entitat	556.941,25	508.707,74
b) Aportacions i dotacions per a pensions		
c) Altres càrregues socials		
V. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions:	2.930.343,79	2.805.195,58
a) Promocions per a captació de recursos	56.573,19	48.017,82
b) Patrocini	2.873.770,60	2.757.177,76
c) Patrocini publicitari		
d) Col·laboracions empresarials		
VI. Import de la venda de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis		
VII. Desglossament d'ingressos i despeses corresponents a les activitats ordinàries de caràcter mercantil:		
* Impremta:		
- Ingressos	0,00	251.839,58
- Despeses	0,00	241.942,72
- Resultat	0,00	9.896,86

Les xifres de despeses relatives a l'impremta no inclouen despeses estructurals de l'entitat que suporta independentment d'aquesta activitat.

A l'exercici actual l'impremta no ha generat cap resultat donat que a l'exercici 2020 es va tancar de forma permanent.

(16) PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No s'han registrat provisions en el balanç.

A data sis de febrer de 2018 es va rebre una notificació per part del Ajuntament de Palma en la que s'indica que s'ha de procedir a la retirada/demolició/restitució/reconstrucció de les obres realitzades a l'avinguda Joan Miró, 101 Baixos / Avinguda Gabriel Roca 42 en un termini de 2 mesos. L'incompliment d'aquest ordre donarà lloc, mentre duri, a la imposició de fins a dotze multes coercitives amb una periodicitat mínima d'un mes i quantia, en cada ocasió del 10% del valor de les obres realitzades. La valoració de les obres realitzades, efectuada pel tècnic municipal d'acord als preus i barems dels Col·legis Oficials d'Aparelladors i Arquitectes Tècnics de Mallorca i/o Arquitectes de Balears, és de 880.801,60€.

La Societat Beach Night, S.L. (promotora de les obres realitzades) ha assumit front a la Fundació tota la responsabilitat de les obres de demolició, si bé a la data de formulació de aquestes comptes anuals no ha començat a executar-les.

(17) INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL-

El balanç no inclou valor net significatiu en actius relacionats amb la protecció i millora del medi ambient. Tampoc s'ha incorregut en despeses significatives en l'esmentat àmbit, ni es té registrada, ni existeix necessitat de fer-ho, cap provisió per possibles riscos medi ambientals.

(18) RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL.-

Inexistència de retribucions a llarg termini al personal.

(19) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions rebudes de les diferents entitats.

Les subvencions, donacions i llegats rebuts per la Fundació ha tingut el moviment següent:

Partides del balanç (Pertanyen a subvencions, donacions i legats destinades a sufragar elements d'immobilitzat)

Exercici actual	Saldo			Saldo
Entitats	Inicial	Augments	Disminucions	Final
Sector Públic	99.723,25	37.339,02	12.782,68	124.279,59
Administració local	99.723,25	37.339,02	12.782,68	124.279,59
Administració autonòmica				
Administració estatal				
Administració internacional				
Sector Privat	152.691,18	13.600,00	17.191,91	149.099,27
	252.414,43	50.939,02	29.974,59	273.378,86

Exercici anterior	Saldo			Saldo
Entitats	Inicial	Augments	Disminucions	Final
Sector Públic	23.204,18	87.999,99	11.480,92	99.723,25
Administració local	23.204,18	87.999,99	11.480,92	99.723,25
Administració autonòmica				
Administració estatal				
Administració internacional				
Sector Privat	166.766,38		14.075,20	152.691,18
	189.970,56	87.999,99	25.556,12	252.414,43

Partides del compte de resultats (Pertanyen a partides classificades com a ingressos de l'entitat i a imputació de subvencions, donacions i legats d'immobilitzat no financer)

Entitats	Exercici actual			Exercici anterior		
	Ingressos de l'activitat pròpia	Traspassos a l'excedent de l'exercici	Total	Ingressos de l'activitat pròpia	Traspassos a l'excedent de l'exercici	Total
Sector Públic	176.178,55	12.782,68	188.961,23	94.386,45	11.480,92	105.867,37
Administració local	128.985,80	12.782,68	141.768,48	24.503,59	11.480,92	35.984,51
Administració autonòmica	47.192,75		47.192,75	69.882,86		69.882,86
Administració estatal			0,00			0,00
Administració internacional	113.361,17	17.191,91	130.553,08	107.584,28	14.075,20	121.659,48
Sector Privat	289.539,72	29.974,59	319.514,31	201.970,73	25.556,12	227.526,85
Activitats no generadores de fluxos d'efectiu	289.539,72	29.974,59	319.514,31	201.970,73	25.556,12	227.526,85
Activitats generadores de fluxos d'efectiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	289.539,72	29.974,59	319.514,31	201.970,73	25.556,12	227.526,85

(20) FUSIONS ENTRE ENTITATS NO LUCRATIVES, COMBINACIONS DE NEGOCIS I NEGOCIS CONJUNTS.

Inexistència de fusions entre entitats no lucratives.

Inexistència de combinacions de negocis.

Inexistència de negocis conjunts.

(21) ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES.

L'entitat tenia reflectit al balanç de l'any 2019 com a actius no corrents mantinguts per a la venda, el solar, segregat al 2008, de la finca situada a l'Avinguda Joan Miró 101 de Palma. No obstant a l'exercici 2020 l'entitat va reclassificar com a immobilitzat material l'esmentat solar ja que actualment no compleix amb els requisits (nota 4.15) per a la seva classificació dins aquesta partida.

D'acord amb l'esmentat a la nota 23.1.1 de la memòria, a l'exercici anterior no es va produir la renovació del contracte amb la Gerència del Ministeri de Justícia a Balears que va suposar la pèrdua de l'activitat principal de la impremta i de la seva principal font d'ingressos i que ha tingut com a conseqüència tant la falta de treball que desenvolupar en la impremta com que l'activitat d'impremta entrés en importants pèrdues. Com a conseqüència aquestes pèrdues va ser traslladada a la Fundació impedit que aquesta destinés els seus recursos, segons estableixen els seus Estatuts, al compliment de les seves finalitats fundacionals comproment el compliment del seu objecte, la qual cosa feia inviable el manteniment de la impremta i aboca necessàriament el seu tancament.

Per aquest motiu, i sent un fet indubtable que l'activitat pròpia de la impremta cada vegada resultava més irrellevant en el mercat i aquesta en franca reculada pel que havia perdut en bona part la seva finalitat de facilitar la inserció dels seus joves usuaris en el mercat laboral, el Patronat de la Fundació va decidir tancar l'impremta a l'exercici 2020 i vendre tot l'immobilitzat afecte a aquesta activitat.

Els ingressos i despeses, així com el resultat, corresponents a l'activitat de l'impremta per als exercicis 2021 i 2020 son el següents:

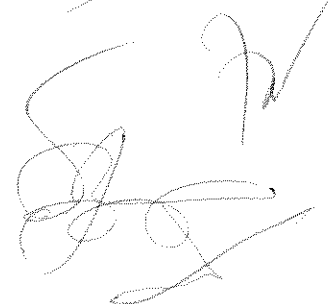
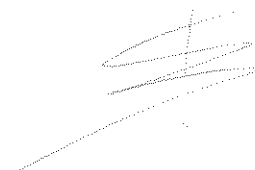
Desglossament d'ingressos i despeses de l'activitat d'impremta	Exercici actual	Exercici anterior
Ingressos	0,00	37.957,34
Despeses	0,00	194.461,76
- Acomiadaments del personal	0,00	159.569,23
Resultat activitat d'impremta	0,00	-156.504,42

Cal esmentar que el resultat de l'exercici 2020 es troba condicionat per les despeses per acomiadament del personal (159.569,23 euros) de l'impremta com a conseqüència del seu tancament i què sense tenir en compte aquest cost extraordinari el resultat de la Fundació a l'exercici 2020 seria de 37.451,96 euros de benefici.

A l'exercici actual l'impremta no ha generat cap resultat donat que a l'exercici 2020 es va tancar de forma permanent.

(22) FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

A la data de formulació dels presents comptes anuals no existeixen fets posteriors al tancament rellevants.



ADN SPART AUDIT, S.L.

0000000000

- (23) ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ
D'ELEMENTS PATRIMONIALS A
FINALITATS PRÒPIES. DESPESES
D'ADMINISTRACIÓ

23.1 Activitat de l'Entitat

I. Activitats realitzades-

270

13

13

13

ADMINISTRACIÓ

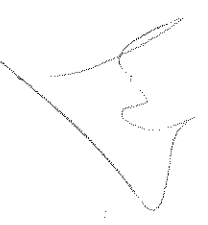
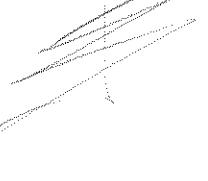
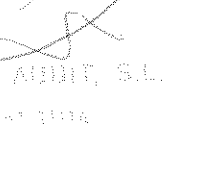
2014

ACTIVITAT 1

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Programes d'acció social
Tipus d'activitat	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Acció social
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illa de Mallorca

Descripció detallada de l'activitat prevista.

L'activitat d'acció social de la Fundació Natzaret està composta dels següents programes: Projecte d'Autonomia Personal, PAP, es un recurs per a joves que compleixen la majoria d'edat i que han estat sota la tutela de l'Administració Pública competent en matèria de protecció de menors de les Illes Balears. Aquest joves es troben sense suport familiar i sense habitatge, tampoc tenen recursos de subsistència, la qual cosa els col·loca en una situació d'alta vulnerabilitat i/o exclusió social. Dins aquest recurs poden desenvolupar un itinerari laboral o formatiu, requisit indispensable per fer ús d'aquest projecte. PER UN FUTUR. Programa residencial per a menors d'ambdós sexes entre els 14 i els 17 anys amb circumstàncies d'acolliment a Institucions Públiques, i subjecte a mesures de protecció de menors del Consell de Mallorca. El programa pretén cobrir totes les necessitats més bàsiques dels menors, i atendre les possibles secueles que poden tenir fruit d'un mal tracte o de qualsevol circumstància patida per abús, violència o negligència. A aquest programa es treballarà també les habilitats socials pertinents que li corresponguin a la majoria d'edat per poder deixar el programa o bé passar a la Casa del Jove. És un programa d'alta intensitat educativa o hi ha un seguiment molt exhaustiu per part de l'equip educatiu. LLAR DE LLEVANT. Programa residencial per a menors d'ambdós sexes entre els 3 i els 17 anys, subjectes a mesures de Protecció per part del Servei Jurídic de Protecció de Menors del Consell Insular de Mallorca, que per la seva situació familiar es fa necessari un recurs residencial. Aquest programa estarà situat a Manacor, i pretén donar les cobertures més bàsiques als menors, així com treballar les carícies afectives que puguin tenir i les secueles de qualsevol possible trauma que hagin sofert. Arribada l'edat per a la sortida del programa, als 14 anys, previ el protocol oportú passen a un programa d'adolescents - emancipació, o bé a Pista d'Aterratge o bé a Per un Futur, depenent del perfil del jove i també de les places que li puguem oferir. PISTA D'ATERRATGE. Programa residencial per a menors d'ambdós sexes entre els 14 i els 17 anys amb circumstàncies d'acolliment a Institucions Públiques, i subjecte a mesures de protecció de menors del Consell de Mallorca. El programa pretén cobrir totes les necessitats més bàsiques dels menors, i atendre les possibles secueles que poden tenir fruit d'un mal tracte o de qualsevol circumstància patida per abús, violència o negligència. A aquest programa es treballarà també les habilitats socials pertinents que li corresponguin a la majoria d'edat per poder deixar el programa o bé passar a la Casa del Jove. QUART CREIXENT. Iniciativa destinada a acollir a menors d'ambdós sexes d'entre el 9 i els 15 anys amb circumstàncies d'acolliment a Institucions Públiques, que per imperatiu legal es troben en una situació de separació familiar, tant definitiva com a llarg termini. El programa compleix amb un equip educatiu extens degut a la gran quantitat d'usuaris. Es pretén normalitzar la vida dels infants i joves, amb una educació integral, cobrint les necessitats més bàsiques, i treballant les dificultats que puguin tenir fruit de les males experiències que han viscut de violència, abús o negligència. Quan arriben a l'edat marcada per deixar el programa, poden passar a Pista d'Aterratge o Per un Futur, on es treballarà amb ells la preparació a l'emancipació. SHTO: Servei d'Habilitació i Teràpia Ocupacional creat per atendre a persones que necessitin una requalificació per retomar al mercat laboral, per aquests casos el servei té una durada limitada fins assolir els objectius individuals. També està dirigit a persones en una fase estable amb un objectiu de beneficiar-se de la teràpia ocupacional i mantenir les seves habilitats. Està dirigit per a persones amb discapacitat física i/o pluri discapacitat que ofereix suport terapèutic i formatiu amb l'objectiu d'aconseguir la màxima autonomia i inclusió sociolaboral. Treballant competències pre-laborals, ocl i vïncles, i habilitats socials i emocionals. SAC- El Servei d'Atenció Comunitària és un projecte d'intervenció comunitària destinat a infants, joves i les seves famílies, convenint amb l'Àrea de Cultura i Benestar Social de l'Ajuntament de Palma. Té la finalitat de fomentar la recerca de solucions a dificultats socials que hi ha als territoris de Cala Major, Sant Agustí, El Terreno i Santa Catalina/Es Jonquet. Una recerca que es fa des de la participació, col·laboració, convivència, cohesió social i implicació dels professionals del Centre Municipal de Serveis Municipals Ponent. La nostra finalitat és dur a terme els canvis i accions necessàries per a millorar la comunitat als barris. EDUCANT. És un programa d'intervenció soci-educativa amb animals, mitjançant activitats per connectar a l'usuari, al gos de teràpia i assegurar un ajust personal i social, preparant als menors a enfrontar-se a les activitats de la vida quotidiana i facilitar la seva inclusió social. INSERCIÓ I ORIENTACIÓ LABORAL (IOL) El projecte pretén donar una oportunitat per a joves tutelats i extutelats, a partir dels 16 anys, amb que han viscut situacions d'acolliment per part d'institucions públiques i que, per les seves característiques personals i socials, no tenen adquirides la majoria de les competències adients per entrar dins el món laboral ordinari i necessiten una supervisió i seguiment més intensiu. Amb aquests objectius tenim un servei d'orientació i inserció laboral i un Espai Solidari (antiga botigueta) on poder dur a terme processos d'adquisició d'habilitats relacionades amb el món laboral. El programa Equip de suport (Portal Obert) és un servei per a joves de entre 18-25 anys que han sortit del sistema de protecció al complir la majoria d'edat. Aquest programa pretén donar l'acollida i el suport emocional i terapèutic als joves ex tutelats en risc d'exclusió social per part d'un equip de suport amb els recursos físics, emocionals i personals que permetin de que aquests joves visquin un procés de suport i d'acompanyament complet fins a aconseguir les competències necessàries per a la inserció en la societat, i pel seu desenvolupament en la vida adulta. A part d'aquest acompanyament, se'ls ofereix als joves un espai d'acollida diürna, on s'ofereixen uns serveis mínims per a la higiene personal, bugaderia, alimentació, etc CaixaProInfancia. És un programa que va ser impulsat per la Fundació "la Caixa" com a resposta al repte de millorar les oportunitats i la inclusió dels nens, nenes i adolescents afectats per la pobresa. El programa atén a famílies amb menors d'entre 0 i 18 anys en situació de pobresa i exclusió social impulsant el desenvolupament dels més petits per garantir un nivell de benestar òptim que n'afavoreixi el seu creixement i la seva formació, a través de Serveis pro educació (Reforç educatiu i equipament escolar, centres oberts, campaments i activitats d'estiu, tallers educatius familiars). El programa Caixa Pro Infància es desenvolupa a través de diverses entitats socials en diferents ciutats del nostre territori, la Fundació Natzaret actua com entitat coordinadora, referent i prestadora al territori de Cala Major.	    
---	---

B) Recursos humans aplicats en l'activitat.

Tipus	Nombre		Nombre hores / any	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Personal assalariat	70,64	72,33	116,66	19.345
Personal amb contracte de serveis				
Personal voluntari	35,00	46	1.820	7.176

C) Beneficiaris o usuaris de l'activitat.

Tipus	Nombre (previst)					
	PAE	Per un Futur	Llar de Lleiant	Pista d'aterratge	Quart Creixent	Portat Obert
Persones físiques	25	8	8	12	14	0
Persones jurídiques						

Tipus	Nombre (previst)					
	SHYO	Educant	PCF	IOL	Equip Suport	Caixa Proinfanc
Persones físiques	8	34	50	15	36	32
Persones jurídiques						

Tipus	Nombre (realitzat)					
	PAE	Per un Futur	Llar de Lleiant	Pista d'aterratge	Quart Creixent	Portat Obert
Persones físiques	37	14	10	18	19	0
Persones jurídiques						

Tipus	Nombre (realitzat)					
	SHYO	Educant	PCF	IOL	Equip Suport	Caixa Proinfanc
Persones físiques	9	51	400	23	44	79
Persones jurídiques						

D) Recursos econòmics utilitzats en l'activitat.

Despeses / Inversions	Import	
	Previst 2021	Realitzat 2021
Despeses per ajudes i altres		
a) Ajudes monetàries		
b) Ajudes no monetàries		
c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern		
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
Aprovisionaments	307.448,00	285.434,39
Despeses de personal	2.423.923,78	2.364.367,43
Altres despeses de l'activitat	130.884,41	173.212,08
Amortització de l'immobilitzat	36.638,41	42.674,20
Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat	5,52	5,52
Despeses financeres		
Variacions de valor raonable en instruments financers		
Diferències de canvi		
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		
Impostos sobre beneficis		
SUBTOTAL DESPESES	2.898.800,12	2.865.693,62
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)	1.350,00	
Adquisicions béns patrimoni històric		
Cancel·lació deute no comercial		
SUBTOTAL INVERSIONS	1.350,00	0,00
TOTAL RECURSOS UTILITZATS	2.900.150,12	2.865.693,62

E) Objectius i indicadors de la realització de l'activitat.

Objectiu	Indicador	Quantificació	
		Previst	Realitzat
Atendre menors amb exclusió social	Nombre de beneficiaris a atendre	242	704

ACTIVITAT 2

A) Identificació.

Denominació de l'activitat	Gestió del Patrimoni de la Fundació.
Tipus d'activitat	Pròpia
Identificació de l'activitat per sectors	Acció Social
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Illa Balears

Descripció detallada de l'activitat prevista.

Explotació del béns titularitat de la Fundació amb l'objectiu de destinar els seus excedents a les finalitats fundacionals.

B) Recursos humans aplicats en l'activitat

Tipus	Nombre		Nombre hores / any	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Personal assalariat	0,82	4,18	1.389	6.897
Personal amb contracte de serveis				
Personal voluntari				

C) Beneficiaris o usuaris de l'activitat.

Tipus	Nombre	
	Previst	Realitzat
Persones físiques	6	6
Persones jurídiques	1	1

D) Recursos econòmics utilitzats en l'activitat.

Despeses / Inversions	Import	
	Previst	Realitzat
Despeses per ajudes i altres		
a) Ajudes monetàries		
b) Ajudes no monetàries		
c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern		
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
Aprovisionaments	7.440,00	16.618,84
Despeses de personal	148.581,24	128.487,62
Altres despeses de activitat	147.325,23	191.083,20
Amortització de immobilitzat	65.661,13	72.093,75
Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat		
Despeses financeres		
Variacions de valor raonable en instruments financers		
Diferències de canvi		
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		
Impostos sobre beneficis		
SUBTOTAL DESPESES	369.007,60	408.283,41
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)		
Adquisicions béns patrimoni històric		
Cancel·lació deute no comercial		
SUBTOTAL INVERSIONS	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS UTILITZATS	369.007,60	408.283,41

E) Objectius i indicadors de la realització de l'activitat.

Objectiu	Indicador	Quantificació	
		Previst	Realitzat
Mantenir, millorar i custodiar eficientment els béns mobles i immobles que configuren el Patrimoni de la Fundació	Satisfacció dels usuaris de les instal·lacions	Grau de satisfacció 2021 => satisfacció 2020	Grau de satisfacció 2021 => satisfacció 2020
	Cost correctiu de manteniment dels béns immobles	Cost manteniment 2021 / cost manteniment 2020 <= 1	Cost manteniment 2021 / cost manteniment 2020 <= 1

II. Recursos econòmics totals utilitzats per l'entitat

DESPESES / INVERSIONS	Programes d'acció Social	Gestió del Patrimoni	Total Activitats	No imputat a activitats	TOTAL
Despeses per ajudes i altres			0,00		0,00
a) Ajudes monetàries			0,00		0,00
b) Ajudes no monetàries			0,00		0,00
c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern			0,00		0,00
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			0,00		0,00
Aprovisionaments	285.434,39	16.618,84	302.053,23		302.053,23
Despeses de personal	2.364.367,43	128.487,62	2.492.855,05		2.492.855,05
Altres despeses de activitat	173.212,08	191.083,20	364.295,28		364.295,28
Amortització de finmobilitzat	42.674,20	72.093,75	114.767,95		114.767,95
Deteriorament i resultat per alienació d'immobilitzat			0,00		0,00
Despeses financeres			0,00		0,00
Variacions de valor raonable en instruments financers			0,00		0,00
Diferències de canvi			0,00		0,00
Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers			0,00		0,00
Impostos sobre beneficis			0,00		0,00
SUBTOTAL DESPESES	2.865.688,10	408.283,41	3.273.971,51	0,00	3.273.971,51
Adquisicions d'immobilitzat (excepte béns patrimoni històric)			0,00		0,00
Adquisicions béns patrimoni històric			0,00		0,00
Cancel·lació deute no comercial			0,00		0,00
SUBTOTAL INVERSIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECURSOS UTILITZATS	2.865.688,10	408.283,41	3.273.971,51	0,00	3.273.971,51

III. Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat

A. Ingressos obtinguts per l'entitat

INGRESSOS	Previst	Realitzat
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	41.278,00	31.771,28
Vendes i prestacions de serveis de les activitats pròpies	2.877.052,47	2.873.770,60
Ingressos ordinaris de les activitats mercantils	0,00	2.176,82
Subvencions del sector públic	53.818,70	177.262,96
Subvencions traspassades al resultat de l'exercici	283.354,13	55.285,43
Aportacions privades	15.297,00	147.271,52
Donacions privades de capital		
Altres tipus d'ingressos		24,88
TOTAL INGRESSOS PREVISTOS	3.270.798,30	3.287.563,49

B. Altres recursos econòmics obtinguts per l'entitat

ALTRES RECURSOS	Previst	Realitzat
Deutes contractats	0,00	0,00
Altres obligacions financeres assumides	0,00	0,00
TOTAL ALTRES RECURSOS PREVISTOS	0,00	0,00

IV. Convenis de col·laboració amb altres entitats

DESCRIPCIÓ	Ingrés	Despeses	No procedeix corrent de béns i serveis

V. Desviacions entre el pla d'actuació i les dades realitzades.

No existeixen desviacions significatives entre el previst en el pla d'actuació i les dades reals.

23.2 Aplicació d'elements patrimonials a fins propis.

a) Béns i drets que formen part de la dotació fundacional i els vinculats directament al compliment dels fins propis.

La relació de béns i drets en els quals es materialitza la dotació fundacional i els vinculats directament al compliment de les finalitats pròpies són els relacionats a l'inventari adjunt (Nota 29).

ADN SIBERT AUDIT, S.L.

2023-01-01

Nazaret

b) Destí de rendes i ingressos a què es refereix la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de fundacions.

1. Grau de compliment del destí de rendes i ingressos.

Exercici	Resultat Comptable	Ajustos (+) del resultat comptable			Ajustos (-) del resultat comptable	Diferència: BASE CÀLCUL DE L'ARTICLE 27	Recursos mitjans a destinar a compliment de fins en l'exercici		RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI A COMPLIMENT DE FINALITATS		APLICACIÓ DELS RECURSOS DESTINATS EN COMPLIMENT DELS SEUS FINS					
		Dotacions a l'amortització i a les provisions (immobilitzat)	Despeses de l'activitat pròpia (comuns + específics))	TOTAL DESPESES NO DEDUÏBLES			Ingressos no comptables (Benefici en venda immobles activ. pròpia)	TOTAL	Inversions realitzades en l'exercici	TOTAL RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI	2017	2018	2019	2020	2021	Import pendent (+) / Import excés (-)
2017	91.289,76	135.802,86	2.332.530,94	2.468.433,80	2.559.723,56	1.791.806,49	70%	70%	62.440,81	2.395.071,75	1.791.806,49				-603.265,26	
2018	55.802,69	134.571,42	2.492.395,66	2.626.967,08	2.682.759,77	1.877.938,84	70%	70%	70.881,39	2.553.277,95	1.877.938,84				-685.338,21	
2019	47.851,19	133.057,93	3.062.186,76	3.195.244,69	3.243.095,88	2.270.167,12	70%	70%	95.087,21	3.157.273,97			2.270.167,12		-887.106,85	
2020	-122.117,27	112.786,60	3.114.162,83	3.226.951,43	3.104.894,16	2.173.383,91	70%	70%	100.905,90	3.215.068,73				2.173.383,91	-1.041.684,82	
2021	13.586,46	114.767,95	3.158.487,25	3.273.255,20	3.286.841,66	2.300.789,16	70%	70%	118.705,03	3.277.192,28					-976.403,12	
TOTAL	86.412,83	630.988,76	14.158.863,44	14.790.852,20	14.877.285,03	10.414.085,52	70%	70%	448.020,34	14.607.883,78	1.791.806,49	1.877.938,84	2.270.167,12	2.173.383,91	2.300.789,16	-4.183.798,26

2. Recursos aplicats en l'exercici.

1. Despeses en compliment de fins	IMPORT	
	Fons propis	Subvencions, donacions i llegats
2. Inversions en compliment de fins (2.1 + 2.2)		
2.1. Realitzades en l'exercici		118.705,03
2.2. Procedents d'exercici anteriors		88.730,44
a) Deutes cancel·lats en l'exercici produïts en exercicis anteriors		29.974,59
b) Imputació de subvencions, donacions i llegats de capital procedents d'exercicis anteriors		29.974,59
TOTAL (1 + 2)		3.232.867,86

(24) OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

L'Entitat considera parts vinculades als patrons de la Fundació.

Operacions amb parts vinculades en l'exercici	Entitat dominant	Altres entitats del grup	Negocis conjunts en els que l'entitat sigui un dels participants	Entitats associades	Entitats amb control conjunt o influència significativa sobre l'entitat	Personal clau de la direcció de l'entitat o de l'entitat dominant	Altres parts vinculades
Vendes d'actius corrents, de les quals:							
Beneficis (+) / Pèrdues (-)							
Vendes d'actius no corrents, de les quals:							
Beneficis (+) / Pèrdues (-)							
Compres d'actius corrents							
Compres d'actius no corrents							
Prestació de serveis, de la qual:							
Beneficis (+) / Pèrdues (-)							
Recepció de serveis							
Contractes d'arrendament financer, dels quals:							
Beneficis (+) / Pèrdues (-)							
Transferències d'inversió i desenvolupament, dels quals:							
Beneficis (+) / Pèrdues (-)							
Ingressos per interessos cobrats							
Ingressos per interessos meritals però no cobrats							
Despeses per interessos pagats							
Despeses per interessos meritals però no pagats							
Despeses conseqüència de deutors incobrables o de dubtós cobrament							
Garanties i avals rebuts							
Garanties i avals prestats							
Remuneracions i indemnitzacions						59.633,85	
Serveis de professionals independents						7.260,00	
Aportacions a plans de pensions i assegurances de vida							
Prestacions a compensar amb instruments financers propis							

Saldos pendents amb parts vinculades en l'exercici	Entitat dominant	Altres entitats del grup	Negocis conjunts en els que l'entitat sigui un dels participants	Entitats associades	Entitats amb control conjunt o influència significativa sobre l'entitat	Personal clau de la direcció de l'entitat o de l'entitat dominant	Altres parts vinculades
Exercici actual							
Exercici anterior							

	Exercici actual		Exercici anterior	
	Personal d'alta direcció	Membres de l'òrgan de govern	Personal d'alta direcció	Membres de l'òrgan de govern
1. Sous, deltes i altres remuneracions				
2. Obligacions contractades en matèria de pensions, de les quals:				
a) Obligacions amb membres antics de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció				
b) Obligacions amb membres actuals de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció				
3. Primes d'assegurances de vida, de les quals:				
a) Primes pagades a membres antics de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció				
b) Primes pagades a membres actuals de l'òrgan de govern i personal d'alta direcció				
4. Indemnitzacions per cessament				
5. Avançaments i crèdits concedits, dels quals:				
a) Importos tornats				
b) Obligacions assumides per compte d'ells a títol de garantia				
c) Tipus d'interès				

(25) ALTRA INFORMACIÓ

Canvis en l'òrgan de govern, direcció i representació.

Els membres que composaven el Patronat a 31/12/2021 eren:

Mn. Sebastià Taltavull Anglada, president
 Sr. Miquel Noguera Estarellas, vicepresident.
 Sr. José de España Bibiloni, tresorer
 Sr. Jaume Rullán Castañer, secretari
 Sr. Joan Vivern Jaume, vocal
 Sr^a. Antònia Garcia Pocoví, vocal.
 Sr. José de Juan Orlandins, vocal.
 Sr^a. Guifin Timoner Rullan, vocal.

Informació sobre les autoritzacions, atorgades pel protectorat, que siguin necessàries per realitzar determinades actuacions. Sol·licitud d'autorització sobre les quals encara no s'hagi rebut l'acord corresponent-

Inexistència d'autoritzacions atorgades a l'exercici i/o sol·licituds pendents de contestar a la data de tancament.

**Nombre mitjà de treballadors, exercici-
 Recursos humans empleats a l'activitat-**

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories	Exercici actual	Exercici anterior
Altres directius	1,00	1,25
Tècnics i professionals dels programes d'acció social	76,56	74,24
Personal d'arts gràfiques	0,00	0,88
Total ocupació mitjana	77,56	76,37

Personal de l'entitat al terme de l'exercici

Distribució del personal de l'entitat al terme de l'exercici, per categories i sexe	Total Dones		Total Homes		Personal Total	
	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior	Exercici actual	Exercici anterior
Membres del Patronat	2	3	6	5	8	8
Altres directius		0	1	1	1	1
Tècnics i professionals dels programes d'acció social	56	65	20	22	76	87
Personal d'arts gràfiques	0	0	0	0	0	0
Total personal al terme de l'exercici	58	68	27	28	85	96

Participació en societats mercantils-

Durant l'exercici 2021 i 2020 l'Entitat no ha participat en cap societat mercantil.

Activitats prioritàries de mecenatge-

Durant l'exercici 2021 i 2020 l'Entitat no ha desenvolupat cap activitat prioritària de Mecenatge.

Honoraris dels Auditors de comptes-

Honoraris dels auditors en l'exercici	Exercici actual	Exercici anterior
Honoraris carregats per auditoria de comptes	5.220,97	5.123,97
Honoraris carregats per altres serveis de verificació		
Honoraris carregats per serveis d'assessorament fiscal		
Altres honoraris per serveis prestats		
Total ocupació mitjana	5.220,97	5.123,97

Naturalesa i propòsit de negoci dels acords de l'entitat que no figurin en el balanç-

Inexistència d'acords de l'entitat que no figurin en el balanç amb rellevància significativa.

Grau de compliment del Codi de conducta de les entitats sense fins lucratius per a la realització de les inversions financeres temporals-

La Fundació té aprovat el Codi de Conducta per a la realització d'inversions financeres temporals que regula l'actuació de la Fundació en l'execució d'inversions financeres temporals en l'àmbit del Mercat de Valors i s'aplica en els mateixos termes a les inversions financeres temporals en forma de dipòsit, préstec, cessió temporal d'actius financers o altres anàlogues que duguin aparellada l'obligació de la seva restitució i que no estiguin subjectes a les normes d'ordenació i disciplina del mercat de valors.

D'acord amb l'establert en el Codi de Conducta de la Fundació, la gestió de les inversions de la Fundació Institució Natzaret ha d'estar clarament marcada pel principi de prudència.

Els principis bàsics de la política inversora de la Fundació Institució Natzaret són, en primer lloc, la salvaguarda del seu patrimoni; en segon lloc, el manteniment de la liquiditat necessària per al desenvolupament de la seva activitat fundacional i, per últim, l'obtenció d'una rendibilitat adequada en funció de les condicions generals imperants en el mercat.

Inexistència d'operacions que s'hagin desviat dels criteris continguts en el Codi.

(26) INFORMACIÓ SEGMENTADA.

La totalitat dels ingressos generats per l'entitat ho han estat a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

(27) **INFORMACIÓ SOBRE DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE.**

A la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals no existeix cap dret d'emissió de gasos d'efecte hivernacle que hagi d'esser inclòs.

Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

Handwritten signature or mark.

ADN SRENT AL...
D. A. A. A. A. A.

(28) ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU.

Fundació Institució Natzaret			
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONDENT AL EXERCICI ACABAT EL 31/12/2021			
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Notes de la Memòria	Exercici 2021	Exercici 2020
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.		13.586,46	-122.117,27
2. Ajustos del resultat.		100.453,95	-39.922,25
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	5, 6 y 7	114.767,95	112.788,60
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).		15.679,95	27.169,91
c) Variació de provisions (+/-).		0,00	0,00
d) Impulsió de subvencions (-).	19	-29.974,59	-25.556,12
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).		0,00	-3.649,49
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-).		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-).		-24,88	-1,51
h) Despeses financeres (+).		5,52	108,38
i) Diferències de canvi (+/-).		0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-).		0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (+/-).		0,00	-150.782,02
3. Canvis en el capital corrent		160.682,83	332.758,04
a) Existències (+/-).		0,00	3.519,75
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		184.255,37	329.122,30
c) Altres actius corrents (+/-).		-2.275,88	-370,86
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		40.136,65	-24.659,43
e) Altres passius corrents (+/-).		-61.433,31	25.146,28
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).		0,00	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració.		-37,13	-106,87
a) Pagaments per interessos (-).	15	-5,52	-108,38
b) Cobrament de dividendes (+).		0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+).		24,88	1,51
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-).		-56,49	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (+/-).		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1 +/-2 +/-3 +/-4)		274.686,11	170.611,65
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-).		-91.096,58	-76.290,52
a) Entitats del grup i associades.		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible.	5	0,00	0,00
c) Immobilitzat material.		-88.730,44	-76.290,52
d) Inversions immobiliàries.		0,00	0,00
e) Altres actius financers.		-2.366,14	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a venda.		0,00	0,00
g) Altres actius.		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	73.189,17
a) Entitats del grup i associades.		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible.		0,00	0,00
c) Immobilitzat material.		0,00	20.000,00
d) Inversions immobiliàries.		0,00	0,00
e) Altres actius financers.		0,00	53.189,17
f) Actius no corrents mantinguts per a venda.		0,00	0,00
g) Altres actius.		0,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)		-91.096,58	-3.101,35
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		50.939,02	87.999,99
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-).		0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-).		0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+).		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+).		50.939,02	87.999,99
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		46.156,94	-1.928,38
a) Emissió		46.660,61	0,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+).		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+).		0,00	0,00
3. Deutes amb entitats del grup i associades (+).		0,00	0,00
4. Altres deutes (+).		46.660,61	0,00
b) Devolució i amortització de		-503,67	-1.928,38
1. Obligacions i altres valors negociables (-).		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-).		-503,67	-1.928,38
3. Deutes amb entitats del grup i associades (-).		0,00	0,00
4. Altres deutes (-).		0,00	0,00
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni.		0,00	0,00
a) Dividendes (-).		0,00	0,00
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-).		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9 +/-10 +/-11)		97.095,96	86.071,61
D) Efectiu de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5 +/-8 +/-12 +/-D)		280.685,49	253.581,91
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.161.031,51	907.449,60
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.441.717,00	1.161.031,51

ADM SMART AUDIT, S.L

R.O.C. 15/0004

Ministerio de

AUDIT 0014

(29) INVENTARI

DESCRIPCIÓ DE L'ELEMENT	DATA D'ADQUISICIÓ	VALOR COMPTABLE TOTAL	ALTRES VALORACIONS REALITZADES	PROVISIONS, AMORTITZACIONS I ALTRES PARTIDES COMPENSADORES	CÀRREGUES I GRAVAMENS QUE AFECTEN A L'ELEMENT	ALTRES CIRCUMSTÀNCIES: FORA PART DE LA DOTACIÓ FUNDACIONAL O ESTÀ VINCULAT DIRECTAMENT AL COMPLIMENT DE FINALITATS FUNDACIONALS
IMMOBILITZAT INTANGIBLE		7.446,60		7.446,60		
Aplicacions informàtiques		7.446,60		7.446,60		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
IMMOBILITZAT MATERIAL		4.428.128,10		2.016.963,26		
Terrenys i béns naturals		1.032.610,42				Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Terrenys i béns naturals		116.428,77				Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Construccions		957.080,45		550.199,49		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Construccions	2013	596.709,53		108.331,02		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Construccions	2014	10.650,89		1.693,07		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Construccions	2017	49.104,34		4.695,94		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Construccions	2020	49.767,49		1.990,70		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Instal·lacions Tècniques		584.922,30		584.922,30		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Instal·lacions Tècniques	2013	302.900,01		274.547,44		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Instal·lacions Tècniques	2016	4.319,94		2.180,95		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Instal·lacions Tècniques	2018	1.136,54		324,82		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Instal·lacions Tècniques	2020	2.812,95		351,62		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Instal·lacions Tècniques	2021	771,98				Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Maquinària		91.538,98		91.044,98		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Maquinària	2016	5.793,18		3.030,04		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Maquinària	2020	21.285,25		3.875,09		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Utilitatge		6.865,24		6.865,24		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Utilitatge	2017	13.190,45		5.627,61		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres instal·lacions		26.313,27		26.313,27		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres instal·lacions	2015	41.201,71		27.426,28		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres instal·lacions	2017	52.428,64		19.906,61		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres instal·lacions	2018	1.404,81		351,20		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres instal·lacions	2019	1.427,80		351,32		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Mobiliari		104.891,30		104.891,30		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Mobiliari	2015	2.803,45		2.803,45		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Mobiliari	2016	2.994,68		2.145,08		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Mobiliari	2017	23.193,51		9.980,44		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Mobiliari	2019	2.053,00		580,89		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Mobiliari	2021	8.584,31		389,85		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Equips per al procés de la informació		36.137,89		36.137,89		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Equips per al procés de la informació	2012	6.490,84		6.490,81		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Equips per al procés de la informació	2013	2.554,10		2.554,10		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Equips per al procés de la informació	2016	1.029,46		887,79		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Equips per al procés de la informació	2017	5.505,31		12.040,09		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Equips per al procés de la informació	2019	7.978,86		4.416,17		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Equips per al procés de la informació	2020	3.749,79		1.874,90		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Equips per al procés de la informació	2021	59.363,47		4.343,06		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Elements de transport		19.000,01		19.000,01		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Elements de transport	2015	27.100,00		27.100,00		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Elements de transport	2018	31.970,01		20.679,85		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Elements de transport	2019	8.000,00		3.873,59		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Elements de transport	2020	57.729,44		22.145,36		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres immobilitzats	2014	12.461,45		12.461,45		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres immobilitzats	2014	1.115,32		704,60		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres immobilitzats	2016	3.226,69		1.354,37		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres immobilitzats	2017	5.312,79		3.810,61		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres immobilitzats	2018	1.186,01		370,70		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres immobilitzats	2019	1.081,65		272,20		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres immobilitzats	2020	1.939,14		316,89		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
Altres immobilitzats	2021	20.010,68		1.308,82		Vinculat al compliment finalitats fundacionals
INVERSIONS IMMOBILIÀRIES		149.962,36		58.660,26		
Terrenys		58.625,73				Patrimoni immobiliari
Construccions		90.336,63		58.660,26		Patrimoni immobiliari

(30) MEMÒRIA ECONÒMICA (ART. 3 DEL R.D. 1270/2003 - REGLAMENT PER A L'APLICACIÓ DEL RÈGIM FISCAL DE LES ENTITATS SENSE FINALITATS LUCRATIVES I DELS INCENTIVS AL MECENATGE).

a) Rendes exemptes i no exemptes de l'impost sobre societats.

Llei 49/2002

Art. 6. Rendes exemptes:

1r. a) donatius i donacions rebuts per col·laborar en els fins de l'entitat:

Dotació patrimonial

Convenis de col·laboració empresarial (Llei 49/2002 art. 25)

Contractes de patrocin i publicitat (Llei 34/1998)

1r. b) associats, col·laboradors o benefactors

2.930.343,79

2.546.173,79

1r. c) subvencions per finançar activitats exemptes

319.514,31

319.514,31

2n. procedents del patrimoni mobiliari i immobiliar:

Dividends i participacions en beneficis de societats

Interessos

24,88

Cànon i lloguers

37.680,51

408.283,41

3r. Derivades d'adquisicions o de transmissions, per qualsevol títol, de béns o drets.

Art. 7. Explotacions econòmiques exemptes:

1r. prestació de serveis de promoció i gestió de l'acció social, assistència social i inclusió social

2n. prestació de serveis d'hospitalització o assistència sanitària

3r. investigació científica i desenvolupament tecnològic

4r. del béns declarats d'interès cultural, museus, biblioteques, arxius i centres de documentació

5è. organització de representacions musicals, coreogràfiques, teatrals, cinematogràfiques o circenses

6è. parcs i altres espais naturals protegits

7è. ensenyament i formació professional

8è. organització d'exposicions, conferències, col·loquis, cursos o seminaris

9è. elaboració, edició, publicació i venda de llibres, revistes, fullets, material audiovisual i material multimèdia

10è. prestació de serveis de caràcter esportiu a persones físiques que practiquin l'esport o l'educació física

11è. caràcter merament auxiliar o complementari de les exemptes (<= 20% dels ingressos totals)

0,00

0,00

12è. escassa rellevància (<= 20.000 €)

0,00

Criteris utilitzats per determinar la distribució de les despeses entre les diferents rendes obtingudes per l'entitat:

Aplicació directa de les despeses a les activitats mercantils i de les subvencions per finançar activitats, finalment la resta s'assigna a l'activitat fundacional.

b) Ingressos, Despeses i Inversions dels Projectes o Activitats desenvolupats per al compliment de les finalitats estatutàries.

	Ingressos	Despeses	Inversions
10. Capital			
13. Subvencions, donacions i llegats i altres ajustos en Patrimoni net			
20. Immobilitzacions intangibles			
21. Immobilitzacions materials			88.730,44
22. Inversions immobiliàries.			
24. Béns del Patrimoni Històric			
25. Altres inversions financeres a llarg termini			
26. Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini			
60. Compres		302.053,23	
61. Variació d'existències			
62. Serveis exteriors		352.460,67	
63. Tributs		10.125,93	
64. Despeses de personal		2.492.855,05	
65. Ajudes monetàries de l'entitat i altres despeses de gestió		992,37	
66. Despeses financeres		5,52	
67. Pèrdues procedents d'actius no corrents i despeses excepcionals		716,31	
68. Dotacions per a amortitzacions		114.767,95	
69. Pèrdues per deteriorament i altres dotacions			
70. Vendes de mercaderies, de producció pròpia, de serveis, etc.			
71. Variació d'existències			
72. Ingressos propis de l'entitat	2.930.343,79		
73. Treballs realitzats per a l'entitat			
74. Subvencions donacions i llegats	319.514,31		
75. Altres ingressos de gestió	37.680,51		
76. Ingressos financers	24,88		
77. Beneficis procedents d'actius no corrents i ingressos excepcionals			
79. Excessos i aplicacions de provvisions i de pèrdues per deteriorament			
Totals	3.287.563,49	3.273.977,03	88.730,44

c) Especificació i forma de càlcul de les rendes i ingressos als quals es refereix l'article 3.2n de la Llei 49/2002, així com descripció de la destinació o de l'aplicació que s'hi dona.

L'article abans esmentat fa referència als requisits de les entitats sense finalitats lucratives, on al punt 2n s'hi especifica la necessitat de destinar a les finalitats d'interès general almenys el 70% de les rendes i ingressos següents:

Les rendes de les explotacions econòmiques.

Les rendes derivades de la transmissió de béns o drets de la seva titularitat.

Els ingressos obtinguts per la resta de conceptes, deduint les despeses realitzades per a l'obtenció d'aquests ingressos.

La Fundació es Baluard persegueix finalitats d'interès general.

Durant l'exercici econòmic corresponent a l'any actual, totes les rendes i ingressos obtinguts s'han destinat al compliment de l'objecte fundacional.

d) Retribucions satisfetes per l'entitat als seus patrons, representants o membres de l'òrgan de govern.

	Patrons	Representants	Òrgan de Govern
Dineràries:			
Reembossament de despeses ocasionades per l'acompliment de la seva funció			
Serveis prestats a l'entitat diferents del propi de les seves funcions		7.260,00	
En espècie			

e) Participacions de l'entitat en societats mercantils.

Societat Mercantil	Percentage participació
Denominació Social	N.I.F.

La Fundació Natzaret no participa en cap societat mercantil.

f) Retribucions percebudes pels administradors que representen l'entitat en les societats mercantils en què hi participa.

Societat Mercantil	Retribucions percebudes	Quantitats reintegrades
Denominació Social	N.I.F.	

La Fundació Natzaret no participa en cap societat mercantil.

g) Convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general subscrits per l'entitat.

Col·laborador	Quantitats rebudes
Denominació Social	N.I.F.

Durant l'any actual la Fundació Natzaret no ha subscrit cap conveni de col·laboració empresarial en activitats d'interès general.

h) Activitats prioritàries de mecenatge que duu a terme l'entitat.

Inexistència d'activitats de mecenatge.

i) Destinació del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució.

D'acord amb l'article 35 dels Estatuts de la Fundació, "... 2. Els béns resultants de la liquidació es destinaran a fundacions o a altres institucions que tinguin fins d'interès general anàlegs als de la Fundació i que els seus béns, fins i tot en el cas de dissolució, estiguin afectats a l'assoliment dels fins esmentats. El Patronat, d'acord amb el que disposa la legislació vigent, designarà, ambat el cas, la fundació o institució adient".

(31) INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS
DE PAGAMENT A PROVEÏDORS.
DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA.
"DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010,
DE 5 DE JULIOL

La informació relativa a l'import del saldo pendent de pagament a proveïdors, que al tancament de l'exercici acumulen un aplaçament superior al termini legal de pagament és la que es facilita en el quadre següent:

	Exercici actual
	Días
Termini mitjà de pagament a proveïdors	27,55

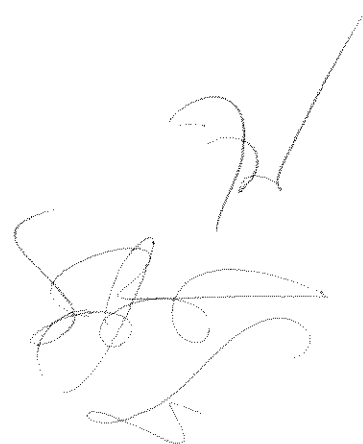
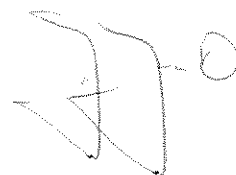
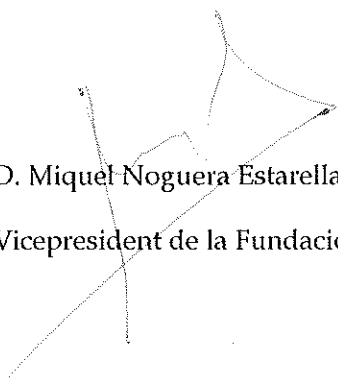
	Exercici anterior
	Días
Termini mitjà de pagament a proveïdors	34,05

(32) FIRMES

A Palma de Mallorca, a 31 de març de 2022, queden formulats els comptes anuals, donant la seva conformitat mitjançant firma:

D. Miquel Noguera Estarellas

Vicepresident de la Fundació Institució Natzaret (per absència del President)



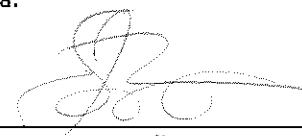
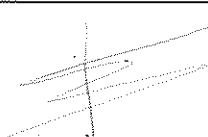
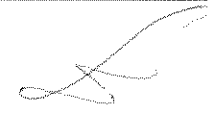
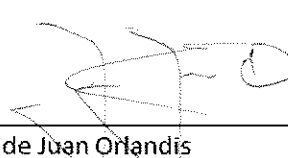
ADM SBERT AUDIT, S.L.

2022-03-31

Fundació Institució Natzaret

Full de signatura de Comptes Anuals pels Patrons

Els Comptes Anuals que conté aquest document han estat aprovats pel Patronat de la Fundació en la sessió de dia 30/06/2022, i se signen amb la conformitat dels Patrons.

President: ABSENT Ilm. Rvdm. Sebastià Taltavull i Anglada	Vicepresident:  D. Miquel Noguera Estarellas
Secretaria:  D. Jaume Rullán Castañer	Tresorer:  D. José de España Bibiloni
Vocal:  D. Joan Ramon Vivern Jaume	Vocal: ABSENT D ^a . Antònia Garcia Pocoví
Vocal:  D ^a . Gutín Timoner Rullán	Vocal:  D. José de Juan Orlandis

Data formulació comptes anuals: 31/03/2022