



**FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A
LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE
LES ILLES BALEARS**

Comptes Anuals i Informe
d'auditoria financera corresponents a
l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2011

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

RSM Gassó Auditores
Avenida Conde Sallent, 23 1º C
07012 Palma de Mallorca - Balears
T +34 971 72 73 49 F +34 971 72 35 13
www.gassorsm.com

Als membres del Patronat de la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears i a Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears

Abast del treball realitzat

1. Hem auditat els comptes anuals de la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2011, el compte de pèrdues i guanys, la liquidació pressupostària i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. El Gerent de la Fundació és el responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.
2. La nostra actuació s'ha efectuat en base al mandat rebut per part de la Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt. Excepte per la limitació descrita al paràgraf 3) a continuació, el treball s'ha realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, i d'acord també amb l'article 87.2 b) del Decret Legislatiu 1/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Finances de la CAIB, les Normes d'Auditoria del Sector Públic i el Plec de Prescripcions Tècniques per la realització d'auditories de la Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Paràgrafs intermedis

3. L'entitat, tot i què ha inclòs el percentatge de treballadors per sexe de la plantilla mitjana de l'exercici 2011 i la distribució del personal per categories a 31 de desembre de 2011, a la memòria adjunta, no ha inclòs la informació conjunta relativa a la distribució de personal per sexes i categories corresponents als exercicis finalitzats el 31 de desembre de 2011 i 2010. Així mateix, l'entitat no ens ha proporcionat informació suficient relativa a la distribució de personal per sexes, pel que desconeixem la informació que seria necessària incloure a la memòria adjunta per aquest concepte.

4. Durant els exercicis 2011 i 2010, l'entitat ha rebut transferències de la Conselleria de la que depèn per import d'euros 13.189.872 i euros 16.244.008 respectivament. Així mateix, en exercicis anteriors al 2010 l'entitat ha rebut transferències de la Conselleria de la que depèn per import d'euros 17.744.309. Segons el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació, les subvencions rebudes d'una Administració Pública a una empresa pública de la que és soci, per finançar despeses d'explotació o despeses generals de funcionament, no associades a cap activitat o àrea d'activitat en concret, sinó amb el conjunt d'activitats que realitza i no declarades com a activitats d'interès públic o general mitjançant una norma jurídica, no constitueix un ingrés, havent-se de tractar com a aportacions de socis. És criteri de l'entitat comptabilitzar aquestes subvencions com a ingrés de l'exercici en què es reben. Com a conseqüència, a 31 de desembre de 2011 i 2010 el resultat de l'exercici es troba sobrevalorat en euros 13.189.872 i euros 16.244.008 respectivament, les aportacions de socis es troben infravalorades en euros 47.178.189 i euros 33.988.317 i les reserves es troben sobrevalorades en euros 33.988.317 i euros 17.744.309 respectivament. La nostra opinió d'auditoria de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte.

Opinió

5. En la nostra opinió, excepte pels efectes d'aquells ajusts que es podrien haver considerat necessaris si haguéssim pogut verificar la limitació descrita al paràgraf 3) anterior, i excepte per l'efecte de la salvetat esmentada al paràgraf 4) anterior, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació d'Atenció a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears al 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

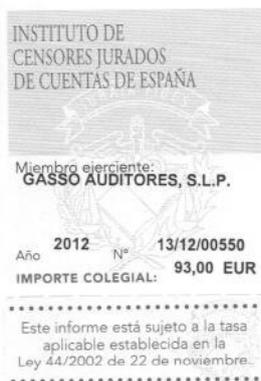
Paràgraf d'èmfasi

6. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció del que es menciona a la nota 19 de la memòria adjunta en relació a l'aprovació, en data 30 de març de 2012 pel Consell de Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, de la primera fase del Projecte de Reestructuració del Sector Públic Instrumental de les Illes Balears en que s'estableix que la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal ha de ser absorbida pel Consorci de Recursos Socio-sanitaris i Assistencials de les Illes Balears.

Palma, 16 de maig de 2011



Mario Cepero Randos (número de ROAC 20928)
Gasso Auditores, S.L.P. (número de ROAC S0158)



CUENTAS ANUALES



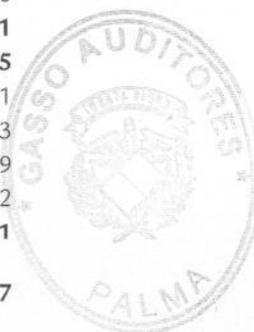
FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2011

**BALANCE Y CUENTA DE
PÉRDIDAS Y GANANCIAS
2011**



BALANCE DE SITUACIÓN 2011

ACTIVO	2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE	662.593,41	788.263,54
I. Inmovilizado intangible.	10.589,84	17.466,55
5. Aplicaciones informáticas.	10.589,84	17.466,55
II. Inmovilizado material.	648.503,32	767.296,74
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	648.503,32	767.296,74
V. Inversiones financieras a largo plazo.	3.500,25	3.500,25
5. Otros activos financieros.	3.500,25	3.500,25
B) ACTIVO CORRIENTE	3.216.937,75	2.353.420,13
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia	2.820.700,25	1.945.741,30
1. Usuarios de la actividad propia.	177.529,71	140.421,50
3. Deudores varios.	2.643.015,46	1.805.246,42
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	155,08	73,38
V. Inversiones financieras a corto plazo.	455,22	430,01
5. Otros activos financieros.	455,22	430,01
VI. Periodificaciones a corto plazo.	27.231,68	15.482,84
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	368.550,60	391.765,98
1. Tesorería.	368.550,60	391.765,98
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.879.531,16	3.141.683,67
PASIVO		
A) PATRIMONIO NETO	333.162,19	852.511,26
A-1) Fondos propios.	-325.930,97	67.747,97
I. Dotación fundacional.	30.000,00	30.000,00
1. Fondo social.	30.000,00	30.000,00
V. Excedentes de ejercicios anteriores.	37.747,97	73.627,98
1. Remanente.	73.627,98	73.627,98
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-35.880,01	
VII. Excedente del ejercicio (positivo o negativo).	-393.678,94	-35.880,01
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	659.093,16	784.763,29
C) PASIVO CORRIENTE	3.546.368,97	2.289.172,41
II. Provisiones a corto plazo.	158.888,94	158.888,94
III. Deudas a corto plazo.	7.520,47	8.176,80
5. Otros pasivos financieros.	7.520,47	8.176,80
IV. Beneficiarios - Acreedores.	575.012,23	759.066,71
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	2.782.454,07	1.298.482,35
1. Proveedores.	83.030,32	70.706,51
3. Acreedores varios.	2.181.195,75	659.299,13
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	13.136,83	45.923,59
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	505.091,17	522.553,12
VI. Periodificaciones a corto plazo.	22.493,26	64.557,61
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	3.879.531,16	3.141.683,67



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2011

A) OPERACIONES CONTINUADAS	2011	2010
1. Ingresos de la entidad por actividad propia.	14.381.682,36	17.377.794,17
a) Cuotas de usuarios y afiliados.	1.191.809,96	1.126.546,18
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.	0,00	7.240,00
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al rdo. del ejercicio.	13.189.872,40	16.244.007,99
2. Ayudas monetarias y otros.	-2.649.868,26	-5.230.306,73
a) Ayudas monetarias.	-2.649.868,26	-5.230.306,73
4. Consumos de explotación.	-44.310,02	-47.705,47
b) Consumos de explotación.	-44.310,02	-47.705,47
6. Gastos de personal.	-10.452.508,29	-10.372.161,37
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-8.107.644,73	-8.060.998,11
b) Cargas sociales.	-2.344.863,56	-2.311.163,26
7. Otros gastos de explotación.	-1.632.403,05	-1.788.088,27
a) Servicios exteriores.	-1.632.403,05	-1.679.961,20
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por op. comerciales.	0,00	-35.880,01
d) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	-72.247,06
8. Amortización del inmovilizado.	-167.734,48	-158.386,06
9. Imputación de subvenciones de inmov. no financiero y otras.	167.734,48	158.386,06
12. Otros resultados de carácter excepcional	0,00	22.986,26
a) Ingresos excepcionales	0,00	88.806,60
b) Gastos excepcionales	0,00	-65.820,34
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-397.407,26	-37.481,41
13. Ingresos financieros.	3.728,32	1.601,40
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	3.728,32	1.601,40
b.2) De terceros.	3.728,32	1.601,40
A.2) RESULTADO FINANCIERO	3.728,32	1.601,40
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-393.678,94	-35.880,01
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	-393.678,94	-35.880,01
A.5) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-393.678,94	-35.880,01



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2011



LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO



LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO

1. INGRESOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		PREVISIONES INICIALES	EJERCICIO ACTUAL		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS		MODIFICACION DE LAS PREVISIONES			
					EN MAS	EN MENOS		
II	Tasas y otros ingresos	1.209.637,00	1.222.592,78	1.206.799,74	-	-	1.206.799,74	1.191.809,96
IV	Transferencias corrientes	18.019.020,22	16.919.020,22	13.347.984,26	-	-	13.347.984,26	13.189.872,40
V	Ingresos patrimoniales	-	1.601,40	-	-	-	-	3.728,32
VI	Enajenación Inversiones reales	-	-	-	-	-	-	-
VII	Transferencias de capital	-	-	-	-	-	-	-
VIII	Variación Activos Financieros	66.579,94	66.579,94	-	64.557,61	-	64.557,61	-
IX	Variación Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES		19.295.237,16	18.209.794,34	14.554.784,00	64.557,61	0,00	14.619.341,61	14.385.410,68

2. GASTOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		CREDITOS INICIALES	EJERCICIO ACTUAL				
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS		MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES
					EN MAS	EN MENOS			
I	Gastos de Personal	11.596.940,00	10.372.161,37	11.405.625,00	-	724.900,00	10.680.725,00	10.452.508,29	228.216,71
II	Compra de bienes y servicios	2.030.977,00	1.865.734,07	2.023.548,00	-	279.947,82	1.743.600,18	1.676.713,07	66.887,11
III	Gastos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Transferencias corrientes	5.500.740,22	5.230.306,73	1.125.611,00	1.004.847,82	-	2.130.458,82	2.649.868,26	(519.409,44)
VI	Inversiones reales	166.579,94	102.022,33	-	64.557,61	-	64.557,61	42.064,35	22.493,26
VII	Transferencias de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
VIII	Variación Activos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
IX	Variación Pasivos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALES		19.295.237,16	17.570.224,50	14.554.784,00	1.069.405,43	1.004.847,82	14.619.341,61	14.821.153,97	(201.812,36)

A 31 de diciembre quedaban pendientes de ejecución 22.493,26 euros del capítulo VI de Inversiones reales, que debían destinarse a programas informáticos, mobiliario y equipamiento para las residencias y centros gestionados por la Fundación. Está previsto solicitar la incorporación al presupuesto del 2012 del remanente de este capítulo.



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2011



MEMORIA



1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

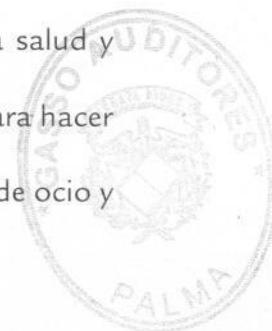
La "Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears" (en adelante la Fundación) se constituye por acuerdo del Consejo de Gobierno de las Illes Balears, el 28 de abril de 2006.

Son finalidades de la Fundación:

- a) Colaborar y prestar servicios con las administraciones públicas en el desarrollo de planes, programas o proyectos que tienen por objeto la atención integral de las personas con dependencia.
- b) Impulsar programas de investigación e innovación científica en el campo de las personas dependientes.
- c) Participar en programas sociosanitarios de carácter preventivo, de promoción, asistencia y rehabilitadores, y desarrollarlos.
- d) Promocionar el desarrollo de los recursos sociosanitarios mediante acciones y programas propios o con entidades concertadas.
- e) Conseguir recursos para destinarlos a programas de atención, apoyo, investigación e innovación en materia de dependencia.
- f) Realizar actuaciones derivadas de la ejecución de la normativa vigente en materia de promoción de la autonomía personal y atención a las personas en situación de dependencia que le encargue cualquier institución pública de las Illes Balears.
- g) Cualquiera otra relacionada con las finalidades mencionadas que acuerde el Patronato.

Para alcanzar sus finalidades, la Fundación puede realizar las siguientes actividades:

- a) Gestionar y administrar centros y recursos asistenciales y sociosanitarios de atención a personas con dependencia.
- b) Llevar a cabo actividades de promoción, prestación y gestión directa o indirecta de recursos y servicios sociosanitarios de atención a personas con dependencia en general.
- c) Promover la formación especializada directamente o en colaboración con otras instituciones en la formación de nuevos profesionales vinculados con el mundo de la dependencia.
- d) Participar en la investigación en el campo de la dependencia.
- e) Impulsar el conocimiento de las técnicas y experiencias que favorecen la salud y calidad de vida de las personas dependientes.
- f) Orientar y dar apoyo personalizado en los aspectos sociales y familiares para hacer frente a la dependencia en el propio entorno.
- g) Promover la práctica del deporte adaptado y también cualquier actividad de ocio y de tiempo libre.



- h) Contribuir a la sensibilización de la sociedad con respecto al colectivo de personas dependientes con el fin de impulsar la plena integración social, para que puedan disfrutar de todos los derechos que como ciudadanos les corresponden.
- i) Obtener recursos económicos de cualesquiera personas físicas y jurídicas, públicas o privadas, para destinarlos a las actividades fundacionales.
- j) Cualesquiera otras análogas, que contribuyan al cumplimiento de los fines de la Fundación.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

- a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Fundación, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia de contabilidad, con objeto de reflejar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

- b) Principios contables

En la preparación de las cuentas anuales se han seguido los principios contables de obligado cumplimiento con el fin de que las mismas presenten la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

- c) Comparación de la información

Se presentan con cada una de las cifras del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2011, las correspondientes al ejercicio anterior.

- d) Agrupación de partidas

La Fundación no posee al cierre del ejercicio partidas agrupadas en el balance ni en la cuenta de resultados.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2011 es de -393.678,94€.



4. NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación para la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2011, de acuerdo con lo establecido en el Plan Sectorial de Contabilidad para entidades sin ánimo de lucro, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado inmaterial:

Dichos bienes se valoran, en su caso, por el precio de adquisición, el cual incluye los gastos hasta la puesta en funcionamiento. No se incluyen los gastos financieros.

b) Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos dentro del inmovilizado material están valorados por el precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en funcionamiento del bien.

Las amortizaciones se practican linealmente en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes y comienzan a dotarse a partir de la incorporación del bien al inmovilizado de la fundación.

Las vidas útiles estimadas según la naturaleza de los bienes activados es la siguiente:

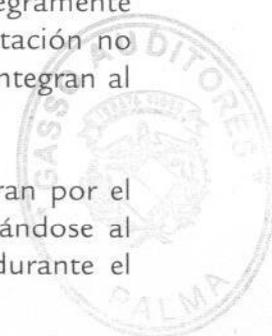
<u>Naturaleza del bien</u>	<u>Vida útil estimada</u>	<u>% amortización anual</u>
Instalaciones	8 años	12 %
Mobiliario	10 años	10 %
Equipos proceso información	4 años	25 %
Sistemas y programas informáticos	3 años	33 %
Elementos de transporte	6 años	16 %

Las reparaciones que no representen una ampliación de la vida útil del bien se cargarán en la cuenta de resultados. Los gastos de ampliación y mejora que supongan una mayor duración del bien se capitalizarán como mayor valor de mismo.

d) Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones de explotación recibidas por la Fundación se imputan íntegramente al resultado del ejercicio en que se devengan. Las subvenciones de explotación no aplicadas al resultado del ejercicio para el cual han sido concedidas se reintegran al ente concedente.

Las subvenciones de capital, así como las donaciones y legados, se valoran por el importe concedido cuando tienen el carácter de no reintegrables, imputándose al resultado del ejercicio en proporción a la depreciación experimentada durante el ejercicio por los activos financiados con dichas subvención.



e) Deudas:

Las deudas se valorarán por el importe pendiente de devolución, registrándose a corto plazo las deudas con vencimiento inferior a un año y a largo plazo aquellas deudas que tengan vencimiento superior al año.

f) Impuesto sobre Beneficios:

La Fundación ha sido reconocida por la Agencia Estatal de la Administración Tributaria como Entidad exenta del Impuesto de Sociedades, según lo establecido en el Régimen Fiscal Especial del Título II de la ley 49/2002.

g) Ingresos y gastos:

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

No obstante lo anterior, siguiendo el principio de prudencia, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que los riesgos y pérdidas previsibles, se contabilizan tan pronto como se tiene conocimiento de los mismos.

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento anual ha sido el siguiente:

5. APLICACIONES INFORMÁTICAS	2011	2010
Saldo inicial	21.059,80	0,00
Altas	0,00	21.059,80
Bajas		
Saldo final	21.059,80	21.059,80
Amortizaciones		
Saldo inicial	3.593,25	0,00
Altas	6.876,71	3.593,25
Bajas		
Saldo final	10.469,96	3.593,25
NETO	10.589,84	17.466,55



6. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento anual presenta el siguiente detalle:

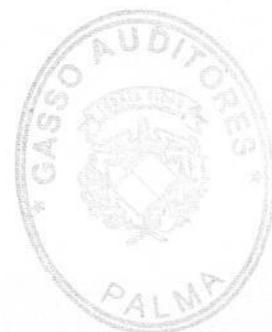
2. INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV. MAT.	2011	2010
MOBILIARIO		
Saldo inicial	290.739,40	272.985,06
Altas	5.291,75	17.754,34
Bajas		
Saldo final	296.031,15	290.739,40
INSTALACIONES TÉCNICAS		
Saldo inicial	806.643,82	773.375,27
Altas	21.408,49	33.268,55
Bajas		
Saldo final	828.052,31	806.643,82
ELEMENTOS DE TRANSPORTE		
Saldo inicial	10.750,00	10.750,00
Altas		
Bajas		
Saldo final	10.750,00	10.750,00
EQUIPOS PROCESO INFORMACIÓN		
Saldo inicial	138.279,90	108.340,26
Altas	15.364,11	29.939,64
Bajas		
Saldo final	153.644,01	138.279,90
TOTAL	1.288.477,47	1.246.413,12
AMORTIZACIONES		
Saldo inicial	479.116,38	324.323,57
Altas	160.857,77	154.792,81
Bajas		
Saldo final	639.974,15	479.116,38
NETO	648.503,32	767.296,74

Las altas registradas en el ejercicio incluyen mobiliario y equipos informáticos para los distintos centros de la Fundación, así como equipamiento para las residencias gestionadas directamente por la Fundación.

7. INVERSIONES FINANCIERAS

El movimiento de las inversiones financieras ha sido el siguiente:

V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2011	2010
Saldo inicial	3.500,25	3.500,25
Altas	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
SALDO FINAL	3.500,25	3.500,25



Los importes registrados en "inversiones financieras a largo plazo" se corresponden con fianzas constituidas con las compañías de suministro eléctrico y gas.

V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	2011	2010
Saldo inicial	430,04	405,81
Altas	455,22	430,01
Bajas	(430,01)	(405,81)
SALDO FINAL	455,25	430,01

El saldo que aparece en "inversiones financieras a corto plazo", se corresponde con los intereses de las cuentas corrientes devengados y no cobrados a fecha de cierre del ejercicio.

8. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El importe recogido en "usuarios de la actividad propia" se corresponde con las cuotas pendientes de cobro de los usuarios de las residencias y centros de día de Oms, Sant Miquel, Son Güells y Lluçmajor, que gestiona de forma directa la Fundación.

En cuanto al epígrafe de "deudores varios", la práctica totalidad del saldo se corresponde con cantidades a cobrar de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, y presenta el siguiente detalle:

<u>Concepto</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
CAIB	2.643.015,46	1.798.006,42
Convenio Ayuntamiento de Manacor	0,00	7.240,00
Total	2.643.015,46	1.805.246,42

Por último, los 155,08€ incluidos en "otros créditos con las Administraciones Públicas" se corresponden con las retenciones a cuenta del impuesto de sociedades practicadas por las entidades bancarias.



9. FONDOS PROPIOS

El movimiento anual de las partidas incluidas en este epígrafe ha sido el siguiente:

FONDOS PROPIOS	2011	2010
I. DOTACIÓN FUNDACIONAL		
Saldo inicial	30.000,00	30.000,00
Altas		
Bajas		
Traspasos		
Saldo final	30.000,00	30.000,00
V. EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		
1. REMANENTE		
Saldo inicial	73.627,98	73.627,98
Altas		
Bajas		
Traspasos		
Saldo final	73.627,98	73.627,98
2. RESULTADOS NEG. DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Saldo inicial	0,00	0,00
Altas	(35.880,01)	0,00
Bajas		
Traspasos		
Saldo final	(35.880,01)	0,00
VII. EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Saldo inicial	(35.880,01)	0,00
Altas	(393.678,94)	(35.880,01)
Bajas	(35.880,01)	
Traspasos		
Saldo final	(393.678,94)	(35.880,01)
TOTAL FONDOS PROPIOS	(325.930,97)	67.747,97

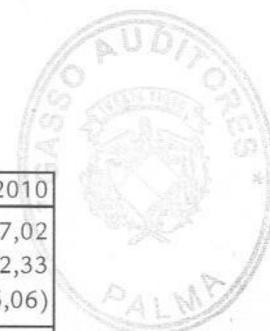
La Fundación presenta unos fondos propios negativos como consecuencia de las pérdidas del ejercicio. Dichas pérdidas se compensarán mediante aportación de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears o una vez se integre la Fundación en el "Consorti de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears" (ver nota 19 de la memoria)

La dotación del fondo social, por importe de 30.000€, fue aportada íntegramente por la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

10. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El movimiento anual de las subvenciones y donaciones ha sido el siguiente:

1. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	2011	2010
Saldo inicial	784.763,29	841.127,02
Altas	42.064,35	102.022,33
Bajas	(167.734,48)	(158.386,06)
SALDO FINAL	659.093,16	784.763,29



El detalle de las subvenciones y donaciones de capital atendiendo a su finalidad es como sigue:

DETALLE SEGÚN FINALIDAD / DESTINO	FECHA CONCESION	ENTE OTORGANTE	IMPORTE TOTAL	PENDIENTE DE COBRO	EJECUTADO EJERCICIOS ANTERIORES	EJECUTADO EJERCICIO ACTUAL	PENDIENTE EJECUCION
Presupuesto inversión 2006	14/09/2006	CAIB	338.634,34	0,00	338.634,34		0,00
Equipamiento Fund. Joan Crespí	20/11/2006	CAIB	173.484,26	0,00	173.484,26		0,00
Equipamiento Fund. Joan Crespí	01/12/2006	CAIB	115.835,70	0,00	115.835,70		0,00
Equipamiento Fund. Joan Crespí	28/03/2007	CAIB	350.000,00	0,00	350.000,00		0,00
Subv. Explot. aplicada inversión	09/02/2007	CAIB	87.205,27	0,00	87.205,27		0,00
Equipamiento Joan Crespí	26/02/2007	LA CAIXA	45.000,00	0,00	45.000,00		0,00
Subv. Explot. aplicada inversión	18/01/2008	CAIB	140.503,22	0,00	140.503,22		0,00
Subv. Explot. aplicada inversión	24/03/2009	CAIB	83.420,06	0,00	83.420,06		0,00
Subv. Explot. aplic. inv. - remanente 2009	24/03/2009	CAIB	66.579,94	0,00	66.579,94		0,00
Subv. Explot. aplicada inversión	18/03/2010	CAIB	35.442,39	0,00	35.442,39		0,00
Subv. Explot. Aplic. Inv. - remanente 2010	18/03/2010	CAIB	64.557,61	0,00	0,00	42.064,35	22.493,26
TOTAL ACUMULADO			1.500.662,79	0,00	1.436.105,18	42.064,35	22.493,26

11. PROVISIONES A CORTO PLAZO

La provisión realizada recoge la repercusión económica que supondría la estimación, por parte del Tribunal de Justicia de las Islas Baleares, de los recursos contencioso administrativos interpuestos por "Geriatrico Manacor, S.A", sobre la revisión de las tarifas del contrato de concesión de obra pública de la residencia de Manacor. Existe una sentencia firme de fecha 18 de enero de 2012 en que se estima el recurso contra una de las revisiones de precios (noviembre de 2007 a 31 de octubre de 2008), quedando pendientes las de los años posteriores.

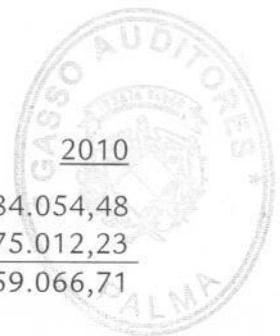
12. DEUDAS A CORTO PLAZO

El epígrafe de "Otros pasivos financieros" recoge el importe de las garantías definitivas entregadas por las empresas adjudicatarias de diversos expedientes de contratación.

13. BENEFICIARIOS- ACREEDORES

El detalle de los importes recogidos en este epígrafe es el siguiente:

Concepto	2011	2010
Remanentes aport. ej. anteriores a reintegrar CAIB	0	184.054,48
Remanente presupuesto 2010 a reintegrar CAIB	575.012,23	575.012,23
Total	575.012,23	759.066,71



14. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR

El desglose de la deuda con Administraciones Públicas es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Hacienda Pública, retenciones I.R.P.F.	278.345,04	292.454,46
Organismos Seguridad Social acreedores	226.746,13	230.098,66
Total	505.091,17	522.553,12

15. SITUACIÓN FISCAL

La entidad se encuentra exenta del impuesto de sociedades por los resultados e incrementos de patrimonio obtenidos en el desarrollo de las actividades que constituyen su finalidad propia.

16. INGRESOS Y GASTOS

16.1. INGRESOS

✓ Cuotas de usuarios y afiliados

Se corresponde con las aportaciones de los usuarios de las residencias y centros de día gestionados directamente por la Fundación. El importe a pagar por los usuarios varía en función de su renta disponible y viene determinada por Resolución de la Consellera de Salut, Família i Benestar Social.

Presenta el siguiente detalle:

<u>Centro</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Residencia y centro de día Oms/Sant Miquel	790.636,16	763.879,28
Residencia y centro de día Son Güells	357.532,85	312.652,27
Centro de día Lluçmajor	43.640,95	50.014,63
Total	1.191.809,96	1.126.546,18

✓ Subvenciones, donaciones y legados de la actividad propia

La totalidad de los ingresos registrados en este epígrafe se corresponden con aportaciones de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.



16.2. GASTOS

✓ Ayudas Monetarias

El detalle de las ayudas monetarias es el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Concierto plazas residenciales dependencia	2.649.868,26	5.157.819,32
Concierto plazas centro de día dependencia	0,00	72.487,41
Total	2.649.868,26	5.230.306,73

✓ Consumos de explotación

Incluye los gastos de aprovisionamientos de las residencias y centros de día gestionados directamente por la Fundación, básicamente menaje y productos de parafarmacia.

✓ Gastos de personal

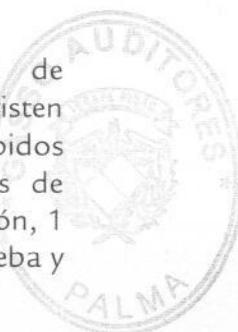
La plantilla media de personal durante el ejercicio 2011 ha sido de 342,38 trabajadores, de los cuales 298,28 (87%) eran mujeres y 44,10 (13%) hombres.

La evolución de la plantilla media por categorías homogéneas ha sido la siguiente:

GRUPO PROFESIONAL	2011	2010
Alta Dirección	1	1,95
Grupo A - Técnico Titulado Superior	14,79	14,83
Grupo B - Técnico Titulado Grado Medio	118,79	113,28
Grupo C - Administrativo/Téc. Especialista /Encargado	10	9,42
Grupo D - Aux. Advo./Aux. Enf./Aux. Recepción/Otros	157,45	157,93
Grupo E - Personal no Cualificado	40,35	34,26
Total	342,38	331,67

El importe registrado en cargas sociales se corresponde íntegramente con la seguridad social a cargo de la empresa.

Durante el ejercicio se han contabilizado 32.595,20€ en concepto de indemnizaciones por despido. A fecha de formulación de las cuentas anuales existen 9 procedimientos judiciales abiertos que, en el caso de estimarse como despidos improcedentes, podrían suponer un incremento de dichas indemnizaciones de 76.643,55€. De los 9 despidos, 1 es por no haberse realizado proceso de selección, 1 por amortización del puesto de trabajo, 2 por no superación del período de prueba y los 5 restantes por no tener la titulación requerida para el puesto de trabajo.



17. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS

La totalidad de las rentas e ingresos del ejercicio se han destinado a los fines fundacionales.

18. OTRA INFORMACIÓN

Durante el ejercicio 2011 han entrado en funcionamiento las residencias de Sant Joan y Pollensa, que la Fundación gestiona en virtud de la Encomienda de Gestión de fecha 28 de julio de 2006. El coste de dichas residencias no se incluyó en el presupuesto de la Fundación, ya que éstas deberían haberse incorporado mediante addenda en el convenio de colaboración entre la Conselleria d'Afers Socials, Promoció i Immigració y el Institut Mallorquí d'Afers Socials (IMAS), por el que se atribuye la gestión de varias residencias de la Fundación al IMAS, hecho que finalmente no se produjo.

El importe de los sueldos, dietas y remuneraciones devengados en el ejercicio por el personal de alta dirección (gerente y directora técnica) asciende a 45.489,67€.

No se han devengado en el curso del ejercicio sueldos, dietas ni remuneraciones a los miembros del Patronato, ni concedido anticipos, ni créditos ni garantías. Tampoco se han contraído obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos ni actuales del Órgano de Administración.

19. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

En fecha 9 de enero de 2012 finalizó, por desistimiento de la Fundación, el contrato de alquiler de las oficinas de la calle Morlà, por lo que se ha procedido a dar de baja en el balance la totalidad de las inversiones efectuadas en dichos locales, por valor de 166.930,64€.

Mediante el Decreto 93/2011, de 2 de septiembre, se crea la Comisión de Análisis y de Propuesta de Reestructuración del Sector Público Instrumental de la CAIB, que considera conveniente la extinción de la Fundación y su integración en el "Consorti de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears", al tratarse de entidades con funciones complementarias.

En fecha 30 de marzo de 2012, el Consejo de Gobierno de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears aprobó la primera fase del Proyecto de Reestructuración del Sector Público Instrumental de las Illes Balears (BOIB núm. 47, de 31/03/2012), en cuyo punto 5 se establece, que en el ámbito funcional de apoyo a la dependencia, recursos sociosanitarios y asistenciales y otras materias relacionadas, la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears ha de ser absorbida por el Consorcio de Recursos Sociosanitarios y Asistenciales de

las Illes Balears. Hasta que no se complete el procedimiento de absorción, la Fundación continúa desarrollando las actividades propias de su objeto y finalidades y, una vez completado todo el procedimiento, el citado Consorcio se subrogará en todos los derechos y obligaciones y en todas las relaciones jurídicas de la Fundación extinguida. Con la finalidad de dar cumplimiento a dicho acuerdo del Consejo de Gobierno, está previsto que el Patronato de la Fundación, en su reunión de fecha de 4 de abril de 2012, inicie el proceso de extinción por integración en el Consorcio de Recursos Sociosanitarios y Asistenciales de las Illes Balears.

No se tiene constancia de otros acontecimientos posteriores al cierre que afecten de manera significativa a la situación patrimonial de la Fundación.

20. APLAZAMIENTO DE PAGO A PROVEEDORES

El detalle de los pagos realizados a proveedores de importes correspondientes al ejercicio 2011 es el siguiente:

	2011	
	IMPORTE	%
PAGOS A PROVEEDORES EN EL EJERCICIO		
Dentro del plazo máximo legal	852.938,21	41%
Resto	1.235.687,38	59%
TOTAL PAGOS DEL EJERCICIO	2.088.625,59	100%
PMPE (días) de pago	96,51	
APLAZAMIENTOS QUE A LA FECHA DE CIERRE SOBREPASAN EL MÁXIMO LEGAL	1.093.883,70	

PMPE: Periodo Medio Ponderado Excedido



21. BASES DE PRESENTACIÓN DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

a) Ingresos:

a.1) Operaciones de Funcionamiento

Los ingresos presupuestados comprendían subvenciones de la CAIB por importe de 13.347.984,26 €, para cubrir los gastos de funcionamiento de la Fundación y 1.206.799,74 € de cuotas de los usuarios de las residencias gestionadas directamente por la Fundación.

La liquidación del presupuesto incluye ingresos por distintos conceptos:

- 1.191.809,96 € de cuotas de los usuarios de las residencias propias
- 13.189.872,40 € de aportaciones de la CAIB
- 3.728,32 € de intereses

a.2) Operaciones de Fondos

El presupuesto de la Fundación incluía 64.557,61€ de subvenciones de la CAIB para financiar las inversiones del ejercicio, de las que únicamente se han ejecutado 42.064,35 €.

b) Gastos:

b.1) Operaciones de Funcionamiento

El gasto incurrido en el ejercicio se corresponde principalmente con el concierto de plazas residenciales y de centro de día, así como a los gastos de funcionamiento de los distintos centros gestionados por la Fundación.

Las desviaciones son consecuencia del escalonamiento producido en las contrataciones de personal, así como a la apertura de dos nuevas residencias que no estaban presupuestadas y cuya gestión tiene encomendada la Fundación.

b.2) Operaciones de Fondos

Recoge las inversiones realizadas durante el ejercicio, básicamente mobiliario, elementos informáticos y equipamiento para los distintos centros gestionados por la Fundación.

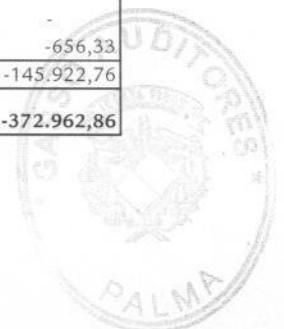


PRESUPUESTO DE INGRESOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
Operaciones de funcionamiento			
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia:	14.554.784,00	14.381.682,36	173.101,64
a) Cuotas de usuarios y afiliados.	1.206.799,74	1.191.809,96	14.989,78
b) Ingresos promociones, patrocinadores y colaboraciones.	-	-	-
c) Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado.	13.347.984,26	13.189.872,40	158.111,86
4. Ingresos financieros.	-	3.728,32	-3.728,32
5. Ingresos extraordinarios.	165.000,00	167.734,48	-2.734,48
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	14.719.784,00	14.553.145,16	166.638,84
Operaciones de fondos			
2. Aumento de subvenciones, donaciones y legado capital y otros.	64.557,61	42.064,35	22.493,26
3. Disminución del inmovilizado:	-	167.734,48	-167.734,48
c) Inmovilizaciones materiales	-	167.734,48	-167.734,48
4. Disminución de existencias	-	-	-
5. Disminución de inversiones financieras	-	-	-
6. Disminución de tesorería	-	23.215,38	-23.215,38
7. Disminución de capital en funcionamiento	-	371.145,10	-371.145,10
8. Aumento de provisiones para riesgos y gastos	-	-	-
9. Aumento de deudas	-	-	-
TOTAL INGRESOS OPERACIONES DE FONDOS	64.557,61	604.159,31	-539.601,70
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS	14.784.341,61	15.157.304,47	-372.962,86

PRESUPUESTO DE GASTOS

CONCEPTO	PRESUPUESTO	REALIZACIÓN	DESVIACIÓN
Operaciones de funcionamiento			
1. Ayudas monetarias y otros	2.130.458,82	2.649.868,26	-519.409,44
a) Ayudas monetarias	2.130.458,82	2.649.868,26	-519.409,44
2. Consumos de explotación	-	44.310,02	-44.310,02
3. Gastos de personal	10.680.725,00	10.452.508,29	228.216,71
4. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	165.000,00	167.734,48	-2.734,48
5. Otros gastos	1.743.600,18	1.632.403,05	111.197,13
6. Variación de las provisiones de la actividad y pérd. ctos. incobrables	-	-	-
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO	14.719.784,00	14.946.824,10	-227.040,10
Operaciones de fondos			
1. Disminución de subvenciones, donaciones y legado capital y otros	-	167.734,48	-167.734,48
2. Aumento de inmovilizado	64.557,61	42.064,35	22.493,26
c) Inmovilizaciones materiales	64.557,61	42.064,35	22.493,26
4. Aumento de inversiones financieras	-	25,21	-25,21
5. Aumento de tesorería	-	-	-
6. Aumento de capital de funcionamiento	-	-	-
8. Disminución de deudas	-	656,33	-656,33
TOTAL GASTOS OPERACIONES DE FONDOS	64.557,61	210.480,37	-145.922,76
TOTAL GASTOS PRESUPUESTARIOS	14.784.341,61	15.157.304,47	-372.962,86



FUNDACIÓ D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPENDÈNCIA I DE PROMOCIÓ
DE L'AUTONOMIA PERSONAL DE LES ILLES BALEARS
CIF: G-57421687
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2011

Estas cuentas anuales han sido formuladas en fecha 31 de marzo de 2011 con vistas a su posterior verificación por los auditores y aprobación por el Patronato. Constan de 22 páginas, todas ellas firmadas por el gerente de la Fundación.



Javier Ureña Morales
Gerente y Secretario del
Patronato

