

CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA

**Comptes anuals
a
31 de desembre 2020
i
Informe d'auditoria**



**C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS**

C/ San Miguel 30 - 3º B-C
07002 Palma de Mallorca

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

Al Consell Directiu Diocesà de CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA per encàrrec de la Junta Gestora:

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA** (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de resultats i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

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 en la secció *Responsabilitats de 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, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat 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.



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 a els riscos d'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 expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingressos

L'Entitat rep ajudes en forma de subvencions i donacions d'entitats públiques i privades que, tal com es diu a la Nota 14 de la memòria adjunta, s'integren a l'epígraf "Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia" del compte de resultats adjunt. Degut a la rellevància d'aquests imports en el conjunt dels ingressos i la seva vinculació amb l'activitat de l'Entitat hem considerat el reconeixement d'ingressos com un aspecte més rellevant de l'auditoria.

Com a part dels nostres procediments, i per donar resposta a aquest risc, hem avaluat, en base a una mostra representativa, la documentació suport de les subvencions, donacions i llegats rebuts, comprovant que les diferents operacions queden reflectides de forma adequada en cada un dels estats financers dels comptes anuals.

Responsabilitat de l'Administradora General en relació amb els comptes anuals

L'Administradora General és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que consideri necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, l'Administradora General és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats 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, a causa de 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 existeixi. 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 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, a causa de 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 a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'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 amb la finalitat 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 que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'Administradora General.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de l'Administradora General, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, 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 continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa 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 els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.



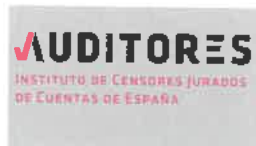
Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

CMS AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

Gabriel Colom Mesquida (Nº ROAC 2448)
12 de juliol de 2021



C.M.S. AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.

2021 Núm. 13/21/00908

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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





BALANC DE SITUACIÓ EXERCICI 2020

ACTIU

	NOTA	EXERCICI 20	EXERCICI 19
A) ACTIU NO CORRENT	5	2.956.722,72	3.019.039,28
I. Immobilitzat intangible	5-b	494.590,68	504.684,36
5. Aplicacions informàtiques		14.034,53	12.648,73
6. Drets sobre actius cedits en ús		480.556,15	492.035,63
III. Immobilitzat material	5-a	1.242.394,23	2.152.664,93
1. Construccions		969.756,22	1.862.997,27
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		208.858,91	225.888,56
3. Immobilitzat en curs		63.779,10	63.779,10
IV. Inversions immobiliàries	5-c	1.107.472,81	256.999,99
1. Terrenys		500,00	0,00
2. Construccions		1.106.972,81	256.999,99
V. Inversions a entitats del grup i associades a llarg	6-a	100.000,00	100.000,00
1. Instruments de patrimoni		100.000,00	100.000,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	6-a	12.265,00	4.690,00
1. Instruments de patrimoni		3.990,00	2.990,00
5. Altres actius financers		8.275,00	1.700,00
B) ACTIU CORRENT		3.352.135,02	3.265.842,86
I. Existències	11	45.733,04	43.565,03
1. Béns destinats a l'activitat		45.733,04	43.565,03
II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	9	953.078,27	1.167.425,95
447. Usuaris, deutors	9-a	2.412,00	4.680,30
4480. Patrocinadors	9-a	388.245,24	267.291,53
4489. Otros deudores	9-a	10.770,00	2.180,27
4707. Hisenda Pública, deutora per subvencions	9-b	551.651,03	893.273,85
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	20.716,72	13.543,68
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		1.125,27	2.077,16
3. Deutors diversos		18.872,90	10.702,74
4. Personal		234,80	724,78
6. Altres crèdits amb les Administracions públiques		483,75	39,00
V. Inversions financeres a curt termini	6-b	1.138.096,35	1.806.502,97
1. Instruments de patrimoni		319.808,51	338.908,20
2. Crèdits a entitats		0,00	800,00
5. Altres actius financers		818.287,84	1.466.794,77
VI. Periodificacions a curt termini		6.710,17	9.096,65
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10	1.187.800,47	225.708,58
1. Tresoreria		1.187.800,47	225.708,58
TOTAL ACTIU (A+B)		6.308.857,74	6.284.882,14



BALANC DE SITUACIÓ EXERCICI 2020

PATRIMONI NET I PASIU

	NOTA	EXERCICI 20	EXERCICI 19
A) PATRIMONI NET	12	5.884.898,17	5.695.315,84
A-1) Fons propis	12-a	4.795.580,86	4.568.083,99
I. Dotació fundacional/Fons social		118.522,73	118.522,73
II. Reserves		4.449.561,26	5.011.727,66
2. Altres reserves		4.449.561,26	5.011.727,66
IV. Excedent de l'exercici	3, 17	227.496,87	-562.166,40
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12-b	1.089.317,31	1.127.231,85
II. Donacions i llegats		1.089.317,31	1.127.231,85
B) PASSIU NO CORRENT	7-a	148.370,97	22.750,97
I. Provisions a llarg termini		15.000,00	15.000,00
4. Altres provisions		15.000,00	15.000,00
143. Provisió obres		15.000,00	15.000,00
II. Deutes a llarg termini		133.370,97	7.750,97
5. Altres passius financers		133.370,97	7.750,97
172. Deutes transformables en subvencions		125.000,00	0,00
180. Fiances i depòsits rebuts a llarg termini		8.370,97	7.750,97
C) PASSIU CORRENT	7-b	275.588,60	566.815,33
II. Deutes a curt termini		124.301,87	361.749,10
2. Deutes amb entitats de crèdit		115,05	175,74
5. Altres passius financers		124.186,82	361.573,36
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		10.105,06	68.020,57
VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar		141.181,67	137.045,66
1. Proveïdors		23.714,76	19.097,07
3. Creditors diversos		14.518,87	16.077,61
4. Personal (remuneracions pendents de pagar)		27,72	382,17
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		102.920,32	101.488,81
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		6.308.857,74	6.284.882,14

439 TAZIV
VISAT PER
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Pàgina 2
VISAT PER
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



**COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT A
L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

	NOTA	EXERCICI 20	EXERCICI 19
A) EXCEDENT DE L'EXERCICI			
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	14-1	5.252.105,53	2.466.068,35
a) Quotes d'afiliats i usuaris	14-1a	152.899,66	139.226,31
b) Aportacions usuaris	14-1b	23.741,37	23.687,75
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	14-1c	690.362,20	570.463,04
d) Subvencions imputades al resultat exercici	14-1d	2.998.046,24	1.120.503,46
e) Donacions i llegats d'explotació imputats a resultat exercici	14-1e	1.378.919,53	611.266,79
f) Reintegrant d'ajudes i assignacions		240,33	921,00
g) Ingresos de servicios por actividades propias	14-1f	7.896,20	0,00
2. Vendes i altres ingressos ordinaris de l'activitat mercantil	14-2	56.203,32	149.325,60
a) Vendes		56.203,32	149.325,60
3. Ajudes monetàries i altres		-2.664.382,18	-736.160,96
a) Ajudes monetàries	15-b	-2.353.032,11	-572.445,33
b) Ajudes no monetàries	15-b	-298.274,13	-160.829,31
c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern	15-c, d	-5.575,94	-1.023,86
d) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats	15-e	-7.500,00	-1.862,46
6. Aprovisionaments	15-f	-157.405,62	-187.881,63
a) Consum de mercaderies		-16.904,98	-34.858,42
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		-137.695,03	-117.083,31
c) Treballs realitzats per altres entitats		-2.805,61	-35.939,90
7. Altres ingressos d'explotació	14-3	127.651,47	133.902,16
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		127.651,47	133.902,16
8. Despeses de personal	15-a	-2.019.245,94	-2.020.909,86
a) Sous, salaris i semblants		-1.521.233,25	-1.519.281,90
b) Càrregues socials		-498.012,69	-501.627,96
9. Altres despeses d'explotació		-261.417,90	-277.444,06
a) Serveis exteriors	15-g	-244.638,45	-267.082,58
b) Tributs	15-h	-8.972,37	-7.510,58
c) Pèrdues per operacions comercials	15-i	-3.275,10	-47,98
d) Altres despeses de gestió corrent	15-i	-4.531,98	-2.802,92
10. Amortització de l'immobilitzat	5, 15-j	-110.021,83	-102.980,04
13. Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat		-92,80	0,00
14. Altres resultats		2.388,25	2.161,71
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1 a 14)		225.782,30	-573.918,73
15. Ingressos financers	14-4	4.492,48	11.864,24
17. Variació de valor raonable en instruments financers	14-4	-2.777,91	-111,91
A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (16 a 20)		1.714,57	11.752,33
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTS (A.1 + A.2)		227.496,87	-562.166,40
19. Imposts sobre beneficis	13	0,00	0,00
A.4) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET (A.3 + 19)	3	227.496,87	-562.166,40

MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC – 2020

1. Naturalesa i activitat de l'entitat.

Segons el Capítol I (articles 1 a 6) dels Estatuts aprovats el mes de juliol de 2014, s'estableix la naturalesa, la missió i la finalitat de Càritas Diocesana de Mallorca:

ARTICLE 1r.- CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA és l'organisme oficial d'acció caritativa i promoció social de l'Església al Bisbat de Mallorca. Té com a missió promoure, orientar i coordinar l'acció de la caritat i la justícia social, a la nostra Església, tenint una especial dedicació a l'atenció de les persones més vulnerables, empobrides i excloses. Aquest servei neix de la fidelitat a l'Evangeli de Jesús i vol respondre als reptes que planteja la nostra societat.

ARTICLE 2n.- Fou erigida canònicament per Decret del Bisbe de Mallorca, Exm. i Rvdm. Dr. D. Jesús Enciso Viana, amb data vuit de desembre de 1961 i li conferí personalitat jurídica pròpia. Fou inscrita en el Registre d'Entitats Religioses del Ministeri de Justícia amb el número 247 – SE / C, i amb l'acord I de l'Instrument de Ratificació, de 4 de setembre de 1979, de l'acord de 3 de gener de 1979, entre l'Estat espanyol i la Santa Seu sobre assumptes jurídics, i el Reial decret 142/1981, de 9 de gener, sobre organització i funcionament del Registre d'Entitats Religioses. També està inscrita per la Conselleria de Presidència del Govern Balear al seu Registre d'Entitats que desenvolupen activitats en el camp de l'Acció Social amb el número 259.

ARTICLE 3r.- Té personalitat jurídica pròpia, tant eclesiàstica com civil, de la qual participen els diferents àmbits de la seva estructura orgànica, d'acord amb aquests Estatuts; actua amb lliure iniciativa i responsabilitat, i gaudeix d'autonomia plena en l'administració dels seus béns i recursos, dins els marges assenyalats en la legislació canònica i civil.

ARTICLE 4t.- D'acord amb la pròpia missió i la personalitat de la seva erecció, i segons els articles 2 i 3 i la disposició addicional novena de la Llei 49/2002 de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge, Càritas Diocesana de Mallorca és una entitat sense fins lucratiu

ARTICLE 5è.- Per al compliment d'aquesta finalitat s'utilitzaran tots els mitjans i recursos que es considerin necessaris i estiguin a l'abast de Càritas diocesana de Mallorca. En particular, i tan sols amb caràcter indicatiu, assenyalam:

VISAT PER
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

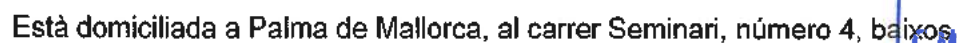
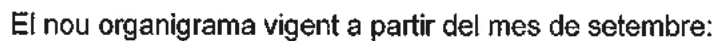
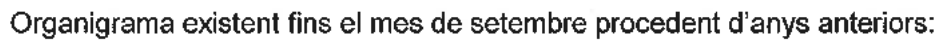


- a) Difondrà l'esperit de caritat i justícia social, procurant formar la consciència de la comunitat diocesana respecte a la comunicació cristiana de béns i al compliment dels deures de la justícia.
- b) Promourà i coordinarà iniciatives eclesials, a fi de solucionar els problemes dels necessitats, i cooperarà, en la mesura que sigui possible i convenient, amb els organismes civils d'assistència i acció social, així com amb les entitats d'acció caritativa de la Diòcesi de Mallorca i d'altres confessions.
- c) Potenciarà i animarà els grups de voluntaris, tant a nivell parroquial com d'arxiprestat, com a resposta més propera a les necessitats i situacions d'exclusió social en el seu àmbit i com a suport a tot el treball social dels distints serveis i/o programes que duu a terme Càritas de Mallorca.
- d) Estudiarà els problemes que planteja la marginació en la diòcesi, n'investigarà les causes i conseqüències, i promourà, animarà i requerirà solucions conformes a la dignitat de la persona humana i a les exigències de la justícia, d'acord amb l'Evangeli.
- e) Acompanyarà els necessitats per a millorar les seves condicions de vida.
- f) Assumirà de manera efectiva la dimensió universal de la Caritat i, en coordinació amb els Serveis Generals de Càritas Espanyola, especialment la seva "Fundación Càritas para la Cooperación Internacional", Caritas Internationalis i altres institucions de l'Església, promourà i acompanyarà projectes de desenvolupament als països empobrits del nostre món, i promourà a Mallorca una actuació social i personal coherent amb les necessitats d'aquests pobles empobrits.
- g) Igualment, podrà promoure i acompanyar projectes de cooperació o desenvolupament acordats directament amb altres entitats o institucions de països empobrits.
- h) Fomentarà l'economia social, podent dur a terme activitats econòmiques de caràcter mercantil, sempre dins els fins d'interès humà i social de Càritas. També, amb aquesta mateixa finalitat, podrà acordar amb altres entitats d'àmbit social activitats conjuntes per a una major i millor atenció a persones en situació de risc social. Qualsevol superàvit en aquestes activitats es reinvertirà en els mateixos projectes o semblants.
- i) Prioritzarà l'atenció als darrers, les persones no ateses i els col·lectius amb dificultats especials per la inserció social signe de l'opció preferent pels pobres.
- j) Animarà en tot moment el ministeri de la caritat a la nostra diòcesi.

ARTICLE 6è.- Càritas Diocesana de Mallorca es regeix pels presents Estatuts i per la normativa que li sigui aplicable tant del Codi de Dret Canònic, la normativa diocesana, com de la legislació civil que pertoqui.

En l'àmbit supradiocesà forma part de la Confederació Càritas Española i treballa estretament amb les dues Càritas de les altres Illes Balears, Menorca i Eivissa.

En concret, aquests aspectes fundacionals durant l'exercici 2020 s'han duit a terme a partir de l'organigrama existent tot i que arran d'una reflexió interna de la Comissió Permanent, el mes de setembre aquest va quedar remodelat de la següent manera:



MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC 2020



2. Bases de presentació dels comptes anuals.

Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables de l'entitat, d'acord amb els principis i normes comptables generalment acceptats, recollits en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel que s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i del que li és d'aplicació del Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense finalitats lucratives i el model de pla d'actuació de les entitats sense finalitats lucratives, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Per tant, els comptes anuals que es presenten s'han elaborat d'acord les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense finalitats lucratives.

En concret cal comentar:

1. Imatge fidel: els comptes anuals que es presenten mostren la imatge fidel segons els principis i normes de comptabilitat descrits a la normativa esmentada anteriorment.
2. Principis comptables: de la mateixa manera, no hi ha hagut cap raó excepcional per deixar d'aplicar els principis comptables descrits en el Pla de comptabilitat de les entitats sense fins lucratiu.
3. Comparació de la informació: no hi ha hagut cap raó excepcional que impedisqui comparar els presents comptes anuals amb els de l'exercici precedent.
4. Elements recollits en diverses partides: en els presents comptes anuals no hi ha elements provinents de diverses partides que s'hagin ajuntats.
5. Correcció d'errors: com a conseqüència de l'opinió amb excepció de l'informe d'auditoria de l'exercici 2019, durant l'exercici 2020 s'ha duit a terme una rectificació dels registres comptables corresponents a aquell exercici sense efecte sobre el patrimoni net de l'entitat, consistent en comptabilitzar com a reserves voluntàries un import de 464.750,0€ que per error s'havien reflectit com a ingressos de l'exercici 2019 en concepte d'aplicació d'herències i llegats rebuts en exercicis anteriors. El detall d'aquesta rectificació és el següent:

BALANÇ DE SITUACIÓ	Saldo anterior	Rectificació	Saldo ajustat
A) PATRIMONI NET	5.695.315,84	0,00	5.695.315,84
A-1) Fons propis	4.568.083,99	0,00	4.568.083,99
I. Dotació fundacional/Fons social	118.522,73	0,00	118.522,73
II. Reserves	4.546.977,66	464.750,00	5.011.727,66
IV. Excedent de l'exercici	-97.416,40	-464.750,00	-562.166,40
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.127.231,85	0,00	1.127.231,85
II. Donacions i llegats	1.127.231,85	0,00	1.127.231,85
 COMPTE DE RESULTATS	 Saldo anterior	 Rectificació	 Saldo ajustat
A) EXCEDENT DE L'EXERCICI			
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	2.930.818,35	-464.750,00	2.466.068,35
A.4) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET	-97.416,40	-464.750,00	-562.166,40

Els llibres oficials i els presents comptes anuals s'expressen en euros.

Les disposicions particulars de cada partida del balanç s'expliquen en els apartats següents.



3. Resultat de l'exercici.

Si bé el Consell Directiu Diocesà a la reunió de dia 5 de febrer de l'any 2020 va aprovar el pla d'activitats i el pressupost del present exercici, cal comentar que com a conseqüència de la pandèmia mundial provocada pel virus COVID-19 durant l'any 2020 contínuament s'han hagut de prendre decisions molt importants, tant a nivell de funcionament com a nivell econòmic, que no estaven contemplades al pla d'activitats ni en el pressupost aprovat, fet que ha suposat que pràcticament no s'hagi pogut dur a terme cap tipus de control pressupostari.

Per aquest motiu, a l'exercici 2020 s'han produït grans desviacions pressupostàries, tant a les partides de despeses com d'ingressos, les quals s'expliquen detalladament a l'apartat 17. El compte de resultats s'ha tancat amb un superàvit de 227.496,87€.

A la reunió del Consell Directiu Diocesà a la qual s'han d'aprovar aquests comptes, se proposarà que aquest superàvit s'apliqui a augmentar les "Reserves voluntàries".

4. Normes de registre i valoració.

En concret, els criteris comptables aplicats a les distintes partides s'expliquen a cada apartat de la memòria.

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries.

Tot l'immobilitzat de Càritas està valorat al preu d'adquisició, deduïda la corresponent amortització.

- a) **Immobilitzat material:** Les activitats pròpies de Càritas es desenvolupen en diversos immobles, uns són en propietat, altres s'utilitzen en règim de lloguer, i altres són cedits gratuïtament per diverses entitats.

Immobles en propietat:

- L'any 2002 es va fer una important reforma al Casal Verge de Lluc propietat de Càritas. En aquest local és on es desenvolupen les diverses activitats dels Tallers Ocupacionals.
- Local de la Vileta: aquest local prové d'una permuta que es va realitzar amb les Oblates l'any 2006 amb uns pisos que teníem en propietat al carrer Petit i que a causa del seu mal estat no podíem utilitzar per fer cap activitat fundacional. Fins l'any 2011 s'ha estat utilitzant com a lloc d'atenció primària/acció de base de la barriada i teníem un conveni entre l'Ajuntament de Palma i la Fundació Esplai per activitats per infants. Posteriorment, i fins el mes de novembre de 2013, aquest espai se va utilitzar pel projecte triatge de roba, i finalment, des del mes de febrer de l'any 2014 s'utilitza com a centre de distribució d'aliments.
- Al carrer Travessa d'en Ballester, Càritas té dos pisos procedents d'una herència. Actualment un està cedit a l'Associació Pastoral Penitenciària perquè hi pugui realitzar part de les seves activitats fundacionals, i l'altre està arrendat a una família en règim de lloguer social dins el projecte habitatge de Càritas.

VISAT PER
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- Pis carrer Bisbe Massanet. Aquest pis prové d'una altra herència que Càritas va rebre l'any 2016. Donat que aquest habitatge reuneix els requisits per poder-lo destinar als fins socials de la nostra entitat, també se va decidir adherir-lo al projecte habitatge de la nostra entitat per ubicar-hi una família que tenia dificultats per trobar un habitatge.
- Pis carrer Músic Francisco Asenjo Barbieri. El mes de desembre de 2016 Càritas va rebre en herència, juntament amb una altra institució, el 50% d'aquest pis. A principis de l'any 2019 Càritas va adquirir la part de l'altre copropietari i l'immoble s'ha adherit al projecte habitatge de la nostra entitat per ubicar-hi una família amb dificultats.
- Instal·lacions Espai Joana Barceló. Com a conseqüència de les deficitàries instal·lacions que Càritas disposa al carrer Seminari, es va sol·licitar al Bisbe de Mallorca poder traslladar les oficines centrals a les dependències de la Fundació Joana Barceló del carrer Socors. El Bisbe, després de consultar amb els seus assessors, l'any 2016 va estimar que el més convenient era que la Fundació Joana Barceló s'extingís, i que Càritas assumís tot el seu patrimoni i les activitats que aquella venia realitzant. Donat que aquest espai des de principis dels anys 80 està pendent de l'aprovació d'un Pla Especial de Reforma Interior (PERI), en aquest moment s'està negociant amb l'Ajuntament de Palma una solució per poder realitzar les obres necessàries per adequar l'espai a les necessitats de Càritas. Actualment hi ha les dependències de l'àrea d'ocupació i intermediació, aules per cursos. Les altres dependències que eren antigues cotxeres i que no utilitzam, actualment estan llogades a tercers.
- Pis Camí de son Gotleu. Com la resta d'habitatges incorporats al patrimoni de l'entitat durant l'any 2017, aquest pis també prové d'una herència. Donat que en el moment de rebre el pis hi vivia una família en règim de lloguer, aquest s'ha mantingut i se li ha donat continuïtat.

Locals cedits: Càritas, per raó del seu caràcter benèfic i eclesial, utilitza molts d'immobles cedits per l'Església i diverses institucions de manera gratuïta. A causa del complicat que resulta el càlcul de la seva valoració, i que la majoria d'aquestes cessions són a precari, s'ha optat per no activar-los en el balanç de situació ni d'imputar cap tipus d'ingrés al compte d'explotació.

- El Menjador Social d'Inca està ubicat a un immoble, una part del qual és propietat de Mallorca Aparejadores SL, i una altra de la Congregació Franciscanes Filles de La Misericòrdia. De la part de l'immoble cedit per Mallorca Aparejadores S.L., a sol·licitud d'aquesta societat, s'ha comptabilitzat una despesa en concepte de lloguer, si bé aquest import és condonat (llevat de l'IVA corresponent), per la qual cosa també està comptabilitzat com a donatiu, de manera que el compte d'explotació tan sols queda afectat per l'import de l'impost. Durant l'any 2018 Se va realitzar una reforma integral de l'espai cedit, i a més d'adequar les instal·lacions del menjador, se varen habilitar uns espais del primer pis on s'hi ubica el *projecte Domus*, consistent en cinc habitacions per estades de curta durada per famílies que han quedat sense habitatge.
- Botigues solidàries: a distints pobles de l'illa, les respectives parròquies ens han cedit uns locals on poder ubicar aquests espais de conscienciació i de venda d'articles de comerç just i articles elaborats als nostres tallers.
- Durant l'any 2012 també ens varen cedir a precari un nou local a Inca on tenim espais per d'acollida, de formació i recerca de feina, el taller de reparació de bicicletes i el magatzem d'aliments de la zona del raiguer.



- A Manacor, també disposam de dos locals propietats de la Parròquia dels Dolors i Sant Pau: ca na Vallespina i José López. En aquests locals hi tenim ubicats, a més del taller Bona Traça, el centre de distribució d'aliments i diversos projectes de la zona de Manacor i de Llevant.
- Pis de Son Gotleu (c/Tomás Rullán). A principis de l'any 2008, el Bisbat de Mallorca va cedir un pis a Càritas per si podria servir per fer qualche projecte. Aquest pis se va oferir a diverses àrees de l'entitat, com la d'immigració i la d'atenció primària, però com que de moment no se va veure adequat per realitzar-hi cap dels nostres projectes, al final se va optar per oferir-lo a l'Associació Pastoral Penitenciària amb les mateixes condicions que el pis ja comentat del carrer Travessa d'en Ballester. A finals de l'any 2020 Pastoral Penitenciària ens ha fet entrega de les claus i el mes de desembre va entrar una família amb dificultats a la qual es realitza l'acompanyament des del programa habitatge.
- Local de Sa Vileta. Com ja s'ha comentat, l'any 2012 es va signar amb les Oblates la cessió d'un pas al costat de local que dona accés a la part posterior del local.
- Local de Santa Brígida. El mes de juliol 2017 es va signar una cessió d'aquest local amb la Parròquia on hi ha ubicat un petit CDA i on també es realitzen accions comunitàries.
- CDA de s'Olivera, cessió feta per les Missioneres del Sagrat Cors en el mes de desembre de 2014 d'una part del l'espai del seu convent. Hi ha ubicat un CDA que dona resposta a la zona.
- Botiga de Cabildo Catedral de Mallorca, en el mes de juliol 2018 ens varen cedir aquest espai privilegiat per poder vendre productes de comerç just i dels nostres tallers.
- Botiga d'Inca, si bé la botiga d'Inca va tenir dues ubicacions distintes que l'actual, fa bastant de temps que hem tengut botiga en aquest territori. El mes d'octubre de 2018 s'ha formalitzat aquesta cessió amb un espai més adequat.
- Pis al carrer Bartomeu Rosselló Porcel de Palma cedit al projecte habitatge. Durant el mes d'agost vàrem firmar una cessió d'un pis amb particulars que així ho ha desitjat. Aquest pis s'ha adequat per poder habitar una família en dificultats del projecte habitatge.
- Finalment, Càritas també realitza Atenció Primària i Acció de Base a diverses parròquies de Palma i a alguns pobles de la Part Forana. A tots els llocs d'atenció empra els locals parroquials cedits pels seus responsables. En aquests casos, les Parròquies també es fan càrrec de les despeses d'electricitat, aigua i, algunes, també del telèfon emprat.

Immobles llogats:

- El mes de febrer de 2014, Càritas va llogar un local a la zona de son Gotleu per obrir un Centre de Distribució d'Aliments, que anomenam CDA13.
- Des del mes de novembre de 2014, també es disposa d'un local en règim de lloguer a Manacor, on hi tenim oberta una botiga solidària.
- També pagam una quota trimestral per emprar l'espai atorgat a Càritas pel Bisbat de Mallorca a la Casa de l'Església, Carrer Seminari número 4, on hi ha ubicades les oficines centrals de l'entitat

VISAT PER
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



En quant a les obres i reparacions que s'han realitzat durant el present exercici en aquests immobles, cal tenir present que quan es tracten de petites reformes que no comporten un major valor de l'immoble, han estat considerades com a despeses del període.

L'amortització es calcula de forma lineal, en base a una vida útil estimada dels béns de la següent manera:

Edificis	50 anys
Maquinària, instal·lacions i eines	7 anys
Elements de transport	7 anys
Equips informàtics	7 anys
Mobiliari i altres	10 anys
Altres instal·lacions	10 anys
Altres immobilitzat material	10 anys

Ben igual que amb les reformes dels immobles, les reparacions de petit import de la resta de l'immobilitzat que no suposen un augment de la vida útil dels distints béns, són carregats al corresponent compte de despesa.

El moviment de l'immobilitzat ha estat el següent:

Exercici 2020

CONCEPTE	31/12/2019	ALTES	BAIXES	SALDO	AM. ACUMUL.	VALOR RESID
Terrenys	500,00 €	- €	500,00 €	- €	- €	- €
Construccions	2.183.161,88 €	7.000,00 €	992.169,38 €	1.197.992,50 €	- 228.236,28 €	969.756,22 €
Maquinària	63.860,88 €	- €	- €	63.860,88 €	- 42.121,34 €	21.739,54 €
Eines i utilitatge	2.110,12 €	- €	- €	2.110,12 €	- 2.104,11 €	6,01 €
Altres instal.	136.846,34 €	- €	- €	136.846,34 €	- 102.899,47 €	33.946,87 €
Mobiliari	171.328,13 €	555,00 €	301,00 €	171.582,13 €	- 135.397,80 €	36.184,33 €
Eq. Informàtics	134.421,60 €	3.687,76 €	- €	138.109,36 €	- 114.562,55 €	23.546,81 €
El. Transport	100.960,30 €	25.874,24 €	- €	126.834,54 €	- 65.691,09 €	61.143,45 €
Altres Immob.	83.438,44 €	- €	- €	83.438,44 €	- 51.146,54 €	32.291,90 €
Construccions en curs	63.779,10 €	- €	- €	63.779,10 €	- €	63.779,10 €
TOTAL	2.940.406,79 €	37.117,00 €	992.970,38 €	1.984.553,41 €	- 742.159,18 €	1.242.394,23 €

Exercici 2019

CONCEPTE	31/12/2018	ALTES	BAIXES	SALDO	AM. ACUMUL.	VALOR RESID
Terrenys	500,00 €	- €	- €	500,00 €	- €	500,00 €
Construccions	1.890.361,09 €	292.800,79 €	- €	2.183.161,88 €	- 320.664,61 €	1.862.497,27 €
Maquinària	48.928,24 €	14.932,64 €	- €	63.860,88 €	- 36.252,55 €	27.608,33 €
Eines i utilitatge	2.110,12 €	- €	- €	2.110,12 €	- 2.104,11 €	6,01 €
Altres instal.	136.846,34 €	- €	- €	136.846,34 €	- 93.792,56 €	43.053,78 €
Mobiliari	171.328,13 €	- €	- €	171.328,13 €	- 130.158,89 €	41.169,24 €
Eq. Informàtics	132.613,84 €	1.807,76 €	- €	134.421,60 €	- 107.445,23 €	26.976,37 €
El. Transport	85.801,62 €	15.158,68 €	- €	100.960,30 €	- 54.208,22 €	46.752,08 €
Altres Immob.	83.438,44 €	- €	- €	83.438,44 €	- 43.115,69 €	40.322,75 €
Construccions en curs	43.487,40 €	20.291,70 €	- €	63.779,10 €	- €	63.779,10 €
TOTAL	2.595.415,22 €	344.991,57 €	- €	2.940.406,79 €	- 787.741,86 €	2.152.664,93 €

Cal comentar que les baixes que figuren en el quadres dels terrenys i de les construccions no són degudes a la venda d'aquest immobilitzat, sinó que és conseqüència a que durant l'exercici 2020 s'ha requalificat una part dels immobles que Càritas té en propietat com a inversions immobiliàries (apartat c) perquè en aquests moments no es destinen a l'activitat pròpia de l'entitat.



Amb el concepte de Construccions en curs hi figuren les despeses dels honoraris que s'han satisfet als arquitectes que han començat a fer feina amb la nova seu de Càritas que està prevista que s'ubiqui en el carrer Socors de Palma, a l'espai Joana Barceló.

b) Immobilitzat intangible:

Amb aquest concepte, hi figuren les inversions realitzades a immobles que no són propietat de Càritas, així com les aplicacions informàtiques, tant siguin llicències com programes informàtics que utilitza la nostra institució. L'amortització d'aquestes aplicacions s'aplica de forma lineal, i es calcula que la vida útil estimada és de 10 anys.

Per la seva banda, dels 515.000 € que figuren d'alta l'any 2020 en concepte de drets sobre actius cedits, 372.000€ corresponen a la reforma integral que se va realitzar en el menjador social d'Inca, mentre que la resta del saldo que figura en aquest concepte corresponen a les inversions realitzades a la botiga del carrer Sant Felip Neri de Palma, del local d'Inca i de la botiga solidària de Santanyí. El criteri que s'ha utilitzat a l'hora de calcular l'amortització d'aquests actius ha estat lineal amb una vida útil de 50 anys.

Exercici 2020

CONCEPTE	31/12/2019	ALTES	BAIXES	SALDO	AM. ACUMUL.	VALOR RESID
Aplic. informàtiques	20.136,94 €	3.106,07 €	- €	23.243,01 €	- 9.208,48 €	14.034,53 €
Drets s/actius cedits	515.118,59 €	- €	- €	515.118,59 €	- 34.562,44 €	480.556,15 €
TOTAL	535.255,53 €	3.106,07 €	- €	538.361,60 €	- 43.770,92 €	494.590,68 €

Exercici 2019

CONCEPTE	31/12/2018	ALTES	BAIXES	SALDO	AM. ACUMUL.	VALOR RESID
Aplic. informàtiques	20.136,94 €	- €	- €	20.136,94 €	- 7.488,21 €	12.648,73 €
Drets s/actius cedits	515.118,59 €	- €	- €	515.118,59 €	- 23.082,96 €	492.035,63 €
TOTAL	535.255,53 €	- €	- €	535.255,53 €	- 30.571,17 €	504.684,36 €

c) Inversions immobiliàries: Com ja s'ha explicat a l'apartat a) dins aquest apartat hi figuren tots els immobles que Càritas té en propietat i que per els distints motius que s'exposen a continuació en aquests moments no es destinen a l'activitat pròpia de l'entitat:

Exercici 2020

CONCEPTE	31/12/2019	ALTES	BAIXES	SALDO	AM. ACUMUL.	VALOR RESID
Terrenys	- €	500,00 €	- €	500,00 €	- €	500,00 €
Construccions	300.000,00 €	992.169,38 €	- €	1.292.169,38 €	- 185.196,57 €	1.106.972,81 €
TOTAL	300.000,00 €	992.669,38 €	- €	1.292.669,38 €	- 185.196,57 €	1.107.472,81 €

Exercici 2019

CONCEPTE	31/12/2018	ALTES	BAIXES	SALDO	AM. ACUMUL.	VALOR RESID
Construccions	376.995,85 €	- €	76.995,85 €	300.000,00 €	- 43.000,01 €	256.999,99 €

Els criteris que s'han utilitzat per les inversions immobiliàries pel càlcul de les amortitzacions i de les reparacions han estat els mateixos que els de la resta de l'immobilitzat.



- Com a concepte de terrenys i bens naturals hi figura una petita parcel·la rústica situada a Artà i valorada en 500 € d'un llegat que Càritas va rebre l'any 2007.
- Pisos passeig Mallorca. L'any 2008 també vàrem rebre de dues herències dos pisos i un aparcament situats al passeig Mallorca. Per la seva situació i estat actual, en principi es fa difícil que es puguin utilitzar per dur a terme projectes de Càritas, motiu pel qual segurament també es posaran a la venda quan l'entitat valori la necessitat d'algun projecte nou on destinar aquestes herències. A finals de l'any 2020 vàrem tenir una oferta per realitzar una permuta d'un d'aquests dos pisos amb un altre pis, aquest millor conservat però més petit. Com en altres ocasions, si és dugués a terme la permuta es realitzarà una valoració dels dos immobles i es compensarà econòmicament la diferència de valor.
- Pis carrer Pont i Vic. L'habitatge forma part d'un edifici en el qual l'Ajuntament de Palma hi tenia ubicat un servei d'acollida de dona i família, motiu pel qual s'havia cedit l'ús a l'Ajuntament per realitzar-hi aquesta activitat social. Com a contraprestació, l'Ajuntament de Palma augmentava l'assignació de la partida de prestacions d'ajudes que Càritas pot concedir. Durant l'any 2016, aquesta activitat se va traspasar a un altre centre, quedant buit el pis. Després de reclamar a l'Ajuntament la devolució de les claus, finalment aquesta se va materialitzar dins el primer trimestre de 2017. Donat que aquest pis forma part d'un bloc de pisos amb alguns serveis comuns propietat de l'IBAVI, s'està negociant amb aquesta institució per realitzar un intercanvi amb un pis situat a Inca.
- Habitatge Portals Nous. Provenint d'una altra herència rebuda durant l'any 2012, durant aquests darrers anys aquest immoble ha estat llogat. Durant l'any 2018 vàrem rebre l'autorització del Bisbat per poder-lo vendre i dedicar la quantitat obtinguda als fins socials de la nostra entitat, motiu pel qual dins la comptabilitat figura a la partida d'inversions immobiliàries. A finals de l'any 2020 també hem rebut una oferta de compra, si bé en aquests moments encara no està tancada.
- Nau polígon son Castelló. A causa del gran volum de roba usada amb el qual hem de treballar en el taller de triatge, el local de la Vileta ben aviat va quedar petit, motiu pel qual l'equip directiu de Càritas va decidir adquirir una nau on poder realitzar aquest taller en condicions. Des del mes de novembre de l'any 2017 està llogada a l'empresa d'inserció constituïda per la nostra entitat *Eines X Inserció, E.I.S.L.U.*
- Pis carrer Foners. L'any 2017, Càritas va rebre una herència en la qual hi havia inclòs la nuda propietat d'aquest pis. Per tant, en aquest moments no és possible donar-li cap utilitat.
- Pis i aparcament carrer General Riera. Aquests immobles, provinents d'una altra herència rebuda durant l'any 2017, es trobava en la mateixa situació que l'habitatge del carrer Foners, si bé la nuda propietat està compartida a parts iguals entre Càritas i Mans Unides. A finals de l'any 2020 es va realitzar la renúncia del l'ús de fruit. Com que no és factible l'ús de l'immoble per part de les dues entitats, l'altra copropietària proposa que es posi a la venda.
- Pis carrer Uetam de Sóller. Durant l'any 2019 vàrem rebre una herència a la qual hi figura aquest pis, el qual està ocupat per una família amb un contracte de lloguer antic. Durant l'any 2020 s'han fet contactes amb la família que hi viu i estam pendants que aquesta decideixi si vol continuar amb un contracte de lloguer actualitzat, adquirir l'immoble o abandonar-lo i nosaltres poder-lo destinar a habitatge social.



6. Actius financers.

a) Inversions financeres a llarg termini:

L'epígraf corresponent a inversions de patrimoni hi figuren els següents conceptes:

- 2.990€ que Càritas va aportar a la banca ètica de Fiare Illes Balears com a soci fundador.
- A finals de l'exercici 2017 es va constituir una empresa d'inserció per possibilitar la contractació de treballadors que es troben en procés d'inserció. Càritas n'és l'únic soci, i el capital social aportat de l'empresa Eines x inserció, E.I.S.L.U. ha estat de 100.000€.
- L'any 2020 des de Càritas Espanyola es va promoure la Cooperativa Moda-RE, dedicada al reciclatge de roba, i Càritas Mallorca va participar en la seva constitució amb l'aportació de 1.000€.
- El saldo que resta, per una quantitat de 8.275€, corresponen a diverses fiances depositades en motiu dels immobles llogats a Palma.

b) Inversions financeres a curt termini:

A causa de la gran quantitat de recursos obtinguts aquests darrers anys a través de diverses herències, Càritas disposa d'una quantitat considerable d'efectiu. A l'espera que aquestes herències es vagin aplicant durant aquests pròxims anys en les finalitats de l'entitat, durant aquests darrers anys la liquidesa ha estat invertida en diversos depòsits i imposicions, intentant obtenir-ne la màxima rendibilitat amb el mínim risc possible.

Els saldos a 31 de desembre de les inversions financeres que Càritas tenia constituïdes eren els següents:

Inversions financeres temporals

	Exercici 2020	Exercici 2019
Accions provinents de llegats	319.808,51 €	338.908,20 €
Depòsit Caixa Colonya	300.000,00 €	300.000,00 €
Depòsit Triodos Banc	250.000,00 €	250.000,00 €
Depòsit Bisbat de Mallorca	98.000,00 €	415.000,00 €
Depòsit Caixa Diocesana	89.472,32 €	47.813,00 €
C/C amb Delegació Acció Social	48.435,73 €	- €
C/C amb Eines x inserció	32.724,71 €	3.463,01 €
Partides pendents de formalitzar -	344,92 €	218,76 €
Depòsit Banca March	- €	450.000,00 €
Préstec concedit a curt termini	- €	800,00 €
Fiances i depòsits	- €	300,00 €
TOTAL:	1.138.096,35 €	1.806.502,97 €

A l'apartat "Instruments de patrimoni de l'actiu corrent" del balanç de situació hi figura el valor de les accions que Càritas va rebre de diversos llegats durant aquests darrers anys.



Com ja s'ha comentat, les inversions que figuren a les distintes entitats financeres estan constituïdes per diverses imposicions a curt termini (a un mes, a tres mesos i a un any), que fins ara s'anaven renovant, però a causa de la nul·la rendibilitat que en aquests moments estan oferint les entitats financeres, bona part d'aquesta liquidesa actualment es té en compte corrent. En similar situació es troba el depòsit que Càritas tenia constituït en el Bisbat de Mallorca.

7. Passius financers.

En aquest apartat s'hi inclouen els imports que per diversos motius a la data de tancament del balanç no s'havien liquidat. Les principals partides són:

a) *Passiu no corrent.*

Provisions a llarg termini. Dins aquest apartat hi figura la quantitat que estava aprovionada al balanç de la Fundació Joana Barceló en previsió d'haver de realitzar unes obres importants a les seves instal·lacions i que com ja s'ha comentat a aquesta memòria Càritas va absorbir l'exercici 2016.

Deutes a llarg termini. Si bé Càritas Diocesana de Mallorca no té cap deute amb venciment superior a un any, com que fins que s'hagi realitzada la corresponent justificació les subvencions són susceptibles d'esser retornades en cas de no complir amb els requisits establerts en el convenis signats, estan incloses dins aquest apartat. Per tant, en aquest apartat del balanç hi figuren les subvencions concedides i que s'han de justificar en un període de temps superior a un any. A 31 de desembre de 2020 hi figura una subvenció de 125.000€ de la Direcció General de Cooperació del Govern Balear per finançar un projecte de Mali.

La resta de la quantitat que hi figura a 31 de desembre del present exercici (8.370,97€) correspon a diversos depòsits rebuts de lloguers que no es preveu que s'hagin de retornar abans d'un any.

b) *Passiu corrent.* les principals partides corresponen als següents conceptes:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Deutes transformables en subvencions	124.186,82 €	361.273,36 €
Eines x Inserció, E.I.S.L.U.	10.105,06 €	24.269,37 €
Deutes ent. de Crèdit (VISA)	115,05 €	175,74 €
Delegació Pastoral Caritativa	0,00 €	43.751,20 €
Altres passius financers	0,00 €	300,00 €
Altres creditors	141.181,67 €	137.045,66 €
TOTAL PASSIU CORRENT	275.588,60 €	566.815,33 €

- i. *Deutes a curt termini transformables en subvencions (124.186,82€).* Com ja s'ha explicat a l'apartat anterior, a aquesta partida hi figuren les subvencions concedides i que a 31 de desembre de 2020 quedaven pendents de justificar. A tancament de l'exercici, hi havia cinc subvencions que es trobaven en aquesta situació: dues subvencions concedides del Govern Balear, una de Càritas



Espanyola, una de la Fundació La Caixa i una de TIRME. Aquestes subvencions s'aniran executant i justificant durant l'exercici 2021.

- ii. *Deutes amb entitats de crèdit.* Aquest saldo fa referència a l'import pendent d'abonar de la targeta de crèdit de la nostra entitat.
- iii. *Deutes amb empreses i entitats del grup.* Amb aquest concepte hi figuren les quantitats que a final d'exercici es devien a la Delegació de Pastoral Caritativa i Social (el 2020 no es devia res) i a la l'empresa Eines x inserció, E.I.S.L.U., que correspon a diverses subvencions i serveis realitzats pendents d'abonar.
- iv. *Creditors comercials i altres comptes a pagar.* Les principals partides d'aquest epígraf són les següents:

ALTRES CREDITORS	Exercici 2020	Exercici 2019
H.P. creditora	57.338,76 €	55.885,01 €
Seguretat social	45.581,56 €	45.603,80 €
Proveïdors	23.714,76 €	19.097,07 €
Creditors prestacions de serv.	14.518,87 €	16.077,61 €
Remuneracions pendents	27,72 €	382,17 €
Total creditors	141.181,67 €	137.045,66 €

Els deutes amb l'administració pública corresponen, en primer lloc, a les liquidacions de la seguretat social del mes de desembre i que a data de tancament de l'any quedava pendent d'abonar a la Tresoreria General de la Seguretat Social. Per la seva part, l'import corresponent a la hisenda pública fa referència a la liquidació del IVA, així com també les retencions dels treballadors i altres professionals efectuades durant el quart trimestre de 2020, i que s'ingressen en el mes de gener de l'any següent.

En quant a les *remuneracions de treballadors pendent de pagament*, cal comentar que a partir de l'any 2016, com a conseqüència de l'aplicació del nou conveni col·lectiu d'acció i Intervenció social 2015-2017 de dia 3 de juliol, les pagues extres se meriten i liquiden cada mig any natural, motiu pel qual, a final d'any Càritas no té cap deute reconegut amb els treballadors en concepte de pagues extres meritades pendent de liquidar.

Proveïdors i altres creditors. En aquest apartat hi figuren les factures emeses per les empreses que subministren els productes i aporten diversos serveis a la nostra entitat i que a final d'exercici quedaven pendent de liquidar.

8. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.

Amb aquest concepte hi figuren els distints deutes reconeguts per diverses institucions i empreses, normalment en concepte de prestació de serveis, amb les quals Càritas treballa, i que a final d'exercici restaven pendents de cobrar. El compte de lloguers pendents de cobrar prové dels diversos immobles que l'entitat té llogats, la major part situats a l'espai Joana Barceló, en el carrer Socors de Palma.

Les principals partides en què es compon són les següents:



	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Lloguers pendent de cobrar	15.992,38 €	10.404,05 €
Altres deutors	2.880,52 €	298,69 €
Clients botigues diversos	1.125,27 €	2.077,16 €
H.P. retencions a compte I.S.	483,75 €	39,00 €
Deutes de treballadors	234,80 €	724,78 €
TOTAL DEUTORS COMERCIALS	20.716,72 €	13.543,68 €

9. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia.

a) Altres institucions privades deutores per convenis i subvencions.

Dins aquest apartat hi figuren les subvencions concedides per les diverses institucions que hi apareixen i que a tancament d'exercici estaven pendent d'abonar. Es tracta de subvencions que poden estar en distints processos d'execució, algunes ja concloses i justificades i d'altres que encara poden estar pendent d'iniciar, i per tant les quantitats que hi figuren no tenen perquè coincidir amb les quantitats que consten en el compte d'ingressos.

És a dir, en el moment de la concessió, la contrapartida se comptabilitza al compte 172 i 522 en funció de la durada del projecte (partides explicades als apartats 7a i 7b de la present memòria), i així com se van justificant es van traspasant al compte corresponent del grup 7 d'ingrés, mentre que el deute de l'entitat es cancel·la en el moment que és abonada (amb la contrapartida del compte 572).

	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Caritas Espanyola (p.operatiu)	205.901,11 €	139.811,35 €
Càritas Espanyola - Mali	125.000,00 €	- €
Fundació Endesa	16.000,00 €	18.445,00 €
Fundació Adey	13.950,00 €	- €
Socis i donants	10.770,00 €	2.180,27 €
Càritas Espanyola SSGG	9.200,00 €	44.751,00 €
Càritas Espanyola Inditex	7.950,00 €	27.157,76 €
Cons. Serveis Socials (SIPEVA)	6.644,12 €	- €
Fundació La Caixa	3.600,00 €	3.600,00 €
Diversos de participants	2.412,00 €	4.680,30 €
Cons. Treball, comerç i indústria	0,01 €	2.585,24 €
Subvenció CECOSA	- €	20.000,00 €
Fundació Barceló	- €	10.941,18 €
TOTAL DEUTORS ACT. PRÒPIA	401.427,24 €	274.152,10 €

Respecte a les distintes partides que figuren a aquest apartat, les principals partides corresponen als següents conceptes:

- En quant a la partida més gran que figura a aquest apartat, Càritas Diocesana de Mallorca duu a terme uns programes gràcies al finançament del Fons Social Europeu. Aquestes subvencions es gestionen a través de Càritas Espanyola, que s'encarrega de la supervisió dels fons rebuts.
- Càritas Espanyola – Mali. Amb aquest concepte hi figura la quantitat que se va enviar a Càritas Espanyola perquè aquesta entitat és l'encarregada de gestionar



una subvenció rebuda de la Direcció General de Cooperació del Govern Balear per Mali.

- Fundació Endesa. Aquesta fundació durant l'exercici 2020 va subvencionar un curs d'electricitat pels participants de la nostra entitat així com una subvenció per l'adquisició d'aliments i per intermediació i orientació laboral per una quantitat global de 162.000€, i a tancament d'exercici quedaven pendent de cobrar 16.000€.
- Fundación Adey. Aquesta fundació va donar una subvenció a la nostra entitat de 27.900€ per immigració, i a 31 de desembre quedava pendent d'abonar 13.950€.
- Socis i donants. Durant l'exercici 2020 s'ha obert la possibilitat de realitzar donatius directament a través de la pàgina web de Càritas. Com que aquests donatius són ingressats als comptes bancaris de Càritas Espanyola, el saldo que hi figura és la quantitat que Càritas Espanyola encara no ens havia ingressat.
- Els serveis generals de Càritas Espanyola, l'any 2020 també va concedir diverses subvencions a Càritas Mallorca i el saldo que hi figura era el que quedava pendent de cobrar final d'exercici.
- Inditex. Les subvencions concedides per aquesta entitat també ens arriben a través de Càritas Espanyola. A 31 de desembre quedava pendent de transferir 7.950€ de les subvencions concedides de Inditex.
- Conselleria de Serveis Socials (SPEVA). Durant el mes de novembre de 2020 aquesta conselleria va adjudicar a Càritas un contracte de serveis dirigit a la integració de persones emigrades dedicades a la venda ambulant. Com que es tracta d'una activitat pròpia de la nostra entitat el deute pendent de cobrar consta a aquest apartat.
- Fundació La Caixa. Aquesta entitat durant l'exercici 2020 ha concedit diverses subvencions per una quantitat global de 69.200€, i a final d'exercici quedaven 3.600€ pendent de cobrar.
- Càritas Mallorca ha concedit diversos préstecs a les persones que participen als nostres serveis per poder fer front a deutes que tenien, i a final d'exercici aquest deute era de 2.412€.

b) Administracions públiques deutores per convenis i subvencions.

De la mateixa manera que a l'apartat anterior, en aquest hi figuren les subvencions concedides per les distintes administracions públiques que s'hi relacionen i que a tancament d'exercici estaven pendent d'ingressar.

	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Institut Mallorquí d'Afers Socials	319.836,28 €	229.613,30 €
Govern Balear, Conselleria d'Afers Socials	209.964,56 €	368.660,55 €
Ajuntament de Palma	15.000,00 €	195.000,00 €
Ajuntament de Pollença	4.500,00 €	- €
Caritas Espanyola (M.A.S.)	2.350,19 €	- €
Ajuntament d'Inca	- €	100.000,00 €
TOTAL ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	551.651,03 €	893.273,85 €



A l'apartat dels ingressos (14-d) s'explica les subvencions que ens han concedit les administracions i han generat aquests deutes.

10. Efectiu i altres actius líquids equivalents.

El saldo a dia 31 de desembre es desglossa de la següent manera:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Entitats financeres	1.172.256,72 €	209.061,38 €
Caixes centres	15.543,75 €	16.647,20 €
TOTAL:	1.187.800,47 €	225.708,58 €

Com ja s'ha comentat a l'apartat 6-b, com a conseqüència del nul rendiment que estan donant les entitats financeres pels depòsits a termini constituïts, bona part d'aquests s'han cancel·lat i els excedents de liquidesa estan en comptes corrents.

La totalitat dels comptes bancaris són de lliure disposició, llevat d'un aval de Solred per un valor de 1.400,00 €.

11. Existències.

Si bé a final d'exercici a tots els centres existeix una certa quantitat de productes en estoc, donada la poca importància relativa que representen, a la majoria de centres no es realitza l'inventari a final d'any. En canvi, on sí es considera que el volum en estoc és prou important per dur-ne un control és amb les mercaderies de productes de comerç just, els aliments del menjador d'Inca que provenen del FEGAS, i amb les peces de roba produïdes al taller de Koluté.

	Exercici 2020	Exercici 2019
Productes Koluté	30.750,05 €	29.020,11 €
Productes comerç just	8.273,34 €	10.981,67 €
Queviures	6.709,65 €	3.563,25 €
TOTAL:	45.733,04 €	43.565,03 €

12. Fons propis.

a) Fons propis.

Els moviments dels comptes que fan referència tant al resultat de l'exercici com al patrimoni net han estat els següents:

Els moviments dels comptes que formen part dels fons propis de l'entitat només fan referència, per una part, a la disminució de les Reserves voluntàries en la quantitat de 97.416,4€ i per l'altra banda, també hi consta el resultat de l'actual exercici per un import de 227.496,87€.



Al llarg d'aquesta memòria (especialment als apartats 3, 14 i 15), s'expliquen els principals motius pels quals s'ha obtingut aquest resultat.

	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
Saldo inicial		
Fons Social	118.522,73 €	118.522,73 €
Reserves voluntàries	5.011.727,66 €	5.751.742,08 €
Resultat exercici 2019	-562.166,40 €	-740.014,42 €
Total saldo inicial	4.568.083,99 €	5.130.250,39 €
Moviments exercici		
Resultat de l'exercici	227.496,87 €	-562.166,40 €
Resultat exercici 2019	562.166,40 €	740.014,42 €
Reserves voluntàries	-562.166,40 €	-740.014,42 €
Saldo final		
Fons Social	118.522,73 €	118.522,73 €
Reserves voluntàries	4.449.561,26 €	5.011.727,66 €
Resultat de l'exercici	227.496,87 €	-562.166,40 €
Total saldo final	4.795.580,86 €	4.568.083,99 €

b) Subvencions, donacions i llegats plurianuals.

En el subgrup 13 del pla comptable hi figuren els ingressos que pels motius que a continuació s'expliquen no s'han comptabilitzat com ingrés de l'exercici. Les partides que componen aquest subgrup són les següents:

Exercici 2020

	Saldo inicial	Deure	Haver	Saldo final
Herència IMCL	- 128.094,25 €	2.725,41 €	- € -	125.368,84 €
Herència CRD	- 72.376,09 €	1.539,92 €	- € -	70.836,17 €
Càritas Esp. - Infraest. i equip.	- 47.433,13 €	9.355,54 €	- € -	38.077,59 €
Campanya de Nadal	- 31.933,20 €	31.933,20 €	33.817,05 € -	33.817,05 €
Contenidors roba Inditex	- 21.833,34 €	3.150,00 €	- € -	18.683,34 €
Càritas Esp. - enfortiment inst.	- 15.033,08 €	3.948,50 €	- € -	11.084,58 €
Campanyes internacionals	- 932,02 €	7.008,18 €	8.310,20 € -	2.234,04 €
Subv. Obres menjador Inca	- 255.927,72 €	5.258,79 €	- € -	250.668,93 €
Herència pis c/ Foners	- 121.143,10 €	2.523,81 €	- € -	118.619,29 €
Herència pis Gral. Riera	- 97.833,60 €	2.038,20 €	- € -	95.795,40 €
Herència pis son Gotleu	- 76.800,00 €	1.600,00 €	- € -	75.200,00 €
Càritas Esp. Online botiga	- 7.368,13 €	834,78 €	- € -	6.533,35 €
C.D. Mallorca - Sant Llorenç	- 25.997,08 €	3.670,00 €	- € -	22.327,08 €
Subv. Govern Balear Labora	1.326,38 € -	1.326,38 €	- €	- €
Herència Càritas Sóller	- 8.336,67 €	13.824,99 €	7.451,28 € -	1.962,96 €
Herència pis c/ Uetam de Sóller	- 118.030,00 €	2.360,60 €	- € -	115.669,40 €
Valors herència Sóller	- 99.486,82 €	18.077,32 €	- € -	81.409,50 €
Govern Balear IRPF furgoneta	- €	266,20 €	21.295,99 € -	21.029,79 €
	- 1.127.231,85 €	108.789,06 €	70.874,52 € -	- 1.089.317,31 €



Exercici 2019

	Saldo inicial	Deure	Haver	Saldo final
Herència IMCL	- 130.819,66 €	2.725,41 €	- € -	128.094,25 €
Herència CRD	- 73.916,01 €	1.539,92 €	- € -	72.376,09 €
Càritas Esp. - Infraest. i equip.	- 56.788,67 €	9.355,54 €	- € -	47.433,13 €
Campanya de Nadal	- 31.113,84 €	31.113,84 €	31.933,20 € -	31.933,20 €
Contenidors roba Inditex	- 24.983,34 €	3.150,00 €	- € -	21.833,34 €
Càritas Esp. - enfortiment inst.	- 18.981,58 €	3.948,50 €	- € -	15.033,08 €
Campanyes internacionals	- 2.950,06 €	19.965,29 €	17.947,25 € -	932,02 €
Subv. Obres menjador Inca	- 261.186,51 €	5.258,79 €	- € -	255.927,72 €
Herència pis c/ Foners	- 123.666,91 €	2.523,81 €	- € -	121.143,10 €
Herència pis Gral. Riera	- 99.871,80 €	2.038,20 €	- € -	97.833,60 €
Herència pis son Gotleu	- 78.400,00 €	1.600,00 €	- € -	76.800,00 €
Càritas Esp. Online botiga	- 8.202,91 €	834,78 €	- € -	7.368,13 €
C.D. Mallorca - Sant Llorenç	- 3.857,57 €	7.670,49 €	29.810,00 € -	25.997,08 €
Subv. Govern Balear Labora	- €	1.326,38 €	- € -	1.326,38 €
Herència Càritas Sóller	- €	3.262,03 €	11.598,70 € -	8.336,67 €
Herència pis c/ Uetam de Sóller	- €	- €	118.030,00 € -	118.030,00 €
Valors herència Sóller	- €	- €	99.486,82 € -	99.486,82 €
	- 914.738,86 €	96.312,98 €	308.805,97 € -	1.127.231,85 €

Com ja s'ha comentat a l'apartat 9 de la present memòria, quan s'aprova la concessió d'una subvenció es comptabilitza al compte 522 (deutes a curt termini transformables en subvencions) si s'han d'executar en un període de temps inferior a un any. En aquest cas, l'ingrés es produeix una vegada justificada la subvenció.

Si el període d'execució de la subvenció és superior a l'any, com en el cas de subvencions per adquisició d'immobilitzat, el tractament comptable és distint, i l'ingrés es produeix així com es va depreciant l'immobilitzat subvencionat.

Cal recordar que, a causa de la nova normativa comptable els Convenis plurianuals, a partir de l'exercici 2013, ja no es comptabilitzen a aquest apartat, sinó que es fa al compte 172 "deutes a llarg termini transformables en subvencions".

- Immables rebuts d'herències.* Com a conseqüència de la NRV 20ª del Pla Comptable d'Entitats sense finalitat de lucre i de la consulta 6 publicada en el BOICAC 100/2014, les donacions i llegats no reintegrables d'immables rebuts per les entitats no s'han de comptabilitzar com a ingressos fins que es produeixi l'alienació del bé rebut i la quantitat obtinguda es pugui destinar a l'objecte social de l'entitat. Per aquest motiu, a aquest apartat hi figuren sis pisos rebuts de diverses herències.
- Subvencions i altres ingressos destinats a finançar immobilitzat.* A aquest subgrup hi figuren diverses aportacions realitzades a través de Càritas Espanyola per l'adquisició d'ordinadors, millora d'instal·lacions, compra de contenidors per la recollida de roba i la confecció d'una pàgina web per la venda *on line* de productes de Koluté. Per una altra banda hi figuren diverses subvencions per dur a terme la reforma del menjador social d'Inca.
- Campanya de Nadal.* Com que aquesta campanya es realitza a final d'any, els recursos que se n'obtenen s'apliquen als diferents programes de Càritas l'any següent. És per aquest motiu que aquesta campanya es periodifica i no es comptabilitza directament com un ingrés, sinó que s'abona al subgrup 13 del pla comptable (Ingressos a distribuir



en diversos exercicis). A l'exercici següent es carrega aquest compte pel total recaptat al Nadal d'aquell any i es trasllada com a ingrés de l'exercici. El saldo que hi figura correspon a les col·lectes ja ingressades per aquest concepte, si bé s'ha de tenir present que moltes col·lectes no arriben a Càritas fins més endavant.

- iv. *Campanyes internacionals.* Des de Càritas Mallorca, per aconseguir la màxima eficiència, els donatius que recollim per aquest concepte són enviats íntegrament a Càritas Espanyola, indicant els destins que desitgen els donants, perquè sigui aquesta entitat qui els gestioni. La quantitat que figura a aquest apartat correspon als donatius recollits i que a 31 de desembre estaven pendents d'enviar a Càritas Espanyola.
- v. *Campanya Sant Llorenç d'es Cardassar.* A rel de les inundacions que varen sofrir diversos municipis de la zona de llevant de Mallorca el mes d'octubre de 2018 se va obrir aquesta campanya per recollir recursos per ajudar a les persones afectades. El saldo resultant reflexa la quantitat pendent de distribuir entre els afectats, i aquest any s'ha valorat aplicar el romanent a famílies que ho han passat malament d'aquesta zona.

13. Situació fiscal.

Com qualsevol altra entitat, Càritas Diocesana de Mallorca està oberta a ésser inspeccionada per tots els impostos que li són d'aplicació. Aquests són els següents:

Impost sobre el Valor Afegit - IVA. A grans trets, Càritas rep dos tipus d'ingressos:

- a. Per una part, subvencions, convenis o facturació que estan exempts de l'impost en virtut de l'article 20, apartat 1-8, per estar directament relacionats amb l'activitat assistencial, per la qual cosa l'entitat assumeix l'IVA suportat com un major cost de tots els béns i serveis que adquireix en aquest sentit.
- b. Per una altra banda, estan subjectes a la liquidació d'aquest impost els arrendaments que Càritas cobra dels locals que té llogats i la facturació per la venda de productes als nostres tallers.

Impost de societats. Càritas l'any 2004 es va acollir a la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge (B.O.E. 24-12-2002), així com a la Llei 50/2002 de 26 de desembre, de Fundacions (B.O.E. 27-12-2002), motiu pel qual està exempta de l'Impost de Societats.

14. Ingressos.

- 1. **Donatius, llegats i altres ingressos de l'activitat pròpia.** Cal subdividir en diversos apartats aquest capítol d'ingressos, ja que segons d'on i com provenen tenen un tractament comptable diferent.
 - a) **Quotes de subscriptors** (152.899,66€). Aquests ingressos provenen d'un grup de subscriptors que aporten una quantitat amb periodicitat variable, segons l'opció del propi soci (mensual, trimestral, semestral o anual). La majoria són col·laboradors des de fa molts d'anys i que donen una important estabilitat als projectes que duim a terme.
 - b) **Aportacions usuaris** (23.741,37€). Aquests ingressos, provenen de les aportacions realitzades per les persones ateses en el Menjador d'Inca i de Domus.



c) **Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions** (690.362,20€) Aquests ingressos es reparteixen en de dos grans conceptes:

I. **Captació de recursos i campanyes** (175.154,33€). Els recursos que s'obtenen sota aquest concepte també se poden dividir en dos blocs: uns serien les campanyes per cobrir emergències internacionals, mentre que la resta de campanyes se destinen a finançar els projectes realitzats a la diòcesi:

- En relació a les *Campanyes Internacionals* (57.008,18€). L'any 2020 aquesta partida es pot dividir en dos grans blocs: per una banda serien els donatius rebuts pròpiament per esser destinats a campanyes d'emergència, i per una altra un projecte de cooperació a Burkina Faso subvencionat per la Direcció General de Cooperació del Govern Balear amb una quantitat de 50.000,00€. Cal dir que des de Càritas Mallorca, per aconseguir la màxima eficiència, els donatius que recollim per aquest concepte són enviats íntegrament a Càritas Espanyola, indicant els destins que desitgen els donants, perquè sigui aquesta entitat qui els gestioni. Com ja s'ha apuntat a l'apartat 12-b (donacions plurianuals), la quantitat que aquí figura tan sols reflexa l'enviada a Càritas Espanyola, la resta dels donatius rebuts i pendents d'enviar figuren al compte 132.
- Respecte a la captació de recursos per projectes propis, Càritas Diocesana de Mallorca realitza dues Campanyes anuals: la de Nadal i la del Corpus. Pels motius explicats a l'apartat 12-b) d'aquesta memòria, els ingressos que figuren de la Campanya de Nadal (70.140,54€) pertanyen al Nadal del 2019, mentre que els ingressos de la Campanya del Corpus (46.005,61€) pertanyen a l'actual exercici. Com que aquestes campanyes es realitzen bàsicament a través de les parròquies, s'ha de comentar que algunes vegades se produeixen retards superiors a un any entre la data de col·lecta de la campanya i la data que les parròquies ens entreguen la quantitat recollida. En aquests casos, les quantitats s'imputen com ingrés de la Campanya que en aquell moment hi ha vigent.
- Dins aquest apartat també hi figuren 2.000,00€ finançades per la Direcció General de Cooperació per dur a terme accions de promoció, conscienciació i sensibilització sobre els productes de comerç just duites a terme per la botiga Sant Felip Neri.

II. **Ingressos d'entitats col·laboradores.** (515.207,87€) correspon a ingressos obtinguts de diverses entitats privades que col·laboren amb Càritas per a diversos projectes, entre els que destaquen:

- La *Fundació la Caixa* ha subvencionat diversos projectes: *Incorpora* per inserció sociolaboral amb 40.000,00€, *Punts formatius* amb 18.651,00€, *Feines en camí* amb 10.000,00€, i 50.000€ per comprar productes pels CDA's com a conseqüència de la crisi provocada pel COVID-19.
- *Delegació de Pastoral Caritativa i Social* (60.000,00€). Aquesta institució va concedir una ajuda gràcies al *Capítol de La Seu*, per donar suport les ajudes donades a persones que es troben amb dificultats d'habitatge (lloguers, préstecs..).
- La *Conferència Episcopal Espanyola*, des de ja fa uns anys, va decidir destinar un 1% del seu pressupost les Càritas d'Espanya per donar resposta



a les necessitats provocades per la situació de crisi econòmica. A la nostra entitat li va correspondre la quantitat de 90.250,00€.

- *Fundació Endesa*. Aquesta fundació ha concedit diverses subvencions durant l'exercici 2020 per un muntant global de 212.000,00€ per dur a terme programes formatius (62.000€) i 150.000€ per l'adquisició d'aliments.
- *Fundació Inditex*. (10.958,75€). Aquesta institució durant l'any 2020 ha finançat dos cursos de formació un de cuidadors i l'altre s'inicià un d'auxiliar de venda.
- Conselleria de Serveis Socials (SIPEVA). Durant el mes de novembre de 2020 aquesta conselleria va adjudicar a Càritas un contracte de serveis dirigit a la integració de persones emigrades dedicades a la venda ambulants. Durant l'exercici 2020 s'ha cobrat per aquest concepte 6.644,12€.
- *Eines x inserció, empresa d'inserció*. Càritas ha fet les tasques d'acompanyament i orientació als contractes d'inserció de l'empresa d'inserció per un total 16.704,00€.

d) **Subvencions d'entitats públiques**. (2.998.046,24€). Durant el present exercici 2020, els ingressos obtinguts pels distints organismes depenents de l'administració pública fan referència als següents aspectes:

- *Govern Balear* (1.867.927,05€). Les subvencions rebudes per aquesta institució se poden dividir en cinc grans blocs:

La Conselleria de Serveis Socials i Esports del Govern Balear va aprovar el projecte plurianual "d'Acció de Base", del qual durant l'any 2020 s'ha executat una part per un import de 100.604,28€. El projecte va dirigit a afavorir la inclusió de persones en situació de pobresa, vulnerabilitat i/o risc d'exclusió social de Mallorca, possibilitant millorar les seves condicions de vida personals i col·lectives. Ha consistit en promoure i posar a l'abast d'aquestes persones espais i serveis d'acollida, atenció, informació, formació, assessoria, sensibilització, anàlisi, reflexió, participació, així com el treball a nivell individual, grupal i comunitari.

Per una altra banda, la Conselleria de Serveis Socials, l'any 2020 ha continuat gestionant la partida de IRPF a través de convocatòries autonòmiques. Càritas va presentar a aquesta convocatòria quatre projectes: *Vincles i Camins* que han servit per completar l'anterior convocatòria, el projecte de *Distribució d'aliments* i *Labora* per accions dels tallers pre-laborals, amb un total concedit per aquests quatre projectes de 185.644,67€.

La conselleria de Serveis socials també ens va concedir una subvenció de 35.480€ per ajudes per combatre la pobresa energètica.

Finalment, a través d'aquesta conselleria també vàrem gestionar la quantitat de 1.444.002,78€ per prestacions econòmiques Covid19. El perfil eren per persones vulnerables sense documentació i que durant els tres mesos de confinament a causa de la pandèmia, no pogueren tenir altre tipus d'ingrés. També ens va arribar una ajuda extraordinària de 29.000€ per compra de productes als CDA's.



També hi ha una petita subvenció de Conselleria de Treball per orientació i intermediació al contractes d'inserció i altres romanents de subvencions d'anys anteriors de immobilitzat.

La resta, 70.382,64€, corresponen a diverses subvencions concedides pel SOIB per la contractació de dones en risc d'exclusió.

- *Ministeri de Treball i d'Afers Socials - IRPF* (21.554,4€) correspon al finançament d'un projecte de suport a l'ocupació.
- *Fons Social Europeu - Projecte Operatiu*. (160.735,74€) Amb aquest conveni, que com ja s'ha explicat realitzam a través de Càritas Espanyola, hem aconseguit una part del finançament de dues accions per la inserció: Itineraris integrals d'inserció i l'altre Formació per a l' inserció socio-laboral, realitzat al *Taller de juguetes i dos cursos de formació*.
- Càritas Espanyola durant l'any 2020 ha aportat diverses subvencions per un total de 313.534,18€. La majoria d'aquestes subvencions serveixen per complementar la disminució de subvencions procedents de l'administració pública, com les concedides de fons europeus i de la campanya d'IRPF. Càritas Espanyola també gestiona diversos convenis a nivell estatal amb entitats privades, si bé aquests són executats per les distintes Càritas diocesanes, així com també altres ingressos procedents de donacions rebudes a nivell estatal i que després es reparteixen a nivell diocesà.
 - Per una banda hem rebut una part de les campanyes de captació de donatius que Càritas Espanyola ha realitzat a nivell nacional per destinar-los a tasques d'Acció social, així com també l'ingrés del fons institucional per un total de 58.829€. A més, enguany també ha arribat un fons extraordinari per Covid19, amb una dotació de 124.000€.
 - Hi ha hagut convocatòries a distints àmbits, com el fet migratori amb el projecte Lligams, que va des del mes de juliol de l'any passat fins a finals d'aquest any per un import de 27.900€. Aquesta subvenció prové de la Fundació Adey.
 - La Banca March també ha realitzat una aportació per famílies vulnerables per un import de 20.278,65€.
 - Es va signar un conveni amb Loterias y Apuestas del Estado per suport al programa infància i família amb un total de 39.237,71€.
 - Una altra convocatòria que fa anys que tenim és per suport psicosocial a famílies i infants per un total de 12.600€.
 - També hem rebut altres fons que provenen de Bankia i que distribueix Càritas Espanyola, com és la subvenció rebuda pel projecte Koluté amb un total de 13.400€.
 - Anualment també es recullen a aquest apartat totes les subvencions d'anys anteriors que han tingut la finalitat de subvencionar material inventariable (contenidors de roba, ordinadors i infraestructura per el projecte de Eines x Inserció), l'exercici 2020 per un valor de 17.288,82€.



- *Ajuntament d'Inca.* (100.000,00€) Correspon a l'aportació que realitza aquest Ajuntament per col·laborar amb les despeses del Menjador Social d'Inca.
- *Ajuntament de Palma.* Aquesta institució, durant l'any 2020 ha aportat per una banda la quantitat de 15.000€ destinats a finançar una part dels projectes *Centres de Distribucions d'Aliments* de Palma. I per una altra banda, ha aportat la quantitat de 189.847,82€ per pagar ajudes directes a persones immigrants que es troben en situació jurídica irregular.
- *Institut Mallorquí d'Afers Socials.* Aquest institució també va concedir una subvenció de 319.836,28€ per finançar una part del projecte d'Acció de Base de Palma i Part Forana.
- Dins aquest apartat també hi figuren 5.110,77€ corresponents a l'aplicació de les ajudes donades pel grup d'acció social de Sóller d'una herència rebuda per aquesta finalitat.
- Finalment, durant l'exercici 2020 també vàrem rebre una subvenció de l'Ajuntament de Pollença (4.500€), per donar suport a un projecte comunitari duit a terme a aquest municipi.

e) **Donatius monetaris esporàdics** (1.378.919,53€). Càritas, donat el seu caràcter no lucratiu, rep donacions en efectiu i també en espècie, com poden ésser roba, aliments, mobiliari, etc. Aquestes donacions en espècie, a causa de la dificultat en la seva valoració, no sempre són registrades com ingressos, així com tampoc són registrades com a despeses quan es consumeixen (llevat d'alguna donació valorada des de l'entitat que ens ho fa arribar). En la mateixa situació es troben els recursos propis obtinguts (voluntaris) donada la dificultat de valorar la feina que realitzen. Tampoc es registren les ajudes donades directament des dels diversos grups d'acció social de les parròquies, ja que només disposam aquesta informació d'unes poques. Per tant, el valor monetari d'aquests recursos obtinguts seria molt més elevat si es tinguessin en compte tots els conceptes que s'acaben de comentar.

D'aquesta manera, dins aquest apartat es recullen bàsicament els donatius monetaris esporàdics que hem rebut, tant directament com a través de les parròquies, donatius que s'han entregat els nostres centres, aportacions realitzades per algunes parròquies com a suport pel servei efectuat per les Treballadores Socials de Càritas Mallorca, vendes de material de divulgació de la nostra entitat.

f) **Ingressos de serveis per activitats pròpies** (7.896,20€). Aquests ingressos corresponen a les tasques realitzades a l'empresa Eines x la inserció, E.I.S.L.U pel seguiment dels contracte d'inserció.

2. **Venda de productes i altres ingressos activitat mercantil** (56.203,32€). En aquest apartat, s'hi inclouen els ingressos que es perceben com a contraprestació per l'entrega de productes de comerç just i dels elaborats als nostres tallers. Si bé algunes d'aquestes activitats estan catalogades com a mercantils, no s'ha d'oblidar que en realitat totes les accions que Càritas duu a terme persegueixen els fins socials de l'entitat. A grans trets els podríem dividir en els següents blocs: vendes de productes de comerç just (9.364,95€), venda de productes elaborats en els nostres tallers (paper, joguets, bicicletes....) 29.617,03€, ingressos del projecte Koluté (17.221,34€). Cal tenir present que com a conseqüència de les restriccions imposades per la pandèmia, les botigues han hagut d'estar tancades gran part de l'any, motiu pel qual durant el present exercici aquests ingressos han disminuït considerablement.



Exercici 2019

DIRECCIÓ		FORMACIÓ, ORIENTACIÓ I INTERM.	
1	director	1	coordinadora
1	secretari general	2	educadors socials
1	administradora	6	TS
		1	Tècnic social
ADMINISTRACIÓ		2	monitora (una a jornada reduïda)
3	comptable (un a mitja jornada)	1	neteja (jornades parcials)
2	administratiu	1	portera
SENSIBILITZACIÓ I DOCUMENTACIÓ		ECONOMIA SOCIAL I SOLIDÀRIA	
1	coordinadora	1	coordinadora
1	tecnic comunicació	2	TS
1	informàtic	1	mestre taller
1	TS	1	Educadora social
ACCIO BASE PALMA I PART FORANA		2	Integradora social
3	TS coordinadora	2	monitor taller
12	Treballadora Social	1	contracte inserció
4	Tècnic social	1	neteja (jornades parcials)
1	psicòleg	BOTIGUES	
1	orientadora (mitja jornada)	1	dependenta
1	Animadora	MENJADOR SOCIAL INCA	
1	Tècnic immigració	1	Cap de cuina 20h
1	neteja (jornada parcial)	8	8 cuineres a 25h
VOLUNTARIAT			
1	Coordinadora		
TOTAL 72			

En aquest sentit, les despeses de personal han estat les següents:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Sous i salaris	1.521.233,25 €	1.519.281,90 €
Seguretat social empresa	485.321,55 €	478.880,71 €
Formació personal	2.465,56 €	11.080,89 €
Previsió riscos laborals	6.506,87 €	5.634,49 €
Altres despeses personal	3.718,71 €	6.031,87 €
TOTAL	2.019.245,94 €	2.020.909,86 €

En aquest apartat, no podem deixar de recordar la important aportació realitzada, i no quantificada, de 653 persones **voluntàries** que ens ajuden a tirar endavant els diversos serveis i programes que Càritas Mallorca duu a terme. A causa de la pandèmia, el número de persones voluntàries actives durant l'any 2020 ha sofert una davallada.

- b. **Ajudes monetàries.** Aquesta partida, amb un import global de 2.651.306,24€, es pot dividir en dos grans blocs. Per una banda hi figuren les ajudes monetàries individuals, amb un import de 2.353.032,11€, que s'han donat als usuaris dels diferents punts d'atenció primària o a alguns centres dels que disposa la nostra entitat, així com les beques de les persones que assisteixen als nostres tallers. Per



l'altra banda, i amb una quantitat de 298.274,13€, hi figuren les ajudes que s'han donat en espècie (aliments, material didàctic, roba...), o les ajudes gestionades per Càritas però provinents d'altres entitats, ja siguin Parròquies o institucions col·laboradores.

D'entre les primeres, durant l'any 2020 cal destacar el 1.434.606,30€ que eren prestacions econòmiques Covid19 entregades durant els tres mesos de confinament mitjançant una subvenció, aquestes prestacions foren aprovades per la Conselleria d'Afers Socials del Govern Balear i una part gestionades per la nostra entitat. També destaquen les ajudes relacionades en tota la problemàtica d'habitatge, per un import de 438.521,06€ i les d'alimentació (206.164,70€).

Per altra banda, dins aquest apartat també hi figuren el traspàs dels donatius i les subvencions rebudes per cooperació internacional, amb una quantitat de 62.491,18€ i que es desenvolupen a través de Càritas Espanyola així com una subvenció de 50.000,00€ a l'empresa d'inserció laboral *Eines x Inserció, S.L.*

- c. **Despeses de voluntariat.** Les despeses produïdes en les diverses trobades, formació, i d'altres relacionades amb el voluntariat de Càritas durant l'exercici 2020 han estat de 5.067,20€.
- d. **Despeses de reunions d'òrgan de govern.** Dins aquest concepte s'hi inclouen les despeses ocasionades amb motiu de les reunions realitzades pels membres de l'equip directiu amb Càritas Espanyola, diverses trobades de la Càritas regional, representació a distints actes, despeses de comunicació, etc... La quantitat de l'any 2020 per aquest concepte ha estat de 508,74€.
- e. **Reintegrant de subvencions.** Durant l'exercici de 2020 s'han hagut de retornar 7.500,00€ d'una subvenció rebuda de l'ajuntament de Palma que no ens va acceptar una part de les despeses justificades d'un projecte de suport psicosocial a famílies i infants de l'any 2019.
- f. **Compres** (157.405,62€). Dins el subgrup 60 s'hi inclouen diversos tipus de despeses. Per una part hi figuren les adquisicions de productes per posar a la venda a les nostres botigues (12.363,34€), com són la roba, i les compres realitzades de productes de comerç just, quantitats que han disminuït significativament respecte de l'any 2019 com a conseqüència de la pandèmia.

Per la seva part, 137.695,03€ corresponen a les compres de material que s'han emprat en els diferents centres d'atenció que tenim en funcionament, com són els queviures, material de neteja, sanitari, d'oficina, material de reposició i conservació. Alhora de valorar les despeses per concepte s'ha de tenir present que 268.026,64€ de compres d'alimentació s'han comptabilitzat directament com ajudes entregades en espècie.

I 2.805,61€ fan referència a l'import abonat a l'empresa d'inserció Eines per diverses feines que ha anat realitzant al llarg de l'any a la nostra entitat.

La diferència entre la quantitat global d'aquest apartat de compres i la suma dels distints parcials prové de la variació d'existències dels productes.

- g. **Servels exteriors.** Amb un import global de 244.638,45€, recull les distintes partides que formen el subgrup 62 del pla general comptable. Els principals conceptes fan referència a:



- Les despeses de lloguers de diversos immobles utilitzats per poder dur a terme els nostres projectes, així com les despeses de comunitat (42.274,62€).
 - Obres i reparacions diverses (36.832,14€) que s'han realitzat durant l'exercici i que no es contemplen com a major valor de l'immobilitzat. Cal tenir present que quan l'obra o reparació es duu a terme a un immoble que no és de la nostra propietat, la quantitat invertida es comptabilitza al compte *Drets d'usos a locals llogats (207)*.
 - Els serveis de professionals independents, amb un import de 44.398,85€. En aquesta partida hi destaquen les col·laboracions dels professors que imparteixen cursos als diferents programes, les despeses del despatx laboral, auditoria, i feines esporàdiques realitzades per diversos professionals contractats.
 - Les assegurances que l'entitat té contractades de responsabilitat civil, edificis, voluntaris, furgonetes, etc., per un import de 16.960,22€.
 - Els serveis bancaris i comissions no condonades per domiciliacions de rebuts, cobro de socis, domiciliació de rebuts, manteniment de comptes, venda de valors, etc. (1.114,17€).
 - Les despeses en publicitat i edicions vénen ocasionades per les campanyes que duu a terme Càritas i la memòria anual, així com tríptics explicatius dels diferents programes que realitzam (6.494,31€).
 - Subministraments (79.363,64€). S'hi inclouen les despeses realitzades en els diferents serveis i projectes en electricitat, aigua, clavegueram, fers, gas ciutat, butà, gasoil de calefacció, benzina, telèfons, internet...
 - I, com a altres serveis, entre d'altres, es recull la quota anual de Càritas Espanyola, subscripcions de revistes i publicacions, alarma, correu, i altres activitats per poder dur endavant els objectius de l'entitat (17.185,69€).
- h. Tributs.** Donat el caràcter no lucratiu de la nostra entitat, per a la majoria d'imposts tenim l'exempció demanada i concedida, encara que hi ha qualche tribut/impost que s'ha hagut d'abonar, com són principalment les taxes d'incineració, impostos de circulació i alguns impostos de bens immobles que no estan dedicats a fins socials, amb un total de 8.972,37€.
- i. Pèrdues per crèdits incobrables i diferències de caixa.** Amb aquest concepte s'hi reflecteixen les pèrdues ocasionades per lloguers que no s'han pogut cobrar, quotes de socis retornades, o diferències produïdes a les distintes caixes que disposa l'entitat. Durant el present exercici, per aquests conceptes s'hi han detectat unes pèrdues per valor de 7.807,08€, moltes per situació Covid19.
- j. Amortitzacions.** A l'apartat de l'immobilitzat material, immaterial i inversions immobiliàries s'explica la quantitat assignada a cada tipus d'immobilitzat i els criteris que s'han emprat per calcular-la. La despesa imputada per aquest concepte durant l'exercici 2020 va ésser de 110.021,83€.



16. Remuneracions dels auditors.

Els honoraris corresponents a l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2020 han estat de 5.505,50 euros.

17. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis.

Les activitats realitzades han estat les següents:

Activitat 1:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: ACCIÓ DE BASE

Tipus d'activitat: programa que treballa per la inclusió de les persones en situació de pobresa, vulnerabilitat o risc d'exclusió social, possibilitant millorar les seves condicions de vida personal i col·lectives.

Identificació de l'activitat per sectors: S'atén a tot tipus de persones: infants, joves, persones adults i persones majors.

Lloc de desenvolupament de l'activitat: tota Mallorca i prioritàriament des de les parròquies de l'illa. Aquest any han estat 47 punts d'atenció directa.

Descripció detallada de l'activitat:

L'acció que es desenvolupa està estructurada en 4 línies de feina:

1. Acollida i protecció

- 1.1. Servei de primera atenció i valoració
- 1.2. Servei de gestions de prestacions.
- 1.3. Serveis de cobertura del dret a l'alimentació.
- 1.4. Servei d'accés a recursos bàsics.
- 1.5. Servei de sensibilització i prevenció de l'exclusió social.

2. Servei d'atenció per a la promoció i inclusió.

- 2.1. Serveis d'acompanyament a un pla personal de desenvolupament.
- 2.2. Servei de suport a la inclusió social.
- 2.3. Serveis de manteniment a l'accés a l'habitatge.
- 2.4. Servei d'assessoria jurídica
- 2.5. Servei de sensibilització en drets.

3. Servei d'acompanyament i promoció de famílies i infància i persones grans.

- 3.1. Servei d'acompanyament familiar.
- 3.2. Atenció psicosocial.
- 3.3. Servei de promoció de l'educació.
- 3.4. Servei d'acompanyament a pares, mares i tutors.
- 3.5. Acompanyament a persones grans.
- 3.6. Servei de sensibilització en gènere i infància.



4. Servei de dinamització comunitària.

- 4.1. Serveis de dinamització comunitària en territoris en exclusió.
- 4.2. Servei de foment de participació de persones en risc d'exclusió i/o exclusió.
- 4.3. Servei de promoció del voluntariat com a agent local per a la integració.
- 4.4. Serveis de sensibilització en interculturalitat i cohesió social.

Recursos humans emprats a l'activitat.

TIPUS	Número		Hores/anuals	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Personal assalariat	28	33	42.307	44.750
Personal contracte serveis				
Personal voluntari		592 voluntaris entre parròquies, AIO i activitats grupals i comunitàries		

B. Beneficiaris de l'activitat.

TIPUS	Número	
	Previst	Realitzat
Persones físiques		10.121 persones
Persones jurídiques		

C. Objectius i indicadors de l'activitat

- 1. Objectiu: promoure que persones en situació de risc i exclusió social accedeixin a recursos i drets bàsics
- 2. Objectiu: fomentar la promoció i la integració social de persones en risc d'exclusió social, desenvolupant les seves capacitats i habilitats personals, afavorint la seva inclusió residencial i el dret a serveis jurídics
- 3. Objectiu: fomentar la integració i promoció de nenes, nens i tots els membres de famílies en risc d'exclusió social, millorant les relacions a l'interior de la família, garantint les condicions d'igualtat en l'accés al sistema educatiu, fent una feina de prevenció de l'abandonament escolar i promovent una educació en el lleure.
- 4. Objectiu: contribuir a la integració social mitjançant la participació comunitària en un ambient de convivència multicultural i foment de la solidaritat i del treball articulat amb altres organitzacions.



D. Recursos econòmics emprats.

		Acció Base		
CODI	DESCRIPCIÓ	Pressupost	Realitzat	Desviació
206	Aplicaciones informáticas	- €	- €	- €
211	Construcciones	- €	- €	- €
216	Mobiliario	- €	254,00 €	254,00 €
217	Equipos para procesos de información	- €	- €	- €
218	Elementos de transporte	21.300,00 €	25.874,24 €	4.574,24 €
250	Participacions a LL/T a parts vinculades	- €	- €	- €
270	Fianzas constituidas a largo plazo	- €	6.575,00 €	6.575,00 €
SUBTOTAL VARIACIONS IMMOBILITZAT		21.300,00 €	32.703,24 €	11.403,24 €
600	Compras de bienes destinados a la actividad	- €	- €	- €
602	Compras de otros aprovisionamientos	79.800,00 €	108.364,55 €	28.564,55 €
607	Trabajos realizados por otras entidades	800,00 €	1.582,62 €	782,62 €
610	Variación de existencias de bienes destinados a la	- €	3.563,25 €	3.563,25 €
621	Arrendamientos y cánones	35.700,00 €	37.526,83 €	1.826,83 €
622	Reparaciones y conservación	12.300,00 €	11.032,50 €	- 1.267,50 €
623	Servicios de profesionales independientes	- €	454,25 €	454,25 €
624	Transportes	- €	- €	- €
625	Primas de seguros	2.080,00 €	3.051,20 €	971,20 €
626	Servicios bancarios y similares	- €	48,00 €	48,00 €
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	400,00 €	- €	- 400,00 €
628	Suministros	39.100,00 €	42.727,70 €	3.627,70 €
629	Otros servicios	2.400,00 €	2.406,52 €	6,52 €
631	Otros tributos	1.370,00 €	3.454,19 €	2.084,19 €
640	Sueldos y salarios	732.020,00 €	760.433,00 €	28.413,00 €
642	Seguridad social a cargo de la empresa	228.150,00 €	245.644,65 €	17.494,65 €
649	Otros gastos sociales	1.000,00 €	1.312,37 €	312,37 €
650	Ajudes monetaries	302.000,00 €	2.136.074,12 €	1.834.074,12 €
651	Ajudes no monetaries	133.000,00 €	284.168,42 €	151.168,42 €
653	Compensación de gastos por prestaciones de colabor	- €	- €	- €
654	Reembolsos de gastos al órgano de gobierno	- €	- €	- €
655	Pérdidas de créditos derivados de la actividad inc	- €	352,30 €	352,30 €
658	Reintegro de subvenciones, donaciones y legados re	- €	7.500,00 €	7.500,00 €
659	Otras pérdidas en gestión corriente	- €	1.660,86 €	1.660,86 €
663	Pérdidas por valoración de instrumentos financiero	- €	- €	- €
667	Perdues de crèdits no comercials	- €	- €	- €
671	Pérdidas procedentes del inmovilizado material y b	- €	92,80 €	92,80 €
680	Amortización del inmovilizado intangible	3.900,00 €	8.911,66 €	5.011,66 €
681	Amortización del inmovilizado material	13.900,00 €	21.299,81 €	7.399,81 €
682	Amortización de las inversiones inmobiliarias	- €	- €	- €
SUBTOTAL DESPESES		1.587.920,00 €	3.681.661,60 €	2.093.741,60 €
TOTAL RECURSOS EMPRATS		1.609.220,00 €	3.714.364,84 €	2.105.144,84 €



Activitat 2:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: ACCIONS PER LA INSERCIÓ SOCIOLABORAL

Tipus d'activitat: accions relacionades amb la inserció sociolaboral de les persones en situació d'exclusió i/o vulnerabilitat (ocupació, formació, orientació, intermediació,).

Identificació de l'activitat per sectors: persones en edat laboral que necessiten de suports per a la inserció.

Lloc de desenvolupament de l'activitat: diferents centres a Palma i altres pobles de l'Illa.

Descripció detallada de l'activitat. L'acció està estructurada en 4 blocs:

1. Formació

Accions de capacitatació específiques per a la inserció laboral que promouen l'ocupabilitat de les persones que atensem a la nostra entitat:

- Capacitació bàsica (anglès, alemany)
- Cursos formació específica (formació en el lloc de feina, curs en certificat professional, cursos formació ocupacional).
- Taller de formació Kolute

2. Orientació i intermediació laboral

Servei de mediació entre empleadors/empreses i persones que estan en recerca de feina. Servei d'orientació, acompanyament i suport al procés de recerca de feina.

- Itineraris individuals.
- Càpsules formatives específiques per l'ocupació.
- Microtallers en tècniques de recerca de feina.

3. Tallers prelaborals

Espai per a la millora personal i/o adquisició d'habilitats sociolaborals bàsiques

- Activitats tècniques i/o ocupacionals : recuperació de juguetes, reparació de bicicletes, costura, corda,... i altres possibles.
- Activitats transversals: igualtat, gènere, riscos laborals, seguretat, cura del medi ambient, participació comunitària, sensibilització.
- Activitats bàsiques: alfabetització, cultura i HHSS.
- Comercialització de productes elaborats als tallers.

4. Eines x inserció EI

Empresa creada per efectuar una activitat econòmica de producció (recollida manipulació i venda de productes tèxtils de segona mà) de béns i/o serveis i que té com a objecte social la integració i formació sociolaboral de persones en situació d'exclusió social com a trànsit al treball ordinari.

- Acompanyar processos d'inserció sociolaboral, processos integrats i personalitzats constituïts per les mesures d'intervenció i acompanyament previstes en l'article 3 de la Llei 44/2007.
- Comercialització de roba de segona mà
- Seguiment i acompanyament de les botigues solidàries
- Treball en xarxa dins el projecte comú tèxtil de Càritas Espanyola Moda RE-



Recursos humans emprats a l'activitat.

TIPUS	NÚMERO		HORES/ANUALS	
	PREVIST	REALITZAT	PREVIST	REALITZAT
Personal assalariat	25	28	42.344	44.969
Personal contracte serveis				
Personal voluntari		61 voluntaris a botigues, tallers i cursos		

Beneficiaris de l'activitat.

TIPUS	Número	
	Previst	Realitzat
Persones físiques		2.416 persones
Persones jurídiques		73 empreses informades

B. Objectius i Indicadors de l'activitat:

1. Formació:

1. Formar en competències específiques per a una ocupació determinada.
2. Oferir diferents espais formatius de distints nivells que milloren i augmenten l'empleabilitat.
3. Facilitar la conciliació de pares i mares per a que puguin dur a terme una formació.

2. Orientació i Intermediació laboral.

1. Conèixer i analitzar el teixit empresarial i establir contacte amb possibles empreses susceptibles de fer contractacions laborals.
2. Sensibilitzar empreses i empleadors.
3. Assessorar en temes de contractació a empreses i majoritàriament a empleadors en matèria de servei domèstic.
4. Mediar entre ofertes i ofertants.
5. Acompanyar processos personals.
6. Dotar d'eines per a fer la recerca de feina.

Tallers prelaborals

1. Treballar per a millorar les possibilitats d'inserció social i/o laboral dels participants
2. Acompanyar els processos personals, a partir d'un pla de feina, potenciant la descoberta d'habilitats i capacitats
3. Promoure la socialització de la persona dins i fora de l'espai del taller

Eines x inserció EI

1. Crear llocs d'inserció que proporcionin a les persones en situació d'exclusió social, com a part dels seus processos d'inserció sociolaboral, processos integrats i personalitzats constituïts per les mesures d'intervenció i acompanyament previstes en l'article 3 de la Llei 44/2007.
2. Fer sostenible l'activitat comercial per crear el màxim de llocs d'inserció.
3. Promoure l'economia solidària i la cura del mediambient.



C. Recursos econòmics emprats.

Accions per la inserció laboral				
CODI	DESCRIPCIÓ	Pressupost	Realitzat	Desviació
206	Aplicaciones informáticas	- €	- €	- €
211	Construcciones	- €	- €	- €
216	Mobiliario	- €	- €	- €
217	Equipos para procesos de información	- €	- €	- €
218	Elementos de transporte	- €	- €	- €
250	Participacions a LL/T a parts vinculades	- €	- €	- €
270	Fianzas constituidas a largo plazo	- €	- €	- €
SUBTOTAL VARIACIONS IMMOBILITZAT		- €	- €	- €
600	Compras de bienes destinados a la actividad	43.000,00 €	12.306,40 €	- 30.693,60 €
602	Compras de otros aprovisionamientos	11.600,00 €	22.566,63 €	10.966,63 €
607	Trabajos realizados por otras entidades	35.300,00 €	763,82 €	- 34.536,18 €
610	Variación de existencias de bienes destinados a la	- €	978,39 €	978,39 €
621	Arrendamientos y cánones	4.320,00 €	4.404,86 €	84,86 €
622	Reparaciones y conservación	10.500,00 €	8.866,42 €	- 1.633,58 €
623	Servicios de profesionales independientes	17.650,00 €	15.425,00 €	- 2.225,00 €
624	Transportes	700,00 €	4,96 €	- 695,04 €
625	Primas de seguros	7.500,00 €	7.183,28 €	- 316,72 €
626	Servicios bancarios y similares	300,00 €	68,58 €	- 231,42 €
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	- €	- €	- €
628	Suministros	25.300,00 €	23.657,31 €	- 1.642,69 €
629	Otros servicios	4.700,00 €	3.168,92 €	- 1.531,08 €
631	Otros tributos	1.480,00 €	2.927,97 €	1.447,97 €
640	Sueldos y salarios	564.700,00 €	510.301,06 €	- 54.398,94 €
642	Seguridad social a cargo de la empresa	172.950,00 €	164.767,96 €	- 8.182,04 €
649	Otros gastos sociales	900,00 €	509,87 €	- 390,13 €
650	Ajudes monetaries	99.000,00 €	95.306,39 €	- 3.693,61 €
651	Ajudes no monetaries	8.000,00 €	7.742,35 €	- 257,65 €
653	Compensación de gastos por prestaciones de colabor	- €	- €	- €
654	Reembolsos de gastos al órgano de gobierno	- €	- €	- €
655	Pérdidas de créditos derivados de la actividad inc	- €	- €	- €
658	Reintegro de subvenciones, donaciones y legados re	- €	- €	- €
659	Otras pérdidas en gestión corriente	- €	504,99 €	504,99 €
663	Pérdidas por valoración de Instrumentos financiero	- €	- €	- €
667	Perdues de crèdits no comercials	- €	- €	- €
671	Pérdidas procedentes del inmovilizado material y b	- €	- €	- €
680	Amortización del inmovilizado intangible	2.200,00 €	1.220,38 €	- 979,62 €
681	Amortización del inmovilizado material	37.100,00 €	11.835,49 €	- 25.264,51 €
682	Amortización de las inversiones inmobiliarias	- €	- €	- €
SUBTOTAL DESPESES		1.047.200,00 €	894.511,03 €	- 152.688,97 €
TOTAL RECURSOS EMPRATS		1.047.200,00 €	894.511,03 €	- 152.688,97 €



Activitat 3:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: COMUNICACIÓ.

Tipus d'activitat: accions de comunicació, informació, sensibilització

Identificació de l'activitat per sectors: parròquies, socis, donants, col·laboradors, proveïdors, participants, escoles, associacions, empreses ... població en general.

Lloc de desenvolupament de l'activitat: a tota Mallorca

Descripció detallada de l'activitat: Tal com es veu al nou organigrama, l'àrea de Comunicació depèn de la Secretaria General. Engloba diferents activitats: Comunicació, sensibilització, sistema informàtic, dades de persones ateses, voluntàries o treballadors, protecció i col·laboració amb empreses

Tal com figura al III Pla Estratègic, l'eix 4 fa referència a la necessitat de millorar l'eficàcia de la comunicació, la sensibilització i incidència com a eina per a la transformació social. El nostre compromís evangèlic ens du a la construcció d'un món més just i fratern i, per aconseguir aquest objectiu, necessitem sensibilitzar, conscienciar i mobilitzar els cristians i la societat en general per a generar un compromís actiu. Aquest compromís ens empeny a fer visibles les realitats ocultes de vulnerabilitat i exclusió, a tenir incidència legislativa i política, a denunciar aquelles dinàmiques econòmiques que exclouen i creen desigualtats, a exigir respecte als Drets Humans, a treballar per a la conservació de la nostra casa comuna, la Terra.

Consideram important sensibilitzar sobre la mobilitat humana i la cooperació fraterna, reivindicar el dret a l'habitatge i al treball decent, i proposar un consum responsable i l'opció per una economia social i solidària. Per tot això, ens és imprescindible la millora de la comunicació interna i externa.

Aquest any, amb la situació de pandèmia, la majoria d'activitats externes han quedat condicionades per la normativa autonòmica i el que s'ha intentat ha estat reforçar la part de comunicació interna i externa per donar a conèixer la situació amb la que s'ha trobat Càritas Mallorca.

B. Recursos humans emprats a l'activitat.

TIPUS	NÚMERO		HORES/ANUALS	
	PREVIST	REALITZAT	PREVIST	REALITZAT
Personal assalariat	5	5	8.750	8.750
Personal contracte serveis				
Personal voluntari				



C. Beneficiaris de l'activitat.

TIPUS	Número	
	Previst	Realitzat
Persones físiques		més de 3000 persones
Persones jurídiques		213 empreses col·laboradores

D. Recursos econòmics emprats.

Comunicació				
CODI	DESCRIPCIÓ	Pressupost	Realitzat	Desviació
206	Aplicaciones informáticas	- €	3.106,07 €	3.106,07 €
211	Construcciones	- €	- €	- €
216	Mobiliario	- €	- €	- €
217	Equipos para procesos de información	- €	- €	- €
218	Elementos de transporte	- €	- €	- €
250	Participacions a LL/T a parts vinculades	- €	- €	- €
270	Fianzas constituidas a largo plazo	- €	- €	- €
SUBTOTAL VARIACIONS IMMOBILITZAT		- €	3.106,07 €	3.106,07 €
600	Compras de bienes destinados a la actividad	- €	- €	- €
602	Compras de otros aprovisionamientos	400,00 €	4.049,85 €	3.649,85 €
607	Trabajos realizados por otras entidades	350,00 €	148,19 €	- 201,81 €
610	Variación de existencias de bienes destinados a la	- €	- €	- €
621	Arrendamientos y cánones	900,00 €	873,28 €	- 26,72 €
622	Reparaciones y conservación	- €	887,35 €	887,35 €
623	Servicios de profesionales independientes	- €	- €	- €
624	Transportes	- €	9,85 €	9,85 €
625	Primas de seguros	1.100,00 €	1.713,86 €	613,86 €
626	Servicios bancarios y similares	- €	100,00 €	100,00 €
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	10.000,00 €	5.071,93 €	- 4.928,07 €
628	Suministros	2.000,00 €	2.233,21 €	233,21 €
629	Otros servicios	7.800,00 €	5.342,66 €	- 2.457,34 €
631	Otros tributos	- €	- €	- €
640	Sueldos y salarios	83.600,00 €	72.806,19 €	- 10.793,81 €
642	Seguridad social a cargo de la empresa	26.300,00 €	23.464,39 €	- 2.835,61 €
649	Otros gastos sociales	- €	1.690,44 €	1.690,44 €
650	Ajudes monetaries	- €	62.491,18 €	62.491,18 €
651	Ajudes no monetaries	- €	- €	- €
653	Compensación de gastos por prestaciones de colabor	- €	5.067,20 €	5.067,20 €
654	Reembolsos de gastos al órgano de gobierno	5.500,00 €	241,81 €	- 5.258,19 €
655	Pérdidas de créditos derivados de la actividad inc	- €	- €	- €
658	Reintegro de subvenciones, donaciones y legados re	- €	- €	- €
659	Otras pérdidas en gestión corriente	- €	0,01 €	0,01 €
663	Pérdidas por valoración de instrumentos financiero	- €	- €	- €
667	Perdues de crèdits no comercials	- €	- €	- €
671	Pérdidas procedentes del inmovilizado material y b	- €	- €	- €
680	Amortización del inmovilizado intangible	- €	- €	- €
681	Amortización del inmovilizado material	- €	- €	- €
682	Amortización de las inversiones inmobiliarias	- €	- €	- €
SUBTOTAL DESPESES		137.950,00 €	186.191,40 €	48.241,40 €
TOTAL RECURSOS EMPRATS		137.950,00 €	189.297,47 €	51.347,47 €



Activitat 4:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: SERVEIS TRANSVERSALS.

Tipus d'activitat: son serveis de suport a tota l'acció de Càritas

Identificació de l'activitat per sectors: són accions internes de suport a les accions lligades a la missió de Càritas i no van adreçades directament a cap sector de població. Tot i això fan referència a persones en situació de pobresa i/o vulnerabilitat, voluntariat i demés persones de la població en general sensibles a la situació de les persones en exclusió.

Lloc de desenvolupament de l'activitat: prioritàriament es desenvolupen des de la seu de Càritas Diocesana.

Descripció detallada de l'activitat:

Les accions que es desenvolupen dins aquest servei son:

- Coordinació, seguiment i justificació dels projectes
- La gestió i desenvolupament de les persones contractades i voluntàries
- L'administració de l'entitat (finançament, comptabilitat, control pressupostari, gestió de donants i subscriptors, entre d'altres)

Els equips que es responsabilitzen directament de dur endavant aquestes accions son la Comissió Permanent, formada per les persones amb nomenament del Bisbe (equip de direcció), més els coordinadors dels diferents equips..

L'equip d'Administració dona suport a totes les àrees de treball de la institució procurant un finançament adequat i una comptabilitat transparent i responsable. Es segueix justificant els projectes que afecten a subvencions i convenis amb les administracions públiques i amb entitats privades. Com també Administració du el control i seguiment de tots els socis i donants que afavoreixen amb els seus recursos el dia a dia de Càritas Mallorca.

B. Recursos humans emprats a l'activitat.

TIPUS	NÚMERO		HORES/ANUALS	
	PREVIST	REALITZAT	PREVIST	REALITZAT
Personal assalariat	9	8	14.708	12.958
Personal contracte serveis				
Personal voluntari				

C. Beneficiaris de l'activitat.

TIPUS	Número	
	Previst	Realitzat
Persones físiques		agents de Càritas (treballadors, voluntaris, socis, donants, ...)
Persones jurídiques		entitats, administracions, proveïdors, ...



D. Recursos econòmics emprats.

Serveis transversals				
CODI	DESCRIPCIÓ	Pressupost	Realitzat	Desviació
206	Aplicaciones informáticas	- €	- €	- €
211	Construcciones	- €	7.000,00 €	7.000,00 €
216	Mobiliario	- €	- €	- €
217	Equipos para procesos de información	- €	3.687,76 €	3.687,76 €
218	Elementos de transporte	- €	- €	- €
250	Participacions a LL/T a parts vinculades	- €	1.000,00 €	1.000,00 €
270	Fianzas constituidas a largo plazo	- €	- €	- €
SUBTOTAL VARIACIONS IMMOBILITZAT		- €	11.687,76 €	11.687,76 €
600	Compras de bienes destinados a la actividad	150,00 €	56,94 €	- 93,06 €
602	Compras de otros aprovisionamientos	2.100,00 €	2.714,00 €	614,00 €
607	Trabajos realizados por otras entidades	- €	310,98 €	310,98 €
610	Variación de existencias de bienes destinados a la	- €	- €	- €
621	Arrendamientos y cánones	8.000,00 €	9.966,92 €	1.966,92 €
622	Reparaciones y conservación	4.000,00 €	5.548,60 €	1.548,60 €
623	Servicios de profesionales independientes	25.300,00 €	28.519,60 €	3.219,60 €
624	Transportes	- €	- €	- €
625	Primas de seguros	5.500,00 €	5.011,88 €	- 488,12 €
626	Servicios bancarios y similares	500,00 €	897,59 €	397,59 €
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	4.000,00 €	1.422,38 €	- 2.577,62 €
628	Suministros	10.500,00 €	10.745,42 €	245,42 €
629	Otros servicios	3.000,00 €	6.267,59 €	3.267,59 €
631	Otros tributos	2.500,00 €	2.590,21 €	90,21 €
640	Sueldos y salarios	200.300,00 €	177.693,00 €	- 22.607,00 €
642	Seguridad social a cargo de la empresa	64.000,00 €	51.444,55 €	- 12.555,45 €
649	Otros gastos sociales	18.000,00 €	9.178,46 €	- 8.821,54 €
650	Ajudes monetaries	12.500,00 €	59.160,42 €	46.660,42 €
651	Ajudes no monetaries	4.000,00 €	6.363,36 €	2.363,36 €
653	Compensación de gastos por prestaciones de colabor	- €	- €	- €
654	Reembolsos de gastos al órgano de gobierno	500,00 €	266,93 €	- 233,07 €
655	Pérdidas de créditos derivados de la actividad inc	2.000,00 €	5.355,36 €	3.355,36 €
658	Reintegro de subvenciones, donaciones y legados re	- €	- €	- €
659	Otras pérdidas en gestión corriente	- €	66,44 €	- 66,44 €
663	Pérdidas por valoración de instrumentos financiero	- €	1.977,91 €	1.977,91 €
667	Perdues de crèdits no comercials	- €	800,00 €	800,00 €
671	Pérdidas procedentes del inmovilizado material y b	- €	- €	- €
680	Amortización del inmovilizado intangible	300,00 €	3.067,71 €	2.767,71 €
681	Amortización del inmovilizado material	27.500,00 €	57.686,78 €	30.186,78 €
682	Amortización de las inversiones inmobiliarias	7.500,00 €	6.000,00 €	- 1.500,00 €
SUBTOTAL DESPESES		402.150,00 €	452.980,15 €	50.830,15 €
TOTAL RECURSOS EMPRATS		402.150,00 €	464.667,91 €	62.517,91 €



Recursos econòmics totals utilitzats per l'entitat:

		REALITZAT				
CODI	DESCRIPCIÓ	Acció Base	Ocupació	Sensibilització	Serv. Transv.	TOTAL
206	Aplicaciones informáticas	- €	- €	3.106,07 €	- €	3.106,07 €
211	Construcciones	- €	- €	- €	7.000,00 €	7.000,00 €
216	Mobiliario	254,00 €	- €	- €	- €	254,00 €
217	Equipos para procesos de información	- €	- €	- €	3.687,76 €	3.687,76 €
218	Elementos de transporte	25.874,24 €	- €	- €	- €	25.874,24 €
250	Participacions a LL/T a parts vinculades	- €	- €	- €	1.000,00 €	1.000,00 €
270	Fianzas constituidas a largo plazo	6.575,00 €	- €	- €	- €	6.575,00 €
SUBTOTAL VARIACIONS IMMOBILITZAT		32.703,24 €	- €	3.106,07 €	11.687,76 €	47.497,07 €
600	Compras de bienes destinados a la actividad	- €	12.306,40 €	- €	56,94 €	12.363,34 €
602	Compras de otros aprovisionamientos	108.364,55 €	22.566,63 €	4.049,85 €	2.714,00 €	137.695,03 €
607	Trabajos realizados por otras entidades	1.582,62 €	763,82 €	148,19 €	310,98 €	2.805,61 €
610	Variación de existencias de bienes destinados a la	3.563,25 €	978,39 €	- €	- €	4.541,64 €
621	Arrendamientos y cánones	37.526,83 €	4.404,86 €	873,28 €	9.966,92 €	52.771,89 €
622	Reparaciones y conservación	11.032,50 €	8.866,42 €	887,35 €	5.548,60 €	26.334,87 €
623	Servicios de profesionales independientes	454,25 €	15.425,00 €	- €	28.519,60 €	44.398,85 €
624	Transportes	- €	4,96 €	9,85 €	- €	14,81 €
625	Primas de seguros	3.051,20 €	7.183,28 €	1.713,86 €	5.011,88 €	16.960,22 €
626	Servicios bancarios y similares	48,00 €	68,58 €	100,00 €	897,59 €	1.114,17 €
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	- €	- €	5.071,93 €	1.422,38 €	6.494,31 €
628	Suministros	42.727,70 €	23.657,31 €	2.233,21 €	10.745,42 €	79.363,64 €
629	Otros servicios	2.406,52 €	3.168,92 €	5.342,66 €	6.267,59 €	17.185,69 €
631	Otros tributos	3.454,19 €	2.927,97 €	- €	2.590,21 €	8.972,37 €
640	Sueldos y salarios	760.433,00 €	510.301,06 €	72.806,19 €	177.693,00 €	1.521.233,25 €
642	Seguridad social a cargo de la empresa	245.644,65 €	164.767,96 €	23.464,39 €	51.444,55 €	485.321,55 €
649	Otros gastos sociales	1.312,37 €	509,87 €	1.690,44 €	9.178,46 €	12.691,14 €
650	Ajudes monetaries	2.136.074,12 €	95.306,39 €	62.491,18 €	59.160,42 €	2.353.032,11 €
651	Ajudes no monetaries	284.168,42 €	7.742,35 €	- €	6.363,36 €	298.274,13 €
653	Compensación de gastos por prestaciones de cola	- €	- €	5.067,20 €	- €	5.067,20 €
654	Reembolsos de gastos al órgano de gobierno	- €	- €	241,81 €	266,93 €	508,74 €
655	Pérdidas de créditos derivados de la actividad inc	352,30 €	- €	- €	5.355,36 €	5.707,66 €
658	Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	7.500,00 €	- €	- €	- €	7.500,00 €
659	Otras pérdidas en gestión corriente	1.660,86 €	504,99 €	0,01 €	66,44 €	2.099,42 €
663	Pérdidas por valoración de instrumentos financier	- €	- €	- €	1.977,91 €	1.977,91 €
667	Perdues de crèdits no comercials	- €	- €	- €	800,00 €	800,00 €
671	Pérdidas procedentes del inmovilizado material y l	92,80 €	- €	- €	- €	92,80 €
680	Amortización del inmovilizado intangible	8.911,66 €	1.220,38 €	- €	3.067,71 €	13.199,75 €
681	Amortización del inmovilizado material	21.299,81 €	11.835,49 €	- €	57.686,78 €	90.822,08 €
682	Amortización de las inversiones inmobiliarias	- €	- €	- €	6.000,00 €	6.000,00 €
SUBTOTAL DESPESES		3.681.661,60 €	894.511,03 €	186.191,40 €	452.980,15 €	5.215.344,18 €
TOTAL RECURSOS EMPRATS		3.714.364,84 €	894.511,03 €	189.297,47 €	464.667,91 €	5.262.841,25 €



Liquidació del pressupost

RECURSOS OBTENGUTS

CODI	DESCRIPCIÓ	Pressupost	Realitzat	Desviació
700	Ventas de mercaderías	148.000,00 €	56.203,32 €	- 91.796,68 €
705	Prestación de servicios	6.300,00 €	7.896,20 €	1.596,20 €
720	Cuotas de asociados y afiliados	150.000,00 €	152.899,66 €	2.899,66 €
721	Cuotas de usuarios	26.000,00 €	23.741,37 €	- 2.258,63 €
722	Promociones para captación de recursos	110.000,00 €	175.154,33 €	65.154,33 €
723	Ingresos de patrocinadors i col·laboracions	188.800,00 €	515.207,87 €	326.407,87 €
728	Ingresos por reintegro de ayudas y asignaciones	- €	240,33 €	240,33 €
740.0	Subvenciones a la actividad	1.344.480,00 €	2.998.046,24 €	1.653.566,24 €
740.2	Donacions	856.100,00 €	1.378.919,53 €	522.819,53 €
752	Ingresos por arrendamientos	130.000,00 €	124.107,81 €	- 5.892,19 €
754	Ingresos por comisiones	- €	3.543,66 €	3.543,66 €
755	Ingresos por servicios al personal	5.000,00 €	- €	- 5.000,00 €
761	Ingresos de valores representativos de deuda	- €	2.341,15 €	2.341,15 €
762	Ingresos de crèdits	- €	794,78 €	794,78 €
763	Beneficios por valoración de instrumentos financieros	- €	952,53 €	952,53 €
769	Otros ingresos financieros	5.300,00 €	404,02 €	- 4.895,98 €
778	Ingresos excepcionales	- €	2.388,25 €	2.388,25 €
TOTAL RECURSOS OBTENGUTS		2.969.980,00 €	5.442.841,05 €	2.472.861,05 €

RECURSOS EMPRATS

CODI	DESCRIPCIÓ	Pressupost	Realitzat	Desviació
2	Adquisicions d'immobilitzat	21.300,00 €	47.497,07 €	26.197,07 €
600	Compras de bienes destinados a la actividad	43.150,00 €	12.363,34 €	- 30.786,66 €
602	Compras de otros aprovisionamientos	93.900,00 €	137.695,03 €	43.795,03 €
607	Trabajos realizados por otras entidades	36.450,00 €	2.805,61 €	- 33.644,39 €
610	Variación de existencias de bienes destinados a la	- €	4.541,64 €	4.541,64 €
621	Arrendamientos y cánones	48.920,00 €	52.771,89 €	3.851,89 €
622	Reparaciones y conservación	26.800,00 €	26.334,87 €	- 465,13 €
623	Servicios de profesionales independientes	42.950,00 €	44.398,85 €	1.448,85 €
624	Transportes	700,00 €	14,81 €	- 685,19 €
625	Primas de seguros	16.180,00 €	16.960,22 €	780,22 €
626	Servicios bancarios y similares	800,00 €	1.114,17 €	314,17 €
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	14.400,00 €	6.494,31 €	- 7.905,69 €
628	Suministros	76.900,00 €	79.363,64 €	2.463,64 €
629	Otros servicios	17.900,00 €	17.185,69 €	- 714,31 €
631	Otros tributos	5.350,00 €	8.972,37 €	3.622,37 €
640	Sueldos y salarios	1.580.620,00 €	1.521.233,25 €	- 59.386,75 €
642	Seguridad social a cargo de la empresa	491.400,00 €	485.321,55 €	- 6.078,45 €
649	Otros gastos sociales	19.900,00 €	12.691,14 €	- 7.208,86 €
650	Ayudes monetarias	413.500,00 €	2.353.032,11 €	1.939.532,11 €
651	Ayudes no monetarias	145.000,00 €	298.274,13 €	153.274,13 €
653	Compensación de gastos por prestaciones de colabor	- €	5.067,20 €	5.067,20 €
654	Reembolsos de gastos al órgano de gobierno	6.000,00 €	508,74 €	- 5.491,26 €
655	Pérdidas de créditos derivados de la actividad inc	2.000,00 €	5.707,66 €	3.707,66 €
658	Reintegro de subvenciones, donaciones y legados re	- €	7.500,00 €	7.500,00 €
659	Otras pérdidas en gestión corriente	- €	2.099,42 €	2.099,42 €
663	Pérdidas por valoración de instrumentos financieros	- €	1.977,91 €	1.977,91 €
667	Pérdidas de créditos no comerciales	- €	800,00 €	800,00 €
671	Pérdidas procedentes del inmovilizado material y b	- €	92,80 €	92,80 €
680	Amortización del inmovilizado intangible	6.400,00 €	13.199,75 €	6.799,75 €
681	Amortización del inmovilizado material	78.500,00 €	90.822,08 €	12.322,08 €
682	Amortización de las inversiones inmobiliarias	7.500,00 €	6.000,00 €	- 1.500,00 €
SUBTOTAL DESPESES		3.175.220,00 €	3.215.344,18 €	2.040.124,18 €
TOTAL RECURSOS EMPRATS		3.196.520,00 €	5.262.841,25 €	2.066.321,25 €



En referència als criteris que s'han emprat a l'hora d'elaborar els pressuposts i les corresponents liquidacions dels pressuposts dels diferents projectes que duu a terme Càritas Diocesana de Mallorca, cal tenir present que s'han realitzat mitjançant la informació obtinguda de la comptabilitat de l'entitat. Per aquest motiu, a més de la comptabilitat financera, també es realitza la comptabilitat analítica, el que significa que a tots els moviments dels comptes que componen el Compte de resultats, s'hi afegeix un destí o una localització en funció del projecte que ha ocasionat l'assentament per poder-ne extreure aquesta informació.

Com ja s'ha anat comentant en diverses ocasions durant la present memòria, com a conseqüència de la pandèmia mundial provocada pel virus COVID-19, durant l'any 2020 continuament se varen haver de prendre decisions molt importants, tant a nivell de funcionament com a nivell econòmic, que no estaven contemplades al pla d'activitats ni en el pressupost aprovat pel Consell Directiu Diocesà.

Com a conseqüència d'aquest fet, com es pot comprovar en el quadre anterior a nivell global, durant l'exercici 2020 s'han produït grans desviacions, tant a les partides d'ingressos com de les despeses, si bé aquestes desviacions s'han concentrat en poques partides.

Les principals desviacions pressupostàries que s'han produït se poden resumir en els següents motius:

1. INGRESSOS:

- a. Venda de mercaderies (-91.800€). Com a conseqüència de la pandèmia les botigues de Càritas varen haver de tancar durant els tres mesos del confinament, i la resta de l'any no han pogut funcionar a ple rendiment a causa de les restriccions imposades per combatre la pandèmia.
- b. Promoció captació de recursos i donacions rebudes (+522.000€). Ben igual de com ja va succeir durant els anys de la crisi econòmica que va esclatar l'any 2007, en èpoques de dificultats és quan la societat demostra la seva solidaritat cap als més dèbils i desvalguts, fet que queda demostrat amb aquest augment de donacions particulars que ha rebut la nostra entitat.
- c. Ingressos de patrocinadors (+326.400€). Ben igual que el que s'explica en el punt anterior, també és pot aplicar amb la implicació que han demostrat les empreses i fundacions privades envers els que han patit més les conseqüències de la pandèmia.
- d. Subvencions a l'activitat (1.653.600€). Les administracions públiques també han respost d'una manera admirable davant les necessitats provocades per la pandèmia. Cal destacar l'aportació que va realitzar la Conselleria d'Afers Socials del Govern Balear, la qual va destinar 1.473.000€ a ajudes directes durant els mesos del confinament, moment en que moltes de famílies es varen quedar sense poder obtenir cap ingrés i per tant, en una situació de vulnerabilitat molt greu. De la mateixa manera, també cal destacar l'aportació de 150.000€ pel mateix concepte realitzada per l'Ajuntament de Palma.



2. DESPESES:

- Costs de personal (-72.700€). Durant el confinament, una part dels projectes que du a terme Càritas no es varen poder realitzar (botigues, tallers, cursos...), motiu pel qual una part dels treballadors contractats per la nostra entitat se varen acollir a un ERTD (Expedient de Regulació Temporal d'Ocupació), fet que ha disminuït els costos salarials, de seguretat social d'empresa i resta de despeses socials relacionades amb aquests treballadors.
- La desviació més important que s'ha produït durant l'exercici 2020, com no podia esser d'altra manera, ha estat a la partida d'ajudes donades a les persones que s'han dirigit a la nostra entitat per sol·licitar ajuda. Gràcies a les aportacions extraordinàries de les administracions públiques, de les empreses privades i dels donatius rebuts de particulars, ha permès que Càritas pogués destinar 2.093.000 euros més dels prevists en ajudes monetàries i no monetàries.

Grau de compliment del destí de rendes i ingressos:

EXERCICI	Ingressos bruts computables	Despeses computables			Diferència: Ingressos nets	Mínim a destinar a fins propis		Despeses en l'activitat pròpia devengades a l'exercici		Import de despeses pendents d'aplicar (+) o excés d'aplicacions (-)
		Despeses necessàries	Despeses d'administrac	Total		TOTAL		TOTAL		
						Import	%	Import	%	
2003	2.691.173	0	0	0	2.691.173	1.883.821	70,00%	2.931.343	108,92%	-1.047.521
2004	3.455.002	0	0	0	3.455.002	2.418.502	70,00%	3.421.266	99,02%	-1.002.765
2005	4.592.399	0	0	0	4.592.399	3.214.679	70,00%	4.300.074	93,63%	-1.085.394
2006	4.537.179	0	0	0	4.537.179	3.176.025	70,00%	4.147.974	91,42%	-971.949
2007	4.664.038	0	0	0	4.664.038	3.264.827	70,00%	4.664.038	100,00%	-1.399.211
2008	5.331.594	0	0	0	5.331.594	3.732.116	70,00%	5.318.065	99,75%	-1.585.949
2009	4.840.002	0	0	0	4.840.002	3.388.002	70,00%	4.840.002	100,00%	-1.452.001
2010	3.991.902	0	0	0	3.991.902	2.794.331	70,00%	3.991.902	100,00%	-1.197.571
2011	4.291.251	0	0	0	4.291.251	3.003.875	70,00%	4.380.754	102,09%	-1.376.878
2012	3.204.425	0	0	0	3.204.425	2.243.097	70,00%	3.204.425	100,00%	-961.327
2013	3.605.845	0	0	0	3.605.845	2.524.091	70,00%	3.311.550	91,84%	-787.459
2014	3.620.554	0	0	0	3.620.554	2.534.388	70,00%	3.528.287	97,45%	-993.899
2015	3.196.513	0	0	0	3.196.513	2.237.559	70,00%	3.632.263	113,63%	-1.394.704
2016	3.467.883	0	0	0	3.467.883	2.427.518	70,00%	3.368.470	97,13%	-940.952
2017	3.756.796	0	0	0	3.756.796	2.629.757	70,00%	3.228.708	85,94%	-598.950
2018	2.529.254	0	0	0	2.529.254	1.770.478	70,00%	3.269.268	129,26%	-1.498.791
2019	3.228.072	0	0	0	3.228.072	2.259.650	70,00%	3.325.488	103,02%	-1.065.838
2020	5.442.841	0	0	0	5.442.841	3.809.989	70,00%	5.215.344	95,82%	-1.405.355
TOTAL				0	70.446.725	49.312.707		70.079.223	99,48%	-20.766.516



Exercici	Ingressos bruts	Despeses necessàries	Diferència	Destinat a fins propis	
				Total	
				Import	%
2001	2.793.283,05 €	2.714.141,76 €	79.141,29 €	79.141,29 €	100%
2002	2.785.666,78 €	2.783.642,91 €	2.023,87 €	2.023,87 €	100%
2003	2.698.097,52 €	2.938.266,98 €	- 240.169,46 €	- 240.169,46 €	100%
2004	3.455.002,31 €	3.421.266,45 €	33.735,86 €	33.735,86 €	100%
2005	4.592.390,23 €	4.300.073,74 €	292.316,49 €	292.316,49 €	100%
2006	4.537.179,13 €	4.147.974,22 €	389.204,91 €	389.204,91 €	100%
2007	4.664.038,22 €	4.664.038,22 €	- €	- €	100%
2008	5.331.594,16 €	5.318.065,29 €	13.528,87 €	13.528,87 €	100%
2009	4.840.002,21 €	4.840.002,21 €	- €	- €	100%
2010	3.991.901,77 €	3.991.901,77 €	- €	- €	100%
2011	4.291.250,55 €	4.380.753,85 €	- 89.503,30 €	- 89.503,30 €	100%
2012	3.204.424,98 €	3.204.424,98 €	- €	- €	100%
2103	3.605.844,97 €	3.311.550,05 €	294.294,92 €	294.294,92 €	100%
2014	3.620.554,04 €	3.528.287,21 €	92.266,83 €	92.266,83 €	100%
2015	3.196.513,23 €	3.632.262,95 €	- 435.749,72 €	- 435.749,72 €	100%
2016	3.467.883,16 €	3.368.470,36 €	99.412,80 €	99.412,80 €	100%
2017	3.756.796,40 €	3.228.707,85 €	528.088,55 €	528.088,55 €	100%
2018	2.529.254,05 €	3.269.268,47 €	- 740.014,42 €	- 740.014,42 €	100%
2019	3.228.072,06 €	3.325.488,46 €	- 97.416,40 €	- 97.416,40 €	100%
2020	5.442.841,05 €	5.215.344,18 €	227.496,87 €	227.496,87 €	100%

18. Altres informacions

Com ja se comentava a la memòria de l'exercici 2019, a la reunió del Consell Directiu Diocesà de dia 5 de febrer el director de l'entitat va comunicar que deixava el càrrec, motiu pel qual es va decidir que fins que es nomenàs el nou director de Càritas a partir de dia vint-i-nou de febrer les funcions que corresponien al director, secretària general i administradora general, varen esser exercides per una junta gestora que ha estat formada per un president, secretari, tresorer i tres vocals.

Aquesta junta gestora ha estat formada per les següents persones:

- President: Delegat Pastoral Caritativa Social, Mateu Tous Vanrell.
- Secretària: Catalina Mateu Vicens.
- Tresorera: Sebastiana Santmartí Garau.
- Vocal: Margalida Maria Riutort Cloquell.
- Vocal: Bàrbara Picornell Vives.
- Vocal: Laura Cadenas Quintero.

A títol informatiu cal esmentar que aquests càrrecs han percebut de Càritas les següents retribucions:



	Exercici 2020
Delegat episcopal	- €
Secretària general	30.882,50 €
Administradora	37.954,04 €
Vocal 1	37.278,04 €
Vocal 2	36.353,98 €
Vocal 3	29.703,84 €

19. Fets posteriors al tancament de l'exercici.

Si bé des de la data de tancament de l'exercici dels presents comptes anuals no s'ha produït cap fet que distorsioni les dades contingudes a la present memòria, cal comentar diversos aspectes econòmics de certa rellevància que s'han produït durant aquests mesos de l'any 2021:

En primer lloc cal comentar que a principis de l'any 2021 s'ha començat la vacunació massiva a nivell mundial contra el virus del COVID-19. Si bé aquesta vacunació s'està realitzant a distints ritmes a cada país, és d'esperar que poc a poc se vagi tornant a la normalitat, fet que esperam que permetrà que es torni reactivar l'economia, i per tant, les condicions econòmiques de les famílies que són estat ateses per la nostra entitat.

Per una altra banda, si bé estava previst que el nomenament del nou director o directora de la nostra entitat se realitzàs abans de la finalització de l'estiu de 2020, també a causa de la pandèmia el procés de selecció s'ha hagut de posposar fins el mes de maig de 2021. Si bé aquest procés encara no està conclòs, esperam que es pugui finalitzar pròximament.

Palma de Mallorca, 25 de març de 2021, l'administradora de Càritas Diocesana de Mallorca formula aquests comptes anuals que estan formats per un balanç de situació de dues pàgines, un compte de resultats d'una pàgina, i una memòria de quaranta-tres pàgines, totes elles enumerades, i que seran presentats per a la seva aprovació, si així s'acorda, davant el Consell Directiu Diocesà.

Sebastiana Santmartí Garau,

Tresorera de la junta gestora

