

CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA

Comptes anuals a 31 de desembre de 2022

I

Inform d'auditoria

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

Al Consell Directiu Diocesà de CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA (l'Entitat), que integren el balanç de situació a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys, i la memòria corresponent a l'exercici finalitzat en aquesta data.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la l'Entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels resultats de l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (identificat a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en ella.

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 l'exigit per 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 han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el que s'estableix en la citada 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 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 aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Reconeixement d'ingrés per subvencions

L'Entitat ha rebut subvencions a través d'empreses privades i institucions públiques. D'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i tal com s'indica en la nota 9 de la memòria adjunta, quan es tracta de subvencions concedides per les diverses entitats per al finançament d'un projecte en concret, es comptabilitzen inicialment com a deutes a llarg i curt termini transformables en subvencions en funció



de la seva durada d'execució al passiu del balanç, reconeixent-se en el compte de resultats com a ingressos d'acord amb la seva finalitat i sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat. Donat el volum de les subvencions concedides al 31 de desembre de 2022 i la seva rellevància en el passiu del balanç i el compte de resultats hem identificat aquest assumpte com un aspecte més rellevant de la nostra auditoria.

En resposta a aquest risc, els nostres procediments d'auditoria han consistit, entre altres:

De les subvencions atorgades a l'Entitat durant l'exercici, s'ha obtingut la seva documentació suport, i per als projectes subvencionats, hem obtingut la documentació suport justificativa dels costos executats imputats a aquests projectes durant l'exercici 2022, verificant la seva meritació i la seva vinculació al projecte subvencionat.

Adicionalment, hem comprovat l'import de la subvenció imputat en el compte de resultats de l'exercici d'acord amb la seva finalitat i sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses imputades en el compte de resultats dels projectes subvencionats.

Finalment, hem avaluat si la informació revelada en els comptes anuals compleix amb els requeriments del marc normatiu d'informació financera aplicable.

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

L'Administrador general és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel de l'actiu, la situació financera i els resultats de l'entitat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i el control intern que consideri necessari per a l'elaboració de comptes anuals sense correcció material, a causa d'un frau o error.

En l'elaboració dels comptes anuals, L'administrador general s'encarrega d'avaluar la capacitat de la l'entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, si escau, les qüestions relatives a l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable de l'empresa en funcionament, llevat que els administradors pretenguin liquidar l'entitat o cessin les seves operacions, o no hi ha cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una garantia raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estiguin lliures de la inadequada material, a causa del frau o l'error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. La seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada d'acord amb la normativa reguladora de l'auditoria vigent a Espanya sempre detecti un material impropis quan existeixi. Les imprecisions poden ser degudes al frau o l'error i es consideren material si, individualment o en forma agregada, raonablement poden ser d'espera que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris fan sobre la base dels comptes anuals.

En el marc d'una auditoria de conformitat amb el Reglament regulador d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre criteri professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional en tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i avaluem els riscos d'inadequació material en comptes anuals a causa d'un frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos, i obtenim proves d'auditoria suficients i adequades per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una inexactitud material a causa del

frau és més gran que en el cas d'una inexactitud material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, deliberada omissions, manifestacions errònies intencionalment, o elusió de control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin apropiats segons les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'efectivitat del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la informació corresponent revelada pels administradors.
- Concloem si l'ús, per part dels administradors, del principi comptable de l'empresa en funcionament és apropiat i, partint de les proves d'auditoria obtingudes, Concloem si hi ha o no una incertesa material relacionada amb fets o condicions que puguin plantejar dubtes significatius sobre la capacitat de l'empresa de continuar com a empresa en funcionament. Si Concloem que hi ha incertesa material, estem obligats a cridar l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la informació rellevant revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són apropiades, que expressem una opinió modificada. Les nostres troballes es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futures poden ser la causa de l'empresa ja no operativa de l'empresa.
- Avaluem la presentació, l'estructura i el contingut globals dels comptes anuals, incloent-hi la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixi expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat respecte, entre altres qüestions, l'abast i la temporització de les auditories previstes i els resultats significatius d'auditoria, així com les deficiències significatives en el control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria. Entre els riscos significatius que s'han comunicat als administradors de l'entitat, es determinen aquells que han estat de la major transcendència 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 públicament la qüestió.

José Caldentey Aguiló
Auditor de Comptes inscrit en el ROAC nº 18.066.
Avinguda Alemanya nº 15 Escala B 8º 2ª
CP 07003 de Palma de Mallorca.

Palma de Mallorca, a 31 de maig de 2023



José Caldentey Aguiló
ABOGADO Y ECONOMISTA
AUDITOR-CENSOR JURADO DE CUENTAS
ROAC 18.066
Vía Alemania, nº 15, Esc. B, 8º 2ª
07003 Palma de Mallorca
E-mail: josecaldentey@telefonica.net
Tel.: 971 72 72 31
Móvil: 649 19 48 18



BALANÇ DE SITUACIÓ

A 31/12/2022 (Imports en Euros)

ACTIU

		NOTA	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
A) ACTIU NO CORRENT			2.565.301,28	2.639.225,29
I. Immobilitat intangible	5a		471.887,78	484.072,87
1. Aplicacions informàtiques			50.345,54	12.184,84
2. Drets sobre altres entitats en les			421.542,73	471.887,79
III. Immobilitat material	5a		1.086.981,81	1.131.023,91
1. Construccions			424.191,05	945.706,35
2. Instal·lacions i equips i altre immobilitat material			162.948,70	185.227,26
3. Inmobilitat en curs			0,00	0,00
IV. Inversions immobiliàries	5c		737.566,64	754.864,30
1. Terrenys			500,00	500,00
2. Construccions			737.066,64	754.364,30
V. Inversions a curt termini de grup i associades a llarg termini	5a1		256.000,00	256.000,00
1. Instruments de pagament			100.000,00	100.000,00
2. Crèdits a mitjàs			156.000,00	156.000,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	5a2		12.865,00	12.265,00
1. Instruments de pagament			1.260,00	3.990,00
2. Altres actius financers			8.895,00	9.275,00
B) ACTIU CORRENT			3.529.702,02	3.671.819,10
I. Existències	1c		43.729,61	40.190,21
1. Béns destinats a l'activitat			43.729,61	40.190,21
II. Lliants i altres deutors de l'activitat pròpia			1.444.872,00	1.018.947,96
447. Usuaris, clients	9a		11.018,65	1.910,90
448. Col·laboradors	9a		682.054,14	430.725,58
449. Aliants	9a		3.113,86	0,00
450. Altres deutors	9a		7.570,00	6.120,00
4747. Inversió física, deutors per subvencions	9a		971.944,14	570.044,48
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8		23.211,23	46.233,05
1. Comptes per vendes i instal·lacions de serveis			1.126,97	1.938,24
2. Deutors diversos			20.804,10	44.294,81
4. Personal			0,00	1.504,60
5. Altres crèdits amb les Administracions públiques			1.279,16	218,50
IV. Previs i altres passius del grup i associades a curt termini	5b		59.000,00	79.005,80
2. Crèdits a mitjàs del grup i associades a curt termini			59.000,00	79.005,80
V. Inversions financeres a curt termini	5b		1.208.046,33	1.416.135,60
1. Instruments de pagament			320.199,13	319.159,71
2. Crèdits a mitjàs			0,00	0,00
3. Altres actius financers			887.846,60	1.096.975,89
VI. Periodificacions a curt termini			9.940,74	5.154,75
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10		743.244,71	1.069.245,47
1. Tresoreria			743.244,71	1.069.245,47
TOTAL ACTIU (A+B)			6.095.003,30	6.311.044,39



PATRIMONI NET I PASSIU

		<u>EXERCICI 2022</u>	<u>EXERCICI 2021</u>
A) PATRIMONI NET		5.479.792,07	5.593.070,29
A-1 Fons propi	12a	4.294.109,61	4.567.581,59
I. Dotació fundacional i fons social		110.522,71	118.521,75
1. Reserves		4.459.958,86	4.677.098,11
2. Altres reserves		4.459.959,86	4.677.098,11
IV. Fomentació l'exercici		-233.971,98	207.999,79
A-3 Subvencions, donacions i legats rebuts	12b	1.185.682,46	1.025.488,70
II. Deposicions i ingressos		1.185.682,46	1.025.488,70
B) PASSIU NO CORRENT		92.091,97	448.136,84
.. Provisions a llarg termini	7a	15.000,00	15.000,00
4. Altres provisions		15.000,00	15.000,00
142. Provisions altres		15.000,00	15.000,00
II. Deutes a llarg termini	7b	77.091,97	433.136,84
5. Altres deutes financers		77.091,97	433.136,84
133. Finances transaccionals en subscrit, etc.		18.250,00	424.986,81
180. Finances i depòsits rebuts a llarg termini		0,00	8.150,03
C) PASSIU CORRENT	7c	523.119,26	269.837,26
II. Deutes a curt termini		319.075,13	93.034,19
2. Deutes amb ingressos de capital		0,00	0,00
5. Altres passius financers		319.075,13	93.034,19
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		46.510,71	7.985,00
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar		157.533,42	168.818,07
1. Proveïdors		15.677,50	19.675,48
3. Creditors diversos		29.090,30	29.740,00
4. Personal i remuneracions no pagats de pagar		907,88	3.746,28
6. Altres comptes amb les Administracions Públiques		111.957,74	15.666,18
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		6.095.003,30	6.311.044,39



COMpte DE PÈRDUES I GUANYS

A 31/12/2022 (Imports en Euros)

	NOTA	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
A) EXCEDENT DE L'EXERCICI			
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	14-1	3.362.225,73	3.110.002,67
a) Quotes participats i associats	14-1a	182.744,10	174.795,97
b) Operacions similars	14-1b	28.829,40	22.590,20
c) Ingressos de prèstecs, patrocinadors i col·laboracions	14-1c	667.477,00	789.703,75
d) Subministrament imputades al resultat exercici	14-1d	1.714.583,45	1.493.222,94
e) Donacions i legats d'exploració imputats al resultat exercici	14-1e	81.850,52	772.414,17
f) Reintegració d'ajudes i assignacions		50,00	750,00
g) Ingressos de serveis per activitats principals	14-1f	11.750,45	9.352,40
2. Vendes i altres ingressos ordinaris de l'activitat mercantil	14-2	75.161,60	71.997,67
a) Vendes		75.161,60	71.997,67
3. Ajudes monetàries i altres		-661.814,40	1.053.943,08
a) Ajudes monetàries	15-b	1.144.716,88	-865.834,14
b) Ajudes no monetàries	15-bi	-10.117,73	-280.247,18
c) Despeses per col·laboracions i regals de promoció	15-bii	-6.533,36	2.191,45
d) Reintegració de subministres, donacions i legats	15-biii	681,67	3.089,00
4. Aprovisionaments	15-f	-172.023,05	-155.600,66
a) Consum de mercaderies		20.789,35	-26.060,45
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		151.235,70	-172.640,86
c) Treballs realitzats per altres entitats		0,00	605,77
5. Altres ingressos d'explotació	14-3	131.487,70	133.217,81
a) Ingressos accions i títols de participació		131.487,70	133.217,81
6. Despeses de personal	15-a	2.285.890,71	-2.142.060,25
a) Salari, salaris i semblants		-1.329.133,06	1.618.715,24
b) Carregues socials		98.773,65	523.375,07
7. Altres despeses d'explotació		-377.691,25	-374.141,77
a) Serveis externs	15-g	316.211,72	-418.440,02
b) Tributs	15-h	-6.988,97	-1.242,97
c) Pèrdues per operacions comercials	15-i	-7.120,46	1.637,14
d) Altres despeses de gestió corrent	15-j	2.964,73	2.878,08
8. Amortització de l'immobilitzat	9, 15-j	99.159,90	-105.670,21
9. Deteriorament resultats per alienacions de l'immobilitzat		0,00	295.092,97
10. Altres resultats		1.242,28	201,35
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1 a 14)		-300.466,94	-210.939,50
15. Ingressos financers	14-4	7.009,39	4.621,13
16. Despeses financeres		-14,43	0,00
17. Variació de valor raonable en instruments financers	14-4	0,00	-1.090,90
18. Resultat de participacions en instruments financers		0,00	0,00
A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (16 a 20)		6.994,96	2.940,23
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTS (A.1 + A.2)		-293.471,98	-207.999,27
19. Impost sobre beneficis	13	0,00	0,00
A.4) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET (A.3 + 19)	3	-293.471,98	-207.999,27





MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC – 2022

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:

- 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.

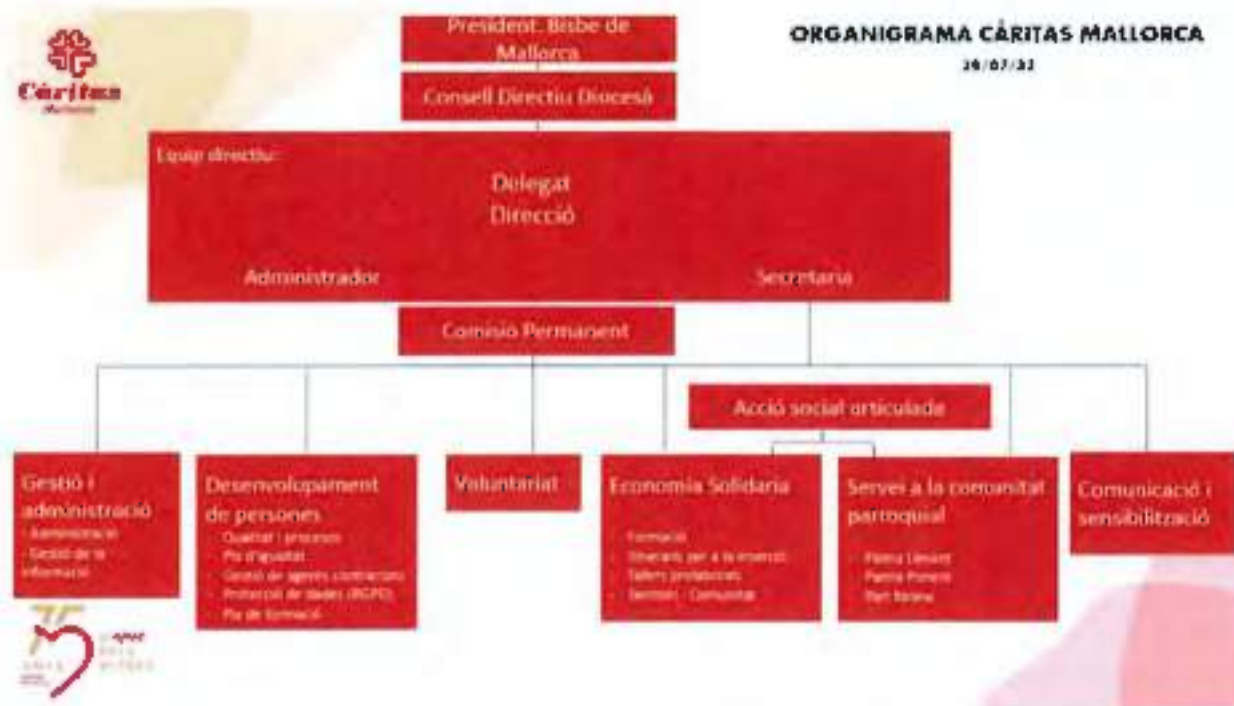
- c) Potenciarà i animarà els grups de voluntaris, tant a nivell parroquial com d'arxiprestat, com a resposta més propera a les necessitats i situacions d'exclusió social en el seu àmbit i com a suport a tot el treball social dels distints serveis i/o programes que duu a terme Càritas de Mallorca.
- 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'Evangelí.
- 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 Cáritas 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 pertorqui.

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

En concret, aquests aspectes fundacionals durant l'exercici 2022 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 octubre de 2022 aquest va quedar remodelat de la següent manera:

Organigrama:



Està domiciliada a Palma de Mallorca, al carrer Seminari, número 4, baixos

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 qual 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 lucratives.
3. **Comparació de la informació:** no hi ha hagut cap raó excepcional que impedeixi 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.

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.

El 2022 tanca amb dèficit de 293.471,98 euros i l'exercici 2021 tanca amb dèficit de 207.999,27 euros. Aquest resultat ve donat es detalla a l'apartat 17 de la present memòria com a diferència entre el valor pressupostat i el valor real de l'exercici.

A la reunió del Consell Directiu Diocesà a la qual s'han d'aprovar aquests comptes, se proposarà que aquest dèficit s'apliqui a disminuir 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.

A les dues permutes realitzades durant l'exercici 2021 que es comenten al punt de les inversions immobiliàries el criteri de valoració per incorporar el nou be a l'actiu ha estat el Valor Net comptable més l'import que s'hagués hagut de pagar per el be permutat en cas de que el valor del be entregat fora inferior al rebut tenguent com a màxim valor el del límit del be rebut havent estat aquest menor. En el cas de la permuta de l'edifici del passeig Mallorca per el del carrer apuntadors el valor del be entregat era superior al del be rebut amb el que vàrem rebre un xec de 85.000,00€ per aquesta compensació de valor. Aquest fet s'explica també a la part de les inversions immobiliàries. El criteri de valoració va ser el mateix que al cas anterior atenguent al punt 2.3 que regulen les permutes, dins l'apartat segon de l'immobilitzat material de les normes i registres de valoració.

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.
- 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 moments 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 Inversions Cala Mallorca, S.L., i una altra de la Congregació Franciscanes Filles de La Misericòrdia. De la part de l'immoble cedit per Inversions Cala Mallorca, S.L., a petició 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 disposem 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.
- 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.

Immables 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.
- 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



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 2022

CONCEPTE	31/12/2021	ALTES	BAIXES	SALDO A.ACUMULADA		VALOR NET
Construccions	1.197.992,50 €	2.230,00 €		1.200.222,50 €	-276.189,45 €	924.033,05 €
Maquinària	63.860,88 €			63.860,88 €	-53.141,06 €	10.719,82 €
Eines i utilitatge	2.110,12 €			2.110,12 €	-2.104,11 €	6,01 €
Altres instal·lacions	136.846,34 €			136.846,34 €	-114.729,01 €	22.117,33 €
Mobiliari	171.582,13 €	16.504,64 €		188.086,77 €	-146.413,18 €	41.673,59 €
Equips informàtics	141.782,26 €	6.901,25 €		148.683,51 €	-129.723,32 €	18.960,19 €
Elements de transport	120.270,54 €			120.270,54 €	-67.388,77 €	52.881,77 €
Altra immobilitzat	83.438,44 €			83.438,44 €	-66.848,39 €	16.590,05 €
Construccions en curs	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	1.917.883,21 €	25.635,89 €	0,00 €	1.943.519,10 €	-856.537,29 €	1.086.981,81 €

Exercici 2021

CONCEPTE	31/12/2020	ALTES	BAIXES	SALDO A.ACUMULADA		VALOR NET
Construccions	1.197.992,50 €			1.197.992,50 €	-252.196,15 €	945.796,35 €
Maquinària	63.860,88 €			63.860,88 €	-47.759,91 €	16.100,97 €
Eines i utilitatge	2.110,12 €			2.110,12 €	-2.104,11 €	6,01 €
Altres instal·lacions	136.846,34 €			136.846,34 €	-109.121,91 €	27.724,43 €
Mobiliari	171.582,13 €			171.582,13 €	-140.585,74 €	30.996,39 €
Equips informàtics	138.109,36 €	3.672,90 €		141.782,26 €	-121.895,22 €	19.887,04 €
Elements de transport	126.834,54 €	20.000,00 €	26.564,00 €	120.270,54 €	-54.019,17 €	66.251,37 €
Altra immobilitzat	83.438,44 €			83.438,44 €	-59.177,39 €	24.261,05 €
Construccions en curs	63.779,10 €	6.763,90 €	70.543,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	1.984.553,41 €	30.436,80 €	97.107,00 €	1.917.883,21 €	-786.859,60 €	1.131.023,61 €

Exercici 2022: L'alta en construcció fa referencia a la reparació de les cotxeres del local del carrer Socors. Les altes dels equips informàtics fan referencia a la compra d'ordinadors portàtils fruit d'una subvenció en bens d'inversió del Govern Balear. En quant a las altes en mobiliari,



aquests es corresponen a la compra de mobiliari divers com una pissarra interactiva, etc per la ludoteca de Cala Major i la compra de 35 cadires per tota l'entitat, gracies a una col·laboració de CaixaBank., per acabar inclou també la compra d'equips d'aires acondicionats aquests finançats amb fons propis.

Exercici 2021: Les altes dels equips informàtics fan referència a la compra de sis ordenadors portàtils acollint-nos a una subvenció del Govern Balear que s'explica a l'apartat corresponent a aquests ingressos. En quant als elements de transport la baixa que es produeix es degut a la venda d'una furgoneta totalment amortitzada que es va comprar al desembre del 2009 (veura també a l'apartat d'ingressos). L'alta fa referència a la compra d'una furgoneta que s'utilitza per el repartiment d'aliments al CDA's gracies a una donació de la Fundació La Caixa que també s'explica al seu apartat. En quant a les construccions en curs es va fer el darrer pagament d'un projecte inicial per traslladar la nova seu de Càritas al carrer dels socors, 20. Com ja es va explicar a la memòria del 2020 aquestes despeses corresponen a l'avantprojecte per dur a terme les obres d'aquesta nova ubicació. Segons el nou PERI de l'Ajuntament de Palma pareix esser que estem enfora de poder aconseguir el projecte inicial i a comissió permanent es decideix abandonar aquest projecte tal i com està plantejat, sense descartar traspasar la nova nau a aquesta domicili encara que no a les naus inicialment previstes sinó utilitzant els pisos que pareix esser que si es podrien utilitzar per noves oficines, sales de formació, atenció als participants, etc. Al descartar aquest projecte inicial, donades les dificultats de construcció per el PERI esmentat així como per el cost previst del projecte, es decideix activar aquestes despeses mentre es segueixen estudiant alternatives, amb la ferma decisió de canviar de lloc la Seu actual de Càritas Mallorca.

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.

En concepte de drets d'us sobre actius cedits, del saldo final de l'exercici 2022, 402.899 € 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.

No hi ha hagut altes ni baixes durant l'exercici 2022.

En quant a les altes de 2021, els 1.634,00€ corresponen a la part proporcional d'unes obres que va realitzar la comunitat de propietaris on radica el local de Santa Brígida i que suposen una millora estructural de l'edifici.

Exercici 2022

CONCEPTE	31/12/2021	ALTES	BAIXES	SALDO A.ACUMULADA	VALOR NET
Aplic.Informàtiques	23.243,01 €			23.243,01 €	-12.907,96 € 10.335,05 €
Drets us s/actius cedits	516.752,59 €			516.752,59 €	-55.199,86 € 461.552,73 €
TOTALS	539.995,60 €	0,00 €	0,00 €	539.995,60 €	-68.107,82 € 471.887,78 €



Exercici 2021

CONCEPTE	31/12/2020	ALTES	BAIXES	SALDO A.	ACUMULADA	VALOR NET
Aplic. Informàtiques	23.243,01 €			23.243,01 €	-11.058,17 €	12.184,84 €
Drets us s/actius cedits	515.118,59 €	1.634,00 €		516.752,59 €	-44.864,81 €	471.887,78 €
TOTALS	538.361,60 €	1.634,00 €	0,00 €	539.995,60 €	-55.922,98 €	484.072,62 €

- 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 o bé s'han venut o permutat:

Exercici 2022

CONCEPTE	31/12/2021	ALTES	BAIXES	SALDO A.	ACUMULADA	VALOR NET
Terrenys	500,00 €			500,00 €	0,00 €	500,00 €
Construccions	864.869,04 €			864.869,04 €	-127.802,35 €	737.066,69 €
TOTALS	865.369,04 €	0,00 €	0,00 €	865.369,04 €	-127.802,35 €	737.566,69 €

Exercici 2021

CONCEPTE	31/12/2020	ALTES	BAIXES	SALDO A.	ACUMULADA	VALOR NET
Terrenys	500,00 €			500,00 €	0,00 €	500,00 €
Construccions	1.292.169,38 €	129.845,03 €	557.145,37 €	864.869,04 €	-110.504,98 €	754.364,06 €
TOTALS	1.292.669,38 €	129.845,03 €	557.145,37 €	865.369,04 €	-110.504,98 €	754.864,06 €

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 vàrem rebre de dues herències dos pisos i un aparcament situats a n'aquesta adreça. Per la seva situació i estat actual, en principi es fa difícil que es puguin utilitzar per dur a terme projectes de Càritas. Al 2021 un d'aquests dos pisos amb un valor net comptable de 92.090,64€ es va **permutar** amb un altra pis del situat al carrer apuntadors, amb molt bones condicions, sense necessitat de reformes per poder-hi entrar a viure si així ho estimés l'equip d'habitatge de Càritas Mallorca, a més del seu punt estratègic d'ubicació centre. Amb aquesta permuta Càritas Mallorca va rebre un taló de 85.000,00€ per compensar la diferència de valor entre el pis entregat i el rebut, com bé s'explica a la part dels ingressos. L'altra pis del Passeig Mallorca i el seu aparcament segueixen buits amb una reforma necessària si es volgués donar-li algun ús que, com al principi s'exposa, per la seva ubicació aquesta opció no es contempla, si que es valora la possibilitat de vendre en un futur si fos necessari per atendre programes concrets de Càritas Mallorca. Al quadre anterior de l'exercici 2021 figura com a baixa el pis entregat i com a alta el rebut.
- Permuta:** Pis carrer Pont i Vic. L'habitatge formava 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 traspassar 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, es va negociar amb aquest Institut la possibilitat de realitzar un intercanvi amb un pis situat a Inca. Al 2021 l'IBAVI ve a be a aquest intercanvi / permuta entregant d'aquesta manera Càritas Mallorca un xec per valor de 7.437,17€ per rebre un pis a Inca amb un valor superior a l'entregat del carrer de Son Pont-i-Vich igual al valor del xec emès. El Pis de Càritas tenia un valor net comptable de 26.843,21€. s'està negociant amb aquesta institució per realitzar un intercanvi amb un pis situat a Inca. Al quadre anterior de l'exercici 2021 hi consta com a baixa el pis entregat i com a alta el valor del pis rebut.

- Habitatge Portals Nous. Provenent d'una altra herència rebuda durant l'any 2012, durant aquests uns anys aquest immoble fou llogat. Durant l'any 2018 es va 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 es va rebre una oferta de compra. Al 2021 s'arriba a un acord amb el comprador del 2020 i es produeix la venda d'aquest immoble causant baixa al quadre anterior de l'exercici 2021.
- 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 era factible l'ús de l'immoble per part de les dues entitats, l'altra copropietària va proposar la seva venda. Al mes de desembre de 2021 es du a terme la venda d'aquest immoble causant baixa al quadre d'aquest apartat i repartint-se a parts iguals el imports de la venda obtinguts entre Mans Unides i Càritas
- Pis carrer Uetam de Sóller. Durant l'any 2019 vàrem rebre una herència a la qual hi figura aquest pis, sense ocupació al 2022. Alhora de firmar aquesta memòria aquest pis durà 1 mes ocupat reforma.

6. Actius financers.

a) Inversions financeres a llarg termini:

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



1) Inversions financeres amb entitats del grup o associades a llarg termini: 256.000,00€

- 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€.
- Durant l'any 2021 Càritas va fer una sèrie d'aportacions a Eines X Inserció, S.L.U. degut al retràs que aquesta tenia en el cobro d'algunes subvencions, clients i poder fer front a una sèrie de despeses com el lloguer d'una nova nau on exercir l'activitat. Càritas Mallorca va fer a Eines préstecs a llarg i curt termini, 156.000,00€ es consideren llarg termini. Al 2022 aquest compte segueix intacte.

2) Inversions financeres a llarg termini: 12.865,00€

- 2.990€ que Càritas va aportar a la banca ètica de Fiare Illes Balears com a soci fundador.
- 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 8.575€, corresponen a diverses fiances depositades en motiu dels immobles llogats a Palma, excepte la fiança de 300,00€ que es va formalitzar a llarg termini a favor de la plataforma del voluntariat de les Illes Balears.

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 impositcions, 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 a curt termini	Exercici 2022	Exercici 2021
Accions Provenients de Llegats	319.199,73 €	319.199,73 €
Depòsit Caixa Colònia	300.000,00 €	300.000,00 €
Depòsit Triodos Banc	0,00 €	250.000,00 €
Depòsit Bisbat de Mallorca	398.000,00 €	398.000,00 €
Depòsit Caixa Diocesana	73.744,49 €	55.018,80 €
C/C amb Delegació Acció Social	0,00 €	18.012,73 €
C/C amb Eines x Inserció	112.387,20 €	77.314,79 €
Préstec curt termini a entitat associada	59.000,00 €	39.005,89 €
Partides pendents de formalitzar	5.314,91 €	1.589,55 €
TOTALS	1.267.646,33 €	1.458.141,49 €



A l'apartat "instruments de patrimoni de l'actiu corrent" de l'anàlisi 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 Biscat de Mallorca.

7. Passius financers.

En aquest apartat s'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 transformables en subvencions. Registra les subvencions concedides al 2022 amb període d'execució superior a un any. Concretament corresponen a subvencions del Govern Balear provinents del 0,7% d'IRPF.

La resta de la quantitat que hi figura a 31 de desembre del present exercici, 8.841,07€, correspon a diversos depòsits iò fiançes rebudes de loguers amb previsió de devolució superior a un any.

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Provisions	15.000,00 €	15.000,00 €
Deutes a LL/T transformables en subvencions	68.250,00 €	424.965,87 €
Fiançes rebudes a LL/T	3.051,00 €	1.900,00 €
Depòsits rebuts a LL/T	5.790,97 €	6.270,97 €
TOTALS	92.091,97 €	448.136,84 €

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

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Deutes C/T amb entitats credit	4,83 €	0,00 €
Deutes C/T transformables en subvencions	319.070,30 €	93.634,19 €
Finançament X Inseccio, Empresa d'Inseccio, S.L.	46.610,71 €	7.985,06 €
Altres creditors	157.433,47 €	158.218,01 €
TOTALS	523.119,26 €	269.837,26 €



- i. *Deutes a curt termini transformables en subvencions (319.070,30 €).* Com ja s'ha explicat a l'apartat anterior, a aquesta partida hi figuren les subvencions concedides i que a 31 de desembre de 2022 quedaven pendents de justificar. A tancament de l'exercici, hi havia subvencions que es trobaven en aquesta situació, les més destacables són: tres del Govern Balear (170.186,90€), una de la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació (129.191,65€) i una d'un conveni amb l'empresa TIRME (5.382,44€).
- ii. *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, explicat al punt anterior i a l'empresa Eines x Inserció, E.I.S.L.U., que correspon a la subvenció de Càritas Española dels Fons Social Europeu que es concedeixen a Eines amb la intermediació de Càritas Mallorca que es qui envia l'import subvencionat a Eines, aquesta ho justifica a Càritas Mallorca que una vegada està en les nostres mans l'enviam a Càritas Española.
- iii. *Creditors comercials i altres comptes a pagar.* Les principals partides d'aquest epígraf són les següents:

Altres creditors	Exercici 2022	Exercici 2021
Proveïdors	15.677,90 €	19.875,48 €
Creditors diversos	29.080,16 €	29.350,07 €
Remuneracions pendents	867,88 €	3.046,28 €
H.P. Creditora	65.659,32 €	64.502,39 €
Seguretat social	46.148,16 €	51.443,79 €
TOTALS	157.433,42 €	168.218,01 €

Els deutes amb l'administració pública corresponen:

Deutes a la seguretat social corresponents al mes de desembre que es liquiden al gener de l'any següent. Aquest import mostra les quotes de la seguretat social d'aquest mes.

Hisenda Pública creditora: el saldo que compona aquest concepte està format per l'IVA, IRPF de professionals que han emès alguna factura per els seus serveis, d'arrendaments i de les nòmines del personal tots corresponents al quart trimestre de l'any que es liquida al gener (el dia 20 en caràcter general).

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. El saldo que a aquest compte surt es deu a petites liquidacions de quitances que, en aquest cas no es paguen per transferència sinó amb xec.

Creditors diversos i Proveïdors. 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 diferents 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 logats, 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:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Clientis botigues diversos	1.120,92 €	1.938,24 €
Altres deutors	1.379,11 €	2.920,14 €
Lloguers pendent de cobro	19.429,02 €	21.267,24 €
Deutor a compte immoble	0,00 €	18.385,25 €
H.P. retencions a compte I.S	960,79 €	215,03 €
Deutes de treballadors	0,00 €	727,30 €
Avanç de sous	0,00 €	777,38 €
Altres deutes de l'administració pública	315,39 €	3,47 €
TOTALS	23.211,23 €	46.234,05 €

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 l'inici d'exercici estaven pendent d'abonar. Es tracta de subvencions que poden estar en diferents processos d'execució, a algunes ja concloues 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 (part des explicades als apartats 7a i 7b de la present memòria), i així com se van justificant es van traspassant 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).



Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Caritas Española - Mali	129.191,65 €	0,00 €
Diversos de participants	327,00 €	1.910,90 €
Construccions Tomeu Rosselló	0,00 €	28.125,00 €
Fundació Endesa	8.000,00 €	8.000,00 €
Conselleria Afers Socials (SIPEVA)	14.764,69 €	7.382,35 €
Caritas Española SS.GG.	35.443,72 €	32.663,55 €
Caritas Española/ACCEDE	64.800,00 €	0,00 €
Caritas Española (programa operatiu, FSE)	500.849,42 €	372.899,12 €
Inditex	8.935,80 €	-12.342,44 €
Socis i donants	10.715,88 €	4.120,00 €
TOTALS	773.028,16 €	442.758,48 €

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

- Cáritas Española (programa operatiu, Fons Social Europeu). Es la partida més gran d'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 Cáritas Española, que s'encarrega de la supervisió dels fons rebuts.
- Cáritas Española – Mali. Subvenció de cooperació internacional del Govern Balear dirigida a Mali. Càritas Mallorca va rebre i enviar el doblers a Cáritas Española perquè aquesta desenvolupés el projecte a Mali.
- Fundació Endesa. Aquesta fundació durant l'exercici 2021 va subvencionar un curs d'electricitat per valor de 32.000,00€ que, a tancament d'exercici, quedaven pendents 8.000,00€ que es varen cobrar a l'any següent. Durant l'exercici 2022 va tornar a subvencionar un altre curs per valor de 32.000,00€ que, a tancament de l'exercici, quedaven pendents de rebre 8.000,00€.
- Socis i donants. Durant l'exercici 2022. Son donatius que es fan per la web de Cáritas Española que encara ens ha de liquidar a favor nostre, 10.715,88€
- Cáritas Española SS.GG. (Servicios generales). Subvencions diverses que ens arriben mitjançant Cáritas Española i que a cap d'any encara no ens havia ingressat al compte bancari.
- Cáritas Española/ACCEDE. Subvenció que ens arriba mitjançant Cáritas Española per a finançar el projecte "Pla per a la recuperació i resiliència".
- Inditex. Va concedir dues subvencions. Una per diversos programes de cursos per un valor de 12.800,00€ dels que ja n'ha cobrat part i a tancament d'exercici en queden pendents 3.199,99€ per aquest concepte. Per altra banda va rebre un ingrés de 22.943,20€ com a subvenció a destinar a l'entitat vinculada a Càritas Eines X Inserció i a tancament d'exercici en queden pendents 5.735,80€ per aquest concepte. A l'exercici 2021 es va rebre un ingrés de 19.942,44€ com a subvenció a destinar a l'entitat vinculada a Càritas Eines X Inserció, per obrir una botiga nova a Palma. Els requisits d'Inditex eren que s'havia d'executar aquest import abans del 31 de desembre. Al constatar que no podia assumir l'obertura



d'una nova tenda va decidir no dur a terme aquesta nova obertura. Davant aquesta confirmació, Càritas Mallorca ja no va enviar els doblers a l'empresa Eines X Inserció fet per el que romanen amb saldo creditor dins el compte d'Inditex. Aquest import es va tornar a reemborsar a Inditex dins el 2022.

- **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. Com que es tracta d'una activitat pròpia de la nostra entitat el deute pendent de cobrar consta a aquest apartat que a 31 de desembre de 2022 era de 14.764,69€.
- **Diversos de participants** Correspon aquest saldo a petites aportacions que, segons la seva renda i capacitat de pagament, situació econòmica i familiar fan els participants que acudeixen al menjador social d'Inca i a 31 de desembre eren deutors, la suma de tots ells, de 327,006. La resta del saldo que conforma aquest compte fa referència a petits préstecs que Càritas Mallorca ha concedit a les persones que participen als nostres serveis per poder fer front a deutes que tenien.

b) Administracions públiques deutors 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.



Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Càritas Española (Ministerio Asuntos Sociales)	7.017,61 €	2.112,22 €
Institut Mallorquí d'Afers Socials	380.551,81 €	369.895,72 €
Ajuntament de Palma	26.920,96 €	30.000,00 €
Ajuntament d'Inca	125.000,00 €	125.000,00 €
Govern Balear	132.354,36 €	49.081,54 €
TOTALS	671.844,74 €	576.089,48 €

A l'apartat dels ingressos (4-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:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Entitats financeres	715.576,48 €	1.266.403,42 €
Caixes centres	24.668,23 €	32.841,98 €
TOTALS	740.244,71 €	1.099.245,40 €

Com ja s'ha comentat a l'apartat 6-b, com a conseqüència del nul rendiment que estan donant les entitats financeres pels dipòsits 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, als aliments del menjador d'Inca que provenen del FEGAS, i amb les peces de roba produïdes al taller de Koluté.

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Queviures	5.547,86 €	3.422,24 €
Productes comerç just	14.543,15 €	8.346,19 €
Productes Koluté	23.687,60 €	28.386,78 €
TOTALS	43.778,61 €	40.155,21 €

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:

La variació que es detalla en el quadre següent és per la disminució de les reserves en base al resultat de l'exercici del 2021 aplicat dins el 2022 amb un resultat dels fons propis que també disminueix amb el resultat deficitari de l'exercici actual.

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



Saldo inicial	Exercici 2022	Exercici 2021
Fons social	118.522,73 €	118.522,73 €
Reserves voluntaries	4.587.581,59 €	4.449.561,26 €
Resultat exercici anterior	-207.999,27 €	227.496,87 €
Total Saldo inicial:	4.498.105,05 €	4.795.580,86 €

Moviments exercici		
Resultat exercici	-293.471,98 €	-207.999,27 €
Resultat exercici anterior	-207.999,27 €	227.496,87 €
Reserves voluntaries	-207.999,27 €	227.496,87 €

Saldo final		
Fons social	118.522,73 €	118.522,73 €
Reserves voluntaries	4.469.058,86 €	4.677.058,13 €
Resultat de l'exercici	293.471,98 €	-207.999,27 €
Total saldo final	4.294.109,61 €	4.587.581,59 €

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:

Concepte	Exercici 2022			
	Saldo inicial	Deure	Haver	Saldo Final
Govern Balear (RPF furgoneta)	-17.875,00 €	3.104,50 €		-14.641,19 €
Fundació La Caixa furgoneta Fiat Doblo	-17.325,00 €	2.700,00 €		-14.625,00 €
Govern Balear subvenció ordenadors	-5.550,00 €	900,00 €		-4.650,00 €
Fundació La Caixa ludoteca Cala Major	-16.090,00 €	4.651,81 €		-11.968,19 €
Campanyes internacionals	-1.990,00 €	201.888,50 €	247.682,54 €	-47.781,54 €
Caritas Española/Inditex contenidors roba	-15.513,14 €	1.150,00 €		-12.363,14 €
Caritas Española/Infraestructures i equipament	-26.722,05 €	9.356,00 €		-19.366,05 €
Caritas Española/Enfortiment institucional	-7.116,68 €	3.945,00 €		-3.171,68 €
Caritas Española/kotiga Online	-5.638,57 €	858,00 €		-4.853,57 €
Campanya emergència La Palma	-6.619,17 €	5.807,11 €	15.305,32 €	-16.158,18 €
Caritas Española/ACCEDE	0,00 €	6.662,19 €	162.000,00 €	155.937,81 €
CD Mallorca Sant Llorenç	-22.327,08 €			-22.327,08 €
Campanya de Nadal	-35.408,08 €	35.408,08 €	51.381,27 €	-51.381,27 €
Herència MCI	-122.641,43 €	2.725,00 €		-119.918,43 €
Herència CRI	-69.296,25 €	1.540,00 €		-67.756,25 €
Herència p/s C/Forers	-116.095,48 €	2.574,00 €		-113.571,48 €
Herència p/s C/Grallera	0,00 €	2.038,00 €		2.038,00 €
Herència p/s San Gualter	-73.600,00 €	1.600,00 €		-72.000,00 €
Herència Caritas Soler	-3.560,14 €	3.686,20 €	2.835,42 €	-2.713,56 €
Herència p/s C/Utam per Soler	-113.308,80 €	2.161,00 €		-110.947,80 €
Valors herència Soler	-81.400,50 €			-81.400,50 €
Subvencions obres menjador local	-245.410,14 €	5.259,00 €		-240.151,14 €
TOTALS	-1.005.486,70 €	299.015,29 €	479.209,04 €	-1.181.687,46 €



Exercici 2021

Concepte	Saldo inicial	Deure	Haver	Saldo Final
Govern Balear/ISPT furgoneta	-21.029,79 €	3.194,40 €		-17.835,39 €
Fundació La Caixa furgoneta Fiat Doblo	0,00 €	675,00 €	18.000,00 €	17.325,00 €
Govern Balear subvenció ordinària	0,00 €	450,00 €	6.000,00 €	5.550,00 €
Fundació La Caixa Indotraca Ca la Major	0,00 €		16.000,00 €	16.000,00 €
Campanyes internacionals	-2.234,24 €	28.949,14 €	28.705,10 €	-1.290,00 €
Caritas Espanyola/Indíex contenidors roba	-19.693,34 €	3.150,00 €		-16.543,34 €
Caritas Espanyola/Infraestructures i equipament	38.077,59 €	9.355,54 €		28.722,05 €
Caritas Espanyola/Enfortiment institucional	21.084,58 €	3.548,50 €		17.536,08 €
Caritas Espanyola/Botiga On line	6.533,15 €	834,78 €		5.698,37 €
Campanya emergència La Palma	0,00 €	19.690,30 €	51.329,67 €	31.639,37 €
CD Mallorca Sant Llorenç	-22.427,08 €			-22.427,08 €
Campanya de Nadal	-33.817,34 €	33.817,05 €	35.408,08 €	35.408,08 €
Herència MCI	125.168,84 €	2.725,41 €		122.443,43 €
Herència CRO	-70.836,17 €	1.539,92 €		-69.296,25 €
Herència pis C/Homers	128.619,29 €	2.423,81 €		126.195,48 €
Herència pis C/Gualdara	-95.795,40 €	95.795,40 €		0,00 €
Herència pis San Gellon	75.200,00 €	1.600,00 €		73.600,00 €
Herència Caritas Sòller	-1.362,96 €	5.015,13 €	6.612,31 €	3.560,14 €
Herència pis C/Untam per Sòller	-115.969,40 €	7.360,60 €		-108.608,80 €
Valors herència Sòller	-81.409,50 €			-81.409,50 €
Subvencions obres menjador Inca	250.668,93 €	5.258,79 €		245.410,14 €
TOTALS	-1.089.317,31 €	245.883,77 €	162.055,16 €	-1.005.488,70 €

Com ja s'ha comentat a l'apartat 9 de la present memòria quan s'aprova la concessió d'una subvenció es comptabilitza a 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 diferent, i l'ingrés es produeix així com es va depreciant l'immobilitzat subvencionat.

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

- Immobles rebuts d'herències.* Com a conseqüència de la ARV 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'immobles rebuts per les entitats no s'han de comptabilitzar com a ingrés fins que es produeixi l'alienació del bé rebut i la quantitat obligada es pugui destinar a l'objecte social de l'entitat. Per aquest motiu, a aquest apartat hi figuren sis pisos, a principi d'any, rebuts de diverses herències. Un d'aquests pisos, el situat al carrer General Rera propietat de Caritas Mallorca i Mars Unides va ser venut al mes de desembre de 2021 i a com es pot veure el seu valor donat de caixa.
- Subvencions i altres ingressos destinats a finançar immobilitzat.* A aquest subgrup hi figuren diverses aportacions realitzades a través de Caritas Espanyola per l'adquisició d'ordinadors, milora d'instal·lacions, compra de contenidors per la recollida de roba i la confecció d'una pàgina web per la venda online de productes de Koloré. Per una altra



banda hi figuren diverses subvencions d'entitats públiques i/o privades com ara les del Govern Balear que ja figura com a saldo inicial per la compra d'una furgoneta, o les concedides a finals del 2020 i dins 2021 de 3.000,00€ cada una per la compra d'ordinadors. La Fundació La Caixa dues subvencions, una per el repartiment d'aliments als distints CDA's i l'altra subvenció per el projecte d'una ludoteca a l'espai d'atenció de base al local de Santa Brígida a Cala Major. Per acabar la queden les subvencions que en el seu moment es varen rebre per finançar les obres al menjador social d'Inca.

- iii. *Cáritas Española/ACCEDE*. Subvenció que ens arriba mitjançant Càritas Española per a finançar el projecte de Fons Europeus denominat "Pla per a la recuperació i resiliència". El termini d'execució d'aquest projecte es fins març de 2024.
- iv. *Campanya de Nadal*. Com que aquesta campanya es realitza a final d'any, els recursos que se n'obtenen s'apliquen als distints 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.
- v. *Campanya d'emergències per La Palma*. El darrer enviament de doblers es va fer el 15 de març de 2022 per el volcà de La Palma. El saldo que queda es el que encara es va recaptar entre la data d'enviament i la de tancament d'any.
- vi. *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.
- vii. *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:** 182.744,19€. Ingressos de subscriptors fidels a l'entitat. La majoria persones físiques encara que també algunes jurídiques que aporten una quantitat periòdica i variable segons l'opció del propi donant (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 es realitzen a l'entitat.
- b) **Aportacions usuaris:** 23.397,40€. Aportacions realitzades per les persones ateses en el Menjador d'Inca i amb molt manco quantitat, per la situació personal dels participants, de Domus.
- c) **Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions:** 602.337,68€. Es desglossen en els següent punts:

I. **Captació de recursos i campanyes:** 322.496,96€.



- **Campanyes Internacionals:** 199.898,90€. D'aquest import són subvencions de la direcció general de cooperació del Govern Balear i donacions de persones físiques per destinar a diverses col·laboracions que es fan per cooperació internacional sense que siguin per un lloc concret, el donant ho dona perquè Càritas Española ho destini on més convenient trobi. Aquest import de 199.898,90€ s'han enviat a Ucraïna a l'exercici 2022. Les quantitats que aquí es descriuen són les que s'imputen a resultats i les recaptacions pendents d'enviar, com es descriu a l'apartat 12b (donacions plurianuals), es enviada a Caritas Española a l'exercici en que s'ha d'executar.
- **Campanya de Nadal:** 69.657,00€ i **Campanya del Corpus:** 47.133,95€. Pertanyen a la campanya de Nadal de l'any 2021 que es recapten entre desembre i gener i s'executen després del desembre (l'any vinent). Tal com s'explica a l'apartat 12b d'aquesta memòria. La col·lecta del Corpus es realitza bàsicament a través de les parròquies i s'imputen anualment a la campanya vigent que hi ha en aquell moment.
- **Campanya La Palma:** 5.807,11€. Recaptació rebuda i enviada a Càritas Diocesana de Tenerife que es qui gestiona l'emergència del volcà de La Palma. Queda un



romanent a cap d'any dins la compte 132 que ja s'ha explicat al punt 12b.

II. Ingressos d'entitats col·laboradores: 279.840,72€

- **Fundació La Caixa:** 1.631,81€. Ha subvencionat un vinil.
- **Delegació d'Acció Social:** 41.987,27€ per cobrir necessitats bàsiques amb ajudes econòmiques a persones o famílies que més ho necessiten.
- **Capítol de La Seu:** 60.000,00€. A través de la DAS (Delegació d'Acció Social), també va donar aquest import per necessitats bàsiques.
- **Fundació Endesa:** 32.000,00€ per dur a terme programes formatius.
- **Inditex:** 12.800,00€. Col·labora amb el finançament de diversos cursos de formació.
- **Conselleria Afer Socials (SIEVA):** 88.588,24€. Al novembre de 2020 aquesta conselleria va adjudicar a Càritas, per 17 mesos, un contracte de serveis dirigit a la integració de persones emigrades dedicades a la venda ambulant. Durant l'exercici 2021 s'ha ingressat la quantitat descrita en aquest apartat i a més a més es va prorrogar aquesta adjudicació per 17 mesos més.
- **Construccions Tomeu Rosselló:** 28.125,00€ son els ingressos que quedaven pendents d'imputar del conveni que va fer aquesta empresa de construcció amb Càritas Mallorca amb el que es comprometia a destinar 90.000,00€ des de febrer del 2021 fins maig del 2022 prorratejats en 5.625,00€ cada mes perquè Càritas Mallorca pogués destinar aquests recursos a tot el programa d'habitatge com ajudes per lloguers, etc.
- **Eines X Inserció, empresa d'Inserció, S.L.U.:** 14.708,40€. Tasques d'acompanyament i orientació als contractes d'Inserció.

d) **Subvencions d'entitats públiques: 1.734.658,45€.** Es detallen com segueix a continuació:

Govern Balear: 581.118,93€ dels que:

- **Subvenció per aliments amb targetes de recàrrega:** 20.000,00€. Consisteix en permetre als participants d'aquesta subvenció comprar aliments i altres necessitats bàsiques a supermercats que prèviament han emès aquest tipus de targetes com a manera de pagament dels seus usuaris.



- **Subvencions de l'IRPF autonòmic:** 299.102,25€. Càritas va presentar presentar-se a aquesta convocatòria amb els següent projectes: Vincles: 122.049,36€, que han servit per completar l'anterior convocatòria dirigit a l'atenció a famílies i infància, el projecte de Distribució d'aliments: 86.649,51€, el projecte de Garantia alimentària: 50.000,00€ i Labora: 40.403,38€ per accions dels tallers pre-laborals.
- **Subvencions de l'IRPF Inclusió:** 88.101,28€. Subvencions destinades a projectes que desenvolupen serveis i programes d'atenció social, d'orientació, de valoració i d'integració per al foment de la inclusió social i serveis d'atenció social adreçats a persones i famílies en risc d'exclusió social mitjançant programes dirigits a cobrir necessitats bàsiques.
- **SOIB Dona:** 71.600,56€. Per a fomentar la contractació de dones víctimes de violència masclista en projectes d'inserció laboral.
- **Pobresa energètica:** 46.053,05€. Per ajudar a les persones més vulnerables amb les despeses de llum i gas.
- **Projecte SEPOL:** 52.073,19€. Projecte integrat d'inserció laboral.
- **Imputació de subvencions:** 994,60€ correspon a subvencions d'assegurances de voluntariat.
- **Subvenció per furgoneta per repartir aliments:** 3.194,40€ es exactament el mateix cas que s'exposa dos punts abans en quant a imputar a resultats, segons es van amortitzant, subvencions que estan dins la 132, en aquest cas per la compra d'una furgoneta.

Fons Social Europeu – Projecte Operatiu: 253.227,78€. Aquest projecte a través de Càritas Española es financia part dels itineraris integrals d'Inserció i part del programa de formació per a l'inserció socio-laboral realitzat al taller de joguets així com alguns cursos de formació.

Ministeri d'Afers Socials – IRPF estatal: 20.000,00€. Correspon al finançament d'un projecte de suport a l'ocupació.

Ajuntament d'Inca: 125.000,00€ Subvenció que ajuda a finançar part de les despeses del menjador social d'Inca.

Fundació La Caixa: 75.600,00€. Correspon majorment a subvencions per finançar cursos e itineraris. 2.700,00€ correspon a la part d'amortització de la subvenció per la compra d'una fiat doblo per el repartiment d'aliments que s'explica al punt 12b. Mateix cas dels punts anteriors d'imputació de subvencions.

Imputació herència per Soller: 3.686,20€. corresponents a l'aplicació de les ajudes donades pel grup d'acció social de Sóller d'una herència rebuda per aquesta finalitat.

Institut Mallorquí d'Afers Socials: 380.551,81€. Finança part del projecte d'acció de base de Palma i part forana.



Ajuntament de Palma: 26.920,96€. Ajuda al finançament del taller pre-laboral de juguetes i al manteniment de les despeses per ajudes dels Centres de Distribució d'Aliments (CDA's).

Altres ingressos per subvencions: 24.933,63€. Ajuntament de Pollença: 6.000,00€, Conselleria de treball, comerç e indústria: 4.017,33€, Fundació FUNDAE per Bonificació Seguretat Social: 8.854,11€ i Caritas Española/ACCEDE: 6.062,19€.

Cáritas Española: 243.619,14€. A través de Cáritas Española rebem diverses subvencions que serveixen per complementar la disminució de subvencions procedents de l'administració pública com les concedides per els FSE o IRPF. Alhora també gestiona diversos convenis a nivell estatal amb entitats privades, si bé aquestes són executades per les distintes Càritas Diocesanes, així com també altres ingressos procedents de donacions rebudes a nivell estatal i que posteriorment es reparteixen a nivell diocesà. El detall de les subvencions per tots aquests conceptes rebuts al 2022 és:

- **Acció Social:** 48.353,18€. 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
- **Fons institucional:** 15.857,00€. Es destina també a l'acció social.
- **COVID19:** 32.667,00€. Per fer front als efectes encara de la COVID19.
- **Santander:** 835,00€. Subvenció rebuda per botiga online.
- **Fons enfortiment:** 2.527,02€. Es destina també a l'acció social.
- **UNESPA:** 61.500,00€. Es destina també a l'acció social.
- **Loterías y apuestas del Estado:** 48.774,94€. Per al suport al programa d'infància i família.
- **Subvenció suport psicosocial a famílies i infants:** 15.750,00€. Subvenció que rebem de fa molts anys per aquest concepte.
- **Imputació de subvencions per amortització:** 17.355,00€. Com hem explicat a punts anteriors són subvencions que s'imputen proporcionalment a les amortitzacions i que estan enregistrades dins la 132. Aquestes són subvencions per enfortiment institucional, contenidors, furgoneta Sumatruk.

- e) **Donatius monetaris esporàdics:** 808.307,52€. 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 disposem 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 als 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) **Reintegrament d'ajudes i assignacions:** 50€.

g) **Ingressos de serveis per activitats pròpies:** 10.730,79€. 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:** 75.164,60€. 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: 8.221,02€, venda de productes elaborats en els nostres tallers (paper, joguets, bicicletes....) - 51.603,64€, ingressos del projecte Koluté: 15.339,94€.

3. **Altres ingressos de gestió:** 131.487,76€. Dins aquest epígraf majoritàriament hi figuren els ingressos per arrendaments de diversos immobles, tant els 6 pisos destinats a lloguer social per famílies necessitades: 32.405,18€, així com dels immobles que en aquests moments no s'utilitzen directament pels fins socials de la nostra entitat: dos aparcaments i els locals procedents de les instal·lacions de l'Espai Joana Barceló, amb una quantitat total ingressada de: 67.666,20€. Dins aquest capítol d'ingressos de lloguers també hi figuren els ingressos per la cessió de tot l'immobilitzat que utilitza l'empresa d'inserció Eines x inserció SLU EI, amb uns ingressos de 30.480,00€. Amb aquest concepte també hi estan inclosos ingressos provinents de serveis diversos no contemplats a altres partides: 936,38€.

4. **Ingressos financers:** 7.009,39€. Provenen de les liquidacions dels valors provinents d'herències rebudes, de les inversions financeres temporals que s'han exposat a l'apartat 6-b d'aquesta memòria, així com dels comptes corrents que disposa l'entitat.

5. **Ingressos per la venda d'immobilitzat material: exercici 2021:** 365.635,37€. Correspon a la venda d'una furgoneta, dos pisos i una permuta.

Furgoneta: al quadre de l'immobilitzat material punt 5a es pot veure la baixa d'aquest element de transport per el seu valor de compra de 26.564,00€. Aquest bé estava totalment amortitzat i la venda ens va afavorir amb 2.892,56€.

Permuta pis del Passeig Mallorca amb un del Carrer Apuntadors. Al quadre 5c de les inversions immobiliàries es veu la baixa d'un pis, en la comparativa d'un any amb l'altra, i l'alta d'un altra. Com també s'explica al punt 4 de les normes i registres de valoració i es detalla encara més al punt 5c aquesta permuta, per aquest immoble vàrem obtenir un ingrés de 85.000,00€.

Venda Pis del carrer General Riera de Palma: també està dins les baixes del quadre d'inversions immobiliàries, apartat 5c. Com s'explica al mateix apartat aquest immoble era propietat de Càritas i Mans Unides. El seu valor comptable era molt baix, per aquest motiu a l'hora de la venda es va enregistrar un benefici de 105.242,80€.

Pis del Carrer Ramon Llull a Portals (Calvià). També s'explica al punt 5c. Els ingressos imputats a resultats per la venda d'aquest immoble varen ser de 172.500,01€.



Exercici 2021

DIRECCIÓ	FORMACIÓ, ORIENTACIÓ I INTERN
1 director	1 coordinadora
1 secretari general	2 educadors socials
1 administrador	6 TS
	3 Tècnic social
ADMINISTRACIÓ	1 monitora
4 comptable /graduat social	1 portera
2 administratiu	
	ECONOMIA SOCIAL I SÒLIDÀRIA
SENSIBILITZACIÓ I DOCUMENTACIÓ	1 coordinadora
1 coordinadora	1 TS
1 tècnic comunicació	1 Educadora social
1 informàtic	1 mestre taller
1 TS	1 integradora social
	3 monitors taller
ACCIO BASE PALMA I PART FORANERA	1 contracte inserció
1 TS coordinadora	1 neteja (jornades parcials)
13 Treballadora Social	
4 Tècnic social	
1 psicòleg	BOTIGUES
1 orientadora (mitja jornada)	1 dependent
1 Animadora	
1 tècnic immigració	MANJADOR SOCIAL INCA
1 integradora social	1 Cap de cuina 40h
2 neteja (una a jornada parcial)	5 ó 6 cuineres a 25h
VOLUNTARIAT	
1 Coordinadora	

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

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Sous i salaris	1.729.123,06 €	1.618.744,24 €
Seguretat social empresa	537.571,64 €	505.030,21 €
Formació de personal	8.574,90 €	6.778,68 €
Prevenció de riscos laborals	6.937,32 €	7.335,21 €
Vestuari personal i altres	511,99 €	0,00 €
Viatges	3.542,59 €	0,00 €
Altres despeses de personal	2.635,21 €	4.180,91 €
Totals	2.288.896,71 €	2.142.069,25 €

En aquest apartat, no podem deixar de recordar la important aportació realitzada, i no quantificada, de 806 persones voluntàries que ens ajuden a tirar endavant els diversos serveis i programes que Caritas Mallorca duu a terme.



b. Ajudes monetàries: 574.479,68€. Son ajudes directes que es fan als participants. Aquestes ajudes es desglossen tal com es detalla a continuació

Beques cursos formació, tallers, prices, altres:	185.625,71 €
Es concedeixen als participants de cursos, tallers pre-laborals o que segueixen un procés al que la treballadora social li fa seguiment	
Cobertura de necessitats bàsiques:	23.280,42 €
Aliments, roba, targetes prepagades per compres bàsiques subvencionades per Govern Balear (from es deia abans),	
Habitatge	116.045,94 €
Ajudes per electricitat i gas, part d'elles finançades amb subvenció del Govern Balear per pobresa energètica exposada a la part d'ingressos. Son també ajudes per aigua, lloguer d'habitatge, lloguer de casa, reparacions de la vivenda, allotjament, hipoteques, electrodomèstics	
Ajudes per salut	9.202,20 €
Farmàcia, medicaments, nutrició (llet, i altres), higiene, tractaments dentals, ulleres	
Educació	2.634,98 €
Equipament i material formatiu escolar, llibres de text, menjadors escolars, beques formatives laborals	
Infància	2.688,95 €
Activitats extraescolars i de reforç, guarderies	
Ajudes per transport	4.980,76 €
Ajudes per documentació, administrativa, gestió passaports i altres	1.245,00 €
Quotes i ajudes a altres organismes	22.822,40 €
Ajudes de Càritas parroquials	47,31 €
Cooperació internacional	199.898,90 €
Inclou subvencions per Mali, Moçambic i altres esmentades a la part d'ingressos rebuts per aquest destí	
Donatius per emergències La Palma	5.807,11 €

b.1 Ajudes no monetàries:

Ajudes no monetàries (en espècies), suma total: 400.117,77 €

Material didàctic	10.694,87 €
Activitats complementàries i comunitàries	3.101,11 €
Comprenen activitats de bàndol amb intenció de crear una xarxa comunitària amb participació d'entitats, participants, visites a empreses, etc	
Ajudes per roba	10.203,40 €
Son valors entregats per les tècniques socials que fan seguiment dels participants i els concedeixen valors perquè acodeixin a les botigues solidàries de Càritas o a les a comprar roba a canvi del valor que els concedeix la tècnica social	
Necessitats bàsiques	345.200,87 €
Son tota la compra d'aliments i altres necessitats bàsiques que es realitzen durant l'any i s'entregan als participants segons el criteri de la tècnica social	
Lloguer social, habitatge	14.068,00 €
Son ajudes d'lloguer per el programa d'habitatge de Càritas Mallorca	
Altres ajudes no monetàries a entitats	5.862,82 €
Aliments per parroquies	10.986,73 €
Aliments que desde la parroquia s'entreguen al participants	

C. Despeses de voluntariat. Les despeses produïdes en les diverses trobades, formació, i d'altres relacionades amb el voluntariat de Càritas durant l'exercici 2022 han estat de 725,36€.



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 2022 per aquest concepte ha estat de 5.809,93€.

e. **Reintegrament de subvencions.** Durant l'exercici de 2022 s'han hagut de retomar 661.67€. Són subvencions que no es varen poder justificar. Aquestes corresponen a subvencions del SOIB Dona.

f. Aprovisionaments

Aprovisionaments (suma total):	173.025,05 €
Compres	18.864,89 €
Adquisicions de productes per posar a la venda a les botigues com són roba i productes de comerç, just que es venen a botigues solidàries	
Compres altres aprovisionaments	152.235,70 €
Material de exposició /ó equipament per els centres: 25.850,15€	
Compres de material de neteja, higiènic, sanitari per els centres: 9.151,00€	
Queviures: Aliments, sobretot, per subministrar al menjador social d'Inca: 108.236,37€	
Matena d'oficina que inclou també molt de material que compres en tòniques socials per activitats complementàries als territoris amb els participants: 4.989,07€	
Finex per altres entitats	0,00 €
Finex diverses realitzades per fines a Càritas	
Variació d'existències	1.924,06 €
Variació inventariada d'existències de productes en stock entre el començament i el fi de l'exercici	



g. Serveis exteriors

Serveis exteriors suma total:	316.211,12 €
Lloguers i comunitats de propietaris	55.232,11 €
Lloguers d'immobles diversos utilitzats per poder dur a terme els projectes així com les despeses de comunitat d'alguns immobles	
Reparacions i conservació	33.840,89 €
de bens immobles, maquines d'edificis, furgonetes	
Serveis de professionals	67.002,08 €
Honoraris de la gestoria laboral per import de 16.065,26€, serveis de professionals independents per import de 12.362,25€ entre els que s'inclouen l'auditoria de comptes anuals, honoraris a professor per 31.780,20€ y 1.774,57€ per gestions varies	
Despeses de transport	309,68 €
Primes d'assegurances	16.971,20 €
Assegurances de responsabilitat civil, edificis, voluntariat, furgonetes, etc	
Altres despeses com comissions bancaries, publicitat, edicions i publicacions...	22.196,55 €
Suministre de llum a tots els centres	45.057,26 €
Aigua, clavegueram i fers	6.776,94 €
Gas dutat, benzina, gas buta, calefacció centres	11.763,17 €
Telefonia mòbil, fixe, Internet	28.884,55 €
Altres serveis	28.170,69 €
Inclou el pagament de la quota anual a càrtes espanyola, despeses de seguretat, a armes, despeses diverses de comunicació i transport i altres per dur endavant els objectius de l'entitat	

h. Tributs: 6.388,80€. Donat el caràcter no lucratiu de Càritas, per a la majoria d'impostos tenim l'exempció demandada i concedida, encara que hi ha qualche tribut i/o impost que s'ha hagut d'abonar, com son principalment les taxes d'incineració, impostos de circulació, i alguns impostos de bens immobles que no estan dedicats a fins socials.

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 5.081,33€

j. Amortitzacions: 99.159,90€. 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.

16. Remuneracions dels auditors.

Els cost corresponents a l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2022 ha estat de 7.767,04 euros



17. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis.

Les activitats realitzades han estat les següents:

Activitat 1:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: SERVEI A LA COMUNITAT PARROQUIAL

Tipus d'activitat: programa que treballa per la inclusió de les persones en situació de pobresa, vulnerabilitat i/o risc d'exclusió social, possibilitant millorar les seves condicions de vida personal i col·lectives. És fa un acompanyament al voluntariat de les parròquies per dur a terme la missió caritativa de l'Església.

Identificació de l'activitat per sectors: S'atén a totes les persones sense fer distinció d'edat, sexe, religió, empadronament, encara que incidim amb les persones més vulnerables, com puguin ésser infància i persones adultes majors, famílies monoparentals, i persones que es troben amb més dificultats a l'hora d'accedir a prestacions de l'Administració pública, com són les persones en situació administrativa irregular.

Lloc de desenvolupament de l'activitat: Mallorca en general. Hem organitzat la nostra feina, per arxiprestats, així a Palma, tenim l'arxiprestat de Palma Llevant i el de Palma Ponent i a part Forana, comptem amb els arxiprestats de Pla Nord, Tramuntana Ponent, Migjorn i Llevant.

Les atencions es fan a les parròquies o locals parroquials, per mantenir una atenció més propera als participants. Durant el 2022 hem comptat amb 34 punts d'atenció parroquials.

Descripció detallada de l'activitat:

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

1. Servei de Cobertura de Necessitats bàsiques i accés a prestacions

- 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	32	30	48.338	44.223
Personal contracte serveis				
Personal voluntari	600 agents voluntaris entre parròquies de Palma i part forana, AIO, activitats grupals i comunitàries			

B. Beneficiaris de l'activitat.



TIPUS	Número	
	Previst	Realitzat
Persones ateses		5040
Persones beneficiàries		7535

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'habitatge, en l'accés al sistema educatiu, fent una feina de prevenció de l'abandonament escolar i promouvint 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.

Recursos utilitzats - Recursos pressupostats (realitzat - pressupost)

PROGRAMA: Servei a la comunitat parroquial (pressupostat com a acció de base)

Codi	Inversió en immobilitzat	Pressupost	Realitzat	Desviació
216	Mobiliari		1.846,95 €	1.846,95 €
216	Mobiliari: llibreria, Sala Major/Santa Úrsula		7.979,00 €	7.979,00 €
216	Ròstols CDA i aïllament condicionat per Manacor		1.207,00 €	1.207,00 €
216	Gèlimes per CDA's: St. Jaume, la Vileta		665,80 €	665,80 €
216	Gèlimes per DOMUS i per habitatge		908,00 €	908,00 €
Subtotal inversió immobilitzat		0	12.601,26	12.601,26 €

Codi	DESPESES	Pressupost	Realitzat	Desviació
600	Compres destinades a l'activitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
600	Compres d'altres aprovisionaments	303.956,00 €	122.961,25 €	79.605,25 €
610	Varis d'existències queviures	0,00 €	3.422,24 €	3.422,24 €
621	Amortaments: cànon	67.128,00 €	42.449,22 €	-24.678,78 €
622	Reparacions i conservació	18.225,00 €	20.695,91 €	2.470,91 €
623	Serveis professionals independents	17.871,00 €	14.096,36 €	-3.774,64 €
625	Primes d'assegurances	4.565,00 €	5.797,11 €	842,11 €
626	Serveis bancaris i similars	15,00 €	719,89 €	304,89 €
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques	0,00 €	1.631,81 €	1.631,81 €
628	Subministres	53.509,00 €	49.689,98 €	-3.819,11 €
629	Altres serveis	3.606,00 €	3.779,75 €	225,25 €
631	Altres tributs	2.728,00 €	2.553,47 €	-169,58 €
640	Sous i salaris	207.766,48 €	780.130,46 €	17.695,97 €
642	Seguretat social i càrreg de l'empresa	258.280,50 €	260.995,78 €	2.702,81 €
643	Altres despeses socials	4.028,00 €	7.655,05 €	3.627,05 €
650	Ajudes monetàries	514.699,98 €	209.710,33 €	-304.989,65 €
651	Ajudes no monetàries	188.825,00 €	306.935,10 €	167.111,10 €
652	Despeses per voluntariat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
654	Reemborsament de despeses als òrgans de govern	0,00 €	0,00 €	0,00 €
655	Pèrdues amortitzables de l'activitat	0,00 €	1.470,05 €	1.470,05 €
674	Devolucions i altres diverses	0,00 €	81,67 €	81,67 €
688	Diferències de canvi	0,00 €	788,58 €	788,58 €
680	Amortització de l'immobilitzat intangible	8.900,00 €	8.919,90 €	19,90 €
681	Amortització de l'immobilitzat material	19.400,00 €	22.618,20 €	3.218,20 €
Subtotal de despeses		2.067.906,00 €	1.923.285,56 €	-144.620,44 €

Total recursos emprats 2.067.906,00 € 1.935.886,82 € - 132.019,18 €



Activitat 2:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: ECONOMIA SOLIDARIA: ocupació, inserció, orientació, intermediació

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

- Capacitació bàsica en idiomes (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.
- Intermediació amb empreses.

3. Tallers prelaborals

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

- Activitats tècniques i/o ocupacionals : recuperació de joguets, 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, S.L.U.

Empresa creada al 2017 per Càritas Diocesana de Mallorca 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. Els seus objectius són:



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

B. Recursos humans emprats a l'activitat.

TIPUS	NÚMERO		HORES/ANUALS	
	PREVIST	REALITZAT	PREVIST	REALITZAT
Personal assalariat	25	31	41.393	51.181
Personal contracte serveis				
Personal voluntari		72	(ocupació, formació, tallers, botigues)	

C. Beneficiaris de l'activitat.

TIPUS	Número	
	Previst	Realitzat
Persones físiques		2466 persones
Persones jurídiques		72 empreses informades
Persones empleadores		157 empleadors informats

D. Objectius i Indicators 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 a 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 oferents
5. Acompanyar processos personals
6. Dolar d'ofertes 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

El programa d'economia solidària de Càritas aporta a Eines treballadors d'inserció que formen part de tot el procés per tal de donar-los una sortida laboral com a un dels objectius del programa d'EI, formar part final d'un procés protocol·litzat d'inserció.

E. Recursos econòmics emprats.

(realitzat - pressupost)

PROGRAMA:

Economia solidària

(pressupostal com acció d'inserció, orientació i intermediació)

Codi	Inversió en immobilitzat	Pressupost	Realitzat	Desviació
216	Mobiliari		1.978,35 €	1.978,35 €
217	Equips informàtics		629,35 €	629,35 €
Subtotal inversió immobilitzat		0,00 €	2.607,70 €	2.607,70 €
Codi	DPSMBSPS	Pressupost	Realitzat	Desviació
600	Compres destinades a l'activitat	20.985,00 €	15.564,88 €	5.420,12 €
602	Compres d'altres aporacionament	18.455,00 €	15.534,35 €	2.920,65 €
620	Varia d'extinció de l'actiu	- €	1.490,33 €	1.490,33 €
621	Amortització de béns	1.922,15 €	2.032,39 €	-110,24 €
622	Reparacions i manteniment	6.830,00 €	5.762,81 €	1.067,19 €
623	Serveis professionals i depenent	28.825,00 €	42.267,01 €	-13.442,01 €
624	Despeses de transport	- €	271,61 €	271,61 €
625	Primes d'assegurances	7.527,00 €	5.491,12 €	2.035,88 €
626	Servis bancari i similars	115,00 €	59,21 €	55,79 €
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques	50,00 €	- €	50,00 €
628	Subministres	41.992,73 €	40.485,83 €	1.496,90 €
629	Altres serveis	55.000,00 €	5.109,47 €	49.890,53 €
631	Altres tributs	1.905,00 €	1.437,69 €	467,31 €
640	Salari i salaris	620.575,26 €	630.591,96 €	-9.916,70 €
642	Seguretat social a càrrec de l'empresa	199.381,36 €	194.978,78 €	4.402,58 €
649	Altres despeses socials	4.545,00 €	5.908,22 €	-1.363,22 €
650	Ajudes monetàries	122.707,50 €	156.421,36 €	-33.713,86 €
651	Ajudes no monetàries	24.880,99 €	19.653,85 €	5.227,14 €
653	Despeses per voluntariat	50,15 €	6,20 €	43,95 €
654	Reemborsament de despeses als òrgans de govern	345,00 €	295,60 €	49,40 €
658	Reintegració de subvencions	- €	600,00 €	600,00 €
659	Diferències de canvi	96,00 €	283,67 €	-187,67 €
680	Amortització de l'immobilitzat intangible	1.350,00 €	1.244,82 €	105,18 €
681	Amortització de l'immobilitzat material	12.000,00 €	10.723,70 €	1.276,30 €
682	Amortització d'inversions immobiliàries	- €	621,29 €	621,29 €
Subtotal de despeses		1.171.506,99 €	1.159.323,45 €	12.183,54 €
Total recursos emprats		1.171.506,99 €	1.161.931,15 €	9.575,84 €



Activitat 3:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: SERVEIS TRANSVERSALS.

Tipus d'activitat: Son serveis de suport a tota l'entitat.

Identificació de l'activitat per sectors: per la part de comunicació i sensibilització, voluntariat, son dues àrees diferents que atenen a un mateix sector de sensibilització i/o captació: parròquies, socis, donants, col·laboradors, proveïdors, participants, escoles, associacions, empreses ... població en general. Com a resta de serveis transversals: 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: accions de sensibilització i voluntariat a tota Mallorca i altres serveis transversals dins la descripció detallada que es realitzen tant a la seu del carrer del Seminari com a tot el territori de l'illa dirigits a tota l'acció de Càritas Mallorca.

Descripció detallada de l'activitat: 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.

Considerem 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.

Per la part de la resta de serveis transversals:

- **Àrea de Desenvolupament de Persones (DP):** encarregat de la gestió i desenvolupament de les persones contractades, formació, implantació del l'auditoria de qualitat, auditoria d'igualtat, enregistrament de dades SICCE (estadístiques i control d'ajudes dels participants).
- **Àrea d'administració** que duu el control, registre i comptabilització de: el finançament, planificació, seguiment, i justificació de subvencions, donants particulars, compres proveïdors/creditors, deutors de lloguers i altes, caixes de botigues solidares, manteniment d'immobles, suport comptable a tots els programes, assegurances, bancs, pressupost, comptabilitat, entre les tasques que més destaquen. S'inclou dins aquest departament l'àrea de manteniment/neteja i l'àrea de suport informàtic.
- **Direcció, Coordinació,** seguiment i supervisió dels projectes.



Els equips que es responsabilitzen directament de dur endavant aquestes accions són 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 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 e. d. a càrrec de Càritas Mallorca.

B. Recursos humans emprats a l'activitat.

TIPIUS	NÚMERO		HORES/ANUALS	
	PREVIST	REALITZAT	PREVIST	REALITZAT
Sensibilització i comunicació	2	2	3.106	3.064
Desenvolupament de persones	3	3	5.250	5.178
Administració, informàtica, neteja	7	7	12.250	12.082
Direcció: 1 no remunerat, 3 amb sou	3	3	5.250	5.178
Voluntariat	1	2	1.750	2.611
Personal voluntari	L'àrea de voluntariat deu tota la part de formació i captació de voluntariat. Al 2022 han passat 206 voluntaris per aquesta àrea			

C. Beneficiaris de l'activitat.

Incidència pública estimada de l'àrea de sensibilització i comunicació

TIPIUS	Número	
	Previst	Realitzat
Empreses		113
Inciència als medis	Xarxes socials: 57.470 persones seguint. Web de Càritas Mallorca: 18.747 visualitzacions. Visualitzacions altres xarxes: 1.350. Mitjans comunicació: 24, presència 102 vegades, 161 Informacions	



D. Recursos econòmics emprats

Recursos utilitzats - Recursos pressupostats (realitzat - pressupost)

PROGRAMA:

Serveis transversals

Codi	Inversió en immobilitzat	Pressupost	Realitzat	Desviació
211	Construccions		2.230,00	2.230,00 €
216	Mobiliari		1.924,00	1.924,00 €
217	Equips informàtics		6.271,90	6.271,90 €
	Subtotal inversió immobilitzat	0	10.425,90 €	10.425,90 €

Codi	DESPESES	Pressupost	Realitzat	Desviació
630	Correus destinats a la població	0,00 €	-	0,00 €
632	Compres d'altres apunts i documents	10.524,00 €	459,50 €	10.064,50 €
633	Arrendaments i lloguers	1.458,00 €	10.094,90 €	8.636,90 €
634	Reparacions i conservació	7.965,00 €	3.400,17 €	4.564,83 €
635	Serveis professionals independents	17.777,00 €	10.298,71 €	7.478,29 €
636	Serveis de transport	-	38,07 €	38,07 €
637	Primes d'asseguradors	3.277,50 €	5.885,07 €	2.607,57 €
638	Serveis bancaris i similars	1.002,76 €	2.380,90 €	1.378,14 €
639	Publicitat, propaganda i relacions públiques	6.691,50 €	18.092,73 €	11.401,23 €
640	Subministres	14.252,00 €	12.338,50 €	1.913,50 €
641	Altres serveis	10.364,00 €	19.096,47 €	8.732,47 €
642	Altres tributs	2.537,00 €	2.347,63 €	189,37 €
643	Souls i salaris	291.401,00 €	291.401,64 €	60,64 €
644	Indemnitzacions	-	25.000,00 €	25.000,00 €
645	Seguretat social a càrrec de l'empresa	128.103,77 €	97.086,68 €	31.017,09 €
646	Altres despeses socials	3.720,00 €	9.747,64 €	6.027,64 €
647	Quotes i quotes a altres organismes	8.780,90 €	4.642,68 €	4.138,22 €
648	Cooperació internacional (UEF) 3	-	199.898,00 €	199.898,00 €
649	Cooperació La Palma	5.800,00 €	5.807,11 €	7,11 €
650	Ajudes no monetàries	3.400,00 €	4.521,72 €	1.121,72 €
651	Despeses pel viatge	700,00 €	710,15 €	10,15 €
652	Reemborsament de despeses als òrgans de govern	1.000,00 €	4.515,88 €	3.515,88 €
653	Desvolupament de les CAV i diferents càrregues	100,00 €	2.558,62 €	2.458,62 €
654	Altres despeses financeres	-	14,49 €	14,49 €
655	Amortització de l'immobilitzat intangible	3.250,00 €	3.020,12 €	229,88 €
656	Amortització de l'immobilitzat material	64.100,00 €	45.121,75 €	18.978,25 €
657	Amortització d'inversions immobiliàries	-	7.889,84 €	7.889,84 €
	Subtotal de despeses	670.029,41 €	787.992,73 €	117.963,32 €
	Total recursos emprats	670.029,41 €	798.418,63 €	128.389,22 €



TOTAL RECURSOS ECONÒMICS EMPRATS PER L'ENTITAT

PROGRAMA:		Acció Social Articulada		ST: Serveis Transversals	TOTAL
		Sub-Servici a la Comunitat (Pir30000)	SS: Foment del comerç		
211	Construccions	- €	- €	2.230,00 €	2.230,00 €
216	Millora	12.601,26 €	1.578,35 €	1.075,00 €	16.254,61 €
217	Equips informàtics	- €	620,35 €	6.771,90 €	6.992,25 €
Subtotal Inversió immobilitat		17.601,26 €	2.607,70 €	10.425,90 €	25.634,86 €
600	Compres destinats a l'edifici	- €	18.484,36 €	- €	18.484,36 €
605	Compres d'altres accions financeres	132.061,35 €	13.894,35 €	5.400,00 €	151.355,70 €
620	Varia d'existències quevenen	3.422,24 €	1.491,74 €	- €	4.913,98 €
621	Arrendaments i càrrecs	42.449,77 €	2.672,39 €	10.094,00 €	65.216,16 €
622	Arrendaments i immobilitat	20.095,91 €	9.744,31 €	2.100,77 €	31.940,99 €
623	Arrendaments i immobilitat	14.444,36 €	12.207,31 €	10.798,71 €	37.450,38 €
626	Serveis manutenció	- €	272,62 €	38,00 €	310,62 €
627	Serveis d'assegurament	1.757,11 €	5.943,27 €	5.182,67 €	12.883,05 €
628	Serveis humans i unitats	319,08 €	25,77 €	3.184,91 €	3.529,76 €
629	Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.331,81 €	- €	16.073,71 €	17.405,52 €
632	Subvencions	49.441,45 €	30.483,64 €	1.305,81 €	81.230,90 €
633	Altres serveis	4.300,35 €	5.126,07 €	14.685,07 €	24.111,49 €
635	Altres tributs	2.763,47 €	3.452,65 €	2.462,84 €	8.679,06 €
640	Subvencions	782.130,16 €	632.539,42 €	291.051,64 €	1.705.721,22 €
641	Indemnitzacions	- €	- €	25.000,00 €	25.000,00 €
642	Seguiment social a la red de l'empresa	253.204,70 €	164.878,75 €	42.096,08 €	460.179,53 €
649	Altres despeses socials	6.655,16 €	5.099,72 €	9.737,84 €	21.492,72 €
650	Ajudes econòmiques	207.275,13 €	150.622,46 €	4.542,58 €	362.440,17 €
651	Cooperació internacional i local	- €	- €	105.890,90 €	105.890,90 €
652	Cooperació local i internacional	- €	- €	5.807,11 €	5.807,11 €
653	Ajudes al desenvolupament	584.646,10 €	279.113,27 €	4.777,12 €	868.536,49 €
654	Despeses per voluntaris	- €	1,21 €	7.515,00 €	7.516,21 €
654	Reemborsament de despeses als ocupats en general	- €	236,80 €	5.505,33 €	5.742,13 €
655	Perdres incobrables en factures	1.470,65 €	- €	- €	1.470,65 €
656	Despeses en què	0,00 €	600,00 €	- €	600,00 €
657	Indemnitzacions de drets	782,32 €	281,07 €	- €	1.063,39 €
658-659	Despeses en sortits i diferències en canvis	- €	- €	2.306,77 €	2.306,77 €
660	Altres despeses financeres	- €	- €	14,87 €	14,87 €
681	Arrendament de l'immobilitat subministrada	10.044,99 €	1.494,32 €	2.066,12 €	13.605,43 €
681	Arrendament de l'immobilitat municipal	22.414,30 €	20.722,70 €	35.171,75 €	78.308,75 €
682	Arrendament d'immobilitat municipal	- €	107,91 €	7.865,34 €	8.073,25 €
Subtotal de despeses		1.923.203,56 €	1.159.323,45 €	787.492,79 €	3.870.019,80 €
Total recursos emprats		1.535.885,82 €	1.154.931,15 €	796.418,63 €	3.496.235,60 €



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

RECURSOS OBTINGUTS: (Realitzat-Pressupostat)				
Codi	Descripció	Pressupostat	Realitzat	Desviació
701	Veendes de mercaderies	123.571,70 €	75.184,60 €	-48.387,10 €
705	Preparacions de serveis	8.980,00 €	81.744,46 €	72.764,46 €
710	Tractes de societat, afiliats	185.206,35 €	80.044,14 €	-105.162,21 €
715	Tractes d'usaris	24.800,00 €	23.567,40 €	-1.232,60 €
722	Primitius per a captació de recursos	139.190,90 €	332.495,96 €	193.305,06 €
725	Ingressos de patrimoni i patrimoni liquidador	745.648,00 €	229.841,72 €	-515.806,28 €
728	Delictes i delictes	- €	50,00 €	50,00 €
7410	Subvencions a l'activitat	1.711.854,97 €	1.710.972,25 €	-882,72 €
7412	Donacions	747.484,37 €	811.964,72 €	64.480,35 €
750	Ingressos que corresponen a altres	127.205,00 €	191.551,83 €	64.346,83 €
754	Ingressos per comissió	2.120,00 €	935,38 €	-1.184,62 €
760	Ingressos de salaris	4.000,00 €	5.496,45 €	1.496,45 €
765	Ingressos de crèdits a l'alt	304,00 €	203,75 €	-100,25 €
769	Altres ingressos i rendiments	275,70 €	1.212,19 €	936,49 €
774	Ingressos extrajudicials	- €	1.342,38 €	1.342,38 €
Total recursos obtinguts		3.402.636,20 €	3.577.129,76 €	174.493,56 €
APLICACIÓ DE RECURSOS: (Realitzat-Pressupostat)				
Codi	Descripció	Pressupostat	Realitzat	Desviació
2	Bens Inversió	- €	25.634,86 €	25.634,86 €
Subtotal inversió immobiliària		0,00 €	25.634,86 €	25.634,86 €
600	Compres destinats a activitat	21.085,00 €	18.864,89 €	-2.220,11 €
602	Compres d'altres activitats	150.000,00 €	152.237,70 €	2.237,70 €
610	Variances existents a què corresponen	- €	1.924,46 €	1.924,46 €
612	Acordaments i pagaments	75.344,00 €	56.242,11 €	-19.101,89 €
620	Reparacions i manteniment	10.000,00 €	73.500,69 €	63.500,69 €
623	Servici professional i independent	64.475,00 €	67.002,44 €	2.527,44 €
624	Servici de transport	- €	309,19 €	309,19 €
626	Plans d'assegurament	16.213,00 €	16.376,20 €	163,20 €
628	Servici bancari i similars	1.000,00 €	2.470,71 €	1.470,71 €
629	Publicitat, propaganda i relacions públiques	6.680,00 €	6.734,54 €	54,54 €
630	Subministres	39.541,73 €	32.482,92 €	-7.058,81 €
635	Altres serveis	19.479,00 €	26.174,69 €	6.695,69 €
638	Altres multes	7.465,00 €	5.488,91 €	-1.976,09 €
640	Suport administratiu	1.813.067,69 €	1.794.171,38 €	-18.896,31 €
641	Intervencions	- €	25.000,00 €	25.000,00 €
642	Seguretat social i altres de personal	581.564,00 €	547.571,64 €	-33.992,36 €
648	Altres despeses socials	12.203,00 €	22.422,00 €	10.219,00 €
649	Ajuda monetària	702.000,00 €	574.479,88 €	-127.520,12 €
651	Ajudes inmaterialmentals	236.175,00 €	940.117,67 €	703.942,67 €
653	Despeses per a personal	351,10 €	72,35 €	-278,75 €
654	Remuneració de despeses i de pagament de gestió	1.000,00 €	5.639,95 €	4.639,95 €
655	Perjudici i pagament de l'activitat	- €	1.473,35 €	1.473,35 €
658	Despeses obligades	- €	140,67 €	140,67 €
659	Diferències de taxa	495,00 €	1.052,66 €	557,66 €
660	Despeses de Seguretat i Intervenció Social	- €	2.764,64 €	2.764,64 €
661	Altres despeses i subvencions	- €	19,41 €	19,41 €
662	Amortització de fons d'activitat i d'activitat	13.380,00 €	12.184,84 €	-1.195,16 €
663	Amortització de immobilitat material	95.254,00 €	20.944,51 €	-74.309,49 €
664	Amortització de despeses immobilitat	- €	8.531,23 €	8.531,23 €
Subtotal de recursos aplicats		3.909.442,40 €	3.870.601,74 €	-38.840,66 €
Total recursos aplicats		3.909.442,40 €	3.896.236,60 €	-3.205,80 €
Resultat pressupostat:				-506.806,20 €
Resultat real:				-293.471,98 €
Diferència (Subtotal recursos aplicats-Total recursos obtinguts):				213.334,22 €



En referència als criteris que s'han emprat a l'hora d'elaborar els pressuposts i les corresponents liquidacions dels pressuposts dels distints 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.

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

1. INGRESSOS:

- 
- a. **Venda de mercaderies (700):** - 45.506,40€. Respecte de les xifres reals del 2021 les vendes del 2022 han estat lleugerament més elevades o igual. No s'ha produït l'augment esperat en vendes de roba (dif^a: -29.000€), comerç just (-7.000€), Juguets (-6.000€), bicicletes (-2000€). Les previsions es varen fer en base a xifres reals del 2021 excepte en el cas de la roba que s'esperava un impuls més elevat de vendes arribant a xifres pre-pandèmia actualitzades. En realitat han augmentat les vendes de roba en només 2.000€ respecte del 2021. Una caiguda, igualment no esperada, s'ha produït amb el comerç just que, en xifres reals del 2021 es varen vendre 13.500€ i al 2022 únicament 8.200€.
 - b. **Promoció captació de recursos i donacions rebudes (720, 721, 722):** la 720 fa referència a quotes recaptades de subscriptors que augmenta lleugerament en quasi 2.500,00€. La diferència a destacar es la que s'enregistra al compte 722 que inclou la recaptació per Ucraïna per valor de 199.898,90€, xifra que surt de tot tipus de previsió possible. Descomptant la recaptació d'Ucraïna la xifra real d'aquest compte ha estat de 122.598,06€ per la suma de la campanya de Nadal, Corpus molt similars a la del 2021 (2.500,00€ manco), i una diferència petita que hi havia a principi d'any per els damnificats de La Palma per valor de 5.800,00€. Cal destacar que, a 31 de desembre de 2022 dins el compte de campanyes internacionals (13210700), hi queden pendents d'executar 47.783,54€ recaptats i que s'envien dins el 2023, moment en que formaran part de la compte 722 en contrapartida de la 6501 de Cooperació Internacional. Amb això volem dir que, d'haver-se executat dins aquest exercici aquest compte enregistraria 169.000,00€, xifra superior a l'estimada. La conclusió d'aquestes tres comptes es que es manté o baixa lleugerament la recaptació per campanyes de Nadal i Corpus, augmenta també lleugerament els subscriptors, augmenta la Cooperació internacional, sense comptar amb Ucraïna ja que al incloure la seva recaptació augmenta considerablement la diferència prevista en positiu.
 - c. **Ingressos de patrocinadors (723):** La diferència de -65.808,28€ es deu a una col·laboració privada que tenia conveni amb l'entitat fins maig de 2022 així com alguna altra que s'esperava que pogués sorgir.
 - d. **Subvencions a l'activitat (740.0).** En general quant es va fer la previsió de les subvencions que es podrien rebre, en base a les atorgades l'any anterior, per diferència entre elles i alguna no esperada com la del SOIB (SEPOL), es produeix una diferència positiva de 19.118,28€.
 - e. **Donacions (740.2).** Aquest compte inclou totes les donacions de les que destaquen les següents en quant a diferències a favor de l'entitat:



	Any2021	Previst2022	Realitzat2022	diferència
Donatius monetaris:	260.676,70	309.700,00 €	313.343,00 €	3.643,00 €
Donatius empreses:	41.067,06	67.280,00 €	59.025,00 €	1.745,00 €
Donatius en espècies:	153.638,67	152.900,00 €	184.015,92 €	32.015,92 €
Donatius entitats d'església:	42.480,00	42.239,97 €	34.548,02 €	7.691,95 €
Donatius agrupacions/associacions:	79.688,31	39.370,00 €	23.183,99 €	16.186,01 €
Legats i herències:	153.207,12	125.010,00 €	142.052,02 €	17.042,02 €
Aliments FEAD	17.599,00	0,00 €	27.516,00	27.516,00 €

Els donatius monetaris són els que provenen de la solidaritat esporàdica de les persones que per el seu compte, no són subscriptors, col·laboren econòmicament amb l'entitat. En comparació al previst augmenta la seva col·laboració sent la distància real 2022-2021 més gran en benefici de Càritas. El mateix cas que els donatius econòmics de les empreses. Les donacions en espècie van dirigits als centres de distribució d'aliments a la condonació del lloguer del Menjador Social d'Inca. Els ingressos en espècie es compten a ingrès quant es reben i la mateixa quantitat com a despesa a produir-se l'ajuda, igualment que els aliments de FEAD que s'imputen a resultats de la mateixa manera.

2. DESPESES:

- a. **Compres d'altres aprovisionaments (602) i arrendaments i cànons (621):** A la 602 la diferència es produeix per els aliments de la FEAD que com es diu al punt e dels ingressos no estaven pressupostats. Es van registrar com ingrès al moment de la donació com a despesa quant s'entreguen com ajuda. La 621 obeeix a una possible previsió d'increment en el preu del lloguer així com un possible lloguer de components informàtics, sales de formació que no es va dur a terme.
- b. **Publicitat, propaganda i relacions públiques (627):** S'ha fet una gran aposta per donar a conèixer més l'entitat amb més presència a moments puntuals, estratègics, de gran rellevància per apropar-nos a la gent per sensibilitzar a la població. En termes econòmics:

Costos pressupostats:	Imports
Impressió memòria 2021:	1.900,00 €
Campanyes Nadal i Corpus:	4.781,50 €
Costos reals:	
Impressió memòria	4.260,69 €
Campanya tòtems voluntariat	3.200,00 €
Virils Ludoteca Cala Major:	3.200,00 € Donació CaixaBank
Campanya Nadal:	4.800,00 €
Campanya Corpus:	2.900,00 €



- c. **Subministraments (628):** En el moment en que s'elabora el pressupost aquest país viu un època d'alts costos en el llum i el gas degut a la crisi energètica relacionada amb la guerra a Ucraïna. Es va fer una previsió a l'alça donat que els darrers mesos de 2021 i primers de 2022 els preus eren exageradament elevats. Es fa un esforç en el consum energètic alhora que els preus del subministraments comencen a no pujar tant, encara que segueixen sent molt alts a darreries d'any, cap al darrer trimestre, produint-se una diferència a favor de l'entitat de 7.461,81€.
- d. **Altres serveis (629):** S'han enregistrat despeses diverses d'immobles que no estava previst fer-hi cap intervenció de doblers, despeses de comunicació i transport relacionat amb les campanyes que abans parlàvem que també s'havia vist augmentat el seu cost (empreses transportistes que no estaven pressupostades, per exemple), components informàtics, subscripcions diverses, quotes seguretat, conceptes que han vist incrementat el seu cost.
- e. **Despeses de personal, indemnitzacions i seguretat social (640, 641, 642):** S'ha fet una reestructuració de molts de llocs de feina, canvis de personal, revisió de projectes per poder reduir el pressupost deficitari de l'any.
- f. **Ajudes monetàries (650) i ajudes no monetàries (651):** Les ajudes monetàries han disminuït, encara que en cap cas s'ha deixat d'atendre a les persones i donar-lis ajudes. En canvi si que han augmentat molt més del previst les ajudes no monetàries com ara les entregues d'aliments gracies a algunes subvencions com la d'aliments amb targeta (20.000,00€), garantia alimentària (50.000,00), augment de les entregues d'aliments per part d'empreses (entrega que ha estat comptabilitzades com a ingrés), entregues d'aliments als CDA (Centres de Distribució d'Aliments, pressupostats en 180.550,00€ amb una despesa real de: 286.291,61€). Aquí també s'enregistren les despeses de material didàctic per formació (651), i beques de cursos (650).
- g. **Reemborsament de despeses als òrgans de govern (654):** Son despeses per formació de directius impartit per Càritas Española a Madrid, inclou tot el curs acadèmic, despeses d'allotjament i viatges. Figura dins un compte del subgrup 65 ja que es realitza per personal no remunerat amb poder de decisió i part de l'equip de direcció.



Grau de compliment del destí de rendes i ingressos:

EXERCICI	Ingressos bruts comptables	Despeses comptables			Diferència: ingressos nets	Mínima destinació a l'ús propri		Despeses en l'activitat pròpia divergides a l'exercici		Import de despeses pendents d'acabar (+) o exces d'aplicacions (-)
		Despeses necessàries	Despeses d'administració	Total des peses comptables		TOTAL		TOTAL		
						Import	%	Import	%	
2003	2.691.173	0	0	0	2.691.173	1.593.021	70,03%	2.931.343	108,92%	1.047.521
2004	3.455.002	0	0	0	3.455.002	2.418.522	70,03%	3.421.263	99,02%	-1.002.733
2005	4.592.399	0	0	0	4.592.399	3.214.679	70,03%	4.360.074	95,03%	-1.085.384
2006	4.537.179	0	0	0	4.537.179	3.176.025	70,03%	4.147.974	91,42%	-871.949
2007	4.664.038	0	0	0	4.664.038	3.254.527	70,00%	4.004.039	100,00%	-1.385.211
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%	-1.452.000
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	3.000.875	70,00%	4.395.754	102,09%	1.376.979
2012	3.204.425	0	0	0	3.204.425	2.243.597	70,00%	3.204.425	100,00%	-981.327
2013	3.805.845	0	0	0	3.805.845	2.524.091	70,00%	3.311.550	87,04%	-767.459
2014	3.620.564	0	0	0	3.620.564	2.534.388	70,00%	3.528.257	97,45%	-893.899
2015	3.196.513	0	0	0	3.196.513	2.237.552	70,00%	3.632.223	113,62%	-1.394.734
2016	3.467.863	0	0	0	3.467.863	2.427.519	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	86,04%	-1.568.950
2018	2.528.254	0	0	0	2.528.254	1.773.475	70,03%	3.208.208	129,26%	-1.408.721
2019	3.228.072	0	0	0	3.228.072	2.259.650	70,02%	3.325.483	103,02%	1.055.838
2020	5.442.841	0	0	0	5.442.841	3.809.989	70,00%	5.215.344	95,82%	-1.405.456
2021	3.685.066	0	0	0	3.685.066	2.579.547	70,00%	3.893.067	105,64%	-1.313.520
2022	3.577.130	0	0	0	3.577.130	2.503.881	70,03%	3.873.602	108,29%	-1.356.811
TOTAL				0	77.738.922	54.396.245		77.842.891	100,17%	-23.446.646



Aplicació d'elements patrimonials a fins propis

Exercici	Ingressos bruts	Despeses necessàries	Diferència	Destinat a fins propis	
				Total	
				Import	%
2001	2.793.283,05 €	2.714.141,78 €	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	4.582.390,23 €	4.300.073,74 €	282.316,49 €	282.316,49 €	100%
2006	4.537.179,13 €	4.147.974,22 €	389.204,91 €	389.204,91 €	100%
2007	4.864.038,22 €	4.664.038,22 €	- €	- €	100%
2008	5.331.594,16 €	5.318.065,29 €	13.528,87 €	13.528,87 €	100%
2009	4.540.002,21 €	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%
2013	3.605.844,97 €	3.311.550,05 €	294.294,92 €	294.294,92 €	100%
2014	3.620.564,04 €	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 €	3.269.260,47 €	- 740.014,42 €	- 740.014,42 €	100%
2019	3.228.072,08 €	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%
2021	3.585.057,67 €	3.593.056,94 €	- 7.999,27 €	- 7.999,27 €	100%
2022	3.577.129,78 €	3.870.601,74 €	- 293.471,96 €	- 293.471,96 €	100%



18. Altres informacions

El 23 de maig de 2021, segons els estatuts de Càritas Mallorca, el Sr. Bisbe D. Sebastià Taltavull Anglada nomenava a Josep Antoni Guardiola Crespí com a Delegat Episcopal per Càritas Mallorca i a Esther Romero Lainez com a Directora d'aquesta entitat. A 1 de setembre de 2021 es nomenada com a Secretaria General Raquel Ríos Olivencia. A 30 de setembre es nomena com d'Administrador General a Joan Bassa Estelrich.

Els membres de la Comissió Permanent son actualment:

- Delegat Episcopal per Càritas Mallorca: Josep Antoni Guardiola Crespí.
- Directora: Esther Romero Lainez.
- Secretaria General: Raquel Rios Olivencia.
- Administrador General: Joan Bassa Estelrich
- Coordinadora de Serveis a la Comunitat Parroquial (SCP): Joana Adrover Verdera.
- Coordinadora Economia Social: Margalida Cortes.
- Sensibilització i comunicació: Noemí Estarás Pieroni.
- Desenvolupament de Persones: Jaume Bauzá Bergas.
- Coordinadora de Voluntariat: Laura Rios Olivencia

Palma a 28 d'abril de 2023, l'administrador 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-set pàgines, totes elles enumerades, i que seran presentats per a la seva aprovació, davant la comissió permanent del dia 14 de juny de 2023 per, seguidament presentar-se per la seva aprovació, si així s'acorda, davant el Consell Directiu Diocesà del dia 06 de juliol de 2023.

Joan Bassa Estelrich,



CÀRITAS MALLORCA
Administrador General de Càritas Mallorca
Palma de Mallorca