

CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA

Comptes anuals a 31 de desembre de 2021

I

Inform d'auditoria

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUAL EMÉS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Aj 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 2021, 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 de la situació patrimonial i financera de la CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA a 31 de desembre de 2021, així com dels resultats de l'exercici anual finalitzat en aquesta data, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable (identificat a la nota 2) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en ella.

Fonament de L'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria d'acord amb la normativa reguladora de l'auditoria vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquests estàndards es detallen a continuació en l'apartat de responsabilitats de l'auditor, en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de la Fundació d'acord amb els requeriments ètics, incloses els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya, tal com exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem proporcionat serveis diferents dels de l'auditoria de comptes ni hi ha hagut situacions o circumstàncies que, d'acord amb el disposat en aquesta normativa reguladora, hagin afectat la independència necessària de tal manera que s'hagi compromés.

Considerem que les proves d'auditoria que hem obtingut proporcionen una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són els que, en la nostra opinió professional, han estat considerats com els riscos d'inadequació material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals de l'actual període. Aquests riscos s'han abordat en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre ells, i no expressem una opinió separada sobre aquests riscos.

Hem determinat que no hi ha riscos més significatius que s'informi en el nostre informe.



Responsabilitat de l'administrador general en relació amb els comptes anuals

L'administrador general és responsable de formular els comptes anuals adjunta, 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.

Responsabilitat 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'exceptiisme 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 intencionament, 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 és, 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 global dels comptes anuals, inclouent-hi la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguís expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat respectiva, 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.

Signat:

José Caldentey Aguiló

Auditor de Comptes inscrit en el ROAC nº 18.066.

Palma de Mallorca, a 20 de Juliol de 2022.

Avinguda Alemanya nº 15 Escala B 8ª 2ª
CP 07003 de Palma de Mallorca.

José Caldentey Aguiló
Auditor de Comptes
MATRÍCULA PROFESIONAL Nº 18.066
C/Av. Alemanya, 15 Esc. B 8ª 2ª
CP 07003 de Palma de Mallorca
T. 971 22 11 11
www.jca.es

CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA

Comptes anuals a 31 de desembre de 2021





CARITAS MALLORCA
BALANÇ DE SITUACIÓ A EL/31/2021

ACTIU

		NOTA EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) ACTIU NO CORRENT		2.659.075,29 €	2.956.723,72 €
I. Immobilitat intangible	06	484.072,32 €	484.500,00 €
I. Aplicacions informàtiques	06	22.384,34 €	24.000,00 €
I. Drets sobre altres actius intangibles	06	471.687,98 €	460.500,00 €
II. Immobilitat material	06	2.181.024,97 €	2.472.223,72 €
I. Construccions	06	884.794,20 €	884.794,20 €
I. Instal·lacions tècniques i altre immobilitat material	06	225.227,28 €	218.876,94 €
I. Mobilitats material	06	0,00 €	8.078,50 €
III. Actius financers i altres	06	794.064,00 €	1.107.400,00 €
I. Tercers	06	300,00 €	300,00 €
I. Societats	06	793.764,00 €	1.107.100,00 €
IV. Inversions en títols del grup i associats a curt termini	06	0,00 €	0,00 €
I. Instruments de pagament	06	0,00 €	0,00 €
I. Drets a rebre	06	0,00 €	0,00 €
V. Inversions financeres a curt termini	06	123.300,00 €	12.300,00 €
I. Instruments de pagament	06	0,00 €	0,00 €
I. Inversions financeres	06	123.300,00 €	12.300,00 €
B) ACTIU CORRENT		5.871.815,39 €	6.052.334,92 €
I. Escriptures	07	40.250,25 €	40.720,00 €
I. Bona voluntat i altres	07	40.250,25 €	40.720,00 €
II. Deutors i altres deutors de l'activitat principal	07	1.028.847,30 €	883.076,37 €
I. I+D+i, inversions, etc.	07	1.000,00 €	0,00 €
I. I+D+i Participacions	07	888.707,30 €	790.000,00 €
I. I+D+i Serveis auxiliars	07	0,00 €	0,00 €
I. I+D+i altres: Futurs, drets de pagament, etc.	07	227.140,00 €	93.076,37 €
III. Deutors comercials i altres deutors a curt termini	07	46.250,25 €	20.720,72 €
I. Drets per vendes i prestatjors de serveis	07	1.000,00 €	1.000,00 €
I. Deutors diversos	07	45.250,25 €	19.720,72 €
I. Retenció	07	1.000,00 €	0,00 €
I. Drets i altres a curt termini de participacions principals	07	0,00 €	888,70 €
IV. Inversions a curt termini del grup i associats a curt termini	07	28.020,00 €	0,00 €
I. Drets a rebre de grup i associats a curt termini	07	28.020,00 €	0,00 €
V. Inversions financeres a curt termini	07	1.428.200,00 €	1.128.000,00 €
I. Instruments de pagament	07	118.000,00 €	128.000,00 €
I. Drets a rebre	07	0,00 €	0,00 €
I. Inversions financeres	07	1.310.200,00 €	1.000.000,00 €
VI. Revaloritzacions a curt termini	07	0,00 €	0,00 €
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	07	1.298.240,40 €	1.187.800,40 €
I. Tresoreria	07	1.298.240,40 €	1.187.800,40 €
TOTAL ACTIU (A+B)		8.530.890,68 €	9.009.058,64 €



PATRIMONI NET I PASIU

		<u>EXERCICI 2021</u>	<u>EXERCICI 2020</u>
A) PATRIMONI NET		6.000.070,29 €	6.204.896,17 €
A-1) Fons propi	100	4.507.581,20 €	4.791.581,86 €
I. Fons de reserva/finançat		100.110,74 €	110.110,74 €
a) Reserves		4.077.018,19 €	4.440.187,20 €
I. Reserves		4.077.018,19 €	4.440.187,20 €
ii. Fons de reserva		100.110,74 €	100.110,74 €
A-2) Subvencions, dotacions i deutes rebuts	100	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
a) Subvencions i pagars		1.000.000,00 €	1.000.000,00 €
B) PASIU NO CORRENT		480.100,00 €	340.000,00 €
B-1) Provisions a llarg termini	70	15.000,00 €	15.000,00 €
a) Altres provisions		15.000,00 €	15.000,00 €
i) Provisions		15.000,00 €	15.000,00 €
B-2) Deutes a llarg termini	70	465.100,00 €	325.000,00 €
a) Altres deutes a llarg termini		465.100,00 €	325.000,00 €
i) Deutes transformats en subvencions		410.000,00 €	120.000,00 €
ii) Deutes i deutes rebuts a llarg termini		55.100,00 €	205.000,00 €
C) PASIU CORRENT	70	200.000,00 €	270.000,00 €
C-1) Deutes a curt termini		190.000,00 €	120.000,00 €
a) Deutes amb venciment a curt termini		0,00 €	170,00 €
b) Altres deutes a curt termini		190.000,00 €	119.830,00 €
C-2) Deutes amb venciment del grup i vinculats a curt termini		7.000,00 €	10.200,00 €
C-3) Deutes vinculats i deutes vinculats a pagar		90.000,00 €	90.000,00 €
a) Reserves		10.000,00 €	10.000,00 €
b) Deutes vinculats		80.000,00 €	80.000,00 €
c) Reserves vinculades pendents de pagar		0,00 €	0,00 €
d) Altres deutes vinculats per Administracions Públiques		10.000,00 €	10.000,00 €
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU		6.310.044,29 €	6.300.007,17 €



**COMpte DE PÈRDUES I GUANYS
A 31/12/2021**

	NOTA	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) EXCEDENT DE L'EXERCICI			
1. Ingressos de l'activitat per l'activitat principal	13-1	1.110.000,07 €	1.202.400,17 €
a) Ingressos d'activitat principal	13-1a	1.110.000,07 €	1.202.400,17 €
b) Ingressos d'activitat secundària	13-1b	0,00 €	0,00 €
c) Ingressos de subvencions, subvencions i contribucions	13-1c	0,00 €	0,00 €
d) Subvencions i contribucions d'activitat secundària	13-1d	0,00 €	0,00 €
e) Ingressos i ingressos d'activitat terciària i resultats financers	13-1e	0,00 €	0,00 €
f) Resultats financers d'activitat terciària	13-1f	0,00 €	0,00 €
g) Ingressos de venudes d'actius no financers	13-1g	0,00 €	0,00 €
2. Venduts i altres ingressos secundaris de l'activitat mercantil	14-1	71.000,00 €	10.000,00 €
a) Ingressos	14-1a	71.000,00 €	10.000,00 €
3. Altres ingressos i altres		-1.070.040,00 €	-2.040.000,00 €
a) Altres ingressos i altres	13-3	0,00 €	0,00 €
b) Altres ingressos i altres	13-3	-1.070.040,00 €	-2.040.000,00 €
c) Ingressos per venudes d'actius no financers i altres	13-3c	0,00 €	0,00 €
d) Resultats financers de subvencions, subvencions i ingressos	13-3d	0,00 €	0,00 €
4. Aportacions	15-1	-100.000,00 €	-100.000,00 €
a) Aportacions de socis	15-1a	0,00 €	0,00 €
b) Aportacions de socis, préstecs i altres resultats financers	15-1b	-100.000,00 €	-100.000,00 €
c) Resultats financers de socis i altres	15-1c	0,00 €	0,00 €
5. Altres ingressos d'exploitant	14-2	100.000,00 €	100.000,00 €
a) Ingressos d'exploitant i altres de gestió comercial	14-2a	100.000,00 €	100.000,00 €
6. Despeses de personal	13-2	-1.000.000,00 €	-1.000.000,00 €
a) Despeses de personal i altres	13-2a	-1.000.000,00 €	-1.000.000,00 €
b) Despeses de personal	13-2b	0,00 €	0,00 €
7. Altres despeses d'exploitant		-100.000,00 €	-100.000,00 €
a) Despeses d'exploitant	13-2	-100.000,00 €	-100.000,00 €
b) Altres	13-2b	0,00 €	0,00 €
c) Resultats financers de socis i altres	13-2c	0,00 €	0,00 €
d) Altres despeses de gestió comercial	13-2d	0,00 €	0,00 €
20. Amortització de l'immaterial	13-13	-100.000,00 €	-100.000,00 €
21. Deteriorament i resultats per alienació de l'immaterial		100.000,00 €	0,00 €
24. Altres resultats		100,00 €	1.000,00 €
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVAT (1 a 14)		-220.000,00 €	220.400,17 €
25. Ingressos financers	13-4	0,00 €	0,00 €
27. Variació de valor raonable en instruments financers	13-5	-1.000,00 €	-1.000,00 €
A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (15 a 20)		-1.000,00 €	-1.000,00 €
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTS (A.1 + A.2)		-221.000,00 €	219.400,17 €
28. Impost sobre beneficis	23	0,00 €	0,00 €
A.4) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET (A.3 + 28)	8	-221.000,00 €	219.400,17 €





MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC – 2021

1. Naturalesa i activitat de l'entitat.

Segons el Capítol I (articles 1 a 5) dels Estatuts aprovats el mes de juliol de 2014, s'estableix la naturalesa, la missió i la finalitat de Caritas Diocesana de Mallorca:

ARTICLE 1r.- CARITAS 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, fent 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, Esm. i Rvdm. Dr. D. Jesús Encha 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 / G. i amb l'aport i de l'Instrument de Ratificació, de 4 de setembre de 1979, de l'acord de 3 de gener de 1978, entre l'Estat espanyol i la Santa Seu sobre assumptes jurídics, i el Reial decret 142/1961, 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 208.

ARTICLE 3r.- Té personalitat jurídica pròpia, tant eclesial 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 4r.- D'acord amb la pròpia missió i la personalitat de la seva eroció, 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, Caritas Diocesana de Mallorca és una entitat sense fins lucratiu.

ARTICLE 5r.- Per al compliment d'aquesta finalitat s'utilitzaran tots els mitjans i recursos que es considerin necessaris i exigim a l'abast de Caritas diocesana de Mallorca. En particular, i tan sols amb caràcter instanciu, assenyalem:

- 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 educatives, 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, así com amb les entitats d'acció caritativa de la Diòcesi de Mallorca i d'altres confessions.

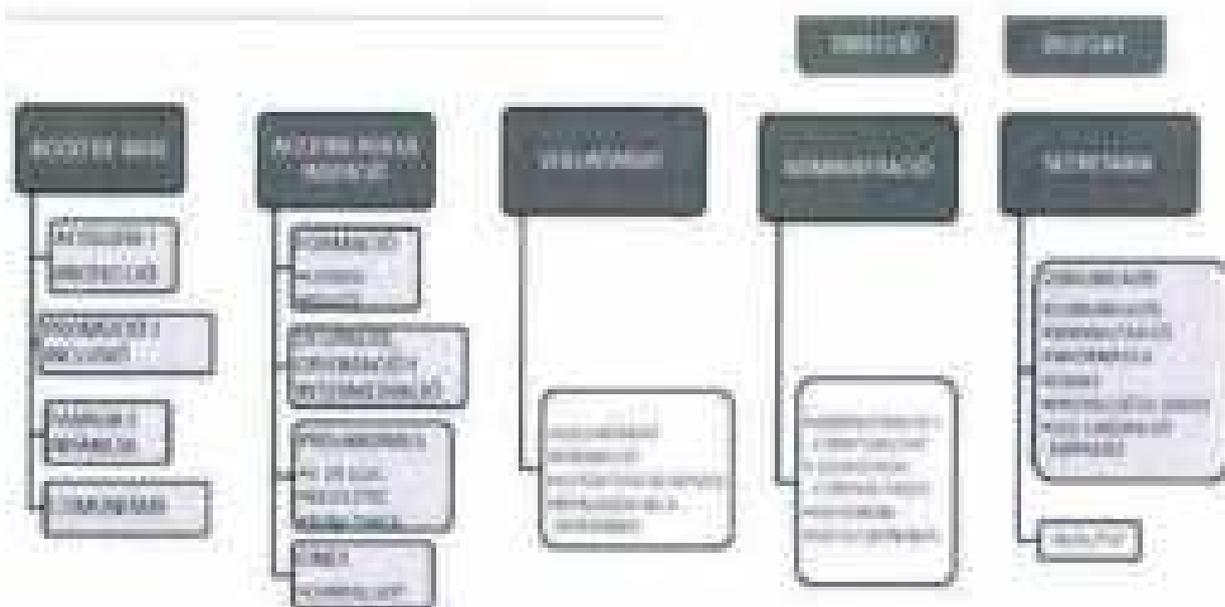
- d) Potenciarà i animarà els grups de voluntaris, tant a nivell parroquial com d'arciprestat, com a resposta més propera a les necessitats i situacions d'exclusió social en el seu àmbit i com a suport a tot el treball social dels diferents serveis i programes que dui a terme Caritas de Mallorca.
- e) Estudiarà els problemes que pateix la marginació en la diòcesi, n'investigarà les causes i conseqüències, i promourà, animarà i requerirà solucions conformes a la dignitat de la persona humana i a les exigències de la justícia, d'acord amb l'Evangeli.
- e) Acompanyarà als necessitats per a millorar les seves condicions de vida.
- f) Assumirà de manera efectiva la dimensió universal de la Caritas i, en coordinació amb els Serveis Generals de Caritas Espanyola, especialment la seva "Fundación Caritas para la Cooperación Internacional", Caritas Internacional i altres institucions de l'Església, promourà i acompanyarà projectes de desenvolupament de pobles 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 socials 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 Caritas. 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'acció preferent pels pobres.
- j) Animarà en tot moment el ministeri de la caritat a la nostra diòcesi.

ARTICLE 66.- Caritas Diocesana de Mallorca es regirà 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 Caritas Espanyola i treballa estretament amb les dues Caritas de les altres Illes Balears, Menorca i Eivissa.

En concret, aquesta aspectes fundacionals durant l'exercici 2021 s'han dut a terme a partir de l'organigrama existent tot i que arran d'una reflexió interna de la Comissió Permanent, al mes de setembre aquest va quedar remodelat de la següent manera.

Organigrama



Està domiciliada a Palma de Mallorca, al carrer Serriñat, 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 1614/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, i del que s'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 finalitat lucrativa i el model de pla d'actuació de les entitats sense finalitat lucrativa, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Fet 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 finalitat lucrativa.

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 lucratius.
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 despeses particulars de cada partida del balanç s'expliquen en els apartats següents:

3. Resultat de l'exercici.

El 2021 tanca amb dèficit de 207.309,17€. Aquest resultat ve detallat en detall 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 reconstituïdes".

4. Normes de registre i valoració.

En general, els criteris comptables aplicats a les diferents parts del balanç s'expliquen a cada apartat de la memòria.

A les dues permutes realitzades durant l'exercici que es comencen al punt de les inversions immobiliàries el criteri de valoració per incorporar el nucli de l'actiu ha estat el Valor Net comptable més l'import que s'hagués hagut de pagar per el bé permutat en cas de que el valor del bé entregat fora inferior al rebut tenint com a màxim valor el del límit del bé 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 bé entregat era superior al del bé rebut amb el que varem 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 Caritas està valorat al preu d'adquisició, deduint la corresponent amortització.

- a) **Immobilitzat material:** Les activitats pròpies de Caritas 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 Lloger propietat de Caritas. 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 Dòctores l'any 2006 amb una peça que teníem en propietat al carrer Poble i que a causa del seu mal estat no podem utilitzar per fer cap activitat funcional. Fins l'any 2011 s'ha estat utilitzant com a lloc d'atenció primària de la base de la farmàcia i talem un conveni entre l'Ajuntament de Palma i la Fundació Espie per activitats per infants. Posteriorment, i fins al mes de novembre de 2013, aquest espai se va utilitzar pel projecte d'atenció de nens i finalment, des del mes de febrer de l'any 2014 s'utilitza com a centre de distribució d'aliments.
- Al carrer Travesa d'en Ballester, Caritas 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.

- **Pla caner Babe Massanet.** Aquest pla prové d'una altra herència que Càritas va rebre l'any 2016. Donat que aquest habitatge requereix 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.
- **Pla caner Miquel Francisco Asenjo Barberí.** El mes de desembre de 2016 Càritas va restar en herència, juntament amb una altra institució, el 50% d'aquest pla. A principi 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 deficiències instal·lacions que Càritas deposa al caner Serranar, es va sol·licitar al Babe de Mallorca poder transferir les ofenes centrals a les dependències de la Fundació Joana Barceló del caner Bocors. El Babe, després de consultar amb els seus assessors, l'any 2018 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 principi dels anys 50 està pendent de l'aprovació d'un Pla Especial de Reforma Interior (PERI), en aquest moment s' està negociant amb l'Ajuntament de Palma una solució per poder realitzar les obres necessàries per adequar l'espai a les necessitats de Càritas. Actualment hi ha les dependències de l'àrea d'ocupació i intermediació, aules per cursos. Les altres dependències que eren antigues cobertes i que no utilitzem, actualment estan llogades a tercers.
- **Pla Cani de son Goteu.** Com la resta d'habitatges incorporats al patrimoni de l'entitat durant l'any 2017, aquest pla també prové d'una herència. Donat que en el moment de rebre el pla 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 social, 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 preu, s'ha optat per no activar-los en el balanç de situació ni d'imputar cap tipus d'ingrés al compte d'exploració.

- **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'exploració 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 habitar uns espais del primer pis on s'hi ubica el projecte Corpius, consistint en cinc habitacions per estades de curta durada per famílies que han quedat sense habitatge.
- **Botgues solidàries:** a diferents pòdols 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 preu cedit un nou local a Inca, on tenim espais per a l'activitat de formació i recerca de feina, el taller de reparació de bicicletes i el magatzem d'aliments de la zona del saiguer.
- A Marràcor, també disposem de dos locals propietats de la Parròquia dels Dolers i Sant Pau, ca na Vallascina i José López. En aquestes locals hi tenim ubicats, a més del taller Bona Trapa, el centre de distribució d'aliments i diverses projectes de la zona de Marràcor i de Llevant.
- Pla de Son Goteu (o Tomás Rullán). A principi de l'any 2008, el Bisbat de Mallorca va cedir un pis a Càritas per si podria servir per fer qualsevol 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 Balaster. A finals de l'any 2009 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 Vinya. Com ja s'ha comentat, l'any 2010 es va signar amb les Obisbes la cessió d'un pis al costat de local que dona accés a la part posterior del local.
- Local de Santa Brigida. 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 Catòlics 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, la bastant de temps que hem tingut botiga en aquest territori. El mes d'octubre de 2018 s'ha formalitzat aquesta cessió amb un espai més adequat.
- Pla al carrer Ramonau Rossetó Fortet de Palma s'ubí el projecte habitatge. Durant el mes d'agost varem firmar una cessió d'un pis amb particulars que sol ho ha desigut. 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 aquests llocs d'atenció emprem els locals parroquials cedits pels seus responsables. En aquestes cases, les Parròquies també es fan càrrec de les despeses d'electricitat, aigua i, algunes, també del telèfon emprat.

Innovades llogats

- El mes de febrer de 2014, Càritas va llogar un local a la zona de son Goteu per obrir un Centre de Distribució d'Aliments, que anomenem CDA13.
- També pagam una quota trimestral per emprar l'espai orgnat a Càritas pel Bisbat de Mallorca a la Casa de l'Església, Carrer Seminal número 4, on hi ha ubicades les ofícines centrals de l'entitat.



En quant a les obres i reparacions que s'han realitzat durant el present exercici en aquestes instal·lacions, cal tenir present que quan es tracta 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:

Bànyes	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 immobilitats material	10 anys

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

El moviment de l'immobilitat ha estat el següent:

Exercici 2021						
CONCEPTE	31/12/2020	ALTES	BASSES	BAIXO	AMORTITZADA	VALOR NET
Construccions	1.197.981,30€			1.297.862,90€	-291.198,21€	906.764,69€
Maquinària	51.889,29€			69.889,29€	-27.798,08€	24.091,21€
Eines i utillatges	1.129,11€			1.129,11€	-1.129,11€	0,00€
Altres immobilitats	19.049,19€			19.049,19€	-189.121,98€	17.927,21€
Mobiliari	171.381,31€			171.381,31€	-149.349,74€	22.031,57€
Equips informàtics	138.129,74€	5.479,00€		143.608,74€	-129.895,37€	13.713,37€
Elements de transport	278.245,11€	28.992,01€	28.992,01€	336.239,14€	-14.929,17€	321.310,00€
Altres immobilitats	81.939,41€			81.939,41€	-89.127,19€	-7.187,78€
Construccions en curs	85.179,15€	9.109,01€	29.849,01€	124,00€	0,00€	123,99€
TOTALS	1.984.964,41€	38.689,02€	29.849,01€	1.917.862,91€	-794.884,40€	1.122.978,51€

Exercici 2020						
CONCEPTE	31/12/2019	ALTES	BASSES	BAIXO	AMORTITZADA	VALOR NET
Terrany	500,00€	-€	500,00€	-€	-€	-€
Construccions	1.183.181,81€	1.299,00€	882.189,29€	1.187.862,90€	-229.128,20€	959.734,71€
Maquinària	53.889,89€	-€	-€	69.889,29€	-42.121,34€	21.768,54€
Eines i utillatges	1.129,11€	-€	-€	1.129,11€	-1.129,11€	0,00€
Altres immobilitats	19.049,19€	-€	-€	19.049,19€	-192.299,47€	16.749,72€
Mobiliari	171.381,31€	598,00€	291,20€	171.970,51€	-159.267,39€	12.703,12€
Eq. informàtics	124.129,80€	18.997,20€	-€	143.127,00€	-114.369,20€	28.757,80€
El Transport	278.245,11€	28.974,24€	-€	307.219,35€	-89.894,24€	21.325,11€
Altres immobilitats	81.439,41€	-€	-€	81.439,41€	-97.148,64€	-5.709,23€
Construccions en curs	85.179,15€	-€	-€	85.179,15€	-€	85.179,15€
TOTAL	2.048.406,71€	20.170,24€	882.879,29€	1.984.862,91€	-743.189,19€	1.241.673,72€

Les dades dels equips informàtics fan referència a la compra de sis ordinadors portàtils adquirits a una subvenció del Govern Balear que s'explica a l'apartat corresponent a equips físicss. En quant als elements de transport la baixa que se produeix es degut a la venda



D'una furgoneta totement amortitzada que es va comprar al desembre del 2009 (veure també a l'apartat d'Ingressos). L'alta fa referència a la compra d'una furgoneta que s'admitia per el repartiment d'aliments al COA's grates a una donació de la Fundació La Caixa que també s'oxipia al seu apartat. En quant a les constitucions, en què es va fer el darrer pagament d'un projecte inicial per transferir 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 PEIU de l'Ajuntament de Palma pareix esser que estem erifira de poder aconseguir el projecte inicial i a conseqüència permanentmènt es decideix abandonar aquest projecte i, com està plantejat, sense descartar traslladar la nova seu a aquesta domini encara que no a les naus inicialment previstes amb úlitzant els preus que pareix esser que el es podrien úlitzar per noves obres, sales de formació, atenció als participants, etc. Al descartar aquest projecte inicial, donades les dificultats de construcció per el PEIU esmentat així com per el cost previst del projecte, es decideix activar aquestes despeses mentre es segueixen excludant alternatives, amb la ferma decisió de canviar de loci la Seu actual de Càritas Mallorca.

b) Inmovilitzat Intangible

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

Per la seva banda, dels 515.000 € que figuren al saldo final de l'any 2020 en concepte de drets sobre actius cèntrics, 372.000€ corresponen a la reforma integral que es 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 enter que s'ha úlitzat a l'hora de calcular l'amortització d'aquests actius ha estat lineal amb una vida útil de 50 anys.

En quant a les altes el 1.534.00€ corresponen a la part proporcional d'unes obres que va realitzar la comunitat de propietaris en relació al hotel de Santa Brigida i que suposen una millora estructural de l'edifici.

Exercici 2021

CONCEPTE	INGRESSOS	ALTES	BANES	SALDO	AMORTIZADA	VALOR NET
Aqts. Informàtiques	21.000,00 €	-	-	21.000,00 €	11.000,00 €	10.000,00 €
Drets sobre actius cèntrics	515.000,00 €	1.534,00 €	-	516.534,00 €	44.500,00 €	472.034,00 €
TOTALS	536.000,00 €	1.534,00 €	0,00 €	538.000,00 €	55.500,00 €	482.500,00 €

Exercici 2020

CONCEPTE	INGRESSOS	ALTES	BANES	SALDO	AM. ACUMUL.	VALOR NET
Aqts. Informàtiques	21.000,00 €	1.100,00 €	-	22.100,00 €	8.000,00 €	14.100,00 €
Drets sobre actius cèntrics	515.000,00 €	-	-	515.000,00 €	34.000,00 €	481.000,00 €
TOTAL	536.000,00 €	1.100,00 €	-	537.100,00 €	42.000,00 €	495.100,00 €



- 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 als diferents motius que s'exposen a continuació en aquest moment no es destinen a l'activitat pròpia de l'entitat o bé s'han venut a permutes aquest any.

Exercici 2021

CONCEPTE	INICIAL	ALTES	BANES	SALDO	ACUMULADA	VALOR NET
Terreny	00000€	00000€	00000€	00000€	00000€	00000€
Construccions	1.200.000,00€	1.000.000,00€	100.000,00€	200.000,00€	-1.000.000,00€	200.000,00€
TOTAL	1.200.000,00€	1.000.000,00€	100.000,00€	200.000,00€	-1.000.000,00€	200.000,00€

Exercici 2020

CONCEPTE	INICIAL	ALTES	BANES	SALDO	ACUMULADA	VALOR NET
Terreny	-€	00000€	-€	00000€	-€	00000€
Construccions	300.000,00€	900.000,00€	-€	1.200.000,00€	900.000,00€	300.000,00€
TOTAL	300.000,00€	900.000,00€	-€	1.200.000,00€	900.000,00€	300.000,00€

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

- Com a concepte de terrenys i béns 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.
- **Passa passieg Mallorca:** L'any 2008 vàrem rebre de dues heretgeries dos pisos i un apartament situats a l'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. A la memòria del 2020 ja es feu menció de la possibilitat de vendre aquests pisos per atendre así a programes de Càritas o a algun projecte concret. Al 2021 un d'aquests dos pisos amb un valor net comptable de 92.000,04€ es va permutar amb un altre 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 pis de 85.000,00€ per compensar la diferència de valor entre el pis entregat i el rebut, com ho s'explica a la part dels ingressos. L'altre pis del Passieg Mallorca i el seu apartament segueixen buits amb una reforma necessària si es volgués donar-hi 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 ho necessien per atendre programes concrets de Càritas Mallorca. Al quadrat anterior figura com a béns el pis entregat i com a alta el rebut.
- **Permuta:** Pis carrer Port 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, mitjà pel qual s'havia cedí 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 carregar. 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 bé a aquest intercanvi / permuta



entregant d'aquesta manera Caritas 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 Port-i-Vich igual al valor del xec enviat. El Pis de Caritas tenia un valor net comptable de 20.643.29€, s'està negociant amb aquesta institució per realitzar un intercanvi amb un pis situat a Inca. Al quadre anterior hi consta com a baixa el pis entregat i com a alta el valor del pis rebut.

- **Habitatge Portals Secs.** Provenint d'una altra herència rebuda durant l'any 2012, durant aquesta mateixa any 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'arribà a un acord amb el comprador del 2020 i es produí la venda d'aquest immoble causant baixa al quadre anterior.
- **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 Caritas 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 Incentiu, E.I.S.L.U.
- **Pis carrer Foners.** L'any 2017, Caritas va rebre una herència en la qual hi havia inclòs la nuda propietat d'aquest pis. Per tant, en aquest moment no és possible donar-li cap utilitat.
- **Pis i apartament 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 Caritas i Mans Unides. A finals de l'any 2020 es va realitzar la renúncia del nus de fruit. Com que no era factible l'ús de l'immoble per part de les dues entitats, l'altre copropietari 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 import de la venda obtingut entre Mans Unides i Caritas.
- **Pis carrer Ullam de Soler.** Durant l'any 2019 vàrem rebre una herència a la qual hi figura aquest pis, el qual està ocupat per una família amb un contracte de lloguer antic. Durant l'any 2020 es negocià amb la família que l'habitava si volia continuar amb el contracte de lloguer actualitzat, adquirir l'immoble o abandonar-lo per fer-hi lloguer social. Els habitants fins a les noies de l'immoble optarem per abandonar el pis. Actualment s'han de fer una sèrie de reformes i encara no s'ha ocupat a l'espera de decidir si es destinarà a lloguer social una vegada valorats pressuposts de reforma.

6. Actius financers,

a) Inversions financeres a llarg termini

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



1) Inversions financeres amb arribada del grup o associades a llarg termini: 250.000,00€

- A finals de l'exercici 2017 es va constituir una empresa d'inserció per possibilitar la contractació de treballadors que estaven en procés d'inserció. Caritas és el únic soci, i el capital social aportat de l'empresa Eines a inserció, S.L.U. ha estat de 100.000€.
- Durant l'any 2021 Caritas va fer una sèrie d'aportacions a Eines a inserció, S.L.U. degut al rebre que aquesta tenia en el cobre d'algunes subvencions, clients i poder fer front a una sèrie de despeses com el lloguer d'una nova nau on exercir l'activitat. Caritas Mallorca va fer a Eines préstecs a llarg i curt termini, 150.000,00€ es consideren llarg termini.

2) Inversions financeres a llarg termini: 13.355,00€

- 2.900€ que Caritas va aportar a la banca ètica de Finca Iles Balears com a soci fundador.
- L'any 2020 des de Caritas Escaryula es va promoure la Cooperativa Modè-RE, dedicada al reciclatge de roba, i Caritas Mallorca va participar en la seva constitució amb l'aportació de 1.000€.
- El saldo que resta, per una quantitat de 9.075€, 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 recuses rebuts aquests darrers anys a través de diverses herències, Caritas 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 implecions, intentant obtenir-ne la màxima rendibilitat amb el mínim risc possible.

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

Inversions financeres a curt termini	Exercici 2021	Exercici 2020
Accions Provenints de Llegats	319.193,73 €	319.808,51 €
Depòsit Caixa Colònia	300.000,00 €	300.000,00 €
Depòsit Frotos Banc	250.000,00 €	250.000,00 €
Depòsit Habitat de Mallorca	98.000,00 €	98.000,00 €
Depòsit Caixa Diocesana	53.018,80 €	89.472,32 €
C/C amb Delegació Acció Social	18.012,73 €	68.435,71 €
C/C amb Eines a inserció	77.314,79 €	32.724,71 €
Préstec curt termini a entitat associada	29.005,89 €	
Partides pendents de formalitzar	1.589,55 €	-344,92 €
TOTALS	1.458.141,49 €	1.138.095,36 €



A l'apartat "Instruments de patrimoni de l'actiu corrent" del balanç de situació hi figura el valor de les accions que Caritas va rebre de diversos legats durant aquest darrer any.

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 aquest moment estan oferint les entitats financeres, bona part d'aquesta liquiditat actualment es té en compte corrent. En similar situació es troba el depòsit que Caritas tenia constituït en el Bancat de Mallorca.

7. Passius financers.

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

a) Passiu no corrent.

Provisions a llarg termini. Dins aquest apartat hi figura la quantitat que estava provisionada al balanç de la Fundació Juana Beccadè en previst d'haver de realitzar unes obres importants a les seves instal·lacions i que com ja s'ha comentat a aquesta memòria Caritas va absorbir l'exercici 2018.

Deutes a llarg termini transformables en subvencions. Registe les subvencions concedides al 2021 amb període d'execució superior a un any. Constatament aquestes són per executar-se dins l'any 2022, corresponen a subvencions del Govern Balear provinents del 0,7% d'IRPF. Els 125.000,00€ del 2020 no conformen el saldo del 2021 ja que s'han executades aquest any.

La resta de la quantitat que hi figura a 31 de desembre del present exercici (8.170,97€) correspon a diversos depòsits ió financeres rebudes de foguers amb previst de devolució superior a un any.

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Provisions	15.000,00 €	15.000,00 €
Deutes a LL/T transformables en subvencions	624.463,97 €	125.000,00 €
Financer rebudes a LL/T	1.500,00 €	1.500,00 €
Depòsits rebuts a LL/T	8.170,97 €	8.170,97 €
TOTALS	449.134,94 €	148.370,97 €

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



Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Deutes C/T amb entitats credit	5.00 €	115,65 €
Deutes C/T transformables en subvencions	93.634,79 €	134.086,87 €
Empres X Inercid, Empresa d'Inercid, S.L.	7.985,06 €	10.105,86 €
Altres creditors	108.218,01 €	141.181,87 €
TOTALS	269.837,26 €	275.588,80 €

- i. Deutes a curt termini transformables en subvencions (93.634,79€). Com ja s'ha explicat a l'apartat anterior, a aquesta partida hi figuren les subvencions concedides i que a 31 de desembre de 2020 quedaven pendents de justificar. A tancament de l'exercici, hi havia sis subvencions que es trobaven en aquesta situació: Constitucions Torneu Roselló (28.125,00€), dues del Govern Balear (9.635,39€), dues de Càrtes Espanyola que les distribueix dels Fons Social Europeu (45.873,91€), i una d'un conveni amb l'empresa TIPME (10.000,00€), que es va firmar al desembre per executar i justificar dins l'any següent.
- ii. Delegació gestora caritativa i social en la relació que Càrtes Mallorca té amb el Síndic equal i deu a Càrtes 5.00€ de despeses bancàries. Càrtes gestiona una línia de crèdit de la companyia Mh X Mh creada fa anys per el que en aquell moment era Síndic de Mallorca D. Teodoro Ubieda. Mensualment reb una donació desde fa anys queavors envia al Síndic descomplant les despeses bancàries que ens carreguen per les domiciliacions. A 31 de desembre quant liquidarem no vam descomplant aquestes despeses i per aquesta raó aquest compte dona un saldo negatiu ja que en aquest cas som creditors del Síndic per aquestes despeses que es liquidaran al 2022.
- iii. Deutes amb empreses i entitats del grup. Amb aquest concepte hi figuren les quantitats que a final d'exercici es deuen a la Delegació de Pastoral Caritativa i Social, espical al punt anterior i a l'empresa Empres X Inercid, E.I.S.L.U., que correspon a la subvenció de Càrtes Espanyola dels Fons Social Europeu que es concedeixen a Empres amb l'intermediació de Càrtes Mallorca que es qui envia l'import subvencional a Empres, aquesta ho justifica a Càrtes Mallorca que una vegada està en les nostres mans femiam a Càrtes Espanyola. Aquesta subvenció està pendent d'abonar a fi d'exercici.
- iv. Creditors comercials i altres comptes a pagar. Les principals parts d'aquest epígraf són les següents:

Altres creditors	Exercici 2021	Exercici 2020
Proveïdors	29.715,48 €	29.714,79 €
Creditors diversos	29.192,07 €	14.518,87 €
Remuneracions pendents	1.946,16 €	27,73 €
I.P. Creditors	64.302,19 €	57.198,76 €
Seguretat social	51.442,19 €	40.381,56 €
TOTALS	168.218,01 €	141.181,87 €

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.



Huenda Pública creditors: el saldo que compona aquest concepte està format per IVA, IRPF de professionals que han emès alguna factura per els seus serveis, d'avençaments i de les nòmines del personal tots components 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'acord i intervecció social 2015-2017 de dia 3 de juliol, les pagues extra se reben i liquiden cada mig any natural, motiu pel qual a final d'any Cartas no té cap deute reconegut amb els treballadors en concepte de pagues extra mentades pendent de liquidar. El saldo que a aquest compte surt es deu a petites liquidacions de quitanças que, en aquest cas no es paguen per tendència sinó amb rec.

Creditors diversos / Proveïdors: En aquest apartat hi figuren les factures emeses per les empreses que suministren els productes i serveis diversos a la nostra entitat i que a final d'exercici quedaven pendent de liquidar.

B. 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 Cartas treballa, i que a final d'exercici recaeixen pendents de cobrar. El compte de líquers pendents de cobrar prové dels diversos immobles que l'eritatat té legats, la major part situats a l'espai Joana Borrás, en el carrer Soors de Palma. El compte Deutor a compte immoble correspon a un avenc que es va fer a una gestoria que va intervenir en la venda d'un immoble, tal com s'ha explicat a la part de l'immobilitzat. Aquesta gestoria, per les despeses, va voler garantir amb aquest import el pagament de plusvàlues entera que des de Cartas Mallorca vàrem evitar que estívem exempts del pagament d'aquesta. Així i tot, per imposicions del banc de Santander que foren fets amb aquesta gestoria vanen voler aquest pagament a compte per seguir endavant amb la venda i a final d'any encara estem pendents de que ens fari la devolució.

Les principals partides en què es compon són les següents:

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Client botigues diverses	1.038,74€	1.891,52€
Altres deutors	2.450,14€	1.025,27€
Líquers pendent de cobrar	21.267,74€	15.951,38€
Deutor a compte immoble	18.386,75€	0,00€
I.R.P. retencions a compte I.S.	215,03€	483,75€
Deutes de treballadors	517,30€	234,80€
Avenç de sou	777,38€	0,00€
Altres deutes de l'administració pública	1,47€	0,00€
TOTALS	46.234,06 €	30.716,72 €

B. 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'iniciament d'exercici estaven pendents d'abonar. Es tracta de subvencions que poden estar en diferents processos d'execució, algunes ja concloses i justificades i d'altres que encara poden estar pendents d'executar, 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 322 en funció de la durada del projecte (partides explicades als apartats 7a i 7b de la present memòria), i així com se van justificant es van traspassant al compte corresponent del grup 7 d'ingrésos, mentre que el deute de l'entitat es cancel·la en el moment que és abonada (amb la contrapartida del compte 572).

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Càrtes Espanyola - Mall	0,00 €	125.000,00 €
Diverses de participants	1.810,00 €	2.412,00 €
Fundació Adey	0,00 €	13.350,00 €
Construccions Tormeu Rosselló	28.125,00 €	0,00 €
Conselleria treballs, comerç i indústria	0,00 €	0,01 €
Fundació Endesa	8.000,00 €	18.000,00 €
Conselleria Afers Socials (SIPCAV)	7.882,35 €	6.944,12 €
Càrtes Espanyola IS-GG	32.842,51 €	0,00 €
Càrtes Espanyola (programa operatiu, FSE)	572.896,12 €	320.835,11 €
Fundació La Caixa	0,00 €	3.800,00 €
Instituc	-12.342,44 €	7.350,00 €
Socià Informants	4.120,00 €	30.770,00 €
TOTALS	442.758,48 €	401.427,24 €

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

- Càrtes Espanyola (programa operatiu, Fons Social Europeu). És la partida més gran d'aquest apartat. Càrtes Diocesana de Mallorca duu a terme uns programes gràcies al finançament del Fons Social Europeu. Aquestes subvencions es gestionen a través de Càrtes Espanyola, que s'encarrega de la suavitat dels fons rebuts.
- Càrtes Espanyola - Mall. Figuren al 2020 per una subvenció de cooperació internacional del Govern Balear dirigida a Mall. Càrtes Mallorca va rebre i enviar el cobrament a Càrtes Espanyola perquè aquesta desenvolupa el projecte a Mall.
- Fundació Endesa. Aquesta fundació durant l'exercici 2021 va subvencionar un curs d'electricitat per valor de 32.000,00€ que, a l'iniciament d'exercici, quedaven pendents de rebre 8.000,00€.
- Fundació Adey. Aquesta fundació va donar una subvenció a la nostra entitat de 27.500€ per immigració que va ser cobrada al 2021.
- Construccions Tormeu Rosselló. Respon a un conveni que va fer aquesta empresa de construcció amb Càrtes Mallorca amb el que es compromet a destinar



90.000.00€ des de febrer del 2021 fins maig del 2022 pronostjats en 6.929.00€ cada mes perquè Caritas Mallorca pugui destinar aquests recursos a tot el programa d'habitatge com ajudes per lloguers, etc... El saldo mostra el que queda a cap d'any restant del 90.000.00€ inicials.

- **Sobres i donants.** Durant l'exercici 2021, són donatius que es fan per la web de Caritas Espanyola que encara ens ha de liquidar a favor nostre.
- **Caritas Espanyola SS.LGD. (Servicios generales)** Subvencions diverses que ens arriben mitjançant Caritas Espanyola i que a cap d'any encara no ens havia ingressat al compte bancari.
- **Indites.** Va concedir dues subvencions. Una per el programa d'ocupació per un valor de 15.200.00€ des que ja n'ha cobrat part i a tancament d'exercici en queden pendents 7.600.00€ per aquest concepte. Per altra banda va rebre un ingrés de 19.942.44€ com a subvenció a destinar a l'entitat vinculada a Caritas Eines X Inserció, per obrir una botiga nova a Palma. Els requisits d'Indites 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 es decidí no dur a terme aquesta nova obertura. Davant aquesta confirmació, Caritas Mallorca ja no va enviar els debets a l'empresa Eines X Inserció fet per el que romanem amb saldo creditor dins el compte d'indites. Aquest import es va tornar a reemborsar a Indites dins el 2022. El saldo es la diferencia entre el saldo deutor i el creditor per aquesta subvenció que a la fi no es va executar.
- **Conselleria de Serveis Socials (SIPEVA).** Durant el mes de novembre de 2020 aquesta conselleria va adjudicar a Caritas 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 corres a aquest apartat que a 31 de desembre de 2021 era de 7.362.36€.
- **Fundació La Caixa.** Els 3.800.00€ que varen quedar pendents de cobrament al 2020 es varen cobrar dins el 2021. Dins aquest any s'han concedit noves subvencions per aquesta entitat però estan totes cobrades a tancament del present exercici.
- **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 accedeixen al menjador social d'inca i a 31 de desembre eren deutors, la suma de tots ells, de 1.010.00€. La resta del saldo que conforma aquest compte fa referència a petits préstecs que Caritas 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 pendents d'ingressar.



Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Comptes Espanyols (Ministeris Afers Socials)	3.112,22	3.791,15
Institut Mallorquí d'Afers Socials	363.895,72	319.434,28
Ajuntament de Pollença	10.000,00	15.000,00
Ajuntament de Pollença	0,00	4.500,00
Ajuntament d'Inca	115.000,00	0,00
Govern Balear	49.081,14	209.764,56
TOTALS	576.089,48 €	551.051,03 €

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

10. Efectiu i altres actius líquids equivalents.

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

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Deute financer	1.006.403,42	1.172.206,72
Caixa corrent	32.441,98	23.543,75
TOTALS	1.038.845,40 €	1.195.750,47 €

Com ja s'ha comentat a l'apartat 9-b, com a conseqüència del nul restament que estan donant les entitats financeres pels depòsits a termini constituïts, bona part d'aquests s'han cancel·lat i els excedents de liquiditat estan en comptes corrents.

La totalitat dels comptes bancaris són de lliure disposició, llevat d'un aval de Solmed 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 es fan les mercaderies de productes de comerç just, els aliments del mercader d'Inca que provenen del FEQAS, i amb les peces de roba produïdes al taller de Riça.

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Quilates	1.421,34 €	6.700,63 €
Productes comerç just	6.346,21 €	6.273,34 €
Productes Riça	26.386,78 €	30.756,05 €
TOTALS	44.154,33 €	43.730,02 €



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 es per l'augment de les reserves en base al resultat de l'exercici del 2020 aplicat amb el 2021 amb un resultat dels fons propis que coincideixi 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 2021	Exercici 2020
Fons social	118.532,73 €	118.532,73 €
Reserves voluntàries	4.449.561,36 €	5.011.777,64 €
Resultat exercici 2020	227.496,87 €	562.166,80 €
Total Saldo inicial:	4.795.590,96 €	4.568.083,99 €
Moviments exercici		
Resultat exercici	-207.599,27 €	227.496,87 €
Resultat exercici 2020	227.496,87 €	562.166,80 €
Reserves voluntàries	227.496,87 €	-562.166,80 €
Saldo final		
Fons social	118.532,73 €	118.532,73 €
Reserves voluntàries	4.677.058,14 €	4.449.561,36 €
Resultat de l'exercici	-207.599,27 €	227.496,87 €
Total saldo final	4.587.991,60 €	4.795.590,96 €

b) Subvencions, donacions i legats 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 a ingressos de l'exercici. Les partides que componen aquest subgrup són les següents:



Exercici 2021

Concepte	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
Govern Balear RPF Turgonista	-22.076,79 €	5.294,22 €		-16.782,57 €
Realitzat La Caixa Turgonista Tret Balleu	0,00 €	275,20 €	18.000,00	-17.724,80 €
Govern Balear subvenció voluntaris	0,00 €	450,00 €	3.000,00	-2.550,00 €
Realitzat La Caixa voluntaris Tala Major	0,00 €		18.000,00	-18.000,00 €
Campanyes internacionals	-12.274,24 €	20.998,14 €	28.700,00	-1.476,10 €
Cartes Turgonista/Infantes universitat de les Illes	-20.081,31 €	1.210,00 €		-18.871,31 €
Cartes Turgonista/Infraestructures i equipament	-10.077,28 €	0.000,00 €		-10.077,28 €
Cartes Turgonista/Infantes i institucions	-11.094,58 €	1.240,00 €		-9.854,58 €
Cartes Turgonista/Infants Centre	-1.520,50 €	898,70 €		-621,80 €
Campanyes emergència La Palma	0,00 €	44.070,24 €	51.000,00	6.929,76 €
C.D. Mallorca - Sant Llorenç	-10.307,08 €			-10.307,08 €
Campanya de Nadal	-20.401,25 €	41.417,04 €	21.000,00	1.015,79 €
Herència MCL	-124.268,24 €	1.276,00 €		-122.992,24 €
Herència CRD	-70.070,17 €	1.500,00 €		-68.570,17 €
Herència pla d'Urbanisme	-124.648,79 €	1.524,00 €		-123.124,79 €
Herència pla d'Útils d'Àrea	-81.794,40 €	81.794,40 €		0,00 €
Herència pla San Colom	-76.200,00 €	1.000,00 €		-75.200,00 €
Herència Caixes Balleu	-1.942,98 €	1.000,00 €	6.000,00	5.057,02 €
Herència pla d'Útils per Balleu	-171.049,40 €	1.000,00 €		-170.049,40 €
Valors herència Balleu	81.400,00 €			81.400,00 €
Subvencions d'altres entitats locals	170.604,04 €	0,000,00 €		170.604,04 €
TOTALS	-1.089.317,21 €	248.863,77 €	162.050,18 €	-1.000.403,70 €

Exercici 2020

	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
Herència MCL	124.268,24 €	2.728,41 €	- €	121.539,84 €
Herència CRD	70.070,09 €	1.034,82 €	- €	69.035,27 €
Cartes Esp. - Infants i equip.	47.433,13 €	0.384,54 €	- €	47.048,59 €
Campanya de Nadal	31.800,20 €	21.803,20 €	22.817,05 €	32.813,05 €
Contadors rotat Inites	21.800,34 €	1.500,00 €	- €	20.300,34 €
Cartes Esp. - entornament net	16.073,08 €	2.948,00 €	- €	13.125,08 €
Campanyes internacionals	932,02 €	2.098,18 €	8.218,20 €	7.052,04 €
Subv. d'altres entitats locals	268.827,72 €	0.208,70 €	- €	268.619,02 €
Herència pla d' Urbanisme	121.143,10 €	2.623,81 €	- €	118.519,29 €
Herència pla d'Útils d'Àrea	81.833,80 €	2.038,20 €	- €	79.795,60 €
Herència pla San Colom	76.800,00 €	1.000,00 €	- €	75.800,00 €
Cartes Esp. Online Idioma	7.368,15 €	854,78 €	- €	6.513,37 €
C.D. Mallorca - Sant Llorenç	20.007,08 €	1.870,00 €	- €	18.137,08 €
Subv. Govern Balear Labora	1.320,38 €	1.320,38 €	- €	- €
Herència Caixes Balleu	8.356,07 €	13.804,88 €	7.451,28 €	1.902,47 €
Herència pla d' Útils de Balleu	178.030,00 €	2.500,00 €	- €	175.530,00 €
Valors herència Balleu	80.485,82 €	18.077,32 €	- €	62.408,50 €
Govern Balear RPF Turgonista	- €	208,70 €	21.200,00 €	21.000,00 €
	1.127.231,86 €	188.769,84 €	70.874,82 €	1.009.337,21 €

Com ja s'ha comentat a l'apartat 9 de la present memòria, quan s'aprova la concessió d'una subvenció es comptabilitza al compte 522 (deutes a curt termini transformables en



subvencions) si s'han d'executar en un període de temps inferior a un any. En aquest cas, l'ingrés es produeix una vegada justificada la subvenció.

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

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

- i. **Ingressos rebuts d'herències.** Com a conseqüència de la NRV 20ª del Pla Comptable d'Entitats sense finalitat de lucre i de la consulta 8 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 Ingresos fins que es produeixi l'alienació del bé rebut i la quantitat obtinguda es pugui destinar a l'objecte social de l'entitat. Per aquest motiu, a aquest apartat hi figuren els pèss, a principi d'any, rebuts de diverses herències. Un d'aquests pèss, el situat al carrer General Riera propietat de Càritas Mallorca i Mans Unides va ser venut al mes de desembre de 2021 tal com es pot veure el seu valor donat de baixa.
- ii. **Subvencions i altres ingressos destinats a finançar immobilitzat.** A aquest subgrup hi figuren diverses aportacions realitzades a través de Càritas Espanyola per l'adquisició d'ordinadors, milora d'instal·lacions, compra de contenidors per la recollida de roba i la confecció d'una pàgina web per la venda en línia de productes de Kolulé. 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 dels 2021 de 3.000.000€ cada una per la compra d'ordinadors. La Fundació La Caixa duu subvencions, una per el repartiment d'aliments als districtes CIDA'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 qüestió les subvencions que en el seu moment es varen rebre per finançar les obres al menjador social d'Inca.
- iii. **Campanya de Nadal.** Com que aquesta campanya es realitza a final d'any, els recursos que se n'obtenen s'apliquen als diferents programes de Càritas l'any següent. És per aquest motiu que aquesta campanya es periodifica i no es comptabilitza directament com un Ingresos, 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'aquest any i es tracta com a Ingresos de l'exercici. El saldo que hi figure correspon a les col·leccions ja ingressades per aquest concepte, si bé s'ha de tenir present que moltes col·leccions no arriben a Càritas fins més endavant.
- iv. **Campanya d'emergència per La Palma.** El darrer enviament de diners es va fer el 21 de desembre per el volcà de La Palma. El saldo que queda és el que encara es va recaptar abans la data d'enviament i la de lançament d'any. Dins el 2022 s'envia a La Palma, mitjançant Càritas Diocesana de Tenerife, el romanent que quedava.
- v. **Campanyes internacionals.** Des de Càritas Mallorca, per aconseguir la màxima eficiència, els donatius que recullen per aquest concepte són enviats íntegrament a Càritas Espanyola, indicant els destins que desitgen els donatius, 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.
- vi. **Campanya Sant Llorenç d'Inca Cardener.** A tal de les inundacions que varen sofrir diversos municipis de la zona de llevant de Mallorca el mes d'octubre de 2015 se va



obrir aquesta campanya per recollir recursos per ajudar a les persones afectades. El saldo resultant reflecteix la quantitat pendent de distribuir entre els afectats, i aquest any s'ha volgut aplicar el romanent a famílies que ho han passat malament d'aquesta zona.

13. Situació fiscal.

Com qualsevol altra entitat, Caritas Diocesana de Mallorca està oberta a estar inspeccionada per tots els impostos que l'afecti d'aplicació. Aquesta són els següents:

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

- Per una part, subvencions, donacions o facturació que estan exemptes de l'impost en virtut de l'article 20, apartat 1-B, 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.
- Per una altra banda, estan subjectes a la liquidació d'aquest impost els arrendaments que Caritas cobra dels locals que té llogats i la facturació per la venda de productes als nostres telers.

Impost de societats. Caritas l'any 2004 es va sotmetre a la Llei 49/2002 de 23 de desembre de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al tercer sector (B.O.E. 24-12-2002), así com a la Llei 50/2002 de 26 de desembre, de Fundacions (B.O.E. 27-12-2002), motiu pel qual està exempt de l'Impost de Societats.

14. Ingressos.

1. **Donatius, legats 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:

- Donatius de subscriptors:** 174.795,01€. Ingressos de subscriptors fets 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.
- Aportacions assuaria:** 22.508,70€. Aportacions realitzades per les persones ateses en el Menjador d'Inns i amb molt menor quantitat, per la situació personal dels participants de Donns.
- Ingressos de proteccions, patrocinadors i col·laboradors:** 789.763,75€. Es desglossen en els següents punts:
 - Captació de recursos i campanyes:** 372.804,73€
 - Campanyes Internacionals: 195.202,04€. D'aquest import són subvencions de la direcció general de cooperació del Govern Balear: 125.000,00€ per un



projecte de col·laboració amb Mali i 41.213,50€ per Moçambic. La resta 29.949,14€ són donacions de persones físiques per destinar a Haiti, Bèruti, Banya d'Àfrica, Líbia i diverses col·laboracions que es fan per cooperació internacional sense que siguin per un lloc concret, el donant ho dona perquè Caritas Española ho destini on més convengui tota, aquest import de diverses paja 6.254,14€. 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 envia a Caritas Española a l'exercici en que s'ha d'executar.

- **Campanya de Nadal: 70.800,00€ i Campanya del Corpus: 81.000,10€.** Pertanyen a la campanya de Nadal de l'any 2020 que es recaptan 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·lecció del Corpus es realitza bàsicament a través de les paròquies i s'imputen anualment a la campanya vigent que hi ha en aquell moment.
- **Seminaris, divulgació i xerrades: 120.00€.** Correspon a accions de sensibilització com a xerrades que, si es paguen, es destinen a accions o programes de Caritas.
- **Campanya La Palma: 44.695,30€.** Recaptació rebuda i enviada a Caritas Diocesana de Tenerife que es qui gestiona l'emergència del volcà de La Palma. Queda un remanent a cap d'any dins el compte 132 que ja s'ha explicat al punt 12a.

ii. Ingressos d'entitats col·laboradores: 418.957,00€

- **Fundació La Caixa: 58.340,00€.** Ha subvencionat diverses projectes: Inicjativa per l'acció social amb 40.000,00€; punts formatius: 28.340,00€.
- **Delegació d'Acció Social: 60.000,00€** 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 se donar aquest import per necessitats bàsiques.
- **Col·laboracions empresarials: 1.485,00€.** Fa referència a un donatiu d'Eroski a nivell nacional, gestionat per Caritas Española, per comprar aliments als seus supermercats amb targetes prèviament carregades expressament per els participants que les treballadores socials han estimat més oportú atendre a les seves necessitats.



- **Fundació Endesa:** 32.000,00€ per dur a terme programes formatius.
- **Inflax:** 22.141,25€. Col·labora amb el finançament de cursos de formació de comerç i atenció al client i un curs de cuina professional.
- **Conselleria Afers Socials (SIPEVA):** 55.970,50€. 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 promoure aquesta adjudicació per 17 mesos més.
- **Construccions Tameu Roselló:** 61.975,00€ són els ingressos mensuals que s'expliquen al punt 1a que aquesta empresa dura a l'entitat perquè es dedica a necessitats de l'habitatge.
- **Ente X Inserció, empresa d'inserció, S.L.U.:** 17.136,60€. Tasques d'acompanyament i orientació als contractes d'inserció.

d) **Subvencions d'entitats públiques:** 1.346.222,94€. Es detallen com segueix a continuació:

Govern Balear: 420.479,42€ dels que:

- **Subvenció per aliments amb targetes de recàrrega:** 25.000,00€. 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 rebuts.
- **Projecte plurianual d'acció de Base:** 100.804,20€. Aquest projecte va dirigit a afavorir la inclusió de persones en situació de pobresa, vulnerabilitat i/o risc d'exclusió social de Mallorca, possibilitant millorar les seves condicions de vida personals i col·lectives. Consisteix en promoure i posar a l'abast de les persones locals i serveis d'acollida, atenció, informació, formació, assessoria, sensibilització, anàlisi, referència, participació, així com el treball a nivell individual, grupal i comunitari.
- **Subvencions de FRRPF autonòmic:** 249.102,20€. Càritas va presentar presentar-se a aquesta convocatòria amb els següents projectes Vincles: 122.049,20€, que han servit per completar l'anterior convocatòria dirigit a l'atenció a famílies i infància, el projecte de Distribució d'aliments: 95.545,51€ i Labors: 40.403,30€ per accions dels tallers pre-laborals.
- **Pobresa energètica:** 38.146,95€. Per ajudar a les persones més vulnerables amb les despeses de llum i gas.



- **Imputació de subvencions:** 450.00€ correspon, com s'explica a l'apartat 12b) a subvencions dins la 132 que a mesura que es van amortitzant el mateix percentatge es va imputar a Ingris.
- **Conselleria de treball:** 3.831,54€ per orientació i intermediació als contractes d'inserció.
- **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: 195.112,48€. Aquest projecte a través de Caritas Española es financia part dels diners 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'Affers Socials – IRPF estatal: 14.500.00€. Correspon al finançament d'un projecte de suport a l'ocupació.

Ajuntament d'Inca: 135.500,00€ Subvenció que ajuda a finançar part de les despeses del mercador social d'Inca.

Fundació La Caixa: 875,00€. Correspon a la part d'amortització de la subvenció per la compra d'una flota doble per el repartiment d'aliments que s'explica al punt 12b. Mateix cas dels punts anteriors d'imputació de subvencions.

Imputació herència per Sòller: 902,79€, corresponents a l'aplicació de les ajudes donades pel grup d'acció social de Sòller d'una herència rebuda per aquesta família.

Institut Mallorquí d'Affers Socials: 388.895,72€. Financia part del projecte d'acció de base de Palma i part forana.

Ajuntament de Palma: 30.000,00€. Ajuda al finançament del taller provisional de joguets i al manteniment de les despeses per ajudes dels Centres de Distribució d'Aliments (COA's).

Caritas Española: 153.987,53€. A través de Caritas 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. A més també gestiona diversos convenis a nivell estatal amb entitats privades, si bé aquestes són sol·licitades per les diferents Caritas 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 2021 és:

- **Acció Social:** 54.505,00€. Hem rebut una part de les campanyes de captació de donatius que Caritas Española ha realitzat a nivell nacional per destinar-los a tasques d'Acció social.
- **Fons Institucional:** 14.470,00€. Es destina també a l'acció social.
- **COVID19:** 28.413,00€. Per fer front als efectes encara evidents a principis d'any de la COVID19.



- **Bankia:** 13.400.00€. Subvenció rebuda per el projecte *Koluje*.
- **Loterias y apuestas del Estado:** 37.044.19€. Per el suport al programa d'infància i família.
- **Subvenció suport psico-social a famílies i infants:** 15.750.00€. Subvenció que rebem de fa molts anys per aquest concepte.
- **Imputació de subvencions per amortització:** 18.952.33€. 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 arrelament instruccional, contenidors, furgoneta Sumatrac.

f) **Donatius monetaris esporàdics:** 772.414,17€. Càntics, donat el seu caràcter no habitual, rep donacions en efectiu i també en espècie, com poden ésser cobs, aliments, mobles, 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 (faval 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 registrés 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.

g) **Ingressos de serveis per activitats pròpies:** 0.953.48€. Aquests ingressos corresponen a les tasques realitzades a l'empresa Eines i la Inserció, E.I.S.L.U pel seguiment dels contracte d'inserció.

2. **Venda de productes i altres ingressos activitat mercantil:** 71.992.67€. 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 perseguen els fins socials de l'entitat. A grans trets els podem dividir en els següents blocs: vendes de productes de comerç just: 13.428.01€, venda de productes elaborats en els nostres tallers (paper, joguets, bústies...) 45.548,79€, ingressos del projecte *Koluje*: 13.015,87€.

3. **Altres ingressos de gestió:** 130.213,01€. Dins aquest apartat majoritàriament hi figuren els ingressos per arrendaments de diversos immobles, tant els 6 pisos destinats a habitatge social per famílies necessitades: 32.730,39€, així com dels immobles que en aquest moment no s'utilitzen directament pels fins socials de la nostra entitat: dos apartaments i els locals procedents de les instal·lacions de l'Espai Joana Barceló, amb una quantitat total ingressada de: 55.280,34€. Dins aquest capítol d'ingressos de lloguers també hi figuren els ingressos



per la cessió de les immobilitzats que utilitza l'empresa d'intercanvi Eines a Interiors- MLI III, amb una ingressos de 33.900.00€. Amb aquest concepte també hi estan inclosos ingressos provinents de serveis diversos no contractats a altres partides: 2.203.118.

4. **Ingressos financers:** 4.021.131. Provenen de les liquidacions dels valors provinents d'horitzons rebuets; de les inversions financeres temporals que s'han exposat a l'apartat 5-B d'aquesta memòria, així com dels comptes corrents que il·lustra l'annex.
5. **Ingressos per la venda d'immobilitzats materials:** 365.635.37€. Correspon a la venda d'una furgoneta, dos pisos i una permuta.
Furgoneta: al quadre de l'immobilitzats material punt 5a es pot veure la base 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 2.892.50€.
Permuta pr. del Passeig Mallorca amb un del Carrer Agutador: Al quadre 5c de les inversions immobiliàries es veu la base d'un pis, en la comparativa d'un any amb l'altre, i feta d'un altre. 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 bases del quadre d'inversions immobiliàries, apartat 5c. Com s'explica al mateix apartat aquest immoble era propietat de Caritas - Mare Unides. El seu valor comptable era molt baix, per aquest motiu a l'hora de la venda es va registrar un benefici de 105.342.80€.
Pis del Carrer Ramon Llull a Portals (Cajal): També s'explica al punt 5c. Els ingressos imputats a resultats per la venda d'aquest immoble vanin ser de 172.500.01€.

15. Despeses.

4. **Despeses de personal.** Per poder dur a terme els diferents projectes, Caritas Mallorca ha comptat amb un ample equip humà. En total l'any 2021 s'han previst 67 llocs de feina i al final s'han hagut de cobrir 74 per poder realitzar els projectes, alguns a jornada completa i en menor mesura altres a jornada

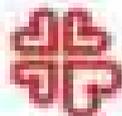


parcial, distribuïts en les següents categories i programes:

Exercici 2021

PERCIBO	FORMACIÓ, PROMOCIÓ I ENTEN
1. Director	1. Coordinadors
1. Assessor pressa	2. Educadors socials
1. Administrador	4. TI
	4. Tècnic social
ADMINISTRACIÓ	1. Monitor
4. Compòsics (presal social)	1. Perfil
2. Administratiu	
	ECONOMIA SOCIAL I SOLIDARIA
SIMBOLITZACIÓ I PROMOCIÓ	1. Coordinadors
1. Coordinadors	1. TI
1. Tècnic remunerat	1. Educadors socials
1. Informes	1. Monitor taller
1. TI	1. Integradors socials
	2. Monitor taller
ACTIVITAT PALMA I PART FORANA	1. Coordinador Informal
1. Coordinadors	1. Informal (per cada activitat)
12. Treballadors socials	
4. Tècnic social	
1. Guàrdia	ACTIVITAT
1. Gestió (informal) (informal)	1. Informants
1. Assessor	
1. Tècnic integració	INICIACIÓ SOCIAL INCA
1. Integradors socials	1. Gestió curs 4th
1. Informal / assessor informal (per CI)	1. Assessor 4th
VOLUNTARIAT	
1. Coordinador	

TOTAL 71



Exercici 2020

PREVISIÓ		CONDICIONS, PREVISIÓ I ALTRES:
01000		1. Imp. directes
1. Impost. general		2. Impostes indirectes
1. Administrativa		3. ICI
		4. Imp. sobre plusvalors
		5. Imp. sobre herència
ACTIVITATS		6. Imp. sobre plusvalors
1. Activitat (en el règim general)		7. Imp. sobre plusvalors
2. Activitat		8. Imp. sobre plusvalors
3. Imp. administratiu		9. Altres
CONDICIONATS (Obligacions)		CONDICIONS SOCIALS I SALUDARS:
1. Condicionats		1. Condicionats
1. Socials (seguretat)		2. ICI
1. Impost. sobre plusvalors		3. Imp. sobre plusvalors
1. ICI		4. Imp. sobre plusvalors
		5. Imp. sobre plusvalors
ACTIVITATS SOCIALS I BENEFACTIVES		6. Imp. sobre plusvalors
1. ICI condicionats		7. Imp. sobre plusvalors
4. Impost. sobre plusvalors		8. Imp. sobre plusvalors
8. Impost. sobre plusvalors		9. Imp. sobre plusvalors
3. Imp. sobre plusvalors		
7. Imp. sobre plusvalors		CONDICIONS
1. Impost. sobre plusvalors		1. Impost. sobre plusvalors
1. Impost. sobre plusvalors		
1. Impost. sobre plusvalors		CONDICIONS SOCIALS I SALUDARS:
3. Imp. sobre plusvalors		1. Imp. sobre plusvalors
		2. Imp. sobre plusvalors
		3. Imp. sobre plusvalors
CONDICIONATS		
1. Condicionats		

TOTAL: 14

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

Concepte	Exercici 2021	Exercici 2020
Salari i salaris	1.618.744,34 €	1.571.733,25 €
Seguretat social empresa	525.030,21 €	485.321,55 €
Fornició de personal	8.738,68 €	2.463,54 €
Previsió de plusvalors	2.335,21 €	6.506,37 €
Altres despeses de personal	4.330,57 €	3.718,71 €
Totals	2.142.969,25 €	2.019.345,94 €

En aquest apartat, no podem deixar de recordar la important aportació realitzada, i no quantificada, de 604 persones voluntàries que ens ajuden a tirar endavant els diversos serveis i programes que Caritas Mallorca duu a terme.



b. Ajudes monetàries: 565.524,14€. Son ajudes directes que es fan als participants. Aquestes ajudes es desglossen tal com es detalla a continuació:	
Begues curies farmàcia, tallers, proves, altres:	154.525,88 €
Es concedeixen als participants de cursos, tallers pre-olímpics que segueixen de propi al que fa treballar social i feigament.	
Cobertura de necessitats bàsiques:	198.244,90 €
Aliments, cel·lar, higiene personal per comptes Mallorca administrades per Caritas Mallorca (en els dies estiu).	
Habitatge	134.238,23 €
Ajudes per electricitat i gas part d'elles formades amb subvenció del Govern Balear per cobrir emergència econòmica a la part d'ingressos, son també ajudes per aigua, llum, d'habitació, llum de casa, reparacions de la vivienda, allotjament, necessitats econòmiques.	
Ajudes per salut	4.598,90 €
Farmàcia, medicaments, curació dent, curació, higiene, tractaments estètics, altres.	
Educació	1.512,59 €
Equipament i material formatiu, excels, llibres de text, necessaris materials, feques formatives bàsiques.	
Infants	1.090,00 €
Activitats recreatives i de reforç, pastissos.	
Ajudes per transport	6.468,26 €
Ajudes per documentació, administratives, gestió passaports i altres.	
Quotes i ajudes a altres organismes:	10.507,29 €
Ajudes de Caritas parroquials	11.418,68 €
Cooperació Internacional	305.262,64 €
Tracta subvencions per Mal, Miquelita, Lluís comunitats a la part d'ingressos rebuts per equips d'oci.	
Donatius per emergències La Palma	64.049,30 €

b.1 Ajudes no monetàries:

Ajudes no monetàries (en espècies), suma total:	220.247,69
Material didàctic:	8.266,01 €
Activitats complementàries i comunitàries	1.090,00 €
Comprenem activitats de feina amb intenció de crear una xarxa comunitària amb participants d'entitats, participants, visites a empreses, etc.	
Ajudes per roba	9.299,23 €
Son valors entregats per les tècniques socials que fan seguiment dels participants i als concedim valors perquè accedim a les botigues solidàries de Caritas i Eines a comprar roba a canvi del val que està concedit la tècnica social.	
Necessitats Bàsiques	191.887,47 €
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	11.770,00 €
Son ajudes al lloguer per el programa d'habitatge de Caritas Mallorca.	
Altres ajudes no monetàries i estada	5.928,00 €
Aliments per parroquials	500,00 €
Aliments que s'usen la participats d'entregues al participants.	



c. Despeses de voluntariat. Les despeses produïdes en les diverses trobades, formació, i d'altres relacionades amb el voluntariat de Caritas durant l'exercici 2021 han estat de 310,40€.

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 Caritas Espanyola, diverses trobades de la Caritas regional, representació a diferents actes, despeses de comunicació, etc. La quantitat de l'any 2021 per aquest concepte ha estat de 1.880,20€.

e. Rembregament de subvencions. Durant l'exercici de 2021 s'han hagut de rebre 5.680,00€. Son subvencions que no es vanen poder justificar. Entre elles son unes diferències de les subvencions de la Conselleria d'Affers Socials per les ajudes que va gestionar Caritas en plena pandèmia: 4.975,40€. L'altra es una devolució que es va fer per una subvenció per una petita diferència de 1.104,59€ dels Fons Socials Europeus.

E. Aprovisionaments

Aprovisionaments (suma total):	155.809,56 €
Compres	17.369,51 €
Adquisicions de productes per vendre a la venda a les botigues com ara roba i productes de comerç just que es venen a botigues solidàries	
Compres altres aprovisionaments	128.644,29 €
Material de reposició i/o equipament per als centres: 28.123,15€	
Cançons de material de neteja, higiènic, sanitari per als centres: 9.535,40€	
Quèques, Aliments, sobremes, per subministrar al treballador social d'hoia: 76.445,46€	
Material d'oficina que inclou també molt de material que compres les diferents sociats per activitats complementàries en territori amb els participants: 14.436,80€	
Fèrries per altres entitats	603,79 €
Fèrries diverses realitzades per Entes a Caritas	
Variació d'existències	9.008,27 €
Variació inventariada d'existències de productes en stock entre el començament i el fi de l'exercici	



g. Serveis exteriors

Serveis exteriors suma total:	310.396,02 €
Lloguers i comunitats de propietaris	62.540,18 €
Lloguers d'immobles diversos utilitzats per poder dur a terme els projectes	
(14) com les despeses de comunitat d'aigua immobles	
Reparacions i conservació	32.133,54 €
de bens immobles, màquines d'oficines, furgonets:	
Serveis de professionals	82.770,31 €
Honoraris de la gestoria laboral; professors que imparteixen classes a distints programes i/o cursos de formació per els participants (21.885,00€), auditories per el 2021 amb fins de diagn. una per comptes anuals i l'altra per préstecs, notaries, gestora molt enguany per els honoraris a una immobilitat per la venda d'un immoble (20.325,00€), agents externs de suport en processos de selecció	
Despeses de transport	789,54 €
Primes d'asseguracions	14.758,25 €
Assurances de responsabilitat civil, edifici, voluntariat, furgonets, etc...	
Altres despeses com comissions bancaries, publicitat, edicions i publicacions...	4.178,33 €
Subministres de llum a tots els centres	32.534,70 €
Aigua, calefacció i ferra	5.574,87 €
Gas (calor, benzina, gas buta, calefacció-centres)	8.874,87 €
Telefonia mòbil, fixa, internet	62.042,07 €
Altres serveis	25.742,82 €
Inclou el pagament de la quota anual a cartas española, despeses de seguretat, alarmes, despeses diverses de comunicació i transport i altres per dar endavant els objectius de l'entitat.	

h. Tributs: 1.202.82€. Donat el caràcter no lucratiu de Cartas, per a la majoria d'impostos tenir l'exempció demandada i concedida, encara que hi ha qualche tribut i/o impost que s'ha hagut d'abonar, com són principalment les taxes d'incineració, impostos de circulació, i alguns impostos de bens immobles que no estan dedicats a fins socials.

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 diferents caixes que disposa l'entitat. Durant el present exercici, per aquest concepte s'hi han detectat unes pèrdues per valor de 4.913,23€.

j. Amortitzacions: 105.670,21€. A l'apartat de l'immobilitzat material, immaterial i inversions immobiliàries s'explica la quantitat assignada a cada tipus d'immobilitat i els criteris que s'han emprat per calcular-la.

k. Pèrdues procedents de l'immobilitzat material: 70.543,00€. Són les despeses de les construccions en curs que s'activen tal com s'explica just davall al quatre de: moviment de l'immobilitzat material de l'apartat 5a.

16. Remuneracions dels auditors.

El cost corresponent a l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2021 ha estat de 2.740,00 euros.



17. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis.

Les activitats realitzades han estat les següents:

Activitat 1:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: ACCIÓ DE BASE

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

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

Lloc de desenvolupament de l'activitat: tota Mallorca i prioritàriament des de les parroquies de l'illa. Aquest any han estat 43 punts d'acollida parroquial.

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 protecció 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 psicossocial.
- 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.

TIPIUS	Números		Hores/actuats	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Personal assalariat	30	31	47.357	47.300
Personal contracte serveis				
Personal voluntari		588 agents voluntaris entre parònquies, AIO i activitats grups i comunitàries		

B. Beneficiaris de l'activitat.

TIPIUS	Número	
	Previst	Realitzat
Persones físiques		796 persones
Persones jurídiques		

C. Objectius i indicadors de l'activitat.

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



D. Recursos econòmics emprats.

Recursos utilitzats - recursos presupostats

Programa: Acció de base

Codi	Inversió en immobilitat	Presupost	Mutuat	Devoltes
301	Interès en total sobre Prèst. Caixa Mútua		1.004,00 €	1.004,00 €
310	Elementos de transmissió		20.000,00 €	20.000,00 €
370	Interès constituints a long plazo		700,00 €	700,00 €
	Subtotal inversió en immobilitat	0 €	21.704,00 €	21.704,00 €

DESPESES				
000	Compra de béns destinats a la activitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
002	Salaries de otros personal no sufragados	84.900,00 €	82.480,00 €	12.380,00 €
007	Tributos imputados por otras actividades	0,00 €	0,00 €	-1.000,00 €
010	Impuesto Plusvalías	0,00 €	0,700,00 €	0,700,00 €
011	Atendimientos y labores	17.000,00 €	40.247,00 €	0,000,00 €
012	Reparaciones y conservación	10.000,00 €	10.170,00 €	0,170,00 €
013	Servicios de profesionales independientes	600,00 €	10.047,00 €	11,247,00 €
014	Transportes	0,00 €	100,00 €	600,00 €
017	Primas de seguros	2.700,00 €	0,000,00 €	1.000,00 €
018	Servicios bancarios y similares	0,00 €	50,00 €	50,00 €
019	Publicidad, propaganda y relaciones públicas	0,00 €	41,00 €	41,00 €
020	Subvenciones	00,00000 €	10.700,00 €	10.000,00 €
025	Otros servicios	1.000,00 €	0,700,00 €	0,000,00 €
031	Otros tributos	0,000,00 €	0,704,00 €	0,000,00 €
040	Salidas y salidas	700.000,00 €	700.200,00 €	-10.200,00 €
042	Seguridad social a cargo de la empresa	140.000,00 €	200.000,00 €	-0,000,00 €
049	Otros gastos sociales	0,000,00 €	0,700,00 €	0,500,00 €
050	Ayudas monetarias	100.000,00 €	800.000,00 €	-100.000,00 €
051	Ayudas no monetarias	100.000,00 €	200.400,00 €	00.400,00 €
054	Suministro de gases a hogares de gobierno	0,00 €	0,00 €	0,00 €
055	Pérdidas de créditos derivados de la actividad nec.	0,00 €	0,000,00 €	0,000,00 €
056	Reservas de subvenciones, donaciones, legados	0,00 €	0,700,00 €	0,000,00 €
059	Otros pérdidas en gestión corriente	0,00 €	10,00 €	10,00 €
060	Amortización del Inmueble Inmueble	0,000,00 €	0,000,00 €	-10,00 €
061	Amortización del Inmueble Inmueble	10.000,00 €	10.000,00 €	-0,000,00 €
064	Amortización de las inversiones inmobiliarias	0,00 €	100,00 €	100,00 €
	Subtotal despeses	1.942.900,00 €	1.917.890,00 €	0,000,00 €
	TOTAL RECURSOS EMPRATS	1.942.900,00 €	1.939.594,00 €	00.694,00 €



Activitat 2:

A. Identificació

Denominació de l'activitat: ACCIONS PER LA INSERCIÓ SOCIOLABORAL

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

Identificació de l'activitat per sectors: persones en risc laboral que necessiten de suport 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 capacítació específiques per a la inserció laboral que promouen l'ocupabilitat de les persones que aténem a la nostra entitat:

- Capacitació bàsica (anglès, valencià)
- Cursos formació específics (formació en el lloc de feina, curs en certificat professional, cursos formació ocupacional)
- Taller de formació Kolida

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
- Mentors en tècniques de recerca de feina

3. Tallers prelaborals

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

- Activitats tècniques i/o ocupacionals: recuperació de joguets, reparació de bicicles, costura corda, ... i altres possibles
- Activitats transversals: qualitat, gènere, riscs laborals, seguretat, cura del medi ambient, participació comunitària, sensibilització
- Activitats bàsiques: alfabetització, cultura i HMOS
- Comercialització de productes elaborats als tallers

4. Entes a inserció EI

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

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



Recursos humans emprats a l'activitat.

TIPIUS	NUMERO		HORES/ANUALS	
	PREVIST	REALITAT	PREVIST	REALITAT
Personal auxiliar	25	25	80.250	83.148
Personal contractat serveis				
Personal voluntari		108 voluntaris a botigues, tallers i cursos		

Beneficiaris de l'activitat.

TIPIUS	Mònies	
	Previst	Realitat
Persones físiques		2021 persones
Persones jurídiques		12 empreses informades
Persones emplesadores		125 persones emplesadores informades

B. Objectius i indicadors de l'activitat:

1. Formació:

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

2. Orientació i intermediació laboral:

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

Tallers prelaborals

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

Eines x inserció EI

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



C. Recursos econòmics emprats

Recursos utilitzats - recursos pressupostats

Programa:		Accions per l'inserció		
Codi	Iniciació en immobilitzat	Pressupost	Realitzat	Executat
Subtotal Iniciació en immobilitzat		- €	- €	- €
DESPESES				
001	Comptes de tercers destinats a la unitat	14.000,00 €	11.200,00	6.000,00 €
002	Comptes de tercers administratius	11.000,00 €	10.475,67	7.675,67 €
007	Trànsferts realitzats per altres entitats	- €	-	0,00 €
010	Transferències	-	1.200,43	1.200,00 €
021	Atencions i viatges	1.100,00 €	1.000,00	750,00 €
022	Reparacions i conservacions	8.000,00 €	7.884,21	-75,00 €
023	Activitats de professionalització i desenvolupament	29.000,00 €	10.200,00	5.000,00 €
026	Turismes	-	0,00	0,00 €
025	Altres de viatges	6.200,00 €	6.000,00	-1.175,00 €
028	Servicis socials i sanitàris	500,00 €	100,00	0,00 €
031	Publicitat, propaganda i relacions públiques	- €	20,00	20,00 €
036	Seminaris	10.000,00 €	10.200,00	1.700,00 €
039	Altres serveis	1.100,00 €	6.741,17	3.441,17 €
043	Altres rebudes	1.100,00 €	1.000,00	-100,00 €
040	Suport i viatges	107.000,00 €	947.400,00	-40.304,00 €
042	Iniciativa social i creixement d'empreses	7.750.000,00 €	170.000,00	1.000,00 €
046	Altres gestions socials	1.000,00 €	1.000,00	0,00 €
050	Ajudes econòmiques	10.100,00 €	100.000,00	40.500,00 €
052	Ajudes no monetàries	7.000,00 €	14.400,00	6.000,00 €
053	Subvencions econòmiques	-	0,00	0,00 €
054	Subvencions de gestió al marge de gestió	- €	300,00	300,00 €
055	Perdides de valor de béns de la unitat	- €	175,00	175,00 €
058	Subvencions d'administracions descentralitzades	-	1.000,00	1.000,00 €
059	Altres pèrdues de gestió corrents	-	1.000,00	1.000,00 €
060	Amortitzacions del desenvolupament orgànic	1.175,00 €	2.000,00	1.000,00 €
062	Amortitzacions del desenvolupament material	11.100,00 €	-40.310,07	20.000,00 €
063	Amortitzacions de les inversions immobilitzades	- €	-	0,00 €
Subtotal despeses		111.200,00 €	1.018.716,18 €	61.400,11 €
TOTAL RECURSOS EMPRATS		111.200,00 €	1.018.716,18 €	61.400,11 €



Activitat 3:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: SERVEIS TRANSVERSALS.

Tipus d'activitat: Són serveis de suport a tota l'ermita. El 2021 aquest servei inclou l'àrea de comunicació i sensibilització que al 2020 ja es va presupostar així però fins a les hores figurava a la memòria com una activitat apart d'altres serveis transversals.

Identificació de l'activitat per sectors: per la part de comunicació i sensibilització: paròquies, socià, 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 Caritas i no van adreçades directament a cap sector de població. Tal i així 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 a tota Mallorca i altres serveis transversals dins la descripció detallada que es realitzen bàsicament des de la seu del carrer del Seminari però també dirigits a tota l'àrea de Caritas Mallorca.

Descripció detallada de l'activitat: Per la part de sensibilització i comunicació: Engloba diferents activitats: Comunicació, sensibilització, sistema informàtic, dades de persones ateses, voluntaris i treballadors, protecció i col·laboració amb empreses.

Tal com figura al III Pla Estratègic, l'eix 4 fa referència a la necessitat de millorar l'eficàcia de la comunicació, la sensibilització i incidència com a eina per a la transformació social. El nostre compromís evangèlic ens du a la construcció d'un món més just i fraterno i, per aconseguir aquest objectiu, necessitem sensibilitzar, conscienciar i motivar els ciutadans i la societat en general per a generar un compromís actiu. Aquest compromís ens impel·leix a fer vèncer 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):** encàrrecs de la gestió i desenvolupament de les persones contractades i voluntàries.
- **Àrea d'administració** que duu el control, registre i comptabilització de: el finançament, donants particulars, comptes proveïdors/creditors, deutors de foguers i altres, càrrecs de botigues solidàries, manteniment d'immobles, suport comptable a tots els programes, assegurances, bancs, pressupost, comptabilitat, entre les tasques que més destaquen.



- **Direcció, Coordinació, seguiment i justificació dels projectes.**

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

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

B. Recursos humans emprats a l'activitat.

TIPIUS	NÚMERO		HORES ANUALS	
	PREVIST	REALITZAT	PREVIST	REALITZAT
Personal assalariat	13	14	21.450	23.849
Personal contracte serveis				
Personal voluntari				

C. Beneficiaris de l'activitat.

TIPIUS	NÚMERS	
	PREVIST	REALITZAT
Persones físiques:		agents de Cartes (treballadors, voluntaris, socis, donants, ...)
Persones jurídiques:		entitats, administracions, presídies, ...



D. Recursos econòmics emprats

Recursos econòmics totals utilitzats per l'entitat:

Total realitzat				
	Actiu de base	Actiu per Finançat	Netos Finançats	TOTAL
200			3.872,00 €	3.872,00 €
201	1.234,00 €			1.234,00 €
202	20.000,00 €			20.000,00 €
203			800,00 €	800,00 €
204	800,00 €			800,00 €
	Subtotal recursos en emprèstidat	8,00 €	3.872,00 €	38.884,00 €
300	3,00 €	21.200,00 €	21,75 €	21.204,75 €
301	91.000,00 €	21.170,00 €	21.200,00 €	133.370,00 €
302	0,00 €		800,00 €	800,00 €
303	6.700,00 €	1.200,00 €		7.900,00 €
304	20.700,00 €	3.000,00 €	22.200,00 €	45.900,00 €
305	12.000,00 €	1.000,00 €	1.200,00 €	14.200,00 €
306	10.000,00 €	10.000,00 €	22.000,00 €	42.000,00 €
307	800,00 €	400,00 €	200,00 €	1.000,00 €
308	4.000,00 €	5.500,00 €	6.000,00 €	15.500,00 €
309	10,00 €	20,00 €	2.700,00 €	2.830,00 €
310	10,00 €	10,00 €	100,00 €	120,00 €
311	10.100,00 €	10.100,00 €	20.200,00 €	40.400,00 €
312	2.700,00 €	2.700,00 €	17.200,00 €	22.600,00 €
313	1.700,00 €	1.700,00 €	10.000,00 €	13.400,00 €
314	100.000,00 €	50.000,00 €	200.000,00 €	350.000,00 €
315	200.000,00 €	170.000,00 €	70.000,00 €	440.000,00 €
316	1.700,00 €	1.800,00 €	1.700,00 €	5.200,00 €
317	20.000,00 €	20.000,00 €	200.000,00 €	240.000,00 €
318	200.000,00 €	10.000,00 €	2.000,00 €	212.000,00 €
319	0,00 €	200,00 €	1.000,00 €	1.200,00 €
320	1.200,00 €	2,00 €	2.000,00 €	3.402,00 €
321	4.500,00 €	1.000,00 €	3.000,00 €	8.500,00 €
322	10,00 €	100,00 €	100,00 €	210,00 €
323			2.000,00 €	2.000,00 €
324			10.000,00 €	10.000,00 €
325	3.000,00 €	1.000,00 €	800,00 €	4.800,00 €
326	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	60.000,00 €
327			10.000,00 €	10.000,00 €
328			0,00 €	0,00 €
329	3.000,00 €	1.000,00 €	800,00 €	4.800,00 €
330	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €	60.000,00 €
331			10.000,00 €	10.000,00 €
332	10,00 €			10,00 €
	Subtotal despeses	1.501.800,00 €	1.000.713,23 €	879.873,31 €
	TOTAL RECURSOS EMPRATS	1.501.800,00 €	1.000.713,23 €	880.886,21 €



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

RECURSOS ORDINARIS				
Codi	Descripció	2023	2022	2021
100	Impost de patrimoni	10.000,00 €	11.782,00 €	10.000,00 €
101	Patrimoni de sòcia/s	4.000,00 €	3.937,00 €	5.400,00 €
102	Impost de successió i donació	170.000,00 €	170.796,00 €	1.200,00 €
103	Impost de transferències	3.000,00 €	31.000,00 €	15.700,00 €
104	Impost sobre plusvàlua de finques	100.000,00 €	110.000,00 €	100.000,00 €
105	Impost de plusvàlua de transmissions	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
106	Impost sobre successió de finques i transmissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
107	Impost sobre transmissions	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
108	Impost sobre plusvàlua de transmissions	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
109	Impost sobre transmissions de finques	0,00 €	0,00 €	0,00 €
110	Impost sobre transmissions de finques i transmissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
111	Impost sobre transmissions de finques i transmissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
112	Impost sobre transmissions de finques i transmissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
113	Impost sobre transmissions de finques i transmissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
114	Impost sobre transmissions de finques i transmissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
115	Impost sobre transmissions de finques i transmissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
116	Impost sobre transmissions de finques i transmissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
117	Impost sobre transmissions de finques i transmissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
118	Impost sobre transmissions de finques i transmissions	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	Total recursos ordinaris	320.000,00 €	349.505,00 €	404.000,00 €

RECURSOS EXTRAORDINARIOS				
Codi	Descripció	2023	2022	2021
1	Recursos extraordinarios	0,00 €	10.100,00 €	10.100,00 €
100	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
101	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
102	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
103	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
104	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
105	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
106	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
107	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
108	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
109	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
110	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
111	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
112	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
113	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
114	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
115	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
116	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
117	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
118	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
119	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
120	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
121	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
122	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
123	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
124	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
125	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
126	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
127	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
128	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
129	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
130	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
131	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
132	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
133	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
134	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
135	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
136	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
137	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
138	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
139	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
140	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
141	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
142	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
143	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
144	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
145	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
146	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
147	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
148	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
149	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
150	Impost de plusvàlua de finques	0,00 €	10.100,00 €	0,00 €
	Total recursos extraordinarios	0,00 €	10.100,00 €	10.100,00 €

Total recursos aplicats **320.000,00 €** **359.605,00 €** **414.100,00 €**

Resultat d'exercici 2023: 271.000,00 €

Resultat 2022: 280.000,00 €

Resultat 2021: 280.000,00 €



En referència als cròns que s'han emprat a l'hora d'elaborar els pressuposts i les corresponents liquidacions dels pressuposts dels diferents projectes que duu a terme Caritas 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 afegia un detall o una localització en funció del projecte que ha ocasionat l'assentament per poder-ne extreure aquesta informació.

El 2021 es un any que encara, sobretot fins al mes d'abril, està molt marcat per la pandèmia. Difícilment comparable amb altres costants amb el 2020 que fou un any extraordinari amb donacions i subvencions que, al desaparèixer l'estat d'alarma i la pandèmia, aquestes ajudes i subvencions han minvat per situar-se en condicions més similars a les d'anys com el mateix 2019. A mesura que la pandèmia ha anat passant, poc a poc amb el pas del temps, alguns indicatius d'ingressos, com vendes de botgues ecclèsiàstiques, per exemple, s'han anat recuperant, sense arribar, en tot cas, als nivells pre-pandèmica.

Per tal motiu, el quadre general de liquidació pressupostària es pot justificar que alguns ingressos siguin molt elevats en comparant l'any actual amb l'any anterior.

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

1. INGRESSOS:

- a. Venda de mercaderies: - 43.007,30€. Les vendes a les botgues ecclèsiàstiques van recuperant-se molt paulatinament. Han augmentat els seus resultats respecte de 2020 encara que, com abans dèiem, pensam que els efectes de la pandèmia, sobretot el primer trimestre, encara són bastant evidents.
- b. Promoció captació de recursos i donacions rebudes: 266.190,30€ és la suma dels comptes 720, 721 i 722. Encara que la previsió era que les quotes dels subscriptors fossin més elevades si que es veritat que no augmenta tant com esperàvem (3.304,03€ manco del previst), però la diferència no es molt significativa. Si el 2020 any excepcional per la situació ja esmentada va ser extraordinari amb donacions quant 2021 respecte del 2019 el que ha augmentat aquell nombre de donants que s'han volgut subscriure i "solidar" per d'alguna manera di-ho. Destacar aleshores que el compte 722 el rebut es molt superior al previst bàsicament per campanyes internacionals que s'entregaven dins aquest compte. La suma d'aelles més la campanya per el vot de La Palma ja puja quasi 340.000,00€ quant la desviació d'aquest compte ha estat de 352.806,72€ més de l'esperat. Aquests ingressos se s'han anat explicant al llarg de la memòria.
- c. Ingressos de patrocinadors: 48.357,03€. Es deu sobretot a algunes entitats privades no pressupostades però han apostat per la solidaritat i confiança en els programes, com el d'habitatge, que duu a terme Caritas Mallorca.
- d. Subvencions a l'activitat: 10.300,19€. Més o manco el resultat d'aquesta desviació a favor de l'entitat ha estat segons el previst degut a moltes subvencions plurianuals previstes i algunes d'altres que es comptava en que benessen a convocar-se. En canvi se es molt significativa la desviació en quant a donants que suposa 207.753,04€ que es pensava es rebrien de donants privats esporàdics (no subscriptors), entitats d'església, i alguns més que no han arribat a donar tant com pensàvem. La desviació



d'aquest punt es calcula un resultat molt similar al resultat de l'exercici. Aisl com amb la pandèmia els donants que s'han subscrit han augmentat un 14%, tots aquells que, per l'emergència no van donar, no han continuat fent-ho dins aquest any. Igualment, com ja il·l·lem a la memòria del 2020, es està fent que persones que no fan donacions constants si que es solidaritzen molt en situacions d'emergència, fet que fa que es pugui arribar més a les persones més necessàries per aquestes situacions.

- e. Per acabar un ingrés no pressupostat i extraordinari en aquest any es el que mostra el compte 771 de 366.526,37€ degut a la compra de dos immobles, i la venda de dos més com s'explica detalladament a la part 14 punt 6 d'aquesta memòria i al quadre de les inversions immobiliàries a l'apartat 5 punt c.

2. DESPESES:

- a. Si com dèiem al punt anterior dels ingressos, les vendes de les botigues solitàries ha estat manco del que s'esperava la despesa en compra de bens per vendre en aquestes botigues també ha minvat en 6.736.09€. No podem dir el mateix de les compres d'aprovisionaments (compte 602), que han augmentat en la mesura que els centres on es duen a terme els programes de Càritas augmentaven els seus costos, certes com merxader social d'Inca, Vergè de Llut (taller pre-laboral de juguetes), etc...
- b. Un altre punt que crida l'atenció es l'augment en els subministres (aigua, botóina, llum), que els centres necessiten per exercir la seva activitat, sobretot en els darrers mesos de l'any. L'augment global de l'any davant el previst ha estat de 26.306,76€ més (compte 628).
- c. Les despeses de personal han estat més o manco com es preveia amb 36.366.76€ manco del que en principi s'estimava. Aquesta partida cal variar en funció dels increments anuals dels seus salis com del personal tècnic contractat subjecte a un projecte o programa concret de duració determinada.
- d. La resta de despeses pensen que totes van en consonància amb les atraccions pressupostàries de les altres parts ió situacions concretes que poden haver ocasionat aquest any com per exemple una diferència del que s'esperava com per exemple les despeses del compte 623 o del 671 tal com s'explica a l'apartat 15 de despeses al punt g i al punt h respectivament, entre d'altres.
- e. La partida més important que suposa el gran desviament del pressupost es la part enregistrada al compte 650 que suposa una despesa més del previst en 174.724,14€ i la 651 que suposa una despesa no prevista de 73.547.00€. Just la suma d'aquestes dues quantitats ja suposa una xifra de despesa no prevista superior al resultat deficitari d'aquest exercici que com es pot veure al quadre es de 207.899,80€. La despesa que s'enregistra dins aquests comptes són totes les ajudes entregades per necessitats bàsiques com aliments, habitatge (el gru de les ajudes sempre es per aquests dos conceptes), salut, educació, etc... Són ajudes monetàries directes a les persones ja sigui de manera líquida o bé sigui en entrega d'aliments que l'entitat compra a proveïdors i entrega al participant que demana aquestes ajudes. Aquestes quantitats estan detallades dins l'apartat 15 de despeses punts b i b.1. Les ajudes per persones són les més difícils d'edimar, encara que es pugui fer una previsió mal portar cartons al un percentatge elevat ja que aquest es l'objectiu de l'entitat, el de respondre a situacions tan inesperades com ho poden ser per les persones que les sol·liciten.



Grau de compliment del destí de rendes i ingressos:

Exercici	Ingressos per activitat operativa	Despeses comptabilitades				Ingressos per activitat operativa	Rendes a despeses a l'any prou		Despeses en comptes per activitat operativa a l'any prou		Grau de compliment període Exercici (1) i (2) (3) i (4) (5)
		Despeses operatives ordinàries d'activitat operativa	Despeses operatives extraordinàries d'activitat operativa	Despeses operatives d'activitat operativa	Despeses operatives d'activitat operativa		Euros		Euros		
							Quant	%	Quant	%	
2002	3.895.175	0	0	0	3.895.175	1.800.000	70,00%	3.895.175	100,00%	-1.095.175	
2003	3.488.000	0	0	0	3.488.000	2.410.000	70,00%	3.488.000	100,00%	-1.078.000	
2004	4.092.000	0	0	0	4.092.000	2.270.000	70,00%	4.092.000	100,00%	-1.822.000	
2005	4.837.175	0	0	0	4.837.175	3.170.000	70,00%	4.747.000	98,40%	-90.175	
2006	4.894.000	0	0	0	4.894.000	2.290.000	70,00%	4.894.000	100,00%	-1.604.000	
2007	4.334.000	0	0	0	4.334.000	2.700.000	70,00%	4.334.000	100,00%	-1.634.000	
2008	4.840.000	0	0	0	4.840.000	3.000.000	70,00%	4.840.000	100,00%	-1.040.000	
2009	3.494.000	0	0	0	3.494.000	2.190.000	70,00%	3.494.000	100,00%	-1.304.000	
2010	4.294.000	0	0	0	4.294.000	2.420.000	70,00%	4.294.000	100,00%	-1.000.000	
2011	4.294.000	0	0	0	4.294.000	2.420.000	70,00%	4.294.000	100,00%	-1.070.000	
2012	4.294.000	0	0	0	4.294.000	2.420.000	70,00%	4.294.000	100,00%	-1.070.000	
2013	4.294.000	0	0	0	4.294.000	2.420.000	70,00%	4.294.000	100,00%	-1.070.000	
2014	4.294.000	0	0	0	4.294.000	2.420.000	70,00%	4.294.000	100,00%	-1.070.000	
2015	3.190.000	0	0	0	3.190.000	2.230.000	70,00%	3.190.000	100,00%	-1.000.000	
2016	3.407.000	0	0	0	3.407.000	2.420.000	70,00%	3.407.000	100,00%	-800.000	
2017	3.790.000	0	0	0	3.790.000	2.650.000	70,00%	3.790.000	100,00%	-100.000	
2018	3.800.000	0	0	0	3.800.000	2.660.000	70,00%	3.800.000	100,00%	-1.000.000	
2019	3.800.000	0	0	0	3.800.000	2.660.000	70,00%	3.800.000	100,00%	-1.000.000	
2020	3.440.000	0	0	0	3.440.000	2.000.000	70,00%	3.210.000	93,00%	-1.230.000	
2021	3.800.000	0	0	0	3.800.000	2.000.000	70,00%	3.800.000	100,00%	-1.800.000	
TOTAL					38.120.700	27.082.000		38.120.700	100,00%	-10.000.000	



Aplicació d'elements patrimonials a fins propis

Exercici	Ingressos bruts	Despeses necessàries	Diferència	Destinat a fins propis	
				Total	%
2001	2.793.283,08 €	2.714.141,76 €	79.141,29 €	79.141,29 €	100%
2002	2.785.696,79 €	2.783.642,91 €	2.053,87 €	2.053,87 €	100%
2003	2.898.097,52 €	2.938.368,98 €	-240.189,46 €	-240.189,46 €	100%
2004	3.455.002,31 €	3.421.268,45 €	33.733,86 €	33.733,86 €	100%
2005	4.582.360,23 €	4.303.073,74 €	292.316,49 €	292.316,49 €	100%
2006	4.837.179,13 €	4.147.974,22 €	389.204,91 €	389.204,91 €	100%
2007	4.664.338,22 €	4.664.338,22 €	- €	- €	100%
2008	5.331.894,18 €	5.318.065,29 €	13.828,87 €	13.828,87 €	100%
2009	4.540.002,31 €	4.540.002,31 €	- €	- €	100%
2010	3.881.801,77 €	3.881.801,77 €	- €	- €	100%
2011	4.381.250,55 €	4.380.753,65 €	- 496,90 €	- 496,90 €	100%
2012	3.204.424,58 €	3.204.424,58 €	- €	- €	100%
2013	3.808.844,07 €	3.311.650,05 €	294.294,02 €	294.294,02 €	100%
2014	3.520.954,04 €	3.528.287,21 €	- 92.286,83 €	- 92.286,83 €	100%
2015	3.198.513,23 €	3.832.282,65 €	- 435.749,72 €	- 435.749,72 €	100%
2016	3.487.885,18 €	3.358.470,38 €	99.412,80 €	99.412,80 €	100%
2017	3.756.795,40 €	3.228.707,65 €	528.088,55 €	528.088,55 €	100%
2018	2.529.254,05 €	3.289.268,47 €	- 740.014,42 €	- 740.014,42 €	100%
2019	3.228.073,08 €	3.325.489,48 €	- 97.416,40 €	- 97.416,40 €	100%
2020	5.442.841,05 €	5.215.344,18 €	227.496,87 €	227.496,87 €	100%
2021	3.885.067,87 €	3.893.098,94 €	- 307.999,27 €	- 307.999,27 €	100%

18. Altres informacions

A nivell directiu aquest 2021 hi ha hagut una sèrie de canvis. Es va decidir la Junta Directiva que dins 2020 exercitara l'exploració de l'entitat per donar pas a una nova direcció. El 23 de maig de 2021, segons els estatuts de Càritas Mallorca, el Sr. Eusebi D. Sebastià Telleveu Anglada nomenava a Josep Antoni Guardiola Crespi 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 nomenava com a Secretaria General Raquel Roca Oliveria. A 30 de setembre es nomena com d'Administrador General a Joan Bassa Estelech.

El 11 d'octubre i d'acord als estatuts es comença la primera comissió permanent amb els següents membres:

- Delegat Episcopal per Càritas Mallorca: Josep Antoni Guardiola Crespi
- Directora: Esther Romero Lainez
- Secretaria General: Raquel Roca Oliveria
- Administrador General: Joan Bassa Estelech



- Coordinadora d'Acció de Base: Joana Adrover Verdors
- Coordinadora d'Accions per a l'Iniciació: Laura Cadenas Quñteras
- Sensibilització i comunicació: Neemi Estarás Pieroni
- Desenvolupament de Projectes: Jaume Baurà Berge

19. Fets posteriors al tancament de l'exercici.

La nova direcció de Caritas Mallorca en aquest nou exercici ha volgut revisar tots els processos que es fan a l'entitat programa a programa per emmarcar-los dins el Pla Estratègic aprovat el 2019 i vigent fins al 2023, aprofitant això per fer seguiment d'objectius.

Al moment de la firma d'aquests comptes hi ha nou nomenaments que, des de el nostre punt de vista, ajudaran a millorar en el nombre de fertilitat, sempre mirant cap al servei que es fa a les persones. S'ha nomenat a Laura Roca Olivencia com a nova Coordinadora de Voluntariat, per l'impuls que se li vol donar a tot aquest col·lectiu fan valuda. La nova coordinadora també formarà part de la Comissió Permanent, essent la seva primera la del dia 20 de juliol. A partir del mes de setembre s'espera tenir una nova Coordinadora d'Economia Solidària (traf fa pac Acció per l'Iniciació) en la persona de Margaleta Cortés Mas en substitució de Laura Cadenas Quñteras qui a finals del 2021 va voler deixar voluntàriament el seu càrrec.

Palma de Mallorca, 19 de juliol de 2022, l'administrador de Caritas 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-cinc pàgines, totes elles en castellà, i que seran presentats per a la seva aprovació, davant la comissió permanent del dia 20 de juliol per, seguidament presentar-se per la seva aprovació, si així s'acorda, davant el Consell Directiu Diocesà.

Joan Bassa Estanyol,

Administrador General de Caritas Mallorca

Val L'Pla, Esther Romero Llanes,

Directora de Caritas Mallorca

Firmado por ***0930** JOAN BASSA (R: ****0067*)
el día 21/07/2022 con un certificado emitido
por AC Representación