

CÀRITAS DIOCESANA DE MALLORCA

Comptes Anuals a 31 de desembre de 2024



BALANÇ DE SITUACIÓ
A 31/12/2024 (Imports en Euros)

ACTIU

		NOTA	EXERCICI 2024	EXERCICI 2023
A) ACTIU NO CORRENT			3.458.093,74	2.487.406,91
I. Immobilitzat intangible	5b		447.587,41	459.800,98
5. Aplicacions informàtiques			6.704,33	8.582,84
6. Drets sobre actius cedits en ús			440.883,08	451.218,14
III. Immobilitzat material	5a		2.161.911,52	1.130.915,93
1. Construccions			2.003.549,56	966.195,64
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material			158.361,96	164.720,29
3. Immobilitzat en curs			0,00	0,00
IV. Inversions immobiliàries	5c		612.004,81	627.825,00
1. Terrenys			500,00	500,00
2. Construccions			611.504,81	627.325,00
V. Inversions a entitats del grup i associades a llarg termini	6a1		230.000,00	256.000,00
1. Instruments de patrimoni			100.000,00	100.000,00
2. Crèdits a entitats			130.000,00	156.000,00
VI. Inversions financeres a llarg termini	6a2		6.590,00	12.865,00
1. Instruments de patrimoni			3.990,00	3.990,00
5. Altres actius financers			2.600,00	8.875,00
B) ACTIU CORRENT			3.832.449,62	4.042.286,83
I. Existències	11		43.609,18	65.535,50
1. Béns destinats a l'activitat			43.609,18	65.535,50
II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia			1.738.556,35	1.819.807,34
447. Usuaris, deutors	9a		121.037,00	97.946,25
4480. Patrocinadors	9a		779.109,71	1.070.019,04
4482. Afiliats	9a		19.363,01	11.154,22
4489. Otros deudores	9a		10.036,00	10.353,80
4707. Hisenda Pública, deutora per subvencions	9b		809.010,63	630.334,03
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8		37.478,25	23.972,43
1. Clients per vendes i prestacions de serveis			4.793,59	195,21
3. Deutors diversos			31.734,69	22.816,44
4. Personal			0,00	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions públiques			949,97	960,78
IV. Inversions a entitats del grup i associades a curt termini	6b		0,00	39.000,00
2. Crèdits a entitats del grup i associades a curt termini			0,00	39.000,00
V. Inversions financeres a curt termini	6b		1.080.870,45	1.028.507,03
1. Instruments de patrimoni			399.781,04	394.261,04
2. Crèdits a entitats			0,00	0,00
5. Altres actius financers			681.089,41	634.245,99
VI. Periodificacions a curt termini			10.343,01	7.444,58
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	10		921.592,38	1.058.019,95
1. Tresoreria			921.592,38	1.058.019,95
TOTAL ACTIU (A+B)			7.290.543,36	6.529.693,74



PATRIMONI NET I PASIU

		EXERCICI 2024	EXERCICI 2023
A) PATRIMONI NET		5.664.954,23	5.292.012,72
A-1) Fons propis	12a	3.693.044,50	4.160.134,25
I. Dotació fundacional/Fons social		118.522,73	118.522,73
II. Reserves		4.041.611,52	4.175.586,88
2. Altres reserves		4.041.611,52	4.175.586,88
IV. Excedent de l'exercici		-467.089,75	-133.975,36
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12b	1.971.909,73	1.131.878,47
II. Donacions i llegats		1.971.909,73	1.131.878,47
B) PASSIU NO CORRENT		350.472,21	295.013,96
I. Provisions a llarg termini	7a	15.000,00	15.000,00
4. Altres provisions		15.000,00	15.000,00
143. Provisió obres		15.000,00	15.000,00
II. Deutes a llarg termini	7a	335.472,21	280.013,96
5. Altres passius financers		335.472,21	280.013,96
172. Deutes transformables en subvencions		209.012,07	270.401,99
173. Proveïdors d'immobilitzat a llarg termini		116.948,17	0,00
180. Fiances i depòsits rebuts a llarg termini		9.511,97	9.611,97
C) PASSIU CORRENT	7b	1.275.116,92	942.667,06
II. Deutes a curt termini		1.071.424,03	655.670,60
2. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	200,80
5. Altres passius financers		1.071.424,03	655.469,80
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		50.601,34	118.101,99
VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar		153.091,55	168.894,47
1. Proveïdors		15.579,58	17.835,30
3. Creditors diversos		21.818,88	32.976,91
4. Personal (remuneracions pendents de pagar)		892,36	4.483,41
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		114.800,73	113.598,85
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		7.290.543,36	6.529.693,74



COMPTE DE RESULTATS
A 31/12/2024 (Imports en Euros)

	NOTA	EXERCICI 2024	EXERCICI 2023
A) EXCEDENT DE L'EXERCICI			
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	14-1	3.026.972,22	3.129.874,57
a) Quotes d'afiliats i usuaris	14-1a	181.340,08	184.696,38
b) Aportacions usuaris	14-1b	23.571,85	30.424,80
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	14-1c	347.883,49	609.117,11
d) Subvencions imputades al resultat exercici	14-1d	1.868.903,16	1.559.793,75
e) Donacions i llegats d'explotació imputats a resultat exercici	14-1e	604.815,29	744.347,44
f) Reintegrament d'ajudes i assignacions		0,00	0,00
g) Ingresos de servicios por actividades propias	14-1f	458,35	1.495,09
2. Vendes i altres ingressos ordinaris de l'activitat mercantil	14-2	68.898,89	64.410,39
a) Vendes		68.898,89	64.410,39
3. Ajudes monetàries i altres		-879.838,78	-1.041.935,59
a) Ajudes monetàries	15-b	-561.633,69	-659.653,53
b) Ajudes no monetàries	15-b	-316.754,60	-376.075,56
c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern	15-c, d	-1.450,49	-6.206,50
d) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats	15-e	0,00	0,00
6. Aprovisionaments	15-f	-90.211,90	-98.136,40
a) Consum de mercaderies		-32.611,98	-521,56
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles		-57.599,92	-97.614,84
c) Treballs realitzats per altres entitats		0,00	0,00
7. Altres ingressos d'explotació	14-3	147.435,07	150.704,41
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		147.435,07	150.704,41
8. Despeses de personal	15-a	-2.307.586,79	-2.304.904,50
a) Sous, salaris i semblants		-1.708.138,08	-1.726.754,60
b) Càrregues socials		-599.448,71	-578.149,90
9. Altres despeses d'explotació		-364.707,85	-388.169,10
a) Serveis exteriors	15-g	-349.954,64	-379.226,62
b) Tributs	15-h	-13.768,91	-5.752,48
c) Pèrdues per operacions comercials	15-i	0,00	-2.475,01
d) Altres despeses de gestió corrent	15-i	-984,30	-714,99
10. Amortització de l'immobilitzat	5, 15-j	-97.809,10	-105.280,67
13. Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat	14-5	0,00	351.806,91
14. Altres resultats		2.419,60	-294,98
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1 a 14)		-494.428,64	-241.924,96
15. Ingressos financers	14-4	11.935,71	11.240,06
16. Despeses financeres		0,00	0,00
17. Variació de valor raonable en instruments financers	14-4	5.549,21	82.354,19
19. Resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	14-4	9.853,97	14.355,35
A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (16 a 20)		27.338,89	107.949,60
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTS (A.1 + A.2)		-467.089,75	-133.975,36
19. Imposts sobre beneficis	13	0,00	0,00
A.4) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET (A.3 + 19)	3	-467.089,75	-133.975,36



MEMÒRIA EXERCICI ECONÒMIC – 2024

1. Naturalesa i activitat de l'entitat.

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

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

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

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

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

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

- a) Difondrà l'esperit de caritat i justícia social, procurant formar la consciència de la comunitat diocesana respecte a la comunicació cristiana de béns i al compliment dels deures de la justícia.
- b) Promourà i coordinarà iniciatives eclesials, a fi de solucionar els problemes dels necessitats, i cooperarà, en la mesura que sigui possible i convenient, amb els organismes civils d'assistència i acció social, així com amb les entitats d'acció caritativa de la Diòcesi de Mallorca i d'altres confessions.
- c) Potenciarà i animarà els grups de voluntaris, tant a nivell parroquial com d'arxiprestat, com a resposta més propera a les necessitats i situacions d'exclusió social en el seu àmbit i com a suport a tot el treball social dels distints serveis i/o programes que duu a terme Càritas de Mallorca.
- d) Estudiarà els problemes que planteja la marginació en la diòcesi, n'investigarà les causes i conseqüències, i promourà, animarà i requerirà solucions conformes a la dignitat de la persona humana i a les exigències de la justícia, d'acord amb l'Evangelí.



- e) Acompanyarà els necessitats per a millorar les seves condicions de vida.
- f) Assumirà de manera efectiva la dimensió universal de la Caritat i, en coordinació amb els Serveis Generals de Càritas Espanyola, especialment la seva "Fundación Cáritas para la Cooperación Internacional", Caritas Internationalis i altres institucions de l'Església, promourà i acompanyarà projectes de desenvolupament als països empobrits del nostre món, i promourà a Mallorca una actuació social i personal coherent amb les necessitats d'aquests pobles empobrits.
- g) Igualment, podrà promoure i acompanyar projectes de cooperació o desenvolupament acordats directament amb altres entitats o institucions de països empobrits.
- h) Fomentarà l'economia social, podent dur a terme activitats econòmiques de caràcter mercantil, sempre dins els fins d'interès humà i social de Càritas. També, amb aquesta mateixa finalitat, podrà acordar amb altres entitats d'àmbit social activitats conjuntes per a una major i millor atenció a persones en situació de risc social. Qualsevol superàvit en aquestes activitats es reinvertirà en els mateixos projectes o semblants.
- i) Prioritzarà l'atenció als darrers, les persones no ateses i els col·lectius amb dificultats especials per la inserció social signe de l'opció preferent pels pobres.
- j) Animarà en tot moment el ministeri de la caritat a la nostra diòcesi.

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

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

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

En concret, aquests aspectes fundacionals durant l'exercici 2024 s'han duit a terme a partir de l'organigrama existent tot i que arran d'una reflexió interna de la Comissió Permanent, el mes de gener de 2025 aquest va quedar remodelat de la següent manera:



SR. DOUBLE

CONSEJO REGULADOR

Abstract

STEEG LEON
ADMINISTRADOR

EQUIP DE COORDINAÇÃO

Titular de la Missió P. de l'Àrea	0201 53222
ÀREA SOSTENIBILITAT	
Coordinador/a SOSTENIBILITAT	
Àrea de l'Àrea	
RESPONSABLES	

Responsable Innovació	Enric Gil Vargès





2. Bases de presentació dels comptes anuals.

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

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

En concret cal comentar:

1. Imatge fidel: els comptes anuals que es presenten mostren la imatge fidel segons els principis i normes de comptabilitat descrits a la normativa esmentada anteriorment.
2. Principis comptables: de la mateixa manera, no hi ha hagut cap raó excepcional per deixar d'aplicar els principis comptables descrits en el Pla de comptabilitat de les entitats sense fins lucratiu.
3. Comparació de la informació: no hi ha hagut cap raó excepcional que impedeixi comparar els presents comptes anuals amb els de l'exercici precedent.
4. Elements recollits en diverses partides: en els presents comptes anuals no hi ha elements provinents de diverses partides que s'hagin ajuntats.

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

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

3. Resultat de l'exercici.

El 2024 tanca amb dèficit de 467.089,75 euros i l'exercici 2023 tanca amb dèficit de 133.975,36 euros. Aquest resultat que ve donat es detalla a l'apartat 17 de la present memòria com a diferència entre el valor pressupostat i el valor real de l'exercici.

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

4. Normes de registre i valoració.

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

5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries.

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

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

Immobles en propietat:



- L'any 2002 es va fer una important reforma al Casal Verge de Lluc propietat de Càritas. En aquest local és on es desenvolupen les diverses activitats dels Tallers Ocupacionals.
- Local de la Vileta: aquest local prové d'una permuta que es va realitzar amb les Oblates l'any 2006 amb uns pisos que teníem en propietat al carrer Petit i que a causa del seu mal estat no podíem utilitzar per fer cap activitat fundacional. Fins l'any 2011 s'ha estat utilitzant com a lloc d'atenció primària/acció de base de la barriada i teníem un conveni entre l'Ajuntament de Palma i la Fundació Esplai per activitats per infants. Posteriorment, i fins el mes de novembre de 2013, aquest espai se va utilitzar pel projecte triatge de roba, i finalment, des del mes de febrer de l'any 2014 s'utilitza com a centre de distribució d'aliments.
- Al carrer Travessa d'en Ballester, Càritas té dos pisos procedents d'una herència. Actualment, un està cedit a l'Associació Pastoral Penitenciària perquè hi pugui realitzar part de les seves activitats fundacionals, i l'altre està arrendat a una família en règim de lloguer social dins el projecte habitatge de Càritas.
- Pis carrer Bisbe Massanet. Aquest pis prové d'una altra herència que Càritas va rebre l'any 2016. Donat que aquest habitatge reuneix els requisits per poder-lo destinar als fins socials de la nostra entitat, també se va decidir adherir-lo al projecte habitatge de la nostra entitat per ubicar-hi una família que tenia dificultats per trobar un habitatge.
- Pis carrer Músic Francisco Asenjo Barbieri. El mes de desembre de 2016 Càritas va rebre en herència, juntament amb una altra institució, el 50% d'aquest pis. A principis de l'any 2019 Càritas va adquirir la part de l'altre copropietari i l'immoble s'ha adherit al projecte habitatge de la nostra entitat per ubicar-hi una família amb dificultats.
- Instal·lacions Espai Joana Barceló. Com a conseqüència de les deficitàries instal·lacions que Càritas disposa al carrer Seminari, es va sol·licitar al Bisbe de Mallorca poder traslladar les oficines centrals a les dependències de la Fundació Joana Barceló del carrer Socors. El Bisbe, després de consultar amb els seus assessors, l'any 2016 va estimar que el més convenient era que la Fundació Joana Barceló s'extingís, i que Càritas assumís tot el seu patrimoni i les activitats que aquella venia realitzant. Donat que aquest espai des de principis dels anys 80 està pendent de l'aprovació d'un Pla Especial de Reforma Interior (PERI), en aquest moments s'està negociant amb l'Ajuntament de Palma una solució per poder realitzar les obres necessàries per adequar l'espai a les necessitats de Càritas. Actualment, hi ha les dependències de l'àrea d'ocupació i intermediació, aules per cursos. Les altres dependències que eren antigues cotxeres i que no utilitzam, actualment estan llogades a tercers.
- Pis Camí de Son Gotleu. Com la resta d'habitatges incorporats al patrimoni de l'entitat durant l'any 2017, aquest pis també prové d'una herència. Donat que en el moment de rebre el pis hi vivia una família en règim de lloguer, aquest s'ha mantingut i se li ha donat continuïtat.
- Nau situada al Polígon de Son Castelló. L'any 2024, Càritas va rebre en herència aquesta nau.

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



- El Menjador Social d'Inca està ubicat a un immoble, una part del qual és propietat de Inversions Cala Mallorca, S.L., i una altra de la Congregació Franciscanes Filles de La Misericòrdia. De la part de l'immoble cedit per Inversions Cala Mallorca, S.L., a petició d'aquesta societat, s'ha comptabilitzat una despesa en concepte de lloguer, si bé aquest import és condonat (llevat de l'IVA corresponent), per la qual cosa també està comptabilitzat com a donatiu, de manera que el compte d'explotació tan sols queda afectat per l'import de l'impost. Durant l'any 2018 se va realitzar una reforma integral de l'espai cedit, i a més d'adequar les instal·lacions del menjador, se varen habilitar uns espais del primer pis on s'hi ubica el *projecte Domus*, consistent en cinc habitacions per estades de curta durada per famílies que han quedat sense habitatge.
- Botigues solidàries: a distints pobles de l'illa, les respectives parròquies ens han cedit uns locals on poder ubicar aquests espais de conscienciació i de venda d'articles de comerç just i articles elaborats als nostres tallers.
- Durant l'any 2012 també ens varen cedir a precari un nou local a Inca on tenim espais per d'acollida, de formació i recerca de feina, el taller de reparació de bicicletes i el magatzem d'aliments de la zona del raiguer.
- A Manacor, també disposem de dos locals propietats de la Parròquia dels Dolors i Sant Pau: ca na Vallespina i José López. En aquests locals hi tenim ubicats, a més del taller Bona Traça, el centre de distribució d'aliments i diversos projectes de la zona de Manacor i de Llevant.
- Pis de Son Gotleu (c/Tomás Rullán). A principis de l'any 2008, el Bisbat de Mallorca va cedir un pis a Càritas per si podria servir per fer qualche projecte. Aquest pis se va oferir a diverses àrees de l'entitat, com la d'immigració i la d'atenció primària, però com que de moment no se va veure adequat per realitzar-hi cap dels nostres projectes, al final se va optar per oferir-lo a l'Associació Pastoral Penitenciària amb les mateixes condicions que el pis ja comentat del carrer Travessa d'en Ballester. A finals de l'any 2020 Pastoral Penitenciària ens ha fet entrega de les claus i el mes de desembre va entrar una família amb dificultats a la qual es realitza l'acompanyament des del programa habitatge.
- Local de Sa Vileta. Com ja s'ha comentat, l'any 2012 es va signar amb les Oblates la cessió d'un pas al costat de local que dona accés a la part posterior del local.
- Local de Santa Brígida. El mes de juliol 2017 es va signar una cessió d'aquest local amb la Parròquia on hi ha ubicat un petit CDA i on també es realitzen accions comunitàries.
- Botiga de Cabildo Catedral de Mallorca, en el mes de juliol 2018 ens varen cedir aquest espai privilegiat per poder vendre productes de comerç just i dels nostres tallers.
- Botiga d'Inca, si bé la botiga d'Inca va tenir dues ubicacions distintes que l'actual, fa bastant de temps que hem tengut botiga en aquest territori. El mes d'octubre de 2018 s'ha formalitzat aquesta cessió amb un espai més adequat.
- Pis al carrer Bartomeu Rosselló Porcel de Palma cedit al projecte habitatge. Durant el mes d'agost de 2019 vàrem firmar una cessió d'un pis amb particulars que així ho ha desitjat. Aquest pis s'ha adequat per poder habitar una família en dificultats del projecte habitatge.
- Finalment, Càritas també realitza Atenció Primària i Acció de Base a diverses parròquies de Palma i a alguns pobles de la Part Forana. A tots els llocs d'atenció empra els locals parroquials cedits pels seus responsables. En aquests casos, les



Parròquies també es fan càrrec de les despeses d'electricitat, aigua i, algunes, també del telèfon emprat.

Immables llogats:

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

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

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

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

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

El moviment de l'immobilitzat ha estat el següent:

Exercici 2024

CONCEPTE	31/12/2023	ALTES	BAIXES	SALDO	A.ACUMULADA	VALOR NET
Construccions	1.266.400,73 €	1.061.474,26 €		2.327.874,99 €	-324.325,43 €	2.003.549,56 €
Maquinària	67.568,80 €	2.112,56 €		69.681,36 €	-62.273,20 €	7.408,16 €
Eines i utilitatge	2.110,12 €			2.110,12 €	-2.532,14 €	-422,02 €
Altres instal·lacions	150.344,33 €		-113,31 €	150.231,02 €	-126.786,28 €	23.444,74 €
Mobiliari	209.254,88 €	3.144,78 €		212.399,66 €	-166.642,23 €	45.757,43 €
Equips informàtics	161.311,54 €	2.079,01 €		163.390,55 €	-145.691,73 €	17.698,82 €
Elements de transport	120.270,54 €	31.960,32 €		152.230,86 €	-95.565,51 €	56.665,35 €
Altres immobilitzat	83.438,44 €			83.438,44 €	-75.628,96 €	7.809,48 €
Construccions en curs	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	2.060.699,38 €	1.100.770,93 €	-113,31 €	3.161.357,00 €	-999.445,48 €	2.161.911,52 €

Exercici 2024: Les altes a construccions de l'exercici 2024 es corresponen a la nau del Polígon de Son Castelló rebuda en herència i a la reforma de la capella de l'espai Joana Barceló al Carrer Socors. Respecte l'alta de maquinària, s'ha realitzat una instal·lació elèctrica a una capella. En referència a les altes en mobiliari, aquestes es corresponen a la instal·lació d'equips d'aire condicionat al local mencionat anteriorment (Carrer Socors) i també al pis situat al Carrer Bisbe Massanet. Pel que fa a l'alta dels equips informàtics, es tracta d'un ordinador. Finalment, a l'any 2024, Càritas va adquirir una furgoneta elèctrica Toyota finançada en part mitjançant una subvenció del Govern Balear.



Exercici 2023

CONCEPTE	31/12/2022	ALTES	BAIXES	SALDO	A.ACUMULADA	VALOR NET
Construccions	1.200.222,50 €	66.178,23 €		1.266.400,73 €	-300.205,09 €	966.195,64 €
Maquinària	63.860,88 €	3.707,92 €		67.568,80 €	-58.729,57 €	8.839,23 €
Eines i utilitatge	2.110,12 €			2.110,12 €	-2.321,13 €	-211,01 €
Altres instal·lacions	136.846,34 €	13.564,40 €	-66,41 €	150.344,33 €	-120.642,76 €	29.701,57 €
Mobiliari	188.086,77 €	21.168,11 €		209.254,88 €	-156.128,72 €	53.126,16 €
Equips Informàtics	148.683,51 €	12.628,03 €		161.311,54 €	-140.285,63 €	21.025,91 €
Elements de transport	120.270,54 €			120.270,54 €	-80.112,87 €	40.157,67 €
Altres immobilitzat	83.438,44 €			83.438,44 €	-71.357,68 €	12.080,76 €
Construccions en curs	0,00 €			0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALS	1.943.519,10 €	117.246,69 €	-66,41 €	2.060.699,38 €	-929.783,45 €	1.130.915,93 €

Exercici 2023: Les altes a construccions de l'exercici 2023 es corresponen a reformes i obres en els edificis de l'espai Joana Barcelo al carrer Socors i la reforma de l'entrada de l'edificació de JB Metres. Respecte l'alta de maquinària, s'ha realitzat a una millora energètica al centre de dia d'Inca. Per part d'altres instal·lacions, també corresponen a millores elèctriques al local mencionat anteriorment (Carrer Socors). Respecte a les altes en mobiliari, aquestes es corresponen a plaques de metacrilat i la compra de mobiliari divers per a la cuina del pis de Sóller. Les altes dels equips informàtics fan referència a la compra d'ordinadors portàtils fruit d'una subvenció en béns d'inversió del Govern Balear. Inclou també la instal·lació d'equips d'aire condicionat que han estat finançats amb fons propis. Finalment, respecte els equips informàtics, les altes corresponen a la compra d'un terminal d'impremta digital.

b) Immobilitzat intangible:

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

En concepte de drets d'ús sobre actius cedits, del saldo final de l'exercici 2024, 385.214,06€ (394.056,82€ a l'exercici anterior) corresponen a la reforma integral que se va realitzar en el menjador social d'Inca, mentre que la resta del saldo que figura en aquest concepte corresponen a les inversions realitzades a la botiga del carrer Sant Felip Neri de Palma, del local d'Inca i de la botiga solidària de Santanyí. El criteri que s'ha utilitzat a l'hora de calcular l'amortització d'aquests actius ha estat lineal amb una vida útil de 50 anys.

Durant l'exercici 2024 i 2023, no s'han produït ni altes ni baixes.

Exercici 2024

CONCEPTE	31/12/2023	ALTES	BAIXES	SALDO	A.ACUMULADA	VALOR NET
Aplic. Informàtiques	23.243,01 €			23.243,01 €	-16.538,68 €	6.704,33 €
Drets us s/actius cedits	516.752,59 €			516.752,59 €	-75.869,51 €	440.883,08 €
TOTALS	539.995,60 €	0,00 €	0,00 €	539.995,60 €	-92.408,19 €	447.587,41 €

Exercici 2023

CONCEPTE	31/12/2022	ALTES	BAIXES	SALDO	A.ACUMULADA	VALOR NET
Aplic. Informàtiques	23.243,01 €			23.243,01 €	-14.660,17 €	8.582,84 €
Drets us s/actius cedits	516.752,59 €			516.752,59 €	-65.534,45 €	451.218,14 €
TOTALS	539.995,60 €	0,00 €	0,00 €	539.995,60 €	-80.194,62 €	459.800,98 €



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

Exercici 2024

CONCEPTE	31/12/2023	ALTES	BAIXES	SALDO	A.ACUMULADA	VALOR NET
Terrenys	500,00 €			500,00 €	0,00 €	500,00 €
Construccions	729.233,17 €			729.233,17 €	-117.728,36 €	611.504,81 €
TOTALS	729.733,17 €	0,00 €	0,00 €	729.733,17 €	-117.728,36 €	612.004,81 €

Exercici 2023

CONCEPTE	31/12/2022	ALTES	BAIXES	SALDO	A.ACUMULADA	VALOR NET
Terrenys	500,00 €			500,00 €	0,00 €	500,00 €
Construccions	864.869,04 €	6.294,70 €	-141.930,57 €	729.233,17 €	-101.908,17 €	627.325,00 €
TOTALS	865.369,04 €	6.294,70 €	-141.930,57 €	729.733,17 €	-101.908,17 €	627.825,00 €

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

- Respecte als 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.
- Pisos Passeig Mallorca. L'any 2008 vàrem rebre de dues herències dos pisos i un aparcament situats a aquesta adreça. Per la seva situació i estat actual, en principi es fa difícil que es puguin utilitzar per dur a terme projectes de Càritas. Al 2021, un d'aquests dos pisos amb un valor net comptable de 92.090,64€ es va **permutar** amb un altre pis situat al carrer Apuntadors, amb molt bones condicions, sense necessitat de reformes per poder-hi entrar a viure si així ho estimés l'equip d'habitatge de Càritas Mallorca, a més del seu punt estratègic d'ubicació centre. Amb aquesta permuta, Càritas Mallorca va rebre un taló de 85.000,00€ per compensar la diferència de valor entre el pis entregat i el rebut, com be s'explica a la part dels ingressos.

L'altre pis del Passeig Mallorca i el seu aparcament, varen ser venuts durant l'exercici 2023. El preu global de la venda va ser de 450.000 euros, corresponent la quantitat de 416.000 euros per a l'habitatge i 34.000 euros per l'aparcament.

- **Permuta:** Pis carrer Pont i Vic. L'habitatge formava part d'un edifici en el qual l'Ajuntament de Palma hi tenia ubicat un servei d'acollida de dona i família, motiu pel qual s'havia cedit l'ús a l'Ajuntament per realitzar-hi aquesta activitat social. Com a contraprestació, l'Ajuntament de Palma augmentava l'assignació de la partida de prestacions d'ajudes que Càritas pot concedir. Durant l'any 2016, aquesta activitat es va traspasar a un altre centre, quedant buit el pis. Després de reclamar a l'Ajuntament la devolució de les claus, finalment aquesta es 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 va veure bé a aquest intercanvi/permuta entregant d'aquesta manera Càritas Mallorca un xec per valor de 7.437,17€ per rebre un pis a Inca amb un valor superior a l'entregat del carrer de Son Pont-i-Vich igual al valor del xec emès. El Pis de Càritas tenia un valor net comptable de 26.843,21€.
- Nau polígon son Castelló. A causa del gran volum de roba usada amb el qual hem de treballar en el taller de triatge, el local de la Vileta ben aviat va quedar petit, motiu pel qual l'equip directiu de Càritas va decidir adquirir una nau on poder realitzar aquest



taller en condicions. Des del mes de novembre de l'any 2017 està llogada a l'empresa d'inserció constituïda per la nostra entitat *Eines X Inserció, E.I.S.L.U.*

- Pis carrer Foners. L'any 2017, Càritas va rebre una herència en la qual hi havia inclòs la nuda propietat d'aquest pis. Per tant, en aquest moments no és possible donar-li cap utilitat.
- Pis carrer Uetam de Sóller. Durant l'any 2019 vàrem rebre una herència a la qual hi figura aquest pis, actualment aquest pis està llogat.

6. Actius financers.

a) Inversions financeres a llarg termini:

A llarg termini hi figuren els següents conceptes:

1) Inversions financeres amb entitats del grup o associades a llarg termini: 230.000,00€

- A finals de l'exercici 2017, es va constituir una empresa d'inserció per possibilitar la contractació de treballadors que es troben en procés d'inserció. Càritas n'és l'únic soci, i el capital social aportat de l'empresa Eines x inserció, E.I.S.L.U. ha estat de 100.000€.
- Durant l'any 2021, Càritas va fer una sèrie d'aportacions a Eines X Inserció, S.L.U. degut el retràs que aquesta tenia en el cobrament d'algunes subvencions, clients i poder fer front a una sèrie de despeses com el lloguer d'una nova nau on exercir l'activitat. Càritas Mallorca va fer a Eines préstecs a llarg i curt termini per import de 156.000,00€. A final de l'any 2024, aquest compte té un saldo de 130.000€. A retornar a llarg termini segons la capacitat de devolució de Eines.

2) Inversions financeres a llarg termini: 6.590,00€

- Càritas va aportar 2.990 euros a la banca ètica de Fiare Illes Balears com a soci fundador.
- L'any 2020, des de Càritas Espanyola, es va promoure la Cooperativa Moda-RE, dedicada al reciclatge de roba, i Càritas Mallorca va participar en la seva constitució amb l'aportació de 1.000€.
- El saldo restant amb una quantitat de 2.600€, corresponen a diverses fiances depositades en motiu dels immobles llogats a Palma, excepte la fiança de 300€ que es va formalitzar a llarg termini a favor de la plataforma del voluntariat de les Illes Balears.

b) Inversions financeres a curt termini:

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

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



Inversions financeres a curt termini	Exercici 2024	Exercici 2023
Accions Provenients de Llegats	399.781,04 €	394.261,04 €
Depòsit Caixa Colonya	300.000,00 €	300.000,00 €
Depòsit Triodos Banc	0,00 €	0,00 €
Depòsit Bisbat de Mallorca	100.000,00 €	100.000,00 €
Depòsit Caixa Diocesana	115.802,29 €	89.397,14 €
C/C amb Delegació Acció Social	0,00 €	0,00 €
C/C amb Eines x Inserció	159.366,37 €	139.369,70 €
Préstec curt termini a entitat grup	0,00 €	39.000,00 €
Partides pendents de formalitzar	5.920,75 €	5.479,15 €
TOTALS	1.080.870,45 €	1.067.507,03 €

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

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

7. Passius financers.

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

a) *Passiu no corrent.*

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

Deutes a llarg termini transformables en subvencions. Registra les subvencions concedides al 2024 amb període d'execució superior a un any. Concretament, corresponen a subvencions del Govern Balear provinents del programa Inclusió, Labora i Vincles.

Deutes amb Manos Unidas. Registra el deute amb aquesta Entitat com conseqüència de l'acceptació de l'herència d'una nau del polígon Son Castelló al 2024.

La resta de la quantitat que hi figura a 31 de desembre del present exercici, 9.511,97€ (9.611,97€ l'exercici anterior), correspon a diversos depòsits i/o fiances rebudes de lloguers amb previsió de devolució superior a un any.

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Provisions	15.000,00 €	15.000,00 €
Deutes a LL/T transformables en subvencions	209.012,07 €	270.401,99 €
Deutes a LL/T Manos Unidas	116.948,17 €	0,00 €
Fiances rebudes a LL/T	3.821,00 €	3.821,00 €
Depòsits rebuts a LL/T	5.690,97 €	5.790,97 €
TOTALS	350.472,21 €	295.013,96 €

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



Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Deutes C/T amb entitats credit	0,00 €	200,80 €
Deutes C/T transformables en subvencions	993.651,46 €	655.469,80 €
Eines X Insercio, Empresa d'Insecio, S.L.	50.601,34 €	118.101,99 €
Deutes C/T Manos Unidas	77.965,46 €	0,00 €
Altres creditors	152.898,66 €	168.894,47 €
TOTALS	1.275.116,92 €	942.667,06 €

- i. *Deutes a curt termini transformables en subvencions (993.651,46 €).* Com ja s'ha explicat a l'apartat anterior, a aquesta partida hi figuren les subvencions concedides i que a 31 de desembre de 2024 quedaven pendents de justificar. A tancament de l'exercici, hi havia subvencions que es trobaven en aquesta situació; les més destacables són: sis del Govern Balear (501.405,80€), dos de la Conselleria de Afers Socials i Esports (108.659,00€) i una de Càritas Española (209.111,00€).
- ii. *Deutes amb empreses i entitats del grup.* Amb aquest concepte hi figuren les quantitats que a final d'exercici es devien a l'empresa Eines x Inserció, E.I.S.L.U., que correspon a la subvenció de Càritas Española dels Fons Social Europeu que es concedeixen a Eines amb la intermediació de Càritas Mallorca que es qui envia l'import subvencionat a Eines. Aquesta ho justifica a Càritas Mallorca que una vegada està en les nostres mans, l'enviam a Càritas Española.
- iii. *Deutes amb Manos Unidas.* Com a conseqüència de l'acceptació de l'herència de la nau del polígon Son Castelló, la part de l'herència de Càritas és superior a la de Mans Unides. Per la diferència de valor Càritas ha de reemborsar a Mans Unides 194.913,64,00€ en dos anys.
- iv. *Creditors comercials i altres comptes a pagar.* Les principals partides d'aquest epígraf són les següents:

Altres creditors	Exercici 2024	Exercici 2023
Proveïdors	15.579,58 €	17.835,30 €
Creditors diversos	21.625,99 €	32.976,91 €
Remuneracions pendents	892,36 €	4.483,41 €
H.P. Creditora IVA e IRPF	67.766,86 €	63.841,34 €
Seguretat social	47.033,87 €	49.757,51 €
TOTALS	152.898,66 €	168.894,47 €

Els deutes amb l'administració pública corresponen a:

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

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

En quant a les *remuneracions de treballadors pendents de pagament*, cal comentar que a partir de l'any 2016, com a conseqüència de l'aplicació del nou conveni col·lectiu d'acció i Intervenció social 2015-2017 de dia 3 de juliol, les pagues extres se meriten i liquiden cada mig any natural, motiu pel qual, a final d'any Càritas no té cap deute reconegut amb els treballadors en concepte de pagues extres meritades pendent de liquidar. El saldo que a aquest compte surt es deu a petites liquidacions de quitances que, en aquest cas no es paguen per transferència sinó amb xec.



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

8. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.

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

Les principals partides en què es compon són les següents:

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Clients botigues diversos	4.793,59 €	195,21 €
Altres deutors	9.653,06 €	7.004,59 €
Lloguers pendent de cobro	22.081,63 €	15.811,85 €
Deutor a compte immoble		
H.P. retencions a compte I.S.	949,98 €	960,79 €
Deutes de treballadors		
Avanç de sous		
Altres deutes de l'administració pública	-0,01 €	-0,01 €
TOTALS	37.478,25 €	23.972,43 €

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

a) Altres institucions privades deutores per convenis i subvencions.

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

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



Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Caritas Española - Mali	108.659,00 €	88.852,65 €
Diversos de participants	1.588,00 €	2.003,60 €
Usuaris Habitatge Inca Domus	10.790,00 €	7.090,00 €
Fundació Endesa	20.182,42 €	17.183,78 €
Govern Soib	18.478,20 €	18.478,20 €
Caritas Española FS+ (programa operatiu)	436.081,43 €	0,00 €
Fundació La Caixa	20.800,00 €	15.500,00 €
La Caixa Infancia+	826,95 €	0,00 €
Conselleria Afers Socials (SIPEVA)	0,00 €	0,00 €
Caritas Española/ FAOG	70.797,20 €	209.111,00 €
Caritas Española/ Hagan Lio	27.405,00 €	27.405,00 €
Caritas Española/ SS.GG.	139.932,34 €	180.954,88 €
Caritas Española/ ACCEDE	0,00 €	63.247,72 €
Caritas Española (programa operatiu, FSE)	32.059,43 €	537.538,03 €
Inditex	12.546,74 €	600,43 €
Socis i donants	29.399,01 €	21.508,02 €
TOTALS	929.545,72 €	1.189.473,31 €

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

- Caritas Española (programa operatiu, Fons Social Europeu Plus). És la partida més gran d'aquest apartat. Càritas Diocesana de Mallorca duu a terme uns programes gràcies al finançament del Fons Social Europeu. Aquestes subvencions es gestionen a través de Cáritas Española, que s'encarrega de la supervisió dels fons rebuts.
- Cáritas Española (programa operatiu, Fons Social Europeu). Similar al punt anterior, aquest finançament, gestionat pe Cáritas Española, permet a Cáritas realitzar diversos programes.
- Cáritas Española SS.GG (Servicios generales). Subvencions diverses que ens arriben mitjançant Cáritas Española i que a final d'any quedaven pendents de rebre 139.932,34€.
- Cáritas Española/ACCEDE. Subvenció que ens arriba mitjançant Cáritas Española per a finançar el projecte "Pla per a la recuperació i resiliència. Durant l'exercici 2024, no ha quedat pendent de rebre cap import. Ara bé, com que es tracta d'una activitat pròpia de la nostra entitat, el deute pendent de cobrar constava a aquest apartat: a 31 de desembre de 2023 era de 63.247,72€.
- Cáritas Española – Mali. Subvenció de cooperació internacional del Govern Balear dirigida a Mali. Càritas Mallorca va rebre i enviar el doblers a Cáritas Española perquè aquesta desenvolupés el projecte a Mali.
- Cáritas Española/FAOG. Subvenció que ens arriba mitjançant Cáritas Española en el marc del conveni de col·laboració firmat entre Cáritas Española i la Fundación Amancio Ortega, per a desenvolupar el programa "Una vivienda, un hogar". A tancament de l'exercici, quedaven pendents de rebre 70.797,20€.
- Cáritas Española/Hagan Lio. Subvenció que ens arriba mitjançant Cáritas Española per a finançar el projecte "Hagan Lio". A tancament de l'exercici, quedaven pendents de rebre 27.405,00€.
- Govern Soib. A l'exercici 2024, es varen concedir 72.372,95€ de la subvenció SOIB DONA. A tancament de l'exercici, quedaven pendents de rebre 18.478,20€.



- Fundació Endesa. Durant l'exercici 2024 va tornar a subvencionar un altre curs per valor de 39.930,47€ que, a tancament de l'exercici, quedaven pendents de rebre 12.182,42€. També hi ha 8.000,00€ pendents de rebre de l'exercici 2023.
- Inditex. Va concedir una subvenció per diversos programes de cursos de capacitació professional per valor de 19.211,19€. A final de l'exercici, quedaven pendents de cobrament 12.546,74€.
- Fundació La Caixa. Es varen firmar dos convenis en relació al programa/acord Incorpora Balears de "La Caixa", per import total de 53.040,00€ i vàrem rebre una subvenció per adquirir ordinadors per import de 3.120,00€. A final de l'exercici, quedaven pendents de cobrament 20.800,00€.
- La Caixa +Infancia. La Caixa i Càritas col·laboren en un programa d'intervenció per a infants, i les seves famílies, que estiguin en situació de pobresa i vulnerabilitat. La Caixa va subvencionar 1.184,55€ al 2024 per finançar aquest programa, dels quals, a 31 de desembre, quedaven pendents de cobrament 826,95€.
- Socis i donants. En relació a aquest punt, corresponen a donatius que es fan per la web de Cáritas Española que encara durant l'exercici 2024 ens queda per liquidar a favor nostre, 29.399,01€.
- Diversos de participants i Usuaris Habitatge Inca Domus. Aquest saldo correspon a petites aportacions que, segons la seva renda, capacitat de pagament i situació econòmica i familiar, fan els participants que acudeixen al menjador social d'Inca. A més inclou petits préstecs que Càritas Mallorca ha concedit a les persones que participen als nostres serveis per poder fer front a deutes que tenien.

b) Administracions públiques deutores per convenis i subvencions.

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

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Caritas Española (Ministerio Asuntos Sociales)	4.028,52 €	1.841,92 €
Institut Mallorquí d'Afers Socials	78.530,72 €	162.727,27 €
Ajuntament de Palma	40.000,24 €	24.138,96 €
Ajuntament d'Inca	140.000,00 €	125.000,00 €
Ajuntament de Pollença	0,00 €	0,00 €
Govern Balear	546.451,15 €	316.625,88 €
TOTALS	809.010,63 €	630.334,03 €

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 2024	Exercici 2023
Entitats financeres	897.815,40 €	1.041.265,04 €
Caixes centres	23.776,98 €	16.754,91 €
TOTALS	921.592,38 €	1.058.019,95 €



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

La totalitat dels comptes bancaris són de lliure disposició.

11. Existències.

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

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Queviures	3.401,64 €	10.394,00 €
Roba fit	16.172,00 €	0,00 €
Productes joguetes	3.812,50 €	0,00 €
Productes comerç just	6.550,04 €	7.922,49 €
Productes Kolute	13.673,00 €	47.219,01 €
TOTALS	43.609,18 €	65.535,50 €

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:

En el següent quadre es detalla la disminució de les reserves degut al resultat de l'exercici del 2023 aplicat dins al 2024 i una reducció de fons propis a conseqüència del resultat negatiu 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 2024	Exercici 2023
Fons social	118.522,73 €	118.522,73 €
Reserves voluntaries	4.175.586,88 €	4.469.058,86 €
Resultat exercici anterior	-133.975,36 €	-293.471,98 €
Total Saldo Inicial:	4.160.134,25 €	4.294.109,61 €
Moviments exercici		
Resultat exercici	-467.089,75 €	-133.975,36 €
Resultat exercici anterior	-133.975,36 €	-293.471,98 €
Reserves voluntaries	-133.975,36 €	-293.471,98 €
Saldo final		
Fons social	118.522,73 €	118.522,73 €
Reserves voluntaries	4.041.611,52 €	4.175.586,88 €
Resultat de l'exercici	-467.089,75 €	-133.975,36 €
Total saldo final	3.693.044,50 €	4.160.134,25 €



b) Subvencions, donacions i llegats plurianuals.

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

Concepte	Exercici 2024			
	Saldo inicial	Deure	Haver	Saldo Final
Govern Balear IRPF furgoneta	-11.447,39 €	3.194,00 €		-8.253,39 €
Fundació La Caixa furgoneta Fiat Doblo	-11.925,00 €	2.700,00 €		-9.225,00 €
Govern Balear subvenció ordenadors	-6.750,00 €	900,00 €		-5.850,00 €
Fundació La Caixa Ludoteca Cala Major	-9.568,19 €	2.400,00 €		-7.168,19 €
Fundació La Caixa Aires	-5.950,00 €	600,00 €		-5.350,00 €
Subvenció Govern Balear IRPF furgoneta	0,00 €	3.995,00 €		3.995,00 €
Campanyes internacionals	-2.944,42 €	10.000,00 €	22.292,00 €	-15.236,42 €
Caritas Española/Inditex contenidors roba	-9.233,34 €	3.150,00 €		-6.083,34 €
Caritas Española/Infraestructures i equipament	-10.010,05 €	9.356,00 €		-654,05 €
Caritas Española/Botiga Online	-4.028,57 €	835,00 €		-3.193,57 €
Campanya emergència La Palma	-111,70 €			-111,70 €
Caritas Española/ Accede	-14.945,76 €	14.945,76 €		0,00 €
Caritas Española- Infancia Família i Majors	-14.875,00 €	14.875,00 €		0,00 €
Caritas Española- FAOG	-161.021,65 €	99.830,69 €		-61.190,96 €
FAOG Unitat condensadora	-3.614,92 €	600,00 €		-3.014,92 €
Campanya DANA València	0,00 €	11.005,00 €	169.671,55 €	-158.666,55 €
CD Mallorca Sant Llorenç -	-22.327,08 €			-22.327,08 €
Campanya de Nadal	-55.417,80 €	55.417,80 €	50.113,63 €	-50.113,63 €
Herència IMCL	-117.193,43 €	2.725,00 €		-114.468,43 €
Herència CRD	-66.216,25 €	1.540,00 €		-64.676,25 €
Herència pis C/Foners	-111.047,48 €	2.524,00 €		-108.523,48 €
Herència pis C/Gral.Riera	2.038,00 €	2.038,00 €		4.076,00 €
Herència pis Son Gotleu	-70.400,00 €	1.600,00 €		-68.800,00 €
Herència pis C/Uetam per Soller	-108.586,80 €	2.361,00 €		-106.225,80 €
Valors herència Sóller	-81.409,50 €			-81.409,50 €
Herència nau Polígon Son Castelló	0,00 €	14.403,00 €	864.208,33 €	-849.805,33 €
Subvencions obres menjador Inca	-234.892,14 €	5.259,00 €		-229.633,14 €
TOTALS	-1.131.878,47 €	266.254,25 €	1.106.285,51 €	-1.971.909,73 €



Exercici 2023

Concepte	Saldo Inicial	Deure	Haver	Saldo Final
Govern Balear IRPF furgoneta	-14.641,39 €	3.194,00 €		-11.447,39 €
Fundació La Caixa furgoneta Fiat Doblo	-14.625,00 €	2.700,00 €		-11.925,00 €
Govern Balear subvenció ordenadors	-4.650,00 €	900,00 €	3.000,00 €	-6.750,00 €
Fundació La Caixa Ludoteca Cala Major	-11.968,19 €	2.400,00 €		-9.568,19 €
Fundació La Caixa Aires	0,00 €	50,00 €	6.000,00 €	-5.950,00 €
Campanyes internacionals	-47.783,54 €	137.963,64 €	93.124,52 €	-2.944,42 €
Caritas Española/Inditex contenidors roba	-12.383,34 €	3.150,00 €		-9.233,34 €
Caritas Española/Infraestructures i equipament	-19.366,05 €	9.356,00 €		-10.010,05 €
Caritas Española/Enfortiment institucional	-3.187,08 €	3.188,00 €	0,92 €	0,00 €
Caritas Española/Botiga Online	-4.863,57 €	835,00 €		-4.028,57 €
Campanya emergència La Palma	-16.138,18 €	16.138,48 €	112,00 €	-111,70 €
Caritas Española/ Accede	-155.937,81 €	140.992,05 €		-14.945,76 €
Caritas Española- Infancia Família i Majors	0,00 €		14.875,00 €	-14.875,00 €
Caritas Española- FAOG	0,00 €		161.021,65 €	-161.021,65 €
FAOG Unitat condensadora	0,00 €	93,00 €	3.707,92 €	-3.614,92 €
CD Mallorca Sant Llorenç -	-22.327,08 €			-22.327,08 €
Campanya de Nadal	-51.381,27 €	51.381,27 €	55.417,80 €	-55.417,80 €
Herència IMCL	-119.918,43 €	2.725,00 €		-117.193,43 €
Herència CRD	-67.756,25 €	1.540,00 €		-66.216,25 €
Herència pis C/Foners	-113.571,48 €	2.524,00 €		-111.047,48 €
Herència pis C/Gral.Riera	2.038,00 €	2.038,00 €	2.038,00 €	2.038,00 €
Herència pis Son Gotleu	-72.000,00 €	1.600,00 €		-70.400,00 €
Herència Càritas Sóller	-2.713,36 €	2.713,36 €		0,00 €
Herència pis C/Uetam per Soller	-110.947,80 €	2.361,00 €		-108.586,80 €
Valors herència Sóller	-81.409,50 €			-81.409,50 €
Subvencions obres menjador Inca	-240.151,14 €	5.259,00 €		-234.892,14 €
TOTALS	-1.185.682,46 €	393.101,80 €	339.297,81 €	-1.131.878,47 €

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

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

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

- Immables rebuts d'herències.* Com a conseqüència de la NRV 20ª del Pla Comptable d'Entitats sense finalitat de lucre i de la consulta 6 publicada en el BOICAC 100/2014, les donacions i llegats no reintegrables d'immables rebuts per les entitats no s'han de comptabilitzar com ingrés 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 cinc pisos rebuts de diverses herències, a més d'una nau rebuda durant l'exercici 2024.
- Subvencions i altres ingressos destinats a finançar immobilitzat.* A aquest subgrup hi figuren diverses aportacions realitzades a través de Càritas Espanyola per l'adquisició d'ordinadors, millora d'instal·lacions, compra de contenidors per la recollida de roba i la confecció d'una pàgina web per la venda *online* de productes de Koluté. Per una altra part, 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, a la qual s'afegeix una nova subvenció per l'adquisició d'una altra furgoneta; o les concedides de 3.000€ durant l'exercici 2023 per la compra



d'ordinadors. De la Fundació La Caixa, hi ha dues subvencions, una per el repartiment d'aliments als distints CDA's i l'altra subvenció per el projecte d'una ludoteca a l'espai d'atenció de base al local de Santa Brígida a Cala Major. Per últim, queden les subvencions que en el seu moment es varen rebre per finançar les obres al menjador social d'Inca.

- iii. Càritas Española/ACCEDE. Subvenció que ens arriba mitjançant Càritas Española per a finançar el projecte de Fons Europeus denominat "Pla per a la recuperació i resiliència". El termini d'execució d'aquest projecte es fins març de 2024.
- iv. Càritas Española/FAOG. Subvenció que ens arriba mitjançant Càritas Española per a finançar el programa denominat "Una vivienda, un hogar". El termini d'execució d'aquest projecte es fins juny de 2025.
- v. *Campanya de Nadal*. Com que aquesta campanya es realitza a final d'any, els recursos que se n'obtenen s'apliquen als distints programes de Càritas l'any següent. És per aquest motiu que aquesta campanya es periodifica i no es comptabilitza directament com un ingrés, sinó que s'abona al subgrup 13 del pla comptable (Ingressos a distribuir en diversos exercicis). A l'exercici següent es carrega aquest compte pel total recaptat al Nadal d'aquell any i es trasllada com a ingrés de l'exercici. El saldo que hi figura correspon a les col·lectes ja ingressades per aquest concepte, si bé s'ha de tenir present que moltes col·lectes no arriben a Càritas fins més endavant.
- vi. *Campanya d'emergències per La Palma*. El darrer enviament de doblers es va fer el 15 de març de 2022 per el volcà de La Palma. El saldo que queda és el que es va recaptar entre la data d'enviament i la de tancament de l'any 2024.
- vii. *Campanya per la DANA a València*. Es tracta d'aportacions realitzades per a les víctimes de les inundacions a la Comunitat Valenciana. El saldo que queda correspon als donatius pendents de distribuir.
- viii. *Campanyes internacionals*. Des de Càritas Mallorca, per aconseguir la màxima eficiència, els donatius que recollim per aquest concepte són enviats íntegrament a Càritas Espanyola, indicant els destins que desitgen els donants, perquè sigui aquesta entitat qui els gestioni. La quantitat que figura a aquest apartat correspon als donatius recollits i que a 31 de desembre estaven pendents d'enviar a Càritas Espanyola.
- ix. *Campanya Sant Llorenç d'es Cardassar*. A rel de les inundacions que varen sofrir diversos municipis de la zona de llevant de Mallorca el mes d'octubre de 2018 se va obrir aquesta campanya per recollir recursos per ajudar a les persones afectades. El saldo resultant reflexa la quantitat pendent de distribuir entre els afectats, i aquest any s'ha valorat aplicar el romanent a famílies que ho han passat malament d'aquesta zona.

13. Situació fiscal.

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

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

- a. Per una part, subvencions, convenis o facturació que estan exempts de l'impost en virtut de l'article 20, apartat 1-8, per estar directament relacionats amb l'activitat assistencial, per la qual cosa l'entitat assumeix l'IVA suportat com un major cost de tots els béns i serveis que adquireix en aquest sentit.



- b. Per una altra banda, estan subjectes a la liquidació d'aquest impost els arrendaments que Càritas cobra dels locals que té llogats i la facturació per la venda de productes als nostres tallers.

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

14. Ingressos.

1. **Donatius, llegats i altres ingressos de l'activitat pròpia.** Cal subdividir en diversos apartats aquest capítol d'ingressos, ja que segons d'on i com provenen tenen un tractament comptable diferent.

- a) **Quotes de subscriptors:** 181.340,08€. Ingressos de subscriptors fidels a l'entitat. La majoria persones físiques encara que també algunes jurídiques que aporten una quantitat periòdica i variable segons l'opció del propi donant (mensual, trimestral, semestral o anual). La majoria són col·laboradors des de fa molts d'anys i que donen una important estabilitat als projectes que es realitzen a l'entitat.
- b) **Aportacions usuaris:** 23.571,85€. Aportacions realitzades per les persones ateses en el Menjador d'Inca i amb molt manco quantitat, per la situació personal dels participants, de Domus.
- c) **Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions:** 347.883,49 €. Es desglossen en els següent punts:

I. **Captació de recursos i campanyes:** 153.648,47€.

- **Campanyes Internacionals:** 3.000€. D'aquest import són donacions de persones físiques per destinar a diverses col·laboracions que es fan per cooperació internacional al Marroc. El donant ho dona perquè Càritas Española ho destini on més convenient trobi. 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), és enviada a Càritas Española a l'exercici en que s'ha d'executar.

- **Campanya de Nadal:** 80.674,31€ i **Campanya del Corpus:** 59.659,16€. Pertanyen a la campanya de Nadal de l'any 2024 que es recapten entre desembre i gener i s'executen després del desembre (l'any vinent). Tal com s'explica a l'apartat 12b d'aquesta memòria. La col·lecta del Corpus es realitza bàsicament a través de les parròquies i s'imputen anualment a la campanya vigent que hi ha en aquell moment.

- **Campanya DANA València:** 10.315,00€. Recaptació rebuda i enviada a Càritas Diocesana de València, que és qui gestiona l'emergència de les inundacions a la Comunitat Valenciana. Queda un romanent a cap d'any dins el compte 132 que ja s'ha explicat al punt 12b.

II. **Ingressos d'entitats col·laboradores:** 194.235,02€.

- **Delegació d'Acció Social:** 150.000,00€ per cobrir necessitats bàsiques amb ajudes econòmiques a persones o famílies que més ho necessiten.
- **Fundació Endesa:** 39.930,47€ per dur a terme programes formatius.
- **Fundació La Caixa:** 3.120,00€ per subvencionar uns ordinadors.
- **La Caixa +Infancia:** 1.184,55€ amb l'objectiu d'afavorir la integració social i millora de les condicions de vida de la població infantil en situació de pobresa i vulnerabilitat.



d) **Subvencions d'entitats públiques: 1.868.903,16€.** Es detallen com segueix a continuació:

Govern Balear: 601.733,92€ dels que:

- **Subvencions de l'IRPF autonòmic:** 176.325,86€. Càritas va presentar-se a aquesta convocatòria amb els següents projectes: Vincles: 71.432,62€, que han servit per completar l'anterior convocatòria dirigit a l'atenció a famílies i infància, el projecte de Distribució d'aliments: 53.425,63€, el projecte de Garantia alimentària: 17.867,10€ i Labora: 33.600,51€ per accions dels tallers pre-laborals.
- **Subvencions de l'IRPF Inclusió:** 66.187,42€. Subvencions destinades a projectes que desenvolupen serveis i programes d'atenció social, d'orientació, de valoració i d'integració per al foment de la inclusió social i serveis d'atenció social adreçats a persones i famílies en risc d'exclusió social mitjançant programes dirigits a cobrir necessitats bàsiques.
- **SOIB Dona:** 97.470,42€. Per a fomentar la contractació de dones víctimes de violència masclista en projectes d'inserció laboral.
- **Pobresa energètica:** 45.250,00€. Per ajudar a les persones més vulnerables amb les despeses de llum i gas.
- **Subvencions per furgonetes per repartir aliments:** 7.189,00€. És 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. També es varen imputar a l'any 2024 33.424,50€ relacionats amb una furgoneta.
- **Subvenció per Mali:** 175.886,72€. Ajudes destinades a la implantació de graners a diverses comunitats de Mali amb l'objectiu de facilitar l'accés de famílies vulnerables a una alimentació bàsica.

- **Fons Social Europeu – Projecte Operatiu:** 426.931,64€. Aquest projecte a través de Càritas Española financia part dels itineraris integrals d'Inserció i part del programa de formació per a l'inserció socio-laboral realitzat al taller de juguetes així com alguns cursos de formació.

- **Ministeri d'Afers Socials – IRPF estatal:** 10.500,00€. Correspon al finançament d'un projecte de suport a l'ocupació.

- **Ajuntament d'Inca:** 140.000,00€. Subvenció que ajuda a finançar part de les despeses del menjador social d'Inca.

- **Fundació La Caixa:** 58.140,00€. Correspon majorment a subvencions per finançar cursos e itineraris. 2.700,00€ correspon a la part d'amortització de la subvenció per la compra d'una fiat doblo per el repartiment d'aliments que s'explica al punt 12b. Mateix cas dels punts anteriors d'imputació de subvencions.

- **Institut Mallorquí d'Afers Socials:** 286.577,09€. Finança part del projecte d'acció de base de Palma i part forana.

- **Ajuntament de Palma:** 40.000€. Ajuda amb la cobertura de necessitats bàsiques en relació a l'alimentació i la prevenció, detecció i intervenció en les situacions de risc i d'exclusió social.

- **Altres ingressos per subvencions:** Ajuntament de Pollença: 7.181,25€, Bonificació Seguretat Social Fundae 2.109,19€.

- **Càritas Española:** 295.730,07€. A través de Càritas Española rebem diverses subvencions que serveixen per complementar la disminució de subvencions procedents de



l'administració pública com les concedides per els FSE o IRPF. Alhora, també gestiona diversos convenis a nivell estatal amb entitats privades, si bé aquestes són executades per les distintes Càritas Diocesanes, així com també altres ingressos procedents de donacions rebudes a nivell estatal i que posteriorment es reparteixen a nivell diocesà. El detall de les subvencions per tots aquests conceptes rebuts al 2024 és:

- **Acció Social:** 9.825,00€. Hem rebut una part de les campanyes de captació de donatius que Càritas Española ha realitzat a nivell nacional per destinar-los a tasques d'Acció social.
- **Subvenció ACCEDE:** 7.247,39€. Aquesta subvenció correspon a programes d'inclusió social.
- **Subvenció FAOG:** 100.430,69€. Aquesta subvenció correspon en una col·laboració firmada entre Càritas Española i la Fundación Amancio Ortega, per tal de desenvolupar un programa anomenat "Una vivienda, un hogar".
- **Loterías y apuestas del Estado:** 40.184,26€. Per al suport al programa d'infància i família.
- **Una mirada a la protección de las personas adultas mayores:** 14.875,00€.
- **Santander:** 28.835,00€. Del total, 28.000€ estaven destinats al centre de dia i 835,00€ a la botiga online.
- **Sabadell:** 3.407,00€ per bicicletes.
- **Inditex:** 19.221,29€. Es tracta d'una subvenció destinada a cursos de capacitació professional.
- **Campanya cèntim solidari Eroski:** 2.317,55€. Es tracta d'una col·laboració amb el supermercat Eroski per donar suport a les activitats d'acció social de Càritas.
- **Subvenció centre de dia Inca:** 28.880,89€. Es tracta d'una subvenció per al centre de dia ubicat a Inca, amb l'objectiu de donar atenció a persones en situació d'exclusió social i residencial.
- **Acogida y acompañamiento de las PSAI en Càritas Mallorca:** 26.500,00€ per bicicletes, joguines, kolute i electricitat.
- **Imputació de subvencions per amortització:** 14.006,00€. Com hem explicat a punts anteriors són subvencions que s'imputen proporcionalment a les amortitzacions i que estan enregistrades dins la 132. Aquestes són subvencions per enfortiment institucional, contenidors i unitats d'aire condicionat.
- e) **Donatius monetaris esporàdics:** 604.815,29€. Càritas, donat el seu caràcter no lucratiu, rep donacions en efectiu i també en espècie, com poden ésser roba, aliments, mobiliari, etc. Aquestes donacions en espècie, a causa de la dificultat en la seva valoració, no sempre són registrades com ingressos, així com tampoc són registrades com a despeses quan es consumeixen (llevat d'alguna donació valorada des de l'entitat que ens ho fa arribar). En la mateixa situació es troben els recursos propis obtinguts (voluntaris) donada la dificultat de valorar la feina que realitzen. Tampoc es registren les ajudes donades directament des dels diversos grups d'acció social de les parròquies, ja que només disposem aquesta informació d'unes poques. Per tant, el valor monetari d'aquests recursos obtinguts seria molt més elevat si es tinguessin en compte tots els conceptes que s'acaben de comentar.

D'aquesta manera, dins aquest apartat es recullen bàsicament els donatius monetaris esporàdics que hem rebut, tant directament com a través de les parròquies, donatius que s'han entregat als nostres centres, aportacions realitzades



per algunes parròquies com a suport pel servei efectuat per les Treballadores Socials de Càritas Mallorca, vendes de material de divulgació de la nostra entitat.

- f) **Ingressos de serveis per activitats pròpies:** 458,35€.
2. **Venda de productes i altres ingressos activitat mercantil:** 68.898,89€. En aquest apartat, s'hi inclouen els ingressos que es perceben com a contraprestació per l'entrega de productes de comerç just i dels elaborats als nostres tallers. Si bé algunes d'aquestes activitats estan catalogades com a mercantils, no s'ha d'oblidar que en realitat totes les accions que Càritas duu a terme persegueixen els fins socials de l'entitat. A grans trets, els podríem dividir en els següents blocs: vendes de productes de comerç just: 2.830,24€, venda de productes elaborats en els nostres tallers (paper, joguets, bicicletes...) 50.363,15€, ingressos del projecte Koluté: 15.705,50€.
3. **Altres ingressos de gestió:** 147.435,07€. Dins aquest epígraf majoritàriament hi figuren els ingressos per arrendaments de diversos immobles, tant els 9 pisos destinats a lloguer social per famílies necessitades: 45.145,44€, així com dels immobles que en aquests moments no s'utilitzen directament pels fins socials de la nostra entitat: dos aparcaments amb una quantitat ingressada de 751,80€ i els locals procedents de les instal·lacions de l'Espai Joana Barceló, amb una quantitat total ingressada de 62.714,78€. Dins aquest capítol d'ingressos de lloguers, també hi figuren els ingressos per la cessió de tot l'immobilitzat que utilitza l'empresa d'inserció Eines x inserció SLU EI, amb uns ingressos de 37.526,17€. Amb aquest concepte també hi estan inclosos ingressos provinents de serveis diversos no contemplats a altres partides: 1.296,88 € .
4. **Ingressos e instruments financers:** 27.338,89€. D'aquesta quantitat, 11.935,71€ provenen de les liquidacions dels valors provinents d'herències rebudes, de les inversions financeres temporals que s'han exposat a l'apartat 6-b d'aquesta memòria, així com dels comptes corrents que disposa l'entitat; 5.549,21€ per l'actualització a tancament de l'exercici del valor a valor raonable de les inversions financeres temporals; 9.853,97€ són ingressos d'instruments financers.

15. Despeses.

- a. **Despeses de personal.** Per poder dur a terme els distints projectes, Càritas Mallorca ha comptat amb un ample equip humà.

A 31 de desembre de 2024 hi havia en plantilla 67 treballadors/es encara que, al quadre inferior, on es mostra un resum per llocs de feina, el total suma 65 degut a que fa referència a llocs de feina reals la diferència són per membres de la plantilla que estan de baixa laboral per maternitat o bé per malaltia.



Exercici 2024

	DIRECCIÓ		ECONOMIA SOCIAL I SOLI
1	Directora		1 Coordinadora del program
1	Secretari general		<u>Support a l'ocupació</u>
1	Administrador general		1 Treballador social
	ADMINISTRACIÓ		2 Tècnic social
1	Coordinadora del departament		1 Monitora mestre
2	Comptables		2 Educadores socials
2	Administratives		<u>Ocupació, formació, curso</u>
1	Informàtic		2 Treballadors/es socials
1	Netejadora		2 Tècniques socials
1	Portera		1 Educadora social
	DESENVOLUPAMENT DE PERSONES		<u>Tallers prelaborals</u>
1	Coordinadora del departament		1 Responsable de tallers
			1 Integradora social
1	Tècnica		1 Mestre
	SENSIBILITZACIÓ I COMUNICACIÓ		2 Monitores
1	Coordinadora del departament		2 Treballadores socials
	VOLUNTARIAT		1 Botigues
1	Coordinadora del departament		
1	Tècnica de voluntariat		
	SCP: Palma i Part Forana		
3	Responsables		
12	Treballadors/es Socials		
1	Tècnica Social		
3	Psicòlogues/s		
1	Educadora social		
1	Animadora		
1	Cap de cuina (Menjador social Inca)		
6	Cuiners/es i ajudants de cuina (Menjador social Inca)		
1	Integradora social		
		Total 65	



Exercici 2023

DIRECCIÓ	ECONOMIA SOCIAL I SOLIDÀRIA
1 Directora	1 Coordinadora del programa
1 Secretària general	<u>Suport a l'ocupació</u>
1 Administrador general	1 Treballadora social
	2 Tècnic social
ADMINISTRACIÓ	1 Monitora mestre
1 Coordinadora del departament	2 Educadora social
3 Comptables	1 Neteja (SOIB-D)
2 Administratives	1 Manteniment (SOIB-D)
1 Informàtic	<u>Ocupació, formació, Cursos</u>
1 Netejadora	2 Treballadors/es socials
1 Portera	2 Tècniques socials
	1 Educadores socials
DESENVOLUPAMENT PERSONES	<u>Tallers prelaborals</u>
1 Coordinador del departament	1 Responsable de tallers
2 Tècniques	1 Integradora social
	1 Mestre
SENSIBILITZACIÓ I COMUNICACIÓ	2 Monitora
1 Coordinadora del departament	1 Netejadora
1 Tècnica de comunicació	1 Operària de tallers
	3 Treballadores socials
VOLUNTARIAT	1 Tècnica social (SEPOL)
1 Coordinadora del departament	1 Botigues
1 Tècnica de voluntariat	
SCP: Palma i Part forana	
3 Responsables	
9 Treballadora Social	
2 Tècnic social	
1 Psicòloga	
1 Educadora social	
1 Animadora	
1 Coordinadora del departament (SIPEVA)	
1 Tècnic immigració (SIPEVA)	
1 Integradora social (SIPEVA)	
1 Tècnica social (ACCEDE)	
1 Auxiliar administrativa (ACCEDE)	
1 Cap de cuina (Menjador social Inca)	
1 Educadora social (Menjador social Inca)	
6 Cuiners/es i ajudants de cuina (Menjador social Inca)	

TOTAL 75

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

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Sous i salaris	1.708.138,08 €	1.726.754,60 €
Seguretat social empresa	574.678,84 €	547.036,87 €
Formació de personal	13.112,25 €	16.087,63 €
Prevenió de riscos laborals	7.184,99 €	6.101,94 €
Vestuari personal i altres	226,49 €	287,79 €
Viatges	2.143,20 €	5.596,85 €
Altres despeses de personal	2.102,94 €	3.038,82 €
Totals	2.307.586,79 €	2.304.904,50 €

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



- b. **Ajudes monetàries:** 561.633,69€. Són ajudes directes que es fan als participants. Aquestes ajudes es desglossen tal i com es detalla a continuació:

Beques cursos formació, tallers, proces, altres:	165.444,02 €
Es concedeixen als participants de cursos, tallers pre-laborals o que segueixen un procés al que la treballadora social li fa seguiment.	
Cobertura de necessitats bàsiques:	12.462,84 €
Aliments, calçat, targetes prepago per compres bàsiques subvencionades per Govern Balear (com es deia abans),	
Habitatge	158.698,05 €
Ajudes per electricitat i gas, part d'elles finançades amb subvenció del Govern Balear per pobresa energètica exposada a la part d'ingressos. Son també ajudes per aigua, lloguer d'habitatge, lloguer de casa, reparacions de la vivenda, allotjament, hipoteques, electrodomèstics	
Ajudes per salut	2.409,52 €
Farmacia, medicaments, nutrició (llet, i altres), higiene, tractaments dentals, ulleres	
Educació	6.817,45 €
Equipament i material formatiu escolar, llibres de text, menjadors escolars, beques formatives laborals	
Infància	925,20 €
Activitats extraescolars i de reforç, guarderies	
Ajudes per transport	2.105,00 €
Ajudes per documentació, administrativa, gestió passaports i altres	1.435,29 €
Quotes i ajudes a altres organismes	14.713,81 €
Ajudes de Càritas parroquials	7.420,79 €
Cooperació Internacional	178.886,72 €
Inclou subvencions per Mali, Moçambic i altres esmentades a la part d'ingressos rebuts per aquest destí	
Donatius per emergències de la DANA València	10.315,00 €

b.1 Ajudes no monetàries:

Ajudes no monetàries (en espècies), suma total:	316.754,60 €
Material didàctic	9.872,45 €
Activitats complementàries i comunitàries	2.321,90 €
Comprenen activitats de barri amb intenció de crear una xarxa comunitària amb participació d'entitats, participants, visites a empreses, etc	
Ajudes per roba	10.922,70 €
Son vals entregats per les tècniques socials que fan seguiment dels participants i els concedeixen vals perquè acodeixin a les botigues solidàries de Càritas o Eines a comprar roba a canvi del val que els concedeix la tècnica social	
Necessitats Bàsiques	287.728,11 €
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	275,00 €
Son ajudes al lloguer per el programa d'habitatge de Càritas Mallorca	
Cèntim solidari	2.038,93 €
Es tracta d'una col·laboració amb el supermercat Eroski per donar suport a diversos projectes socials de Càritas	
Altres ajudes no monetàries a entitats	3.595,51 €

- c. **Despeses de voluntariat.** Les despeses produïdes en les diverses trobades, formació, i d'altres relacionades amb el voluntariat de Càritas durant l'exercici 2024 han estat de 576,85€.

- d. **Despeses de reunions d'òrgan de govern.** Dins aquest concepte s'inclouen les despeses ocasionades amb motiu de les reunions realitzades pels membres de



l'equip directiu amb Càritas Espanyola, diverses trobades de la Càritas regional, representació a distints actes, despeses de comunicació, etc. La quantitat de l'any 2024 per aquest concepte ha estat de 873,64€.

- e. **Reintegrament de subvencions.** Durant l'exercici de 2024 no s'ha retornat cap import per subvencions que no es varen justificar.

f. **Aprovisionaments:**

Aprovisionaments (suma total): **90.211,90 €**

Compres **10.685,66 €**

Adquisicions de productes per posar a la venda a les botigues com són roba i productes de comerç just que es venen a botigues solidaries

Compres altres aprovisionaments **57.599,92 €**

Material de reposició i/o equipament per els centres: 18.038,54€

Compres de material de neteja, higiènic, sanitari per els centres: 4.421,13€

Queviures: Aliments, sobretot, per subministrar al menjador social d'Inca: 29.483,24€

Material d'oficina que inclou també molt de material que compres les tècniques socials per activitats complementaries als territoris amb els participants: 5.657,01€

Feines per altres entitats **0,00 €**

Feines diverses realitzades per Eines a Càritas

Variació d'existències **21.926,32 €**

Variació inventariada d'existències de productes en stock entre el començament i el fi de l'exercici

g. **Serveis exteriors**

Serveis exteriors suma total: **349.954,64 €**

Lloguers i comunitats de propietaris **62.685,95 €**

Lloguers d'immobles diversos utilitzats per poder dur a terme els projectes així com les despeses de comunitat d'alguns immobles

Reparacions i conservació **59.182,25 €**

de bens immobles, maquines d'oficines, furgonetes

Serveis de professionals **77.460,96 €**

Honoraris de la gestoria laboral per import de 16.504,49€, serveis de professionals independents per import de 29.166,47€ entre els que s'inclouen l'auditoria de comptes anuals, honoraris a professors per 31.790,00€

Despeses de transport **1.063,74 €**

Primes d'assegurances **17.071,07 €**

Assegurances de responsabilitat civil, edificis, voluntariat, furgonetes, etc...

Altres despeses com comissions bancaries, publicitat, edicions i publicacions... **24.983,95 €**

Suministre de llum a tots els centres **23.990,69 €**

Aigua, clavegueram i fers **6.422,75 €**

Gas ciutat, benzina, gas buta, calefacció centres **10.829,83 €**

Telefonia mòbil, fixe, Internet **22.477,45 €**

Altres serveis **43.786,00 €**

Inclou el pagament de la quota anual a càritas espanyola, despeses de seguretat, alarmes, despeses diverses de comunicació i transport i altres per dur endavant els objectius de l'entitat

- h. **Tributs:** 13.768,91€. Donat el caràcter no lucratiu de Càritas, per a la majoria d'impostos tenim l'exempció demandada i concedida, encara que hi ha qualche tribut i/o impost que s'ha hagut d'abonar, com són principalment les taxes d'incineració,



impostos de circulació, i alguns impostos de bens immobles que no estan dedicats a fins socials.

- i. **Diferències de caixa i despeses de gestió.** Amb aquest concepte s'hi reflecteixen les diferències produïdes a les distintes caixes que disposa l'entitat i d'altres despeses de gestió. Durant el present exercici, per aquests conceptes s'hi han detectat unes pèrdues per valor de 984,30 €.
- j. **Amortitzacions:** 97.809,10€. A l'apartat de l'immobilitzat material, immaterial i inversions immobiliàries s'explica la quantitat assignada a cada tipus d'immobilitzat i els criteris que s'han emprat per calcular-la.

16. Remuneracions dels auditors.

Els costs corresponents a l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2024 han estat de 6.849,97 euros (iva inclòs).

17. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis.

Les activitats realitzades han estat les següents:

Activitat 1:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: SERVEI A LA COMUNITAT PARROQUIAL.

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

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

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

Les atencions es fan a les parròquies o locals parroquials, per mantenir una atenció més propera als participants. Durant el 2024 hem comptat amb 34 punts d'atenció parroquials.

Descripció detallada de l'activitat:

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

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

- 1.1. Servei de primera atenció i valoració
- 1.2. Servei de gestions de prestacions.
- 1.3. Serveis de cobertura del dret a l'alimentació.



- 1.4. Servei d'accés a recursos bàsics.
- 1.5. Servei de sensibilització i prevenció de l'exclusió social.

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

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

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

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

4. Servei de dinamització comunitària.

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

Recursos humans emprats a l'activitat.

Equip de voluntaris i professionals format per treballadores socials, educadores, integradores, psicòlegs

B. Beneficiaris de l'activitat.

Les persones més vulnerables en risc d'exclusió social. Total persones acompanyades 7.783.

C. Objectius i indicadors de l'activitat

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



D. Recursos econòmics emprats.

PROGRAMA: SERVEIS A LA COMUNITAT PARROQUIAL (SCP)

2	DESPESES	PRESSUPOSTAT	REALITZAT	DESVIACIÓ
216	Mobiliari	0,00	801,51 €	801,51 €
218	Elements de transport	0,00	31.960,32 €	31.960,32 €
SUBTOTAL INVERSIÓ IMMOBILITZAT		0,00	32.761,83	32.761,83

6	DESPESES	PRESSUPOSTAT	REALITZAT	DIFERÈNCIA
600	Compres destinades a l'activitat	0,00	- €	- €
602	Compres d'altres aprovisionaments	121.200,61	42.017,87 € -	79.182,74 €
610	Variació existències	3.500,00	6.992,36 €	3.492,36 €
621	Arrendaments i cànon	38.961,86	49.875,11 €	10.913,25 €
622	Reparacions i conservació	14.491,32	31.235,61 €	16.744,29 €
623	Serveis professionals independents	16.210,00	17.143,46 €	933,46 €
624	Despeses transport	0,00	- €	- €
625	Primes d'assegurances	5.601,48	5.832,66 €	231,18 €
626	Serveis bancaris i similars	90,00	538,51 €	448,51 €
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques	100,00	770,62 €	670,62 €
628	Subministres	40.107,33	39.777,59 € -	329,74 €
629	Altres serveis	3.952,96	9.892,19 €	5.939,23 €
631	Altres tributs	2.661,01	2.343,42 € -	317,59 €
640	Subs i salaris	627.853,08	746.233,84 €	118.380,76 €
641	Indemnitzacions	0,00	5.524,83 €	5.524,83 €
642	Seguretat social a càrrec de l'empresa	198.783,56	243.308,22 €	44.524,66 €
649	Altres despeses socials	12.836,45	6.694,53 € -	6.141,92 €
650	Ajudes monetàries	188.889,64	200.288,05 €	11.398,41 €
651	Ajudes no monetàries	432.598,30	306.654,53 € -	125.943,77 €
653	Despeses per voluntariat	0,00	- €	- €
654	Reemborsament de despeses als òrgans de govern	0,00	- €	- €
655	Perdues de crèdits incobrables derivats de l'activitat	1.500,00	- € -	1.500,00 €
659	Diferències de caixa	0,00	88,55 €	88,55 €
663	Perdues de valors en cartera	- €	- €	- €
671	Perdues procedents d'immobilitzat material	- €	- €	- €
678	Despeses excepcionals	0,00	95,68 €	95,68 €
680	Amortització de l'immobilitzat intangible	10.147,32	8.919,91 € -	1.227,41 €
681	Amortització de l'immobilitzat material	26.744,64	28.891,65 €	2.147,01 €
682	Amortització inversions immobiliàries	0,00	2.404,91 €	2.404,91 €
SUMA TOTAL DE DESPESES		1.746.229,56 €	1.755.524,10 €	9.294,54 €

RESULTAT	1.746.229,56 €	1.788.285,93 €	42.056,37 €
-----------------	----------------	----------------	-------------



Activitat 2:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: ECONOMIA SOLIDARIA: Itineraris d'orientació-intermediació laboral, Tallers Prelaborals i Formació. I Empresa d'inserció.

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

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

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

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

1. Formació

Oferim accions de capacitació professional i social de les persones que s'apropen a l'entitat, ampliant competències amb experiències d'aprenentatge en consonància a les necessitats del teixit empresarial actual. L'objectiu és afavorir la seva inserció en el mercat de treball així com la motivació per a continuar formant-se en perfils de nova creació.

- Cursos de formació específica en diferents àmbits i modalitats: formació ocupacional en cuina, nàutica, neteja i electricitat i fontaneria. Formació en el lloc de feina en Carnisseria i xarcuteria, formació acreditada en electricitat i energies renovables.

2. Orientació i Intermediació laboral

Servei de mediació entre empleadors/empreses i persones que estan en recerca de feina.

Servei d'orientació, acompanyament i suport al procés de recerca de feina.

- Itineraris individuals.
- Càpsules formatives específiques per l'ocupació.
- Microtallers en tècniques de recerca de feina.
- Competències digitals.
- Intermediació amb empreses i empleadors.

3. Tallers prelaborals

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

- Activitats tècniques i/o ocupacionals : recuperació de joguets, confecció (Kolote), reparació de bicicletes.
- Activitats transversals: igualtat, gènere, riscos laborals, seguretat, cura del medi ambient, participació comunitària, sensibilització.
- Activitats bàsiques: alfabetització, cultura i HHSS.
- Comercialització de productes elaborats als tallers.



4.Eines x inserció EI, S.L.U.

Empresa creada al 2017 per Càritas Diocesana de Mallorca per efectuar una activitat econòmica de producció (recollida manipulació i venda de productes tèxtils de segona mà) de béns i/o serveis i que té com a objecte social la integració i formació sociolaboral de persones en situació d'exclusió social com a trànsit al treball ordinari. Els seus objectius son:

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

B. Recursos humans emprats a l'activitat.

TIPUS	NÚMERO		HORES/ANUALS	
	PREVIST	REALITZAT	PREVIST	REALITZAT
Personal assalariat	31	31	51.181	37.571
Personal contracte serveis				
Personal voluntari		Itineraris: 12 Formació: 5 Tallers: 8 Eines: 8 Botigues: 37		

C. Beneficiaris de l'activitat.

TIPUS	Número	
	Previst	Realitzat
Persones físiques		1168 tineraris 131 tallers Formació 171 1470 TOTAL
Persones jurídiques		193 ofertes d'empreses
Persones jurídiques que ofereixen feina		36
Nº ofertes formalitzades amb contracte		84
Empleadors informats (servi domèstic)		400
Empleadors (servei domèstic), que han fet oferta		130
Ofertes servei domèstic formalitzades amb contracte		24

D. Objectius i indicadors de l'activitat:

1. Formació:

1. Conèixer la realitat i necessitats tant dels participants com del mercat laboral actual per tal d'adequar les nostres accions formatives al requeriments i/o demandes actualitzades.



2. Planificar i desenvolupar accions de capacitació específiques per a la inserció laboral que promoguin l'empleabilitat de les persones que atenem a la nostra Entitat.
3. Formar en competències específiques a les persones participants per una ocupació determinada.
4. Oferir diferents espais formatius de distints nivells que millorin i augmentin l'empleabilitat de la persona.
5. Promoure la sostenibilitat del projecte segons criteris d'economia solidària (comercialització, contractes d'inserció laboral,).

2. Orientació i intermediació laboral.

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

Tallers prelaborals

Objectius

- Fer del taller una eina per a la inserció social i laboral, on els seus participants aprenen habilitats i competències bàsiques i imprescindibles per a la vida quotidiana, així com altres relacionades amb el món laboral i les destreses professionals.
- Crear una xarxa social que doti als usuaris amb diferents punts de suport, i que faciliti un treball interdisciplinari entre professionals.
- Contribuir a la reducció de residus amb la reutilització i reciclatge de joguets, establint un consum responsable i respectuós amb el medi ambient.

Indicadors

- Elaboració i revisió del pla de feina: Totes les persones participants tenen un pla de feina que es revisa en temps i forma mínim, una vegada per semestre.
- Participació en accions formatives: El 70% de les persones participants fan el 100% de les formacions bàsiques i transversals.
- Planificació d'accions de sensibilització: Es fan mitjançant recollides, visites, xerrades, campanyes, participació en medis de comunicació.
- Satisfacció dels participants: El 70% dels participants, col·laboradors estan satisfets amb el servei de tallers prelaborals.

Eines x inserció EI

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





E.Recursos econòmics emprats.

PROGRAMA: ECONOMIA SOLIDARIA (ES)

2	DESPESES	PRESSUPOSTAT	REALITZAT	DESVIACIÓ
216	Mobiliari	0,00	509,40 €	509,40 €
SUBTOTAL INVERSIÓ IMMOBILITZAT		0,00	509,40	509,40

6	DESPESES	PRESSUPOSTAT	REALITZAT	40.000,47 €
600	Compres destinades a l'activitat	13.300,00 €	10.685,66 € -	2.614,34 €
602	Compres d'altres aprovisionaments	10.490,15 €	9.114,32 € -	1.375,83 €
610	Variació Existències	9.600,00 €	14.933,96 €	5.333,96 €
621	Arrendaments i cànon	2.792,30 €	9.378,04 €	6.585,74 €
622	Reparacions i conservació	10.285,00 €	15.262,70 €	4.977,70 €
623	Serveis professionals independents	75.156,50 €	48.668,17 € -	26.488,33 €
624	Despeses transport	- €	1.043,04 €	1.043,04 €
625	Primes d'assegurances	5.664,41 €	5.033,84 € -	630,57 €
626	Serveis bancaris i similars	51,70 €	32,98 € -	18,72 €
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques	340,00 €	4.312,03 €	3.972,03 €
628	Subministres	20.232,80 €	15.512,35 € -	4.720,45 €
629	Altres serveis	5.432,31 €	10.213,48 €	4.781,17 €
631	Altres tributs	1.453,00 €	1.363,02 € -	89,98 €
640	Sous i salaris	591.411,18 €	599.747,93 €	8.336,75 €
641	Indemnitzacions personal	- €	- €	- €
642	Seguretat social a càrrec de l'empresa	192.874,15 €	218.482,91 €	25.608,76 €
649	Altres despeses socials	32.658,24 €	6.555,54 € -	26.102,70 €
650	Ajudes monetàries	147.224,72 €	168.908,29 €	21.683,57 €
651	Ajudes no monetàries	13.999,56 €	10.015,62 € -	3.983,94 €
653	Despeses per voluntariat	130,00 €	- € -	130,00 €
654	Reemborsament de despeses als òrgans de govern	- €	- €	- €
655	Perdues de crèdits incobrables derivats de l'activitat	- €	- €	- €
659	Diferències de caixa	- €	895,67 €	895,67 €
663	Perdues de valors en cartera	- €	- €	- €
671	Perdues procedents d'immobilitzat material	- €	- €	- €
678	Despeses excepcionals	0,00	- €	- €
680	Amortització de l'immobilitzat intangible	820,60 €	2.852,85 €	2.032,25 €
681	Amortització de l'immobilitzat material	10.086,75 €	23.333,98 €	13.247,23 €
682	Amortització inversions immobiliàries	625,00 €	8.282,46 €	7.657,46 €
SUMA TOTAL DE DESPESES		1.144.628,37 €	1.184.628,84 €	40.000,47 €

RESULTAT	1.144.628,37 €	1.185.138,24 €	40.509,87 €
-----------------	-----------------------	-----------------------	--------------------



Activitat 3:

A. Identificació.

Denominació de l'activitat: SERVEIS TRANSVERSALS.

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

Identificació de l'activitat per sectors:

1-Comunicació i Sensibilització:

L'acció de Càritas va més enllà de l'acció social que es realitza amb les persones en situació de vulnerabilitat, busca incidir en les causes de les desigualtats i implicar-hi a la societat en general sobre aquesta realitat a través d'accions de sensibilització.

Sensibilitzar significa sentir, veure, escoltar, deixar-se afectar per la realitat de l'altre. La sensibilització convida a la implicació, a la presa de consciència, al posicionament, al compromís, a la transformació personal.

Càritas, com entitat social d'església, vol promoure la sensibilitat social de les comunitats cristianes i de la societat en general, i donar a conèixer les causes i conseqüències que generen les desigualtats, per implicar-los en la millora de la qualitat de vida de les persones vulnerables.

Gràcies a les campanyes de sensibilització, s'impulsa la participació i el compromís solidari de la comunitat i es té una presència permanent en els diferents mitjans de comunicació i a les xarxes socials.

Les accions de comunicació i sensibilització es duen a terme al llarg de tot el territori de Mallorca. L'equip està ubicat a la seu central de Càritas Mallorca del carrer Socors, 20a però aquestes accions es vertebren a través de la resta de programes i de les Càritas parroquials al territori.

Descripció de l'activitat :

- **Atenció a mitjans de comunicació:** entrevistes a premsa escrita (paper i digital), ràdio i televisió, rodes de premsa per presentar la memòria, campanyes, activitats i per donar el nostre posicionament en referència a un tema d'actualitat. Durant l'any passat :

- **137 informacions, entrevistes, reportatges a radio, tv, premsa escrita o digital** on es feia referència a Càritas Mallorca, els seus programes i les persones que acompanyam.
- **31 mitjans** varen parlar de Càritas Mallorca a lo llarg de l'any.
- **114 dies de presència** als mitjans.

- **Difusió** de les accions a través dels mitjans digitals de l'entitat: **web, xarxes socials, newsletters.**

- Es varen publicar **76 informacions, campanyes i emergències** a la WEB caritasmallorca.org
- Es varen enviar a **175 subscriptors** un total de **8 newsletters.**



- En quan a les **xarxes socials** Càritas està present a:
- **Facebook** , @caritasdiocesanademallorca on a lo llarg de l'any ha rebut 128.444 impressions, generant 344 continguts amb un total de 3.577 seguidors.
- **Instagram** , @caritasmallorca ha rebut 123.837 impressions , generant a 411 continguts amb un total de 1.612 persones seguidores.
- **X (Twitter)** , @caritasmallorca ha tingut 36.958 impressions. S'han generat 321 continguts amb un total de 1.185 seguidors
- **Youtube**, @caritasdiocesanademallorca ha tingut un total de 415 visualitzacions.
- **Linkedin**. @caritasmallorca. Un nou perfil en aquesta xarxa que té 88 seguidors.
- **Campanyes de sensibilització**, dirigides a les comunitats cristianes i a la societat en general, a través de la web, xarxes socials i actes concrets al carrer.
- Es varen impulsar **8 campanyes solidàries i 6 emergències**.
- **Xerrades a centres educatius i visites** als projectes de Càritas : xerrades per a donar a conèixer la realitat de les persones que atenem i els serveis i programes que impulsant.
- Es varen organitzar un total de 49 xerrades en valors a escoltes , instituts. Un total de 2.696 infants , joves i adults varen participar en aquestes xerrades.
- **Sensibilització a empreses**: com a agents fonamentals per transformar el món, necessitam comptar amb les empreses per a que es sumin al nostre projecte. Empreses amb Cor, és el projecte que es va impulsar al 2023 i que continua amb personal voluntari amb experiència en el món empresarial. Un projecte per animar a les empreses a dur a terme la seva responsabilitat social corporativa de la mà de Càritas Mallorca, oferint ofertes de feina, formant persones a través de pràctiques i també amb la captació de recursos econòmics per al desenvolupament de programes i serveis de l'entitat.
- Durant el 2024 més de **150 empreses i fundacions** es varen implicar des de diferents àmbits en el projecte de Càritas Mallorca.
- **Presència al territori**: a través de fires i mercats, el voluntariat de Càritas es fa present a diferents mercadets per donar a conèixer la tasca de Càritas.
- Durant el 2024 Càritas ha estat present a **21 fires i mercats** , amb diferents materials de sensibilització juntament amb productes dels tallers prelaborals, de Moda re- i també de Comerç Just.
- També és fa diferents accions de sensibilització en aquets mercadets que han arribat a 1.115 persones.

2-Voluntariat:

Forma part del ser de Càritas. La tasca de les persones voluntàries dins l'entitat és imprescindible ja que, gràcies a la seva generositat, la seva implicació i el seu compromís, duen a terme les diferents accions i projectes, fent-ho des d'opcions de fe, solidaritat i participació ciutadana. Aquestes persones compten amb l'acompanyament de les persones contractades que, des dels diferents projectes diocesans i des del territori, promouen l'acció socio-caritativa.

Cal destacar el suport de les persones sòcies i donants que col·laboren amb Càritas i fan possible el desenvolupament dels projectes contribuint així a la missió, visió i valors de Càritas.



Accions a destacar 2024:

35 formacions bàsiques inicials obligatòries, amb la participació de 222 persones interessades en formar part de l'entitat o que ja estaven fent la seva tasca a diferents projectes: residències, territori, voluntariat jove, projectes concrets... entre d'altres. Les formacions s'han anat adaptant segons l'entitat ha anat modificant algunes coses del seu funcionament, i s'han anat fent tant amb personal contractat com amb persones voluntàries implicades en la formació del voluntariat.

Sensibilització als centres educatius:

Per tal de donar a conèixer Càritas a l'àmbit educatiu i motivar a la gent més jove a fer voluntariat, hem apostat per la sensibilització als centres educatius, a través de la xerrada "Tu hi tens molt a veure. Coneix el voluntariat a Càritas" oferint-la a la plataforma de l'Ajuntament de Palma "Palma Educa" des d'on ens han contactat diferents escoles.

Reassignació del projecte de voluntariat a les residències i centres de dia de l'IMAS:

Per tercer any consecutiu, continuem amb la tasca de gestió del voluntariat a espais públics, com són les residències de l'Institut Mallorquí d'Afers Socials. Seguim donant suport al voluntariat que acompanya les persones grans en situació de solitud no desitjada, que ofereixen el seu temps, fan companyia i estableixen un vincle amb elles. Al 2024, 129 persones voluntàries de Càritas Mallorca desenvolupen la seva tasca a aquest projecte.

Càritas Jove:

Des del projecte de voluntariat jove, s'han anat diferents decisions, com ara mantenir el Grup Motor que es divideix en diferents comissions de treball o donar més importància a que les persones voluntàries més joves puguin desenvolupar la seva tasca a l'entitat dins alguns projectes més concrets. A dia d'avui, hi ha 117 persones joves voluntàries a Càritas Mallorca que fan voluntariat a diferents espais i projectes.

3-Desenvolupament de persones:

Encarregat de la gestió i desenvolupament de les persones contractades, formació, implantació del l'auditoria de qualitat, auditoria d'igualtat, enregistrament de dades SICCE (estadístiques i control d'ajudes dels participants).

Aquesta àrea aglutina diversos aspectes organitzatius de l'entitat, en col·laboració i al servei de totes les àrees de l'entitat.

Tractem de conjugar el compliment de les normes amb la cura de les persones que formen l'organització, sota la inspiració dels valors de CARITAS, que, com a Església són la nostra guia, i amb la finalitat que la resta de departaments puguin complir la seva missió.

- Desenvolupament de Persones s'encarrega de la gestió i desenvolupament de les persones contractades, així com l'organització de la seva formació, amb el desig de millorar l'acompanyament dels treballadors durant el desenvolupament de la seva prestació laboral.
- Així mateix, procurem la implantació, seguiment i desenvolupament del Pla d'Igualtat



- Tenim encomanada la implantació, seguiment i desenvolupament de l' auditoria de qualitat.
- També i, en estreta col·laboració amb el departament d'administració, ens encarreguem del control i seguiment de la situació de les infraestructures i espais de l'entitat, tant per garantir el seu manteniment, com per al compliment de requisits legals i tècnics que, en cada moment procedeixin.
- Registrem les dades SICCE (estadístiques i control d'ajuts dels participants)
- Revisem els contractes i convenis a subscriure per l' entitat, en els seus diferents àmbits d' acció.
- Oferim suport al departament d'administració en l'atorgament de documents públics a formalitzar per l'entitat.

4-Administració:

Forma part de la sostenibilitat de l'entitat tant a nivell econòmic amb l'el·laboració del pressupost i el seu seguiment, com la gestió de les següents activitats:

- 1- Donants (subscriptors i puntuals). Gestiona totes les donacions que arriben a l'entitat. Igualment dona suport a la part comptable.
- 2- Gestió i administració. Recepció i repartiment de tota la documentació que arriba a l'entitat ja sigui per correu electrònic com postal. Seguiments de proveïdors, pagaments, cobros diversos, suport al seguiment de comptes.
- 3- Subvencions. Sol·licita i pressuposta les subvencions tant públiques com privades publicades al BOIB o a altres medis. Fa seguiment de les subvencions concedides per finalment justificar-les davant l'òrgan corresponent.
- 4- Informàtica i innovació. Destaca la feina realitzada per posar els sistemes i software el més actualitzat possible tant amb el suport de Caritas Española, com amb cursos propis que aplica tant dins administració com a altres programes com el de gestió interna SICCE. A la vegada dona suport informàtic a tot Càritas Mallorca.
- 5- Comptabilitat. Amb el suport de les persones esmentades als punts 1 i 2 actualitza total la informació per donar suport tant a la coordinadora com a l'administrador.
- 6- Neteja. Servei encarregat de tota la neteja de les àrees de feina de la seu de Palma, tallers prelaborals, part forana Inca.
- 7- Comercialització i transport de comandes a les botigues solidàries. Per totes les compres, repartiment, caixes, suport a les botigues.
- 8- Manteniment i suport. Encarregada de donar suport a tots els departaments principalment d'on està situada la seu com a totes les demandes de part forana si així ho sol·liciten.
- 9- Gestió d'immobles, herències i llegats.
- 10- Coordinació. Responsable de totes les activitats dels punts anteriors. A la vegada es coordina amb el altres equips per organitzar les tasques amb les diferents parts d'administració.

5-Direcció, Coordinació, planificació, seguiment i supervisió dels projectes així com aprovació de comptes, pla estratègic.



B. Recursos econòmics emprats.

PROGRAMA: SERVEIS TRANSVERSALS (ST)

2	DESPESES	PRESSUPOSTAT	REALITZAT	DESVIACIÓ
211	Construccions	0,00	1.061.474,26 €	1.061.474,26 €
213	Maquinària	0,00	2.112,56 €	2.112,56 €
216	Mobiliari	0,00	3.912,88 €	3.912,88 €
SUBTOTAL INVERSIÓ IMMOBILITZAT		0,00	1.067.499,70	1.067.499,70

6	DESPESES	PRESSUPOSTAT	REALITZAT	-	87.845,98 €
600	Compres destinades a l'activitat	- €	- €	-	- €
602	Compres d'altres aprovisionaments	2.894,32 €	6.467,73 €	-	3.573,41 €
610	Variació Existències	- €	- €	-	- €
621	Arrendaments i canons	1.591,00 €	3.432,80 €	-	1.841,80 €
622	Reparacions i conservació	4.535,00 €	12.683,94 €	-	8.148,94 €
623	Serveis professionals independents	30.498,00 €	11.649,33 €	-	18.848,67 €
624	Despeses transport	- €	20,70 €	-	20,70 €
625	Primes d'assegurances	4.475,00 €	6.204,57 €	-	1.729,57 €
626	Serveis bancaris i similars	1.860,00 €	1.788,27 €	-	71,73 €
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques	19.648,22 €	17.541,54 €	-	2.106,68 €
628	Subministres	11.969,00 €	8.430,78 €	-	3.538,22 €
629	Altres serveis	22.874,00 €	23.680,33 €	-	806,33 €
631	Altres tributs	2.261,27 €	9.101,68 €	-	6.840,41 €
640	Sous i salaris	486.106,29 €	356.631,48 €	-	129.474,81 €
641	Indemnitzacions personal	- €	- €	-	- €
642	Seguretat social a càrrec de l'empresa	159.436,98 €	112.887,71 €	-	46.549,27 €
649	Altres despeses socials	29.835,13 €	11.519,80 €	-	18.315,33 €
650	Ajudes monetàries	52.491,00 €	192.437,35 €	-	139.946,35 €
651	Ajudes no monetàries	2.400,00 €	84,45 €	-	2.315,55 €
653	Despeses per voluntariat	2.315,51 €	576,85 €	-	1.738,66 €
654	Reemborsament de despeses als òrgans de govern	- €	873,64 €	-	873,64 €
655	Perdues de crèdits incobrables derivats de l'activitat	- €	- €	-	- €
659	Diferències de caixa	- €	0,08 €	-	0,08 €
663	Perdues de valors en cartera	- €	772,29 €	-	772,29 €
671	Perdues procedents d'immobilitzat material	- €	- €	-	- €
678	Despeses extraordinàries	- €	9,86 €	-	9,86 €
680	Amortització de l'immobilitzat intangible	2.082,00 €	440,81 €	-	1.641,19 €
681	Amortització de l'immobilitzat material	44.991,78 €	17.549,71 €	-	27.442,07 €
682	Amortització inversions immobiliàries	5.500,00 €	5.132,82 €	-	367,18 €
SUMA TOTAL DE DESPESES		887.764,50 €	799.918,52 €	-	87.845,98 €

RESULTAT		887.764,50 €	1.867.418,22 €	979.653,72 €
-----------------	--	--------------	----------------	--------------



TOTAL RECURSOS EMPRATS 2024

PROGRAMES		SERVEIS A LA COMUNITAT PARROQUIAL (SCP)	ECONOMIA SOLIDÀRIA (ES)	SERVEIS TRANSVERSALS (ST)	SUMES TOTALES
Codi	Compte bens inversió				
211	Construccions			1.061.474,26 €	1.061.474,26 €
213	Maquinària			2.112,56 €	2.112,56 €
215	Altres instal·lacions			0,00 €	0,00 €
216	Mobiliari	801,51 €	509,40 €	3.912,88 €	5.223,79 €
217	Equips informàtics				0,00 €
218	Bemès de transport	31.960,32 €			31.960,32 €
221	Inversions immobiliàries				0,00 €
Subtotal inversió immobilitzat		32.761,83 €	509,40 €	1.067.499,70 €	1.100.770,93 €

6	DESPESES	SCP	ES	ST	TOTALS
600	Compres destinades a l'activitat	- €	10.685,66 €	- €	10.685,66 €
602	Compres d'altres aprovisionaments	42.017,87 €	9.114,32 €	6.467,73 €	57.599,92 €
610	Variació existències	6.992,36 €	14.933,96 €	- €	21.926,32 €
621	Arrendaments i cànon	49.875,11 €	9.378,04 €	3.432,80 €	62.685,95 €
622	Reparacions i conservació	31.235,61 €	15.262,70 €	12.683,94 €	59.182,25 €
623	Serveis professionals independents	17.143,46 €	48.668,17 €	11.649,33 €	77.460,96 €
624	Despeses transport	- €	1.043,04 €	20,70 €	1.063,74 €
625	Primes d'assegurances	5.832,66 €	5.033,84 €	6.204,57 €	17.071,07 €
626	Serveis bancaris i similars	538,51 €	32,98 €	1.788,27 €	2.359,76 €
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques	770,62 €	4.312,03 €	17.541,54 €	22.624,19 €
628	Subministres	39.777,59 €	15.512,35 €	8.430,78 €	63.720,72 €
629	Altres serveis	9.892,19 €	10.213,48 €	23.680,33 €	43.786,00 €
631	Altres tributs	2.343,42 €	1.363,02 €	9.101,68 €	12.808,12 €
640	Sous i salaris	746.233,84 €	599.747,93 €	356.631,48 €	1.702.613,25 €
641	Indemnitzacions	5.524,83 €	- €	- €	5.524,83 €
642	Seguretat social a càrrec de l'empresa	243.308,22 €	218.482,91 €	112.887,71 €	574.678,84 €
649	Altres despeses socials	6.694,53 €	6.555,54 €	11.519,80 €	24.769,87 €
650	Ajudes monetàries	200.288,05 €	168.908,29 €	192.437,35 €	561.633,69 €
651	Ajudes no monetàries	306.654,53 €	10.015,62 €	84,45 €	316.754,60 €
653	Despeses per voluntariat	- €	- €	576,85 €	576,85 €
654	Reemborsament de despeses als òrgans de govern	- €	- €	873,64 €	873,64 €
655	Perdues de crèdits incobrables derivats de l'activitat	- €	- €	- €	- €
659	Diferències de caixa	88,55 €	895,67 €	0,08 €	984,30 €
663	Perdues de valors en cartera	- €	- €	772,29 €	772,29 €
671	Perdues procedents d'immobilitzat material	- €	- €	- €	- €
678	Despeses extraordinàries	95,68 €	- €	9,86 €	105,54 €
680	Amortització de l'immobilitzat intangible	8.919,91 €	2.852,85 €	440,81 €	12.213,57 €
681	Amortització de l'immobilitzat material	28.891,65 €	23.333,98 €	17.549,71 €	69.775,34 €
682	Amortització inversions immobiliàries	2.404,91 €	8.282,46 €	5.132,82 €	15.820,19 €
Subtotal de despeses		1.755.524,10 €	1.184.628,84 €	799.918,52 €	3.740.071,46 €

TOTAL RECURSOS EMPRATS		1.788.285,93 €	1.185.138,24 €	1.867.418,22 €	4.840.842,39 €
------------------------	--	----------------	----------------	----------------	----------------



LIQUIDACIÓ PRESSUPOST 2024

RECURSOS OBTINGUTS:

(realitzat - pressupostat)

Compte	Concepte	Pressupostat	Realitzat	Desviació
700	Vendes de mercaderies	-83.493,55 €	-68.898,89 €	14.594,66 €
705	Prestacions de serveis	-1.590,00 €	-458,35 €	1.131,65 €
720	Quotes de associats i afiliats	-183.720,00 €	-181.340,08 €	2.379,92 €
721	Quotes d'usuaris	-27.500,00 €	-23.571,85 €	3.928,15 €
722	Promocions per la captació de recursos	-202.360,00 €	-153.648,47 €	48.711,53 €
723	Ingressos de patrocinadors i col·laboradors	-56.000,00 €	-194.235,02 €	-138.235,02 €
740.0	Subvenciones a la actividad	-1.629.716,56 €	-1.868.903,16 €	-239.186,60 €
740.2	Donacions	-777.327,42 €	-604.815,29 €	172.512,13 €
752	Ingresos por arrendamientos	-114.244,81 €	-146.138,19 €	-31.893,38 €
754	Ingresos per comissions	-2.000,00 €	-1.292,08 €	707,92 €
759	Ingresos per serveis diversos	0,00 €	-4,80 €	-4,80 €
761	Ingresos de valors	-2.000,00 €	-10.066,00 €	-8.066,00 €
763	Beneficis de valors en cartera	0,00 €	-6.321,50 €	-6.321,50 €
766	Beneficis per venda de valors	0,00 €	-9.853,97 €	-9.853,97 €
769	Altres ingressos financers	0,00 €	-1.869,71 €	-1.869,71 €
771	Beneficis per venda d'immobilitzat material	0,00 €	0,00 €	0,00 €
778	Ingressos extraordinaris	0,00 €	-1.564,35 €	-1.564,35 €
Subtotal recursos obtinguts:		-3.079.952,34 €	-3.272.981,71 €	-193.029,37 €

APLICACIÓ DE RECURSOS:

(realitzat - pressupostat)

Compte	Concepte	Pressupostat	Realitzat	Desviació
2	Bens inversió	0,00 €	1.100.770,93 €	1.100.770,93 €
Subtotal inversió immobilitzat:		0,00 €	1.100.770,93 €	1.100.770,93 €
600	Compres destinades a l'activitat	13.300,00 €	10.685,66 €	-2.614,34 €
602	Compres d'altres aprovisionaments	134.585,08 €	57.599,92 €	-76.985,16 €
610	Variació existències	13.100,00 €	21.926,32 €	8.826,32 €
621	Arrendaments i cànon	43.345,16 €	62.685,95 €	19.340,79 €
622	Reparacions i conservació	29.311,32 €	59.182,25 €	29.870,93 €
623	Serveis professionals independents	121.864,50 €	77.460,96 €	-44.403,54 €
624	Despeses transport	0,00 €	1.063,74 €	1.063,74 €
625	Primes d'assegurances	15.740,89 €	17.071,07 €	1.330,18 €
626	Serveis bancaris i similars	2.001,70 €	2.359,76 €	358,06 €
627	Publicitat, propaganda i relacions públiques	20.088,22 €	22.624,19 €	2.535,97 €
628	Subministres	72.309,13 €	63.720,72 €	-8.588,41 €
629	Altres serveis	32.259,27 €	43.786,00 €	11.526,73 €
631	Altres tributs	6.375,28 €	12.808,12 €	6.432,84 €
640	Sous i salaris	1.705.370,55 €	1.702.613,25 €	-2.757,30 €
641	Indemnitzacions	0,00 €	5.524,83 €	5.524,83 €
642	Seguretat social a càrrec de l'empresa	551.094,69 €	574.678,84 €	23.584,15 €
649	Altres despeses socials	75.329,82 €	24.769,87 €	-50.559,95 €
650	Ajudes monetaries	388.605,36 €	561.633,69 €	173.028,33 €
651	Ajudes no monetaries	448.997,86 €	316.754,60 €	-132.243,26 €
653	Despeses per voluntariat	2.445,51 €	576,85 €	-1.868,66 €
654	Reemborsament de despeses als òrgans de govern	0,00 €	873,64 €	873,64 €
655	Perdues de credits incobrables derivats de l'activitat	1.500,00 €	0,00 €	-1.500,00 €
659	Diferències de caixa	0,00 €	984,30 €	984,30 €
663	Perdues de valors en cartera	0,00 €	772,29 €	772,29 €
671	Perdues procedents d'immobilitzat material	0,00 €	0,00 €	0,00 €
678	Despeses extraordinaries	0,00 €	105,54 €	105,54 €
680	Amortització de l'immobilitzat intangible	13.049,92 €	12.213,57 €	-836,35 €
681	Amortització de l'immobilitzat material	81.823,17 €	69.775,34 €	-12.047,83 €
682	Amortització inversions immobiliaries	6.125,00 €	15.820,19 €	9.695,19 €
Subtotal recursos aplicats:		3.778.622,43 €	3.740.071,46 €	-38.550,97 €
Total recursos aplicats:		3.778.622,43 €	4.840.842,39 €	1.062.219,96 €



En referència als criteris que s'han emprat a l'hora d'elaborar els pressuposts i les corresponents liquidacions dels pressuposts dels distints projectes que duu a terme Càritas Diocesana de Mallorca, cal tenir present que s'han realitzat mitjançant la informació obtinguda de la comptabilitat de l'entitat. Per aquest motiu, a més de la comptabilitat financera, també es realitza la comptabilitat analítica, el que significa que a tots els moviments dels comptes que componen el Compte de resultats, s'hi afegeix un destí o un projecte relacionat.

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

1. INGRESSOS:

a. Venda de mercaderies (700):

	Pressupostat	realitzat
Juguetes	30.300,00 €	30.500,00 €
Taller de costura i confecció	30.000,00 €	15.700,00 €
Bicicletes	5.900,00 €	2.600,00 €
Roba	12.500,00 €	16.800,00 €
Comerç Just	3.700,00 €	2.800,00 €

El taller de costura i confecció es el que fins el 2023 anomenàvem Kolute. Les previsions estaven fetes damunt aquest, encara que el taller de confecció ven les peces que queden amb stock de Kolute. Els altres tallers no presenten canvis significatius damunt el pressupost que, encara que la majoria baixen, la roba si compleix les expectatives marcades.

b. Promoció captació de recursos i donacions rebudes (722):

	Pressupostat	Realitzat	Realitzat-Pressupostat
Dana	0,00 €	10.300,00 €	10.300,00 €
Nadal, Corpus, Dijous Sant	155.000,00 €	140.000,00 €	-15.000,00 €
Campanyes internacionals	47.300,00 €	3.000,00 €	-44.300,00 €

Els import que es mostren son els executats dins l'any ja que son aquests els que passen a resultats de l'exercici. Algunes d'aquestes campanyes es van realitzant, com la Dana, es van enviant segons la demanda que es fa en origen. Destacar que son imports a 31 de desembre.

Les previsions de campanyes internacionals es basaven en la continuïtat en les donacions a Ucraïna encara que la realitat ha estat que aquestes son insignificants. En aquest quadre es posen únicament les xifres que més destaquen, algunes que no arriben als 4.000,00€ no hi figuren i que han anat destinades a Síria, Banya d'Àfrica... La Dana va absorbir moltes donacions d'altres campanyes.

c. Ingressos de patrocinadors i col·laboradors (723): A l'hora de fer els pressuposts hi havia algunes donacions que, encara que teníem la confiança de que sortirien endavant, no era del tot clar si es durien a terme i no es varen posar al pressupost.



d. **Subvencions a l'activitat (740.0) i donacions (740.2)**

Les subvencions i donacions es pressuposten baix dues variables, una es segons la certesa de les subvencions que sabem que ja estan concedides i l'altra es en base a l'any anterior i amb la informació històrica es calculen les xifres per l'any següent.

En quant a les subvencions aquest 2024 s'han executat tres subvencions que explicarien una part de la diferència de la 740.0, de l'IMAS ser de 160.000,00€ i el 2024 un poc més de 228.000,00€. El mateix organisme va treure una subvenció amb execució dins 2023 publicada al 2024 que ens concediren per poc més de 26 mil euros. També es va executar la subvenció per la compra d'un element de transport per poc més de 30 mil euros.

En quant a les donacions es varen pressupostar en relació a l'any anterior i/o tenint en compte algunes que pensaven que venien sent constants i que augmentarien. Destacar les donacions en espècia que, en relació als altres anys que es repartien molt entre els centres de distribució d'aliments al 2024 anaren destinats sobretot al menjador social d'Inca.

Quadre de previsió i execució de subvencions i donacions:

	Any 2023	Pressupostat 2024	Realitzat 2024	Realitzat-Pressupostat
Subvencions (740.0)	1.565.052,75 €	1.629.716,56 €	1.868.903,16 €	239.186,60 €
Donatius empreses	97.478,94 €	130.300,00 €	142.912,44 €	12.612,44 €
Donatius monetaris	317.532,23 €	306.303,38 €	226.394,38 €	-79.909,00 €
Donatius en espècies	180.640,70 €	250.150,04 €	163.170,31 €	-86.979,73 €
Donatius entitats església	13.625,00 €	26.300,00 €	3.050,00 €	-23.250,00 €
Donatius agrupacions, associacions	9.590,20 €	15.200,00 €	8.913,20 €	-6.286,80 €
Llegats i herències	86.175,36 €	36.767,68 €	37.336,68 €	569,00 €

- e. **Ingressos per arrendaments (752).** Es va fer un previsió a la baixa per si alguns immobles es deixaven de llogar. En realitat aquests lloguers enfora de pujar han baixat donat el 2024 (146.138,19€), respecte del 2023 (149.154,55€).
- f. **Comptes 761, 763, 766.** Es la valoració de fons d'inversió, valors que, rebuts amb alguna herència i/o llegat, estan en cartera i, d'acord als principis comptables, a 31 de desembre s'han de comptabilitzar per el seu valor actual. El seu import es variable i difícil de preveure. Pot suposar un gran augment o be una pèrdua important als comptes de l'entitat fruit de la fluctuació dels mercats, sense que això suposi un guany o pèrdua real donat que no fan referència a una venda d'aquests valors.

2. DESPESES:

- a. **Compres d'altres aprovisionaments (602):** El que més destaca es l'estalvi en la compra de queviures al menjador d'Inca (damunts uns 62.000,00€), per les donacions en espècie emprades per la cuina. Les variacions significatives es produeixen en la compra de material de reposició i equipament que disminueix en 9.000,00€ la despesa, en material de neteja, higiènic i sanitari baixa la despesa en 1.500,00€ en queviures baixa 10.000,00€ i en material d'oficina baixa 2.000,00€. Els queviures fan referència al menjador d'Inca que ha optimitzat els recursos utilitzant totes les donacions en espècia de manera més eficient.



- b. **Variació d'existències (610)** productes com queviures, roba, joguets, Kolute que s'han venut de l'stock.
- c. **Compte 621 d'arrendaments:** Hi registrem en aquest compte les comunitats que han pujat a més de 9 mil euros, una derrama de 4 mil euros a un local de l'area de territori cedit per l'església on s'ha pagat una derrama de quasi 4 mil euros. A Inca paguem un lloguer d'un local per dur a terme un taller de bicicletes. Aquest lloguer figura una part com a ingrés donat que d'una part del mateix en fan una donació.
- d. **Compte 622 de reparacions i conservació:** la major despesa es localitza al menjador social d'Inca per despeses extraordinàries: Compresor càmera frigorífica i unitat condensadora 9.700€, evaporador cuina 3.500€, càmera embutits 1300€. L'altra localització es a la seu de Càritas comptador de l'aparcament que s'està canviant i registrant nous permisos. Reparacions de vehicles. Noves cortines a tota la seu. Llumenari de tota la seu de Caritas passar a led. Per acabar com a despeses més significatives les de posada a punt de la vivenda d'Inca que es va llogar.
- e. **Compte 623 de serveis professionals:** Es varen pressupostar professors per arrelament formatiu i formació al lloc de feina per valor superior als 44 mil euros entre les dues. Quant es va fer el pressupost no es sabia molt be per la part de formació en que consistirien les despeses i es varen duplicar xifres d'altres cursos, conscients de que podria ser be que no es duguessin a terme.
- f. **Subministraments (628):** Les previsions realitzades al pressupost 2024 es van fer en base al consum elèctric del 2023. Tots els centres han disminuït el seu cost.
- g. **Altres serveis (629):** Despeses no pressupostades com servei de neteja contractat 3.712,71€, Fira de la caritat 2.233,99€, inauguració de seu caritas i dinars d'equips 1.000,00€, Bitdefender pressupostat en 1.800€ i el seu cost ha estat 7.190,00€ (augment considerable inesperat),
- h. **Altres despeses de personal.** Desglosament del pressupost i realitzat

	Pressupostat 2024	Realitzat 2024	Realitzat-Pressupostat
Altres despeses de personal	24.373,42 €	2.102,94 €	-22.270,48 €
Formació de personal	36.934,00 €	13.112,25 €	-23.821,75 €
Prevenió de riscos laborals	8.601,40 €	7.184,99 €	-1.416,41 €
Vestuari	120,00 €	226,49 €	106,49 €
Viatges personal	5.300,99 €	2.143,20 €	-3.157,79 €

- i. **Ajudes monetàries (650) i ajudes no monetàries (651).** La 650 es degut a la part executada de la DANA de València, per l'altra a l'execució i justificació de les despeses de cooperació internacional de Mali graneros i Timissa. Surten com ingrés a la part de campanyes/cooperació. Les subvencions no monetàries (651) mostren l'execució de despesa de les donacions rebudes i registrades a les donacions. Si aquestes baixen, ho fan també les de despesa. (740.0). El material didàctic per cursos, formació i activitats complementàries a 2023 va ser de 30.676,85€ mentre que el 2024 només de 10.015,62€



Grau de compliment del destí de rendes i ingressos:

EXERCICI	Ingresos bruts	Despeses computables			Diferència ingressos nets	Mínim a destinar a fins propis		Despeses en l'activitat pròpia devengades a l'exercici		Import de despeses pendents d'aplicar (+) o excés d'aplicacions (-)
		Despeses	Despeses	Total despeses		TOTAL		TOTAL		
						Import	%	Import	%	
2016	3.467.883				3.467.883	2.427.518	70,00%	3.368.470	97,13%	-940.952
2017	3.756.796				3.756.796	2.629.757	70,00%	3.228.708	85,94%	-598.950
2018	2.529.254				2.529.254	1.770.478	70,00%	3.269.268	129,26%	-1.498.791
2019	3.228.072				3.228.072	2.259.650	70,00%	3.325.488	103,02%	-1.065.838
2020	5.442.841				5.442.841	3.809.989	70,00%	5.215.344	95,82%	-1.405.355
2021	3.685.068				3.685.068	2.579.547	70,00%	3.893.067	105,64%	-1.313.520
2022	3.577.130				3.577.130	2.503.991	70,00%	3.870.602	108,20%	-1.366.611
2023	3.806.099				3.806.099	2.664.269	70,00%	3.940.075	103,52%	-1.275.805
2024	3.272.982				3.272.982	2.291.087	70,00%	3.740.071	114,27%	-1.448.984

Exercici	Ingressos bruts	Despeses necessàries	Diferència	Destinat a fons propis	
				Total	
				Import	%
2016	3.467.883,16 €	3.368.470,36 €	99.412,80 €	99.412,80 €	100%
2017	3.756.796,40 €	3.228.707,85 €	528.088,55 €	528.088,55 €	100%
2018	2.529.254,05 €	3.269.268,47 €	-740.014,42 €	-740.014,42 €	100%
2019	3.228.072,06 €	3.325.488,46 €	-97.416,40 €	-97.416,40 €	100%
2020	5.442.841,05 €	5.215.344,18 €	227.496,87 €	227.496,87 €	100%
2021	3.685.067,67 €	3.893.066,94 €	-207.999,27 €	-207.999,27 €	100%
2022	3.577.129,76 €	3.870.601,74 €	-293.471,98 €	-293.471,98 €	100%
2023	3.806.099,16 €	3.940.074,52 €	-133.975,36 €	-133.975,36 €	100%
2024	3.272.981,71 €	3.740.071,46 €	-467.089,75 €	-467.089,75 €	100%





18. Altres informacions

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

Els membres de la Comissió Permanent son actualment:

- Delegat Episcopal per Càritas Mallorca: Josep Antoni Guardiola Crespí.
- Directora: Esther Romero Lainez.
- Secretaria General: Jaume Bauzá Bergas.
- Administrador General: Joan Bassa Estelrich
- Coordinadora d'administració: Maria Ballester Munar
- Comunicació: Begoña González.
- Desenvolupament de Persones: Teresa Oliver.
- Coordinadora de Voluntariat: Laura Ríos Olivencia
- Coordinadora d'economia solidària: Eva Pons

Palma a 30 d'abril de 2025, l'administrador de Càritas Diocesana de Mallorca formula aquests comptes anuals que estan formats per un balanç de situació de dues pàgines, un compte de resultats d'una pàgina, i una memòria de quaranta-sis pàgines, totes elles enumerades, i que seran presentats per a la seva aprovació, davant la comissió permanent del dia 25 de juny de 2025 per, seguidament presentar-se per la seva aprovació, si així s'acorda, davant el Consell Directiu Diocesà.

Joan Bassa Estelrich,



CÀRITAS MALLORCA
C/ Socorro, 20 A
Palma de Mallorca

Administrador General de Càritas Mallorca