

Balance de Situación

ACTIVO	2017	% s/total	2016	% s/total
A) ACTIVO NO CORRIENTE	3.723,96	3,53	2.649,90	1,45
I. Inmovilizado intangible	599,55	0,57		
II. Bienes del Patrimonio Histórico				
III. Inmovilizado material	3.124,41	2,96		
IV. Inversiones inmobiliarias				
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo				
VI. Inversiones financieras a largo plazo			2.649,90	1,45
VII. Activos por impuesto diferidos				
B) ACTIVO CORRIENTE	101.872,42	96,47	180.001,43	98,55
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta				
II. Existencias				
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia				
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	82.787,35	78,40	115.335,44	63,15
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo			10.000,00	5,47
VI. Inversiones financieras a corto plazo	700,00	0,66	700,00	0,38
VII. Periodificaciones a corto plazo	-26.342,08	24,95		
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	44.727,15	42,36	53.965,99	29,55
TOTAL ACTIVO (A + B)	105.596,38	100,00	182.651,33	100,00
PASIVO	2017	% s/total	2016	% s/total
A) PATRIMONIO NETO	36.869,32	34,92	82.753,64	45,31
A-1) Fondos propios	36.869,32	34,92	6.911,04	3,78
I. Dotación fundacional/Fondo social				
1. Dotación fundacional/Fondo social				
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)				
II. Reservas	31.059,47	29,41	31.059,47	17,00
III. Excedentes de ejercicios anteriores	-24.148,43	22,87		
IV. Excedente del ejercicio	29.958,28	28,37	-24.148,43	13,22
A-2) Ajustes por cambios de valor				
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			75.842,60	41,52
B) PASIVO NO CORRIENTE				
I. Provisiones a largo plazo				
II. Deudas a largo plazo				
1. Deudas con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a largo plazo				
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo				
IV. Pasivos por impuesto diferidos				
V. Periodificaciones a largo plazo				
C) PASIVO CORRIENTE	68.727,06	65,08	99.897,69	54,69
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta				
II. Provisiones a corto plazo				
III. Deudas a corto plazo	43.317,80	41,02	76.693,80	41,99
1. Deudas con entidades de crédito				
2. Acreedores por arrendamiento financiero				
3. Otras deudas a corto plazo	43.317,80	41,02	76.693,80	41,99
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo				
V. Beneficiarios - Acreedores				
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	25.409,26	24,06	23.203,89	12,70
1. Proveedores			9.000,00	4,93
2. Otros acreedores	25.409,26	24,06	14.203,89	7,78
VII. Periodificaciones a corto plazo				
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	105.596,38	100,00	182.651,33	100,00

Cuenta Pérdidas y Ganancias

Ejercicio 2017

Ejercicio 2016

PÉRDIDAS Y GANANCIAS

A) Excedente del ejercicio

1. Ingresos de la actividad propia		
a) Cuotas de asociados y afiliados		
b) Aportaciones de usuarios		
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	17.680,02	18.136,84
3. Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias		
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
6. Aprovisionamientos		-375,48
7. Otros ingresos de la actividad		
8. Gastos de personal	-122.363,33	-153.531,43
9. Otros gastos de la actividad	-32.939,52	-22.001,09
10. Amortización del inmovilizado	-509,69	
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	168.938,37	133.605,10
12. Excesos de provisiones		
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-858,41	10,35

A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)

	29.947,44	-24.155,71
--	------------------	-------------------

14. Ingresos financieros	10,84	7,28
15. Gastos financieros		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		

A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)

	10,84	7,28
--	--------------	-------------

A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)

	29.958,28	-24.148,43
--	------------------	-------------------

19. Impuestos sobre beneficios		
--------------------------------	--	--

A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)

	29.958,28	-24.148,43
--	------------------	-------------------

B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto

1. Subvenciones recibidas		
2. Donaciones y legados recibidos		
3. Otros ingresos y gastos		
4. Efecto impositivo		

B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente patrimonio neto (1+2+3+4)

C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio

1. Subvenciones recibidas		
2. Donaciones y legados recibidos		
3. Otros ingresos y gastos		
4. Efecto impositivo		

C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)

D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)

E) Ajustes por cambios de criterio

F) Ajustes por errores

G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social

H) Otras variaciones

I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO (A.4+D+E+F+G+H)

	29.958,28	-24.148,43
--	------------------	-------------------

01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

07 - PASIVOS FINANCIEROS

08 - FONDOS PROPIOS

09 - SITUACIÓN FISCAL

10 - INGRESOS Y GASTOS

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

12 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

13 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

14 - OTRA INFORMACIÓN

15 - INVENTARIO

16 - «ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LOS CRITERIOS DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD»

17 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

18 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

19 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD



La entidad FEDERACIO PREDIF ILLES BALEARS, tiene su domicilio social y fiscal en CL FRATIN, 6, siendo su ámbito de actuación las Islas Baleares.

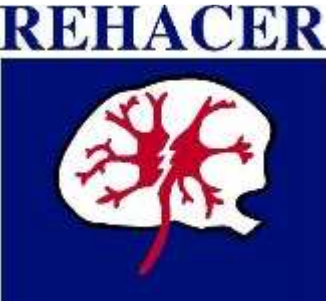
La Federación Predif Illes Balears, solicitó ser Declarada de utilidad pública por parte del MINISTERIO DEL INTERIOR, al estimar que reúne los requisitos del artículo 32 de la Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, y declarada de utilidad como Federación de Asociaciones inscrita en el Registro de las Comunidades Autónomas de las Illes Balears, el 07 de Marzo de 2017.

ACTIVIDAD:

La Federación PREDIF Illes Balears (Predif-ib) es una entidad sin ánimo de lucro que se dedica a mejorar la vida de las personas con discapacidad física y sus familias. Es miembro de la [Confederación PREDIF](#), que es una entidad sin ánimo de lucro, de ámbito estatal, declarada de utilidad pública, que representa y realiza programas a favor de casi 100.000 personas con discapacidad física, de forma directa e indirecta, promoviendo acciones en beneficio de todas las personas con discapacidad física en España. Cuenta con una experiencia, a través de sus federaciones miembro, de más de 30 años.

Predif- ib está compuesta por tres entidades que dan los siguientes servicios a sus usuarios:

	<p>ABDEM, Asociación Balear de Esclerosis Múltiple</p> <ul style="list-style-type: none">• Fisioterapia• Terapia Ocupacional• Atención neuropsicológica• Atención Social• Asistencia Personal• Servicio Comedor• Atención domiciliaria
	<p>ASPAYM ILLES BALEARS, Asociación de lesión medular y grandes discapacitados:</p> <ul style="list-style-type: none">• Servicio de atención integral en el domicilio• Atención al nuevo lesionado medular• Talleres de ocupación• Servicio de capacitación y desarrollo personal• Voluntariado

 <p>REHACER</p>	<p>REHACER, Asociación para la rehabilitación de accidentados cerebrales de Baleares</p> <ul style="list-style-type: none">• Centro de rehabilitación• Centro de día
---	---

Accesibilidad y Diseño Universal

La accesibilidad y el diseño universal son condiciones básicas para garantizar la plena integración social y la igualdad de oportunidades de participación de las personas con discapacidad. En Predif-ib defendemos estos principios y luchamos contra las barreras arquitectónicas y culturales en los diferentes foros institucionales de los que formamos parte.

- El comité de accesibilidad del CERMI Illes Balears (Comité Español de Representantes de Personas con Discapacidad) que reúne a las entidades del ámbito de la discapacidad de nuestra comunidad.
- La Mesa de Accesibilidad del Consejo Insular de Mallorca, que reúne mensualmente a la mayor parte de representantes del mundo asociativo de la discapacidad. Entre sus funciones se cuentan: asesorar respecto a la creación de normativa en materia de accesibilidad, auditorías a empresas públicas y privadas que lo solicitan, y denuncias a entidades que incumplen la normativa.
- Organismos del Ayuntamiento de Palma:
 - El Consejo de gerencia de urbanismo se reúne semanalmente para aprobar las licencias solicitadas, nuevas construcciones y reformas y ampliaciones. Nuestra labor es la de certificar previa visita que las instalaciones cumplen la normativa de accesibilidad vigente.
 - "Palma accesible" reúne mensualmente representantes de todas las regidurías y a representantes de las entidades de discapacidad para introducir mejoras a nivel de accesibilidad de la ciudad, y para elaborar protocolos de actuación para los técnicos municipales.

Informamos a particulares sobre productos de apoyo (ayudas técnicas) que mejoren su autonomía y movilidad, les orientamos para que puedan reformar o construir hogares accesibles o eliminar las barreras arquitectónicas en sus barrios, y asesoramos a las empresas que desean convertir su negocio en un lugar accesible.

Realizamos auditorías de accesibilidad para las empresas o particulares que lo requieran.

Inserción y Formación Laboral

Servicio de intermediación laboral

Presta apoyo a personas desempleadas con discapacidad física para mejorar sus competencias y habilidades en su proceso de búsqueda de empleo. Dicho apoyo se ofrece al amparo del programa Incorpora de la Obra Social "la Caixa" que facilita la integración laboral a personas en riesgo de exclusión social combinando de forma óptima las necesidades del tejido social y empresarial, para asegurar el éxito en la integración laboral.

SINEREM – Sinergias por el Empleo

Apuesta por la inserción laboral de personas con discapacidad física y/o en situación de vulnerabilidad social a través de la puesta en marcha de itinerarios personalizados, otorgando valor a la intervención grupal como método de empoderamiento personal.

Para lograrlo, formamos equipos de personas que trabajan juntas y de manera intensiva para evaluar su situación de partida, elaborar un plan para lograr la inserción, y apoyarse entre ellos para lograrlo. En estos equipos de trabajo, cada participante asumirá un rol cuya función facilite el camino hacia la integración laboral de todos los integrantes. Por tanto, todos buscarán trabajo para todos.

Por otra parte, se les brindará la oportunidad de especializarse como asesores en Accesibilidad Universal y eliminación de barreras arquitectónicas. También se trabajan las competencias básicas (informática y habilidades laborales) y las transversales.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

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

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2017 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO

BASE DE REPARTO	2017	2016
Pérdidas y ganancias	29.958,28	-24.148,43
Total	29.958,28	0,00
DISTRIBUCIÓN	2017	2016
A reservas voluntarias	5.809,85	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	24.148,43	
Total distribuido	29.958,28	0,00

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

2. Inmovilizado material:

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

a) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	
Instalaciones técnicas y maquinaria	
Mobiliario y enseres	
Elementos de transporte	
Equipos para procesos de información	3,00 - 4,00

c) Deterioro de valor de los activos materiales no generadores de flujos de efectivo

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

d) Costes de renovación, ampliación o mejora:

Durante el ejercicio no se han incurrido costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

e) Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación

En el presente ejercicio no se han cedido bienes del inmovilizado material.

3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico

Los mismos criterios de valoración relativos al inmovilizado material, se aplican a los bienes del Patrimonio Histórico teniendo en cuenta que las grandes reparaciones a las que deben someterse estos bienes se contabilizan de acuerdo con el siguiente criterio:

a) En la determinación del precio de adquisición se tiene en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación.

b) Cuando se realiza la gran reparación, su coste se reconoce en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

5. Créditos y débitos por la actividad propia

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

No se han concedido préstamos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto aplica el criterio del coste amortizado.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocen por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

6. Existencias:

Las existencias que figuran en el balance están destinadas a la entrega a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios, sin contraprestación o a cambio de una contraprestación significativamente inferior al valor de mercado.

A los efectos de calcular el deterioro de valor de estos activos, el importe neto recuperable a considerar será el mayor entre su valor neto realizable y su coste de reposición.

Las entregas realizadas en cumplimiento de los fines de la entidad, se contabilizan como un gasto por el valor contable de los bienes entregados.

7. Ingresos y gastos:

Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurienal se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

En la contabilización de los ingresos se tienen en cuenta las siguientes reglas:

a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.

b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.

c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

8. Fusiones entre entidades no lucrativas

Durante el ejercicio no se han realizado fusiones entre entidades no lucrativas.

9. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Instrumentos financieros híbridos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

d) Instrumentos financieros compuestos:

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

e) Contratos de garantías financieras:

No se disponen de contratos de garantías financieras.

f) Inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la entidad:

Cuando la entidad ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

10. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

11. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

La asociación presenta el impuesto sobre sociedades correspondiente al ejercicio acogiéndose a los beneficios fiscales que reporta la declaración de asociación de utilidad pública, pues bien, en este contexto, **la Ley 49/2002 obliga a las ENL destinar como mínimo el 70% de las rentas obtenidas a la realización de fines de interés general en el plazo de cinco años (el año en curso más cuatro adicionales), y el resto se destinará a incrementar la dotación patrimonial o las reservas o bien ambas posibilidades.** Ese máximo del 30% será distribuido libremente por la ENL en la proporción que estime oportuna, por lo expuesto es necesario cumplir en la aplicación de los porcentajes mínimos establecidos para seguir aplicando los beneficios fiscales de la Ley 49/2002.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

12. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

13. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención, donación o legado.

En las subvenciones, donaciones o legados concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocen directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables. A estos efectos, se consideran no reintegrables cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

14. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

15. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

16. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1.a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material e intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas	3.507,65	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	3.507,65	

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones	383,24	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	383,24	

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas	726,00	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	726,00	

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones	126,45	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		

MEMORIA 2017(PYMES)
FEDERACIO PREDIF ILLES BALEARS

G57575052

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	126,45	

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

2. Información sobre:

- a) No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo.
- b) No se han contabilizado pérdidas ni reversiones por deterioro
- c) No se han cedido inmuebles a la entidad y tampoco ésta ha cedido ninguno.
- d) Los coeficientes de amortización utilizados son:

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de entidad de grupo, multigrupo y asociadas:

a) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2017	Importe 2016
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		2.649,90
TOTAL		2.649,90

Valores representativos de deuda lp	Importe 2017	Importe 2016
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2017	Importe 2016
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Total activos financieros lp	Importe 2017	Importe 2016
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		

MEMORIA 2017(PYMES)

FEDERACIO PREDIF ILLES BALEARIS

G57575052

Total activos financieros lp	Importe 2017	Importe 2016
Activos financieros a coste		2.649,90
TOTAL		2.649,90

b) Activos financieros a corto plazo:

Instrumentos de patrimonio cp	Importe 2017	Importe 2016
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Valores representativos de deuda cp	Importe 2017	Importe 2016
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2017	Importe 2016
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	101.871,99	170.001,43
Activos financieros a coste		
TOTAL	101.871,99	170.001,43

Total activos financieros cp	Importe 2017	Importe 2016
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	101.871,99	170.001,43
Activos financieros a coste		
TOTAL	101.871,99	170.001,43

c) Traspasos o reclasificaciones de activos financieros:

No existen traspasos o reclasificaciones de los activos financieros.

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad **FEDERACIO PREDIF ILLES BALEARIS** tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

07 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

A continuación se detallan los pasivos financieros a l/p atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena:

Deudas con entidades de crédito lp	Importe 2017	Importe 2016
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables lp	Importe 2017	Importe 2016
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Derivados y otros lp	Importe 2017	Importe 2016
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Total pasivos financieros a lp	Importe 2017	Importe 2016
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Deudas con entidades de crédito cp	Importe 2017	Importe 2016
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Obligaciones y otros valores negociables cp	Importe 2017	Importe 2016
Pasivos financieros a coste amortizado		
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL		

Derivados y otros cp	Importe 2017	Importe 2016
Pasivos financieros a coste amortizado	60.537,45	91.780,60
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	60.537,45	91.780,60

Total pasivos financieros a cp	Importe 2017	Importe 2016
Pasivos financieros a coste amortizado	60.537,45	91.780,60
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	60.537,45	91.780,60

2. Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2017:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas							
Deudas con ent. grupo y asociadas	43.317,80						43.317,80
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	25.409,26						25.409,26
Proveedores							
Otros acreedores							
Deuda con características especiales							
TOTAL	68.727,06						68.727,06

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio.

3. Préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

08 – FONDOS PROPIOS

No hay dotación fundacional.

No hay aportaciones no dinerarias.

09 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

a) A continuación se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio:

En la liquidación de 2017 la Sociedad ha efectuado las siguientes correcciones extracontables sobre el resultado contable:

Correcciones Permanentes

Descripción	Aumento	Disminución
Régimen fiscal entidades sin fines lucrativos (Ley 49/2002)	156.660,11	186.618,39
Total	156.660,11	186.618,39

Correcciones Temporarias

No hay Correcciones Temporarias

Total Aumentos	156.660,11	
Total Disminuciones		186.618,39

b) La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imposables es la siguiente:

No hay pérdidas pendientes de compensar de ejercicios anteriores.

c) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

La Asociación se acoge a los beneficios fiscales que reporta la declaración de asociación de utilidad pública, pues bien, en este contexto, **la Ley 49/2002 obliga a las ENL destinar como mínimo el 70% de las rentas obtenidas a la realización de fines de interés general en el plazo de cinco años (el año en curso más cuatro adicionales), y el resto se destinará a incrementar la dotación patrimonial o las reservas o bien ambas posibilidades.** Ese máximo del 30% será distribuido libremente por la ENL en la proporción que estime oportuna, por lo expuesto es necesario cumplir en la aplicación de los porcentajes mínimos establecidos para seguir aplicando los beneficios fiscales de la Ley 49/2002.

d) A continuación se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas:

·No hay inversión de beneficios

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios:

·No hay reserva indisponible dotada

e) No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

Distribución de Resultados

BASE DE REPARTO

Pérdidas y ganancias	29.958,28
Total	29.958,28

DISTRIBUCIÓN

A reservas voluntarias	5.809,85
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	24.148,43
Total distribuido	29.958,28

10 - INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- “Aprovisionamientos”:

Aprovisionamientos	Importe 2017	Importe 2016
Consumo de mercaderías		375,48
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		375,48
- nacionales		375,48
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

- Las cargas sociales de la partida de “Gastos de personal” se desglosan de la siguiente forma:

Concepto	Importe 2017	Importe 2016
Cargas sociales	27.293,62	34.663,36
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	27.247,88	34.663,36
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	45,74	

- El desglose de “Otros gastos de la actividad” corresponden a:

Concepto	Importe 2017	Importe 2016
Otros gastos de la actividad	32.939,52	22.001,09
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de la actividad	32.939,52	22.001,09

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

3. No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida “Otros resultados”

MEMORIA 2017(PYMES)
FEDERACIO PREDIF ILLES BALEARIS

G57575052

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Análisis del movimiento del contenido de la partida correspondiente del balance:

Movimiento	Importe 2017	Importe 2016
Saldo al inicio del ejercicio	75.842,60	62.666,70
(+) Recibidas en el ejercicio	14.250,00	199.638,30
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	90.092,60	186.462,40
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio		75.842,60

ENTIDAD CONCEDENTE	AÑO CONCESIÓN	PERIODO APLICACIÓN	IMPORTE CONCEDIDO	IMPUTADO A RESULTADOS HASTA COMIENZO DEL EJERCICIO	IMPUTADO AL RESULTADO DE EJERCICIO	TOTAL IMPUTADO AL EJERCICIO	PENDIENTE DE IMPUTAR A RESULTADOS
OBRA SOCIAL LA CAIXA	2016	2015/2016/2017	44.500,00	40.000,00	4.500,00	4.500,00	0,00
CONSELLERIA DE SERVEIS SOCIALS I COOPERACIÓ	2016	2016/2017	80.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00
PROJECTE EUROPEU	2016	2016/2017/2018	39.101,00	3.258,40	19.550,51	19.550,51	16.292,09
INSTITUTO MALLORQUÍN DE ASUNTOS SOCIALES	2016	2017	12.557,85	0,00	12.557,85	12.557,85	0,00
PREDIF NACIONAL	2016	2017	20.000,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
SOIB	2017	2017	120,00	0,00	120,00	120,00	0,00
OBRA SOCIAL LA CAIXA	2017	2017	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00	0,00
CAIXA COLONYA	2017	2017	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
INSTITUTO MALLORQUÍN DE ASUNTOS SOCIALES	2017	2017	14.250,00	0,00	14.250,00	14.250,00	0,00
OBRA SOCIAL LA CAIXA	2017	2017/2018	20.100,00	0,00	10.050,00	10.050,00	10.050,00
FUNDACIÓ ONCE	2017	2018	20.914,18	0,00	0	0	20.914,18
CONSELLERIA DE SERVEIS SOCIALS I COOPERACIÓ	2017	2018	28.073,64	0,00	0,00	0,00	28.073,64

12 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

No hay dotación fundacional.

13 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

No se remunera.

2. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

No se remunera.

14 - OTRA INFORMACIÓN

- 1) No se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación.
- 2) A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

Ejercicio 2017 => 4,00

Ejercicio 2016 => 4,00

- 3) La entidad no ha tiene acuerdos que no figuren en el balance.

15 - INVENTARIO

1.- Aplicaciones Informáticas / Valor Neto Contable = 599,55

2.- Equipos Informáticos / Valor Neto Contable = 3.124,41

16 - «ASPECTOS DERIVADOS DE LA TRANSICIÓN A LOS CRITERIOS DEL PLAN GENERAL DE CONTABILIDAD»

Hasta el ejercicio 2011, la entidad ha venido formulando sus cuentas anuales de acuerdo con el *Real Decreto 776/1998, de 30 de abril*. A partir del ejercicio 2012, la entidad formula sus cuentas anuales de acuerdo con el PGC, aprobado mediante *Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre*.

Las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio 2011 y en el ejercicio 2012 son las siguientes:

Nada que destacar.

17 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido ningún suceso posterior al cierre del ejercicio que deba ser recogido en estas cuentas anuales.

18 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

1. Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

19 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio oscila en una media de treinta días desde su recepción.