

FUNDACIÓN TUTELAR CIAN

Cuentas Anuales Abreviadas
e Informe de Auditoría correspondientes
al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2019

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

RSM Spain
Comte de Sallent, 23-1º C
07003 Palma de Mallorca

Al Patronato de FUNDACIÓN TUTELAR CIAN

T +34 971 72 73 49
F +34 971 72 35 13
www.rsm.es

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de FUNDACIÓN TUTELAR CIAN (la Entidad), que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección "Fundamento de la opinión con salvedades", las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria abreviada adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

A fecha de emisión del presente informe no hemos recibido respuesta a 2 de las 4 solicitudes de confirmación externa enviadas a las entidades financieras con las que opera la Entidad. Si bien hemos podido realizar procedimientos alternativos para obtener evidencia razonable de los saldos deudores que la Entidad mantiene con estas entidades financieras, no nos ha sido posible obtener evidencia razonable de los saldos acreedores que la Entidad mantiene con estas entidades financieras por importe de euros 106.866, ni es posible conocer si se hubiera puesto de manifiesto alguna circunstancia adicional de haberse recibido su respuesta, que pudiera afectar a las cuentas anuales abreviadas a 31 de diciembre de 2019.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

- *Existencia, reconocimiento e integridad de los ingresos de la actividad propia*

La Entidad reconoce a 31 de diciembre de 2019 ingresos de la actividad propia correspondientes a subvenciones de explotación concedidas por entidades públicas por un importe de euros 75.317 y a conciertos de plazas de usuarios por un importe de euros 21.331. La Entidad registra los ingresos por subvenciones de explotación y por conciertos de plazas de usuarios según las resoluciones emitidas por el órgano competente y en base al principio del devengo, tal y como se indica en la nota 4 de la memoria adjunta. Debido a que los ingresos por subvenciones y conciertos constituyen el total de ingresos de la cuenta de pérdidas y ganancias de la Entidad, hemos considerado la existencia, reconocimiento e integridad de los ingresos de la actividad propia un aspecto relevante en nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría para comprobar la existencia, reconocimiento e integridad de los ingresos de la actividad propia han sido los siguientes:

- Obtención y entendimiento de las resoluciones emitidas por las entidades públicas y mediante las que se conceden las subvenciones de explotación y los conciertos de plazas para el ejercicio 2019.
- Conciliación de los ingresos registrados por la Entidad a 31 de diciembre de 2019 en concepto de subvenciones de explotación y conciertos de plazas con los importes concedidos por las entidades públicas según las resoluciones emitidas por el órgano competente.
- Estimación de los ingresos a registrar por la Entidad en concepto de concierto de plazas en el ejercicio 2019 a partir del número de plazas concedidas y el precio por plaza de la prestación del servicio reflejados en la resolución emitida por el órgano competente y comparación con los ingresos efectivamente registrados al cierre del ejercicio por este concepto por la Entidad.
- Verificación de la totalidad de facturas emitidas por la Entidad en concepto de concierto de plazas para el ejercicio 2019 con el objeto de verificar su naturaleza y el correcto registro a 31 de diciembre de 2019.
- Obtención de confirmaciones externas de las entidades públicas concedentes de las subvenciones de explotación y concierto de plazas en el ejercicio 2019, realizando, si aplicase, procedimientos de comprobación alternativos mediante la verificación de justificantes de cobro posteriores.
- Evaluación de la suficiencia de la información revelada en la memoria abreviada de las cuentas anuales abreviadas adjuntas según el marco normativa de información financiera aplicable a la Entidad.

Responsabilidad del Patronato en relación con las cuentas anuales abreviadas

Los miembros del Patronato de la Entidad son responsables de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, los miembros del Patronato son los responsables de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si, los miembros del Patronato tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Patronato.

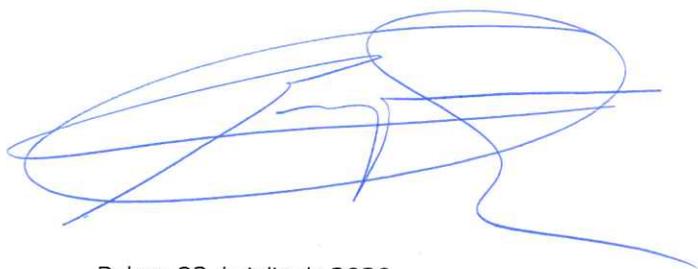
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Patronato, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los miembros del Patronato de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los miembros del Patronato de la Entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Mario Cepero Randos (nº R.O.A.C. 20928)
RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº R.O.A.C. S2158)



Palma, 23 de julio de 2020



FUNDACION TUTELAR CIAN

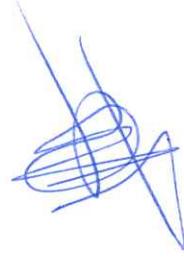
EJERCICIO 2019

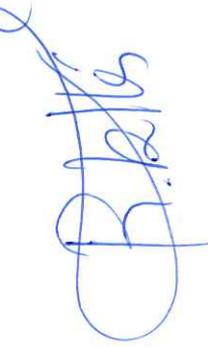


Fundación tutelar

FUNDACION TUTELAR CIAN
Balance de Situación Abreviado al 31 de diciembre de 2019 y 2018

ACTIVO	NOTA	31.12.19	31.12.18	PASIVO	NOTA	31.12.19	31.12.18
A) ACTIVO NO CORRIENTE		<u>156.827,65</u>	<u>162.528,24</u>	A) PATRIMONIO NETO		<u>72.072,32</u>	<u>64.756,70</u>
I. Inmovilizado intangible.		0,00	0,00	A-1) Fondos Propios	11	42.408,76	34.293,14
1. Concesiones		0,00	0,00	I. Dotación Fundacional/Fondo Social		30.000,00	30.000,00
2. Aplicaciones informáticas		0,00	0,00	1. Dotación Fundacional/Fondo Social		30.000,00	30.000,00
II. Inmovilizado material.	5.1a	<u>156.827,65</u>	<u>162.528,24</u>	II. Reservas		<u>230,64</u>	<u>230,64</u>
1. Terrenos y construcciones		154.671,46	158.898,25	1. Otras reservas		230,64	230,64
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		2.156,19	3.629,99	III. Resultado de ejercicios anteriores		<u>4.062,50</u>	<u>(1.388,96)</u>
III. Inversiones financieras a largo plazo.		0,00	0,00	1. Remanente		53.752,58	48.301,12
				2. Resultado negativo de ejercicios anteriores		(49.690,08)	(49.690,08)
B) ACTIVO CORRIENTE		<u>103.525,89</u>	<u>146.437,27</u>	IV. Resultado del ejercicio		<u>8.115,62</u>	<u>5.451,46</u>
I. Existencia		0,00	0,00	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	11	29.663,56	30.463,56
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9.1b	<u>92.236,47</u>	<u>141.973,02</u>	B) PASIVO NO CORRIENTE		<u>98.004,16</u>	<u>106.862,75</u>
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		9.357,35	0,00	I. Deudas a largo plazo	10.1.a	98.004,16	106.862,75
2. Deudores varios		82.879,03	141.972,93	1. Deudas con entidades de crédito		98.004,16	106.862,75
3. Personal		0,00	0,00	C) PASIVO CORRIENTE		<u>90.277,06</u>	<u>137.346,06</u>
4. Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,09	0,09	I. Deudas a corto	10.1b	<u>22.467,24</u>	<u>22.356,41</u>
III. Inversiones financieras a corto plazo		<u>1.226,33</u>	<u>0,00</u>	1. Deudas con entidades de crédito		9.112,13	9.001,30
1. Otros activos financieros		1.226,33	0,00	3. Otros pasivos financieros		13.355,11	13.355,11
IV. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		<u>10.063,09</u>	<u>4.464,25</u>	II. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		18.944,11	19.980,47
1. Tesorería		10.063,09	4.464,25	2. Acreedores varios		11.569,73	13.464,69
				3. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)		2.928,52	3.526,05
				4. Otras deudas con la Administraciones Públicas		4.445,86	2.989,73
TOTAL ACTIVO (A + B)		<u>260.353,54</u>	<u>308.966,51</u>	VI. Periodificaciones a corto plazo		<u>48.865,71</u>	<u>95.009,18</u>
				TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		<u>260.353,54</u>	<u>308.966,51</u>



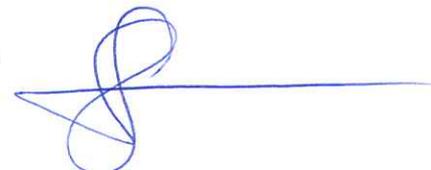


FUNDACION TUTELAR CIAN
Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio terminado el 31

	NOTAS	2019	2018	de diciem bre de 2019 y 2018
A) EXCEDENTE DEL EJERCICIO				
1.- Ingresos de la actividad propia		96.647,89	54.343,75	
a). Cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00	
b). Aportaciones de usuarios		0,00	0,00	
c). Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		0,00	0,00	
d). Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio	14	75.316,79	54.343,75	
e). Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00	
f). Conciertos de plazas		21.331,10	0,00	
2.- Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		0,00	0,00	
3.- Gastos por ayudas y otros		0,00	0,00	
a). Ayudas monetarias		0,00	0,00	
b). Ayudas no monetarias		0,00	0,00	
c). Gastos por colaboración y del órgano de gobierno		0,00	0,00	
d). Reintegro de Subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00	
4.- Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00	
5.- Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00	
6.- Aprovisionamientos		0,00	0,00	
7.- Otros ingresos de la actividad		7.543,39	7.748,33	
8.- Gastos de personal	13.3	-75.453,58	-39.992,31	
9.- Otros gastos de la actividad		-14.765,68	-10.698,79	
10.- Amortización del inmovilizado		-5.700,59	-5.700,59	
11.- Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		800	800	
12.- Excesos de provisiones		0,00	0,00	
13.- Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	13.3	0,00	0,00	
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD		9.071,43	6.500,39	
14.- Ingresos financieros		0,00	0,00	
15.- Gastos financieros		-956,06	-1.048,93	
16.- Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00	
17.- Diferencias de cambio		0,00	0,00	
18.- Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00	
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS		-956,06	-1.048,93	
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		8.115,62	5.451,46	
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00	
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio		8.115,62	5.451,46	
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		0,00	0,00	
B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente patrimonio neto		0,00	0,00	
C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio	11.1	-800,00	-800,00	
C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio		-800,00	-800,00	
D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		0,00	0,00	
E) Ajustes por cambios de criterio		0,00	0,00	
F) Ajustes por errores		0,00	0,00	
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		0,00	0,00	
H) Otras variaciones		0,00	0,00	
I). RESULTADO TOTAL, VARIACION DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO		7.315,62	4.651,46	







1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La entidad Fundación Tutela Cian, a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2005 y tiene su domicilio social en la calle Son Gibert, 11 y desde el año 2014 su domicilio fiscal en la calle Plataner, 4 – Local 3. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Fundación sin ánimo de lucro.

Su objetivo prioritario es la promoción de la sensibilización social para fomentar el respeto de las personas incapacitadas judicialmente y su mayor integración y normalización en la Sociedad.

Está inscrita en el Registro de Fundaciones desde el 2 de Mayo de 2006 con el número 216.

2. 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 contable.

3). Aspectos críticos de la valoración

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en su entidad en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad, tal como se ha detallado en la nota 18 de esta memoria.

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2019 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31-12-2019 sobre los hechos analizados y habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19. 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 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

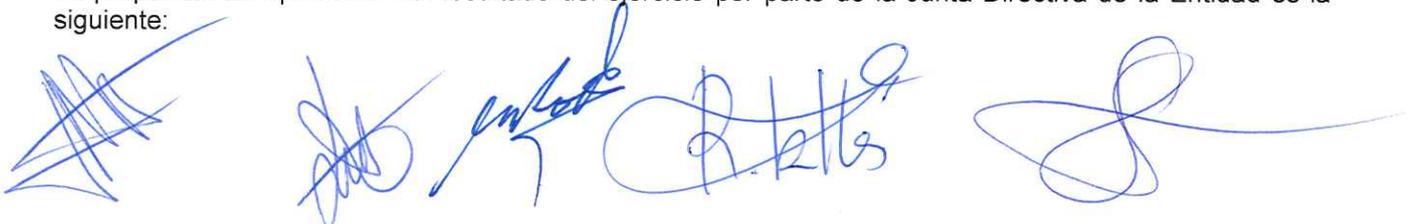
En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7). Corrección de errores

Durante el ejercicio 2019 no se han realizado ajustes contra reservas.

3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio por parte de la Junta Directiva de la Entidad es la siguiente:



2019

Base de reparto	Importe
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	8.115,62
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	8.115,62

Aplicación	Importe
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores a otros-Fondo social	8.115,62
Total	8.115,62

2018

Base de reparto	Importe
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	5.451,46
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
Total	5.451,46

Aplicación	Importe
A reservas especiales	
A reservas voluntarias	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores a otros-Fondo social	5.451,46
Total	5.451,46

Durante el ejercicio 2019 y el ejercicio 2018 no se repartieron dividendos a cuenta.

4. NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

a) Inmovilizado inmaterial

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 que se han considerado que son 4 años.

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

Se encuentran activados, por una parte, los referentes a programas informáticos, que se registran a su precio de coste y son amortizados de forma lineal durante un periodo máximo de 4 años.

b) 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 minorando 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.

1) 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 lineal:

	Vida útil estimada
Construcciones	50 años
Mobiliario	10 años
Instalaciones	8 años
Equipos para proceso de información	4 años

2) 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 los 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.

3) Costes de renovación, ampliación o mejora:

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

4) Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación

En el presente ejercicio ni en el ejercicio anterior no se han cedido bienes de inmovilizado material.

c) 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 registran 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 en esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

d) Ingresos y gastos

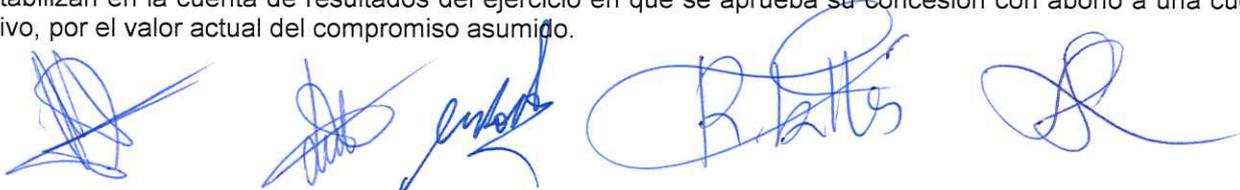
Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en la que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

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:

- 1) 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.
- 2) Cuando la corriente real se extiende por periodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los periodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurienal.

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:

- Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.
- Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el periodo al que correspondan.
- Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.
- En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

e) Fusiones entre entidades no lucrativas

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

f) Instrumentos financieros:

- 1) 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 requeridos 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 ha valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que ha sido atribuible 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 han 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 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.

2) 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.

3) Instrumentos financieros híbridos:
La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

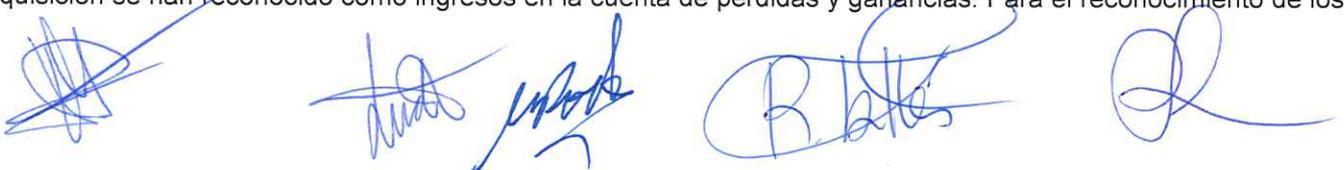
4) Instrumentos financieros compuestos:
La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

5) Contratos de garantías financieras:
No se disponen de contratos de garantías financieras.

6) Inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas:
No se han realizado inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

7) 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.

8) 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.

9) 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.

g) 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 (en el resultado contable se ha reducido el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas) que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, mas la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados/diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

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, solo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad 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.

h) 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.

i) 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.

i) Transacciones entre partes vinculadas

Durante el ejercicio 2019 y el ejercicio 2018, la entidad ha realizado transacciones entre partes vinculadas:

Con la entidad Amadiba (Patrón Fundador) correspondientes a Donaciones por valor de 0,00 € (7.750,00 € en 2018) y con el Club Esportiu Blau por valor de 0,00 € (2.800 € en 2018).

La entidad mantiene una cuenta corriente con Amadiba y Club Esportiu Blau, el saldo a 31 de diciembre de 2019 con Amadiba es de 1.226,33 € deudor (0,00 € en 2018) y el saldo con Club Esportiu Blau es de 13.355,11 € acreedor (13.355,11 € acreedor en 2018).

5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

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:

2019



Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
APLICACIONES INFORMATICAS	3.897,60	0,00	0,00	3.897,60
AMORT.ACUMUL.INMOV INMATERIAL	-3.897,60	0,00	0,00	-3.897,60
TOTAL INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONES	212.233,68	0,00	0,00	212.233,68
OTRAS INSTALACIONES	1.118,67	0,00	0,00	1.118,67
MOBILIARIO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	5.895,20	0,00	0,00	5.895,20
AMORT.ACUMUL.INMOV MATERIAL	-86.719,31	-5.700,59	0,00	-92.419,90
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	162.528,24	-5.700,59	0,00	156.827,65
TOTAL	162.528,24	-5.700,59	0,00	156.827,65

2018

Cuenta	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
APLICACIONES INFORMATICAS	3.897,60	0,00	0,00	3.897,60
AMORT.ACUMUL.INMOV INMATERIAL	-3.897,60	0,00	0,00	-3.897,60
TOTAL INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSTRUCCIONES	212.233,68	0,00	0,00	212.233,68
OTRAS INSTALACIONES	1.118,67	0,00	0,00	1.118,67
MOBILIARIO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
EQUIPOS PROCESO INFORMACION	5.895,20	0,00	0,00	5.895,20
AMORT.ACUMUL.INMOV MATERIAL	-81.018,72	-5.700,59	0,00	-86.719,31
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	168.228,83	-5.700,59	0,00	162.528,24
TOTAL	168.228,83	-5.700,59	0,00	162.528,24

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 esta ha cedido ninguno.

e) Los elementos totalmente del inmovilizado inmaterial en el ejercicio 2019 asciende a 3.897,60 euros (3.897,60 euros en el ejercicio 2018) y del inmovilizado material en el ejercicio 2019 asciende a 31.118,67 euros (31.118,67 euros en el ejercicio 2018).

6. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

El saldo registrado a 31 de diciembre de 2019, recoge los importes pendientes de cobros de los deudores por importe de 92.236,47 euros, de los cuales 78.039,03 € que han sido satisfechos en el 2020:

- Imas Subvención de Ayuda Económica por importe de 38.530,67 € (29.173,32 € abonados el 26-02-2020)
- Govern Illes Balears por importe de 48.865,71 € (totalmente abonados el 20-02-2020)
- Otros deudores por importe de 4.840,00 €

El saldo registrado a 31 de diciembre de 2018, recoge los importes pendientes de cobros de los deudores por importe de 141.972,93 € que han sido satisfechos en el 2019:

- Imas Subvención de Ayuda Económica por importe de 46.993,75 € (abonado el 28-02-2019)
- Govern Illes Balears por importe de 95.009,18 € (abonado 46.143,47 € el 21-02-2019 y el resto 48.865,71 € el 20-02-2020).

7. 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:

No hay movimientos en esta partida del activo del balance en este año ni en los anteriores.

- b) Activos financieros a corto plazo:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenedos para negociar								
— Otros								
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar					93.462,80	141.973,02	93.462,80	141.973,02
Activos disponibles para la venta, del cual:								
— Valorados a valor razonable								
— Valorados a coste								
Derivados de cobertura					10.063,09	4.464,25	10.063,09	4.464,25
TOTAL					103.525,89	146.437,27	103.525,89	146.437,27

- 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 se determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.
b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto.
c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Entidades del grupo, multigrupo y asociadas:
La entidad Fundación Tutelar Cian tiene vinculación con las siguientes entidades:

- Asociación de Madres y Padres de Personas con Discapacidad de les Illes Balears (Amadiba)
- Club Esportiu Blau

Ver nota 16.

8. 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:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018
Débitos y partidas a pagar	98.004,16	106.862,75					98.004,16	106.862,75
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenedos para negociar								
— Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL	98.004,16	106.862,75					98.004,16	106.862,75

b) Pasivos financieros a corto plazo:

En los siguientes cuadros, no se tienen en cuenta las deudas con las Administraciones Públicas, el saldo a 31 de diciembre de 2019 ha sido de 4.445,86 € y 31 de diciembre de 2018 ha sido de 2.989,73 € ni las Periodificaciones a corto plazo, el saldo a 31 de diciembre de 2019 ha sido de 48.865,71 € y a 31 de diciembre de 2018 ha sido de 95.009,18 €.

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018	Ej. 2019	Ej. 2018
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	9.112,13	9.001,30	0,00	0,00	27.853,36	30.345,85	36.965,49	39.347,15
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL	9.112,13	9.001,30	0,00	0,00	27.853,36	30.345,85	36.965,49	39.347,15

2. Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2019:

En este cuadro de vencimientos si se tienen en cuenta las deudas con las Administraciones Públicas:

	Vencimiento en años							TOTAL
	1	2	3	4	5	mas de 5		
Deudas con entidades de credito	9.112,13	8.927,36	8.995,42	9.064,02	9.133,15	61.884,21	107.116,29	
Acreedores por arrendamientos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otras deudas	13.355,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.355,11	
Deudas con ent.grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	18.944,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.944,11	
Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros acreedores	14.498,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.498,25	
Deuda con características especiales	4.445,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.445,86	
TOTAL	41.411,35	8.927,36	8.995,42	9.064,02	9.133,15	61.884,21	139.415,51	

b) Existen deudas con garantía real.

La Fundación tiene, a 31 de diciembre de 2019 y de 2018, deudas con duración residual superior a cinco años y con garantía real consecuencia de la adquisición del inmueble sito en calle Plataner.

c) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito al cierre del ejercicio 2019 y 2018.

3. Préstamo pendientes de pago al cierre del ejercicio:

No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago al 31 de diciembre de 2019 y a 31 de diciembre de 2018.

9. FONDOS PROPIOS

1. La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

Denominación de la cuenta	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo Final
Dotación Fundacional	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Excedentes de ejercicios anteriores	-1.158,32	5.451,46	0,00	4.293,14
Excendente del ejercicio	5.451,46	8.115,62	-5.451,46	8.115,62
Subvenciones Donaciones y Legados recibidos	30.463,56	0,00	-800,00	29.663,56
Total	64.756,70	13.567,08	-6.251,46	72.072,32

1. No existen ninguna circunstancia que limiten la disponibilidad de las reservas.

2. A continuación se detallan las aportaciones al fondo social o dotación fundacional realizadas en el ejercicio, distinguiendo las dinerarias de las no dinerarias e indicando para cada aportación los desembolsos pendientes, así como la fecha de exigibilidad:

No se han hecho aportaciones en el ejercicio 2019 y ejercicio 2018.

10. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

La entidad recibió en el ejercicio 2018 la resolución del expediente de la subvención de ayudas económicas para entidades que desarrollan actividades de soporte a la fundación tutelar de personas con discapacidad intelectual para el periodo de ejecución del 01 de enero de 2019 a 31 de diciembre de 2020 por importe de 95.009,18 los cuales se devengarán en el ejercicio 2019 y 2020 por un importe de euros 46.143,47 y 48.865,71 respectivamente.

11. SITUACION FISCAL

No existen ingresos y resultados que deban incorporarse como base imponible a efectos del Impuesto de Sociedades ni en el ejercicio 2019 ni en el ejercicio 2018, no habiendo diferencias entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto, al arrojar ambos un importe de cero. No existe exención de las explotaciones económicas al no haberse desarrollado ninguna.

12. INGRESOS Y GASTOS

1. Se detalla a continuación el desglose de la partida 2.a) de la cuenta de resultados "Ayudas monetarias" por actividades:

No hay movimientos en esta partida por no estar aplicado el plan contable sectorial para fundaciones.

2. Se detalla a continuación el desglose de la partida 2.b) de la cuenta de resultados "Ayudas no monetarias" por actividades:

No hay movimientos en esta partida por no estar aplicado el plan contable sectorial para fundaciones.

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

- Aprovisionamientos

No hay movimientos de aprovisionamientos durante el ejercicio actual ni en el anterior.

- Las cargas sociales de la partida de "Gastos de Personal" se desglosan de la siguiente forma:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
4. Cargas sociales:		
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	-13.927,96	-7.378,34
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	0,00	0,00

- El desglose de "Otros Gastos de la actividad" corresponden a:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
a) Servicios exteriores	-14.555,52	-10.495,36
b) Tributos	-210,16	-203,43

4. No existen ventas de bienes ni prestación servicios producidos por permuta de bienes no monetarios a 31 de diciembre de 2019 y a 31 de diciembre de 2018.

5. Existen resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida "Otros resultados" que se detallan a continuación:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2019	Ejercicio 2018
6. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"	7.543,39	7.748,33

Detalle de "Otros Resultados" en el ejercicio 2019:

Ingresos Extraordinarios:

- La Fundación ha recibido un donativo de 800,00 € de parte de la Fundación Jaime Cifre.
- La Fundación ha recibido un donativo de 5.850,00 € de parte de una madre de un usuario de Amadiba.
- La Fundación ha recibido un donativo de 480,00 € de parte de unos asistentes a unas sesiones terapéuticas.
- La Fundación ha recibido el reembolso de los gastos ocasionados en las jornadas ofrecidas por la Asociación Española de Fundaciones por importe de 363,39 €
- La Fundación ha recibido el reembolso por parte de un usuario por importe de 50,00 € correspondientes al arreglo de las gafas de una monitora.

Detalle de "Otros Resultados" en el ejercicio 2018:

Gastos Extraordinarios:

- La Fundación pago por error los portes de un paquete dirigido a la Asociación Española de Fundaciones Tutelares que era a "Portes Debido" por importe 40,69 €.
- Se regulariza el pago de las nóminas de marzo y abril por importe de 0,02 €

Ingresos extraordinarios

- La Fundación ha recibido un donativo de 1.000,00 € de parte de la Fundación Jaime Cifre.
- La Fundación ha recibido un donativo de 800,00 € de parte de Asociación Son Servera Solidaria.
- La Fundación ha recibido un donativo de 5.400,00 € de parte de una madre de un usuario de Amadiba.
- La Fundación ha recibido un donativo de 580,00 € de parte de unos asistentes a unas sesiones terapéuticas.

13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

El detalle de las subvenciones de explotación del ejercicio 2019 es el siguiente:

Organismo	Nominal
Govern Illes Balears	46.143,47 €
Imas	29.173,32 €

El detalle de las subvenciones es el siguiente:

- Goib: Parte correspondiente al ejercicio 2019 de Concesión subvención del proyecto "Acompañando el día a día de las personas de la Fundación Tutelar Cian" por valor de 46.143,47 €.

- Imas: Concesión de las ayudas económicas a entidades que desarrollan actividades de soporte a la función tutelar de personas con discapacidad intelectuales para el año 2019 por valor de 29.173,32 €

El detalle de las subvenciones de explotación del ejercicio 2018 es el siguiente:

Organismo	Nominal
Amadiba	7.350,00 €
Imas	46.993,75 €

El detalle de las subvenciones es el siguiente:

- Amadiba: Son aportaciones mensuales para cubrir gastos por importe de 7.350,00 €.

- Imas: Concesión de las ayudas económicas a entidades que desarrollan actividades de soporte a la función tutelar de personas con discapacidad intelectuales para el año 2018 por valor de 46.993,75 €

14. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD, APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACION.

14.1 Actividad de la entidad

Datos relacionados con la actividad:

OBJETIVO GENERAL	<p>Asumir las tutelas legales y dar respuesta a las necesidades de las familias y personas con discapacidad en lo que respecta a su protección personal y patrimonial, en su presente y futuro.</p> <p>Promover la sensibilización social para fomentar el respeto de los derechos de las personas incapacitadas judicialmente y su inclusión social.</p>
OBJETIVOS ESPECIFICOS	ACTUACIONES REQUERIDAS
Garantizar la calidad en la atención y en la gestión	Se ha diseñado y procedimentado el sistema de calidad de la Fundación Tutelar Cian para poder obtener la certificación en 2019
Conseguir financiación para el funcionamiento de la Fundación Tutelar Cian	Se han obtenido fondos para el funcionamiento de la Fundación a través de Amadiba puesto que se presentó a la convocatoria de

	subvenciones de la CAIB, sin obtener fondos
Ampliar las actuaciones del área de I+D	Se han diseñado los protocolos y áreas de información que maneja la Fundación para incorporarlas al sistema de gestión IXIS socialgest, con el objetivo de poder gestionar en 2019 la información, tanto de los tutelados como de las actividades de Cian
Aumentar el número de personas tuteladas por la fundación	Se ha aumentado el número de personas tuteladas, siendo al finalizar el año 2019, un total de 46 personas cuya tutela ostenta la Fundación Cian y se han creado 31 plazas de concierto con el Imas. Se ha abierto un proceso de incapacitación que están en curso y está pendiente la designación de tutor y de sentencia a 31-12-2019

ACTIVIDADES DE LA FUNDACIÓN TUTELAR CIAN EN 2019

- ✓ Asesoramiento e información
- ✓ Tramitación de incapacitaciones
- ✓ Gestión del patrimonio y rendimiento de cuentas al juzgado
- ✓ Prevención y vigilancia de situaciones de indefensión
- ✓ Figuras legales asumidas:
 - * Tutela
 - * Guardas de hecho
 - * Curatelas
 - * Administración patrimonial
 - * Defensa judicial
 - * Consejo de tutela
 - * Medidas cautelares
 - * Autotutela

El detalle de los bienes que aparecen en el inmovilizado es el siguiente:

Código Activo	Ampliación Descripción	Valor Adquisición
	Sistema de Gestión	3.897,60
Total Cta. Inmovilizado	20600000	3.897,60
	Local calle Plataner	170.000,00
	Gastos compra-venta	988,32
	Proyecto suministros metálicos	2.200,21
	Pintura Paredes	9.872,49
	Instalación fontanería	10.185,40
	Proyecto y dirección obra	1.515,00
	Pintura y Lacado	480,37

	Mobiliario vario	894,36
	Aplacado en caliza	1.012,25
	Instalación eléctrica	9.378,99
	Pavimentación suelo	5.262,61
	Otros	443,68
Total cta Inmovilizado	21100000	212.233,68
	Radiadores	1.118,67
Total cta Inmovilizado	21500000	1.118,67
	Mobiliario	30.000,00
Total cta Inmovilizado	21600000	30.000,00
	Equipos Procesos Información	5.895,20
	21700000	5.895,20
Total Empresa		253.143,15

15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1) Durante el ejercicio 2019 y el ejercicio 2018, la entidad ha realizado transacciones entre partes vinculadas:

Con la entidad Amadiba (Patrón Fundador) correspondientes a Donaciones por valor de 0,00 € (7.750,00 € en 2018) y con el Club Esportiu Blau por valor de 0,00 € (2.800 € en 2018).

La entidad mantiene una cuenta corriente con Amadiba y Club Esportiu Blau, el saldo a 31 de diciembre de 2019 con Amadiba es de 1.226,33 € deudor (0,00 € en 2018) y el saldo con Club Esportiu Blau es de 13.355,11 € acreedor (13.355,11 € acreedor en 2018).

2) Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

Hay remuneraciones para el personal de alta dirección, correspondientes al cargo de gerencia y que ascienden a 27.061,20 € (27.061,08 € en 2018).

3) Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

No ha habido sueldos, dietas ni remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por los miembros del órgano de gobierno, cualquiera que sea su causa en el ejercicio 2019 y en el ejercicio 2018.

No ha habido anticipos ni créditos concedidos al conjunto de miembros del órgano de gobierno en el ejercicio 2019 y en el ejercicio 2018.

No ha habido obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del órgano de gobierno en el ejercicio 2019 y en el ejercicio 2018.

16. OTRA INFORMACION

1) No se han producido cambios en el órgano de gobierno, dirección y representación en el ejercicio 2019 y en el ejercicio 2018

2) A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	Ejerc.2019	Ejerc.2018
Altos directivos		
Resto de personal directivo	1,00	1,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo		
Empleados de tipo administrativo		
Comerciales, vendedores y similares		
Resto de personal cualificado	3,00	2,00
Trabajadores no cualificados		
Total empleo medio	4,00	3,00

3) A continuación se detalla la plantilla a final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos

2019

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo			
	Hombres	Mujeres	Total
	Ejerc. 2019	Ejerc. 2019	Ejerc. 2019
Consejeros (1)			
Altos directivos (no consejeros)			
Resto de personal de dirección de las empresas		1,00	1,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo			
Empleados de tipo administrativo			
Comerciales, vendedores y similares			
Resto de personal cualificado	0,00	3,00	3,00
Trabajadores no cualificados	0,00	0,00	0,00
Total personal al término del ejercicio	0,00	4,00	4,00

(1) Se deben incluir todos los miembros del Consejo de Administración

2018

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo			
	Hombres	Mujeres	Total
	Ejerc. 2018	Ejerc. 2018	Ejerc. 2018
Consejeros (1)			
Altos directivos (no consejeros)			
Resto de personal de dirección de las empresas		1,00	1,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo			
Empleados de tipo administrativo			
Comerciales, vendedores y similares			
Resto de personal cualificado	0,00	2,00	2,00
Trabajadores no cualificados	0,00	0,00	0,00
Total personal al término del ejercicio	0,00	3,00	3,00

(1) Se deben incluir todos los miembros del Consejo de Administración

- 4) La entidad no tiene acuerdos que no figuren en el balance en el ejercicio 2019 y en el ejercicio 2018.

17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

El pasado 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote de la Covid-19 a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, supuso una crisis sanitaria sin precedentes, que ha impactado en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España procedió a la declaración del estado de alarma, mediante la publicación del RD 463/2020, de 14 de marzo, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social de la Covid-19, mediante el RDL 8/2020, de 17 de marzo.

La Entidad considera que estos acontecimientos no implican un ajuste en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019, si bien podrían impactar en las operaciones y, por tanto, en los resultados del ejercicio 2020 y siguientes. Asimismo, cabe destacar que se prevé un importe neto de la cifra de negocios similar al del ejercicio 2019 debido a que el IMAS mantiene vigente en su totalidad el concierto de plazas para el ejercicio 2020 con el objetivo de atender a todas las personas tuteladas, al tratarse de un servicio esencial.

Excepto por lo mencionado en el párrafo anterior, con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales no se han producido hechos, situaciones o circunstancias relevantes que puedan afectar la actividad normal de la Entidad.

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

1. Información sobre medio ambiente

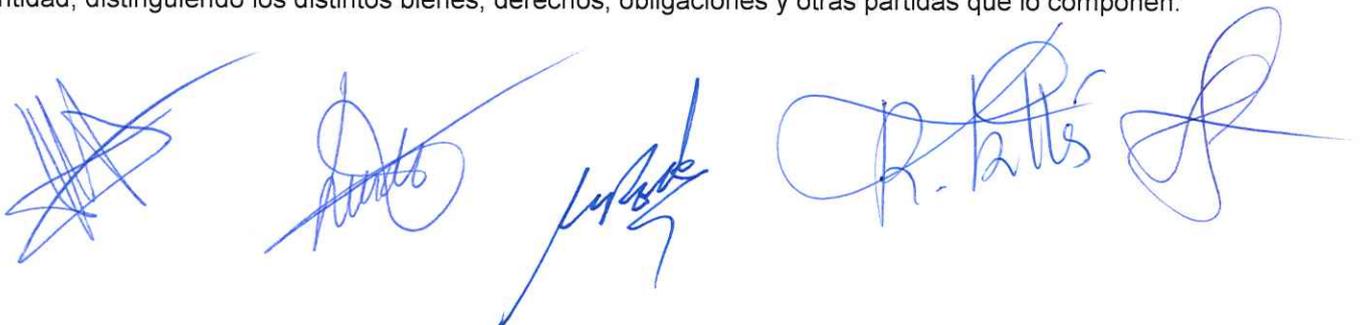
Los abajo firmantes, como miembros de la Junta Directiva de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera 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. INVENTARIO

Se detalla a continuación el inventario de los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen:



Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN F
Activo 2 ESCRITURA CANCEL.HIPOTECA Fecha I
Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 2 Descripción ESCRITURA CANCEL.HIPOTECA Ampliaci
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	41000002	BARTOLOME CASTAÑER, S.L.	Causa
Nro. Factura	F.11013500	F. Adquisición 21/12/2006	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	156,60	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 262,70 Año 2006 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta. Amort. Acum. 28110000 Cta. Gastos 68100000
Desc. Apunte AMORT. DE ESCRITURA CANCE

Amortización

Fecha Inicio 21/12/2006 Tipo Amortización Lineal Leasing No tie
V. Amortizable 262,70 Libertad amortización

Porcentaje

Actualizaci

Cód. Tabla Amortización	Descripción	RESTO OBRA CIVIL	Inc. Ne
C01000G00	Periodo Máximo	100	Val. Amorti:
Porcentaje Contable 2	Periodo Contable	50	Inc. no A

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Activo 4 ESCRITURAS COMPRAVENTA

Observaciones

F

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 4 Descripción ESCRITURAS COMPRAVENTA Am
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	41000002	BARTOLOME CASTAÑER, S.L.	Causa
Nro. Factura	F.11013498	F. Adquisición 21/12/2006	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	415,28	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 752,98 Año 2006 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta. Amort. Acum. 28110000 Cta. Gastos 6810
Desc. Apunte AMORT. DE ESCRITURAS COMP

Amortización

Fecha Inicio 21/12/2006 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 752,98 Libertad amortización

Porcentaje Acti

Cód. Tabla Amortización C01000A020 Descripción EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS, C
Porcentaje Máximo 2 Periodo Máximo 100 Val. In
Porcentaje Contable 2 Periodo Contable 50

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Fe

Activo 5 LOCAL C/PLATANER ESC B

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 5 Descripción LOCAL C/PLATANER ESC B Amp
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	52300001	GARCIA CANO, FRANCISCO	Causa
Nro. Factura	E.3023	F. Adquisición 26/06/2006	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	170.000,00	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 170.000,00 Año 2006 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta.Amort.Acum. 28110000 Cta.Gastos 68100
Desc.Apunte AMORT. DE LOCAL C/PLATANE

Amortización

Fecha Inicio 26/06/2006 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 170.000,00 Libertad amortización

Porcentaje

Actua

Cód. Tabla Amortización C01000G00 Descripción RESTO OBRA CIVIL II
Porcentaje Máximo 2 Periodo Máximo 100 Val. A
Porcentaje Contable 2 Periodo Contable 50 Inc

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

F

Activo 6 SISTEMA DE GESTION

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 6 Descripción SISTEMA DE GESTION Am
Tipo Otros Activos

Adquisición			Baja	
Proveedor	52300002	CECOMASA		Causa
Nro. Factura	F.1351	F. Adquisición	01/01/2006	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie		P. Enajenación
V. Adquisición	3.897,60	V. Residual		V. Neto Contable
Cuota I.V.A.				Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 3.897,60 Año 2006 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 20600000 Cta. Amort. Acum. 28060000 Cta. Gastos 6800
Desc. Apunte AMORT. DE SISTEMA DE GEST

Amortización

Fecha Inicio 28/11/2006 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 3.897,60 Libertad amortización

Porcentaje

Act

Cód. Tabla Amortización C070000000 Descripción SISTEMAS Y PROGRAMAS INFO
Porcentaje Máximo 33 Periodo Máximo 6 Val.
Porcentaje Contable 33 Periodo Contable 3 Ir

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Activo 7 MOBILIARIO (CONSTITUCION)

Fec

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 7 Descripción MOBILIARIO (CONSTITUCION) Ampli
Tipo Otros Activos

Adquisición

Baja

Proveedor		F. Adquisición	Causa
Nro. Factura		Nro. serie	Fecha Baja
Cantidad		V. Residual	P. Enajenación
V. Adquisición	30.000,00		V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 30.000,00 Año Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21600000 Cta. Amort. Acum. 28160000 Cta. Gastos 6810000
Desc. Apunte AMORT. DE MOBILIARIO (CON

Amortización

Fecha Inicio 01/01/2006 Tipo Amortización Lineal Leasing N
V. Amortizable 30.000,00 Libertad amortización

Porcentaje

Actual

Cód. Tabla Amortización C04000A000 Descripción MOBILIARIO, ENSERES Y DEMÁ In
Porcentaje Máximo 10 Periodo Máximo 20 Val. An
Porcentaje Contable 10 Periodo Contable 10 Inc. I

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Activo 8 SUBVENCION REFORMA LOCAL

Observaciones

F.

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 8 Descripción SUBVENCION REFORMA LOCAL Am
Tipo Otros Activos

Adquisición Baja

Proveedor		F. Adquisición	30/01/2007	Causa
Nro. Factura		Nro. serie		Fecha Baja
Cantidad		V. Residual		P. Enajenación
V. Adquisición	40.000,00			V. Neto Contable
Cuota I.V.A.				Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 40.000,00 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 13100000 Cta. Amort. Acum. 74600000 Cta. Gastos 1310
Desc. Apunte AMORT. DE SUBVENCION REFO

Amortización

Fecha Inicio 30/01/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 40.000,00 Libertad amortización

Porcentaje Actu

Cód. Tabla Amortización	C01000G00	Descripción	RESTO OBRA CIVIL	Val.
Porcentaje Máximo	2	Periodo Máximo	100	In
Porcentaje Contable	2	Periodo Contable	50	

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Activo 9 PROYECTO SUMINISTROS METALICOS

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 9 Descripción PROYECTO SUMINISTROS METALICOS Amp
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	52300003	CARAYOL CRESPI, C.B.	Causa
Nro. Factura	F.12	F. Adquisición 30/03/2007	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	2.200,21	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 2.200,21 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta. Amort. Acum. 28110000 Cta. Gastos 68100
Desc. Apunte AMORT. DE PROYECTO SUMINI

Amortización

Fecha Inicio 30/03/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 2.200,21 Libertad amortización

Porcentaje

Cód. Tabla Amortización C01000G00 Descripción RESTO OBRA CIVIL
Porcentaje Máximo 2 Periodo Máximo 100 Val. /
Porcentaje Contable 2 Periodo Contable 50 In

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACION TUTELAR CIAN
Activo 10 PINTURA PAREDES
Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 10 Descripción PINTURA PAREDES Amp
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	52300004	JUAN SANCHEZ TRENADO, S.L.	Causa
Nro. Factura	F.1033	F. Adquisición 01/01/2007	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	9.872,49	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 9.872,49 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta. Amort. Acum. 28110000 Cta. Gastos 68100
Desc. Apunte AMORT. DE PINTURA PAREDES

Amortización

Fecha Inicio 01/01/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 9.872,49 Libertad amortización

Porcentaje

Cód. Tabla Amortización C01000G00 Descripción RESTO OBRA CIVIL II
Porcentaje Máximo 2 Periodo Máximo 100 Val. A
Porcentaje Contable 2 Periodo Contable 50 Inc

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Activo 11 INSTALACION FONTANERIA

Fe

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 11 Descripción INSTALACION FONTANERIA Amp
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	52300005	RAMIS ALEMANY, ONOFRE	Causa
Nro. Factura	F.18	F. Adquisición 24/01/2007	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	10.185,40	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 10.185,40 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta.Amort.Acum. 28110000 Cta.Gastos 681000
Desc.Apunte AMORT. DE INSTALACION FON

Amortización

Fecha Inicio 24/01/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 10.185,40 Libertad amortización

Porcentaje

Actua

Cód. Tabla Amortización C01000G00 Descripción RESTO OBRA CIVIL Ir
Porcentaje Máximo 2 Periodo Máximo 100 Val. A
Porcentaje Contable 2 Periodo Contable 50 Inc.

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Activo 12 PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA
Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 12 Descripción PROYECTO Y DIRECCION DE OBRA Arr
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	52300003	CARAYOL CRESPI, C.B.	Causa
Nro. Factura	F.14	F. Adquisición 25/04/2007	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	1.515,00	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 1.515,00 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta. Amort. Acum. 28110000 Cta. Gastos 6810
Desc. Apunte AMORT. DE PROYECTO Y DIRE

Amortización

Fecha Inicio 25/04/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 1.515,00 Libertad amortización

Porcentaje Act

Cód. Tabla Amortización C01000G00 Descripción RESTO OBRA CIVIL Val.
Porcentaje Máximo 2 Periodo Máximo 100 II
Porcentaje Contable 2 Periodo Contable 50

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Activo 13 PINTURA Y LACADO

Fe

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 13 Descripción PINTURA Y LACADO Ampl
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	52300004	JUAN SANCHEZ TRENADO, S.L.	Causa
Nro. Factura	F.1096	F. Adquisición 13/04/2007	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	480,37	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 480,37 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta.Amort.Acum. 28110000 Cta.Gastos 681000
Desc.Apunte AMORT. DE PINTURA Y LACAD

Amortización

Fecha Inicio 13/04/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 480,37 Libertad amortización

Porcentaje

Actua

Cód. Tabla Amortización C01000G00 Descripción RESTO OBRA CIVIL Ir
Porcentaje Máximo 2 Periodo Máximo 100 Val. Ai
Porcentaje Contable 2 Periodo Contable 50 Inc.

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Fec

Activo 14 MOBILIARIO VARIO

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 14 Descripción MOBILIARIO VARIO Ampl
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	52300005	RAMIS ALEMANY, ONOFRE	Causa
Nro. Factura	F.50	F. Adquisición 25/04/2007	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	894,36	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 894,36 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta. Amort. Acum. 28110000 Cta. Gastos 681000
Desc. Apunte AMORT. DE MOBILIARIO VARI

Amortización

Fecha Inicio 25/04/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 894,36 Libertad amortización

Porcentaje Actual

Cód. Tabla Amortización C04000A000 Descripción MOBILIARIO, ENSERES Y DEMÁ In
Porcentaje Máximo 10 Periodo Máximo 20 Val. Ar
Porcentaje Contable 10 Periodo Contable 10 Inc.

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Activo 15 RADIADORES

Fec

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 15 Descripción RADIADORES Ampli.
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	52300006	VILLANUEVA AMOR, ELIAS	Causa
Nro. Factura	F.13	F. Adquisición 23/04/2007	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	1.118,67	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 1.118,67 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21500000 Cta.Amort.Acum. 28150000 Cta.Gastos 6810000
Desc.Apunte AMORT. DE RADIADORES

Amortización

Fecha Inicio 23/04/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing N
V. Amortizable 1.118,67 Libertad amortización

Porcentaje

Actuali

Cód. Tabla Amortización C02000B00 Descripción TRATAMIENTO DE FLUIDOS:AIR Inc
Porcentaje Máximo 12 Periodo Máximo 18 Val. Am
Porcentaje Contable 12 Periodo Contable 8 Inc. r

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Fe

Activo 16 APLACADO EN CALIZA

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 16 Descripción APLACADO EN CALIZA Amp
Tipo Otros Activos

Adquisición

Baja

Proveedor	52300007	TINO EMPRESARIAL E INDUSTRIAL,	Causa
Nro. Factura	F.1093	F. Adquisición 30/01/2007	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	1.012,25	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 1.012,25 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta. Amort. Acum. 28110000 Cta. Gastos 68100
Desc. Apunte AMORT. DE APLACADO EN CAL

Amortización

Fecha Inicio 30/01/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 1.012,25 Libertad amortización

Porcentaje

Actua

Cód. Tabla Amortización C01000G00 Descripción RESTO OBRA CIVIL I
Porcentaje Máximo 2 Periodo Máximo 100 Val. A
Porcentaje Contable 2 Periodo Contable 50 Inc

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Fe

Activo 17 INSTALACION ELECTRICA

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 17 Descripción INSTALACION ELECTRICA Amp
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	52300008	HERMANOS GUASP, C.B. (INST.ELE	Causa
Nro. Factura	F.80	F. Adquisición 01/01/2007	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	9.378,99	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 9.378,99 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta.Amort.Acum. 28110000 Cta.Gastos 68100
Desc.Apunte AMORT. DE INSTALACION ELE

Amortización

Fecha Inicio 01/01/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 9.378,99 Libertad amortización

Porcentaje

Actu:

Cód. Tabla Amortización C01000G00 Descripción RESTO OBRA CIVIL I
Porcentaje Máximo 2 Periodo Máximo 100 Val. A
Porcentaje Contable 2 Periodo Contable 50 Inc

Ficha de Activos

Empresa 00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN

Activo 18 PAVIMENTACION SUELO

Fec

Observaciones

DATOS ACTIVO

Cód. Activo 18 Descripción PAVIMENTACION SUELO Ampli
Tipo Otros Activos

Adquisición		Baja	
Proveedor	52300009	EUREKA BALEAR, S.L.	Causa
Nro. Factura	F.68	F. Adquisición 17/01/2007	Fecha Baja
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación
V. Adquisición	5.262,61	V. Residual	V. Neto Contable
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.

Deducción I. S.

Importe Base 5.262,61 Año 2007 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21100000 Cta.Amort.Acum. 28110000 Cta.Gastos 681000
Desc.Apunte AMORT. DE PAVIMENTACION S

Amortización

Fecha Inicio 17/01/2007 Tipo Amortización Lineal Leasing
V. Amortizable 5.262,61 Libertad amortización

Porcentaje

Actual

Cód. Tabla Amortización C01000G00 Descripción RESTO OBRA CIVIL In
Porcentaje Máximo 2 Periodo Máximo 100 Val. An
Porcentaje Contable 2 Periodo Contable 50 Inc.

Ficha de Activos

Empresa	00210 - FUNDACIO TUTELAR CIAN	Página	18
Activo	19 ASH,F.21589 SERVIDOR	Fecha listado	08/05/2018
Observaciones			

DATOS ACTIVO

Cód. Activo	19	Descripción	ASH,F.21589 SERVIDOR	Ampliación de
Tipo	Otros Activos			
Adquisición		Baja		
Proveedor	52300010	ASSESSORIA SOFT HARD S L	Causa	
Nro. Factura	F.21589	F. Adquisición 19/06/2017	Fecha Baja	
Cantidad		Nro. serie	P. Enajenación	
V. Adquisición	5.895,20	V. Residual	V. Neto Contable	
Cuota I.V.A.			Rdo. Extraord.	

Deducción I. S.

Importe Base 5.895,20 Año 2017 Tipo Activo

Cuentas Contables (P.G.C. 08)

Cta. Inmov. 21700000 Cta. Amort. Acum. 28170000 Cta. Gastos 68100000
 Desc. Apunte AMORT. DE ASH,F.21589 SER

Amortización

Fecha Inicio 19/06/2017 Tipo Amortización Lineal Leasing No tiene
 V. Amortizable 5.895,20 Libertad amortización

Porcentaje Actualización de Balances

Cód. Tabla Amortización 6020000000 Descripción Equipos para procesos de infor Inc. Neto de
 Porcentaje Máximo 25 Período Máximo 8 Val. Amortizable
 Porcentaje Contable 25 Período Contable 4 Inc. no Amortiz

**20. INFORMACION SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.
D.A 3ª "DEBER DE INFORMACION" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

Disposición adicional única. Información a incluir en la memoria de las cuentas anuales del primer ejercicio de aplicación de esta resolución.

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:

CONCEPTO	NÚMERO DÍAS 2019	NÚMERO DÍAS 2018
Periodo medio de pago a proveedores	309,42	323,94

1) El motivo por el cual se supera el periodo máximo de 60 días durante el ejercicio 2019 es el siguiente:

El pago de la factura de Asociación Española de Fundaciones Tutelares del ejercicio 2018, el día 07-02-2019

El pago de la factura de Viajes Almudaina del 06-06-2019, el día 14-12-2019

El pago de las facturas de Llop Asesores del ejercicio 2018, el día 07-03-2019

El pago de la factura de Aenor del 23-01-2019, los días 02-04-2019 y el 23-04-2019

El pago de la factura de RSM Spain del ejercicio 2018, el 09-05-2019

El pago de la factura de Servicio Balear de Prevención del 2018, el 08-03-2019

2) El motivo por el cual se supera el periodo máximo de 60 días durante el ejercicio 2018 es el siguiente:

El pago de las facturas de Juan Terrasa Asesores, S.L. del ejercicio 2017, el día 13-03-2018

21. FORMULACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cuentas anuales que contiene el presente documento han sido formuladas por el Patronato de la Fundación Tutelar Cian con fecha 30 de junio de 2020 al amparo del Real-Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19.

Firma: 