

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

---

**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**

**06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

**07 - INVERSIONES INMOBILIARIAS**

**08 - INMOVILIZADO INTANGIBLE**

**09 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**

**10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**11 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

**12 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES**

**13 - FONDOS PROPIOS**

**14 - EXISTENCIAS**

**15 - MONEDA EXTRANJERA**

**16 - SITUACIÓN FISCAL**

**17 - INGRESOS Y GASTOS**

**18 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

**19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**

**20 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL**

**21 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

**22 - FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIO**

**23 – NEGOCIOS CONJUNTOS**

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

---

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

**25 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDA**

**26 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

**27 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

**28 - OTRA INFORMACIÓN**

**29 - INFORMACIÓN SEGMENTADA**

**30 - ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**31 - INVENTARIO**

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

**33 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**

**34 - DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

**35 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

# MEMORIA 2015 (NORMAL)

## FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS

### G57562373

---

#### **01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD**

La entidad FUNDACIÓ ESCOLA CATOLICA DE LES ILLES BALEARS, a que se refiere la presente memoria se constituyó el 5 de marzo de 2008 y tiene su domicilio social y fiscal en el CL Gremi de Passamaners, 5, 3º-2ª, 07009 en Palma de Mallorca. El régimen Jurídico en el momento de su constitución y actual es el de Fundación.

ACTIVIDAD: El objeto y las finalidades de la Fundación son:

a) Genéricamente, promover la asistencia social, mediante la realización, fomento y financiación de actividades para satisfacer las necesidades intelectuales, físicas, educativas y de formación de las personas.

b) Concretamente, las finalidades específicas de la Fundación son las de gestionar, mantener y auxiliar puntualmente o de forma permanente centros educativos, culturales, de convivencia o deportivos que desarrollen actividades escolares, formativas, culturales, musicales, deportivas, sociales y de ocio y tiempo libre, siempre y cuando estos centros tengan un ideario o carácter propio Católico, de acuerdo con la legalidad educativa. Dentro de la gestión de estos centros comprenden la de todos los servicios y actividades que se puedan llevar a término en las instalaciones de acuerdo con la legalidad vigente.

c) Las prestaciones de la Fundación se dirigirán, preferentemente, a las personas desfavorecidas económicamente o socialmente.

d) Realizar cualquier otra actividad que directamente o indirectamente pueda relacionarse con las especificadas anteriormente y que resulten ser instrumento o complemento para conseguir las finalidades comentadas.

e) En el contexto de la Constitución Española y la legislación educativa vigente en cada momento, hacer uso de la facultad de establecer y mantener su carácter propio católico.

En la actualidad la Fundación desarrolla lo anteriormente especificado en los siguientes Centros Privados docentes:

Centro Privado docente "SAGRAT COR", con número de Código de Registro en la Conselleria de Educación y Cultura del Govern de les Illes Balears 07003675, domiciliado en Palma de Mallorca, calle Pare Antoni Oliver Nª4.

Dicho Centro de Enseñanza dispone de autorización administrativa para los siguientes niveles, con capacidad para las siguientes unidades y puestos escolares:

- Educación Infantil (2º ciclo): 9 unidades y 225 puestos escolares
- Educación Primaria: 18 unidades y 450 puestos escolares
- Educación Secundaria Obligatoria: 12 unidades y 360 puestos escolares

Centro Privado docente "SANT VICENÇ DE PAÛL" de Sóller, con número de Código de Registro en la Conselleria de Educación y Cultura del Govern de les Illes Balears 07005611, domiciliado en Sóller, calle Cristòfol Pizà Nª27.

Dicho Centro de Enseñanza dispone de autorización administrativa para los siguientes niveles, con capacidad para las siguientes unidades y puestos escolares:

- Educación Infantil (2º ciclo): 3 unidades y 75 puestos escolares
- Educación Primaria: 6 unidades y 150 puestos escolares
- Educación Secundaria Obligatoria: 4 unidades y 120 puestos escolares

Centro Privado docente "SANT VICENÇ DE PAÛL" de La Vileta, con número de Código de Registro en la Conselleria de Educación y Cultura del Govern de les Illes Balears 07004266, domiciliado en Palma de Mallorca, calle Maria Antònia Salvà Nª4.

Dicho Centro de Enseñanza dispone de autorización administrativa para los siguientes niveles, con capacidad para las siguientes unidades y puestos escolares:

- Educación Infantil (2º ciclo): 3 unidades y 75 puestos escolares
- Educación Primaria: 6 unidades y 150 puestos escolares
- Educación Secundaria Obligatoria: 4 unidades y 120 puestos escolares

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

---

**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 2015 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2015 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 el del ejercicio anterior.

5. Agrupación de partidas:

Durante el ejercicio, no se han realizado agrupaciones de partidas ni en el balance, pérdidas y ganancias o en el estado de flujos de efectivo.

6. Elementos recogidos en varias partidas

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

7. 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.

8. 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**

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Pérdidas y ganancias	153.882,23	211.902,25
<b>Total</b>	<b>153.882,23</b>	<b>211.902,25</b>

<b>DISTRIBUCIÓN</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
A reservas voluntarias	153.882,23	211.902,25
<b>Total distribuido</b>	<b>153.882,23</b>	<b>211.902,25</b>

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

---

**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 de aplicaciones informáticas se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son 3 años.

Respecto de los activos intangibles por derechos por cesión de uso se detallan a continuación en la Nota 4.17 de la presente Memoria.

**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:

	<b>Años de vida útil estimada</b>
<b>Edificios y construcciones</b>	50
<b>Instalaciones técnicas y maquinaria</b>	10-12,5
<b>Mobiliario y enseres</b>	10
<b>Elementos de transporte</b>	-
<b>Equipos para procesos de información</b>	4

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.

# MEMORIA 2015 (NORMAL)

## FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS

### G57562373

---

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.

# MEMORIA 2015 (NORMAL)

## FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS

### G57562373

---

#### **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 incurrir, 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 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 incurrir, 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. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:**

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la entidad.

# MEMORIA 2015 (NORMAL)

## FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS

### G57562373

---

#### **10. 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.

#### **11. Arrendamientos financieros**

No se han adquiridos activos durante el ejercicio mediante arrendamientos financieros.

#### **12. 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.



# MEMORIA 2015 (NORMAL)

## FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS

### G57562373

---

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.

# MEMORIA 2015 (NORMAL)

## FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS

### G57562373

---

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:

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

---

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.

**13. Transacciones en moneda extranjera:**

No existen transacciones en moneda extranjera.

**14. 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, más 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.

# MEMORIA 2015 (NORMAL)

## FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS

### G57562373

---

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 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.

#### **15. 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.

#### **16. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:**

La entidad no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

#### **17. Combinaciones de negocios:**

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

#### **18. Negocios conjuntos:**

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

#### **19. Transacciones entre partes vinculadas:**

No existen transacciones entre partes vinculadas.

#### **20. Cesión de uso de los Colegios "SAGRAT COR", "SANT VICENÇ DE PAÛL- SOLLER" Y "SANT VICENÇ DE PAÛL –LA VILETA"**

En fecha 3 de Mayo de 2011, se celebra el Convenio de Cesión de Titularidad del Colegio "SAGRAT COR" de Palma de Mallorca, por el cual la CONGREGACIÓN DE RELIGIOSAS DEL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS cede a la FUNDACIÓ ESCOLA CATÓLICA DE LES ILLES BALEARS de forma gratuita la titularidad del Centro de Enseñanza descrito con cuanto le es inherente y anejo, para su explotación, gestión y administración directa, cesión que se sujeta al Addendum de fecha de 5 de julio de 2011 por el que el cedente se reserva la facultad de reversión siempre que hubieran transcurrido al menos diez cursos escolares de vigencia de la cesión de titularidad del Centro de enseñanza. El efecto de la cesión tendrá lugar el uno de enero de 2012.

Atendiendo a lo establecido en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo de plan de actuación de las entidades sin fines lucrativos en su norma de valoración 4ª, la entidad ha reconocido un inmovilizado intangible por el importe del valor razonable atribuible al derecho de uso cedido respecto al solar e inmueble cedidos. Asimismo, ha registrado un ingreso directamente en el patrimonio neto, que se reclasifica al excedente del ejercicio como ingreso sobre una base sistemática y racional en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance. Se ha utilizado como valor razonable el precio de adquisición o coste de producción, minorado, en su caso por las partidas correctoras de su valor que le pudieran corresponder.

# MEMORIA 2015 (NORMAL)

## FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS

### G57562373

Respecto a las instalaciones y resto de inmovilizados cedidos el derecho de uso atribuible se ha contabilizado como inmovilizado material, amortizándose con arreglo a los criterios generales aplicables a estos elementos patrimoniales.

Respecto a los créditos y débitos inherentes a la cesión comentada, se ha contabilizado como inmovilizado intangible, amortizándose en función del plazo máximo de devolución de los pasivos asumidos.

En fecha 5 de noviembre de 2013, se celebran los Convenios de Cesión de Titularidad del los Colegios "SANT VICENÇ DE PAÛL" de La Vileta y "SANT VICENÇ DE PAÛL" de Sóller, por los cuales la CONGREGACIÓ GERMANES DE LA CARITAT DE SANT VICENÇ DE PAÛL cede a la FUNDACIÓ ESCOLA CATÓLICA DE LES ILLES BALEARS de forma gratuita la titularidad de los Centros de Enseñanza descritos con cuanto les es inherente y anejo, para su explotación, gestión y administración directa. La cesión de uso de los inmuebles e instalaciones tiene carácter indefinido y durará mientras la propia Fundación sea titular, gestora y administradora directa de los Centros de Enseñanza establecidos en los mencionados inmuebles y cumpla fielmente las obligaciones que le corresponden en virtud de los Convenios firmados. Como nuevo titular de los centros, la Fundación se subrogará a partir del día 1 de enero de 2014 en la posición que ostentara la Congregación, como titular de los Centros de Enseñanza, en los contratos de aseguradoras, de asociaciones de mutuas de accidentes de trabajo, se servicios de prevención de riesgos laborales, de proveedores diversos de bienes y servicios, y cualesquiera otros relativos a los citados Centros Educativos.

## **05 - INMOVILIZADO MATERIAL**

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

### Terrenos y construcciones

<b>Movimientos terrenos y construcciones</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO	1.178.481,94	
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+) Aportaciones dinerarias		
(+) Ampliaciones y mejoras		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(+) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+) Traspasos a/de otras partidas		
(+) Resto de entradas	19.431,87	1.178.481,94
(-) Salidas, bajas o reducciones		
(-) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-) Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	1.197.913,81	1.178.481,94

<b>Amortización terrenos y construcciones</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	291.036,26	
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	11.132,11	291.036,26
(+) Adquisiciones o traspasos		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	302.168,37	291.036,26

<b>Correcciones de valor por deterioro terrenos y construcciones</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+) Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-) Reversión		
(-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material

<b>Movimientos instalaciones técnicas y otro inmov.</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO	1.786.551,37	1.267.239,67
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	167.796,09	519.311,70
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	1.954.347,46	1.786.551,37

<b>Amortización instalaciones técnicas y otro inmov.</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	779.986,89	419.525,89
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	76.279,82	360.461,00
(+)Adquisiciones o traspasos		
(+)Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	856.266,71	779.986,89

<b>Correcciones de valor por deterioro instalaciones técnicas y otro inmovilizado m</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Inmovilizado en curso y anticipos

<b>Movimientos inmovilizado en curso y anticipos</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas		
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
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:

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

	<b>Coefficiente</b>
<b>Terrenos y bienes naturales</b>	-
<b>Construcciones</b>	2%
<b>Instalaciones técnicas</b>	8%-10%
<b>Maquinaria</b>	10%
<b>Utillaje</b>	10%
<b>Otras instalaciones</b>	10%
<b>Mobiliario</b>	10%
<b>Equipos para procesos de la información</b>	25%
<b>Elementos de transporte</b>	-
<b>Otro inmovilizado material</b>	-

- e) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.
- f) No se han adquirido elementos del inmovilizado material a entidades de grupo y asociadas.
- g) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situada fuera del territorio español.
- h) No se han capitalizado gastos financieros.
- i) No existen compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio.
- j) En el balance, no se dispone de bienes totalmente amortizados en uso.
- k) Para los elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión atender a Nota 4.20
- l) Las subvenciones, donaciones y legados relacionados con el inmovilizado material figuran relacionadas en la Nota 31 de la presente Memoria.
- m) La entidad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.
- n) La entidad no tiene arrendamientos financieros.

## **06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

La entidad no tiene bienes de patrimonio histórico.

## **07 - INVERSIONES INMOBILIARIAS**

La entidad no tiene inversiones inmobiliarias.

## **08 - INMOVILIZADO INTANGIBLE**

### 08.01 General

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y del ejercicio anterior de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas:

<b>Movimientos aplicaciones informáticas</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO	5.069,11	3.188,25
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	476,05	1.880,86
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	5.545,16	5.069,11

<b>Amortización aplicaciones informáticas</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	3.156,30	1.906,25
(+)Dotació a la amortización del ejercicio	286,54	1.250,05
(+)Adquisiciones o traspasos	887,21	
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	4.330,05	3.156,30

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

<b>Correcciones de valor por deterioro aplicaciones informáticas</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

<b>Movimientos derechos sobre activos cedidos en uso</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO	3.169.589,62	3.169.589,62
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas		
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	3.169.589,62	3.169.589,62

<b>Amortización derechos sobre activos cedidos en uso</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	2.000.986,69	1.753.119,86
(+)Dotació a la amortización del ejercicio	247.866,83	247.866,83
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	2.248.853,52	2.000.986,69

<b>Correcciones de valor por deterioro derechos sobre activos cedidos en uso</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

<b>Movimientos otro inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas		
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Amortización otro inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL		
(+)Dotació a la amortización del ejercicio		
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL		

<b>Correcciones de valor por deterioro otro inmovilizado intangible</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

2. Información sobre:

- a) No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio ni el ejercicio anterior.
- b) Los coeficientes de amortización utilizados son:



**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

	Coeficiente
<b>Desarrollo</b>	
<b>Concesiones</b>	
<b>Patentes, licencias, marcas y similares</b>	
<b>Aplicaciones informáticas</b>	25%
<b>Derechos sobre activos cedidos en uso</b>	10%
<b>Otro inmovilizado intangible</b>	

- c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.
- d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a entidades de grupo y asociadas.
- e) No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio español.
- f) No se han capitalizado gastos financieros.
- g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.
- h) No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.
- i) No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.
- j) En el balance, no se dispone de bienes totalmente amortizados en uso.
- k) Las subvenciones, donaciones y legados relacionados con el inmovilizado intangible aparecen en la Nota 31 de la Memoria.
- l) La entidad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.
- m) No se ha producido ningún resultado en el ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado
- o) No existen inmovilizados con vida útil indefinida
- p) No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.

## **09 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR**

09.01 Arrendamientos financieros La entidad no tiene arrendamientos financieros.

09.02 Arrendamientos operativos La entidad no tiene arrendamientos operativos.

## **10 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

10.01 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la entidad

### 10.01.01 Información relacionada con el balance

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

a.1) Activos financieros a largo plazo:

<b>Instrumentos de patrimonio lp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

<b>Valores representativos de deuda lp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenedos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Créditos, derivados y otros lp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenedos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Total activos financieros lp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenedos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

a.2) Activos financieros a corto plazo:

<b>Instrumentos de patrimonio cp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenedos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Valores representativos de deuda cp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenedos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

<b>Créditos, derivados y otros cp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	49.828,24	174.610,11
Préstamos y partidas a cobrar	449.224,42	294.340,25
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>499.052,66</b>	<b>468.950,36</b>

<b>Total activos financieros cp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	49.828,24	174.610,11
Préstamos y partidas a cobrar	449.224,42	294.340,25
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>499.052,66</b>	<b>468.950,36</b>

a.3) Pasivos financieros a largo plazo:

<b>Deudas con entidades de crédito lp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Débitos y partidas a pagar	211.808,15	223.807,43
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>211.808,15</b>	<b>223.807,43</b>

<b>Obligaciones y otros valores negociables lp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Derivados y otros lp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Débitos y partidas a pagar	40.754,43	200.660,64
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>40.754,43</b>	<b>200.660,64</b>

<b>Total pasivos financieros a lp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Débitos y partidas a pagar	252.562,58	424.468,07
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>252.562,58</b>	<b>424.468,07</b>

a.4) Pasivos financieros a corto plazo:

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

<b>Deudas con entidades de crédito cp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Débitos y partidas a pagar	12.033,33	11.424,66
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>12.033,33</b>	<b>11.424,66</b>

<b>Obligaciones y otros valores negociables cp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

<b>Derivados y otros cp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Débitos y partidas a pagar	531.114,06	340.348,76
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>531.114,06</b>	<b>340.348,76</b>

<b>Total pasivos financieros a cp</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Débitos y partidas a pagar	531.114,06	340.348,76
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>531.114,06</b>	<b>340.348,76</b>

b) Activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: No procede informar de la variación en el valor razonable.

c) Reclasificaciones: No existen reclasificaciones entre los activos financieros.

d) Clasificación por vencimientos: Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los activos financieros:

	Vencimiento en años						TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
<b>Inversiones en entidades de grupo y asociadas</b>							
Créditos a empresa							
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros							
Otras inversiones							
<b>Inversiones financieras</b>							
Créditos a terceros							
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros	49.828,24						49.828,24
Otras inversiones							
<b>Deudas comerciales no corrientes</b>							
<b>Anticipo de proveedores</b>							
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>							
Cientes por vtas y prest. Servicios	64.806,40						64.806,40
Cientes, entidades grupo y asoc.							
Deudores varios	381.586,69						381.586,69
Personal	2.831,33						2.831,33
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							
<b>TOTAL</b>	<b>499.052,66</b>						<b>499.052,66</b>

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los pasivos financieros:

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

	Vencimiento en años						TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
<b>Deudas</b>							
Obligaciones y otros valores negociables							
Deudas con entidades de crédito	12.033,33	12.507,80	13.038,22	13.591,44	14.168,46	158.502,23	223.841,48
Acreed. por arrendam. Financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros		40.754,93					
<b>Inversiones financieras</b>							
Créditos a terceros							
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros							
Otras inversiones							
<b>Deudas con entidades grupo y asociadas</b>							
<b>Acreedores comerciales no corrientes</b>							
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>							
Proveedores	132.426,50						
Proveedores, entidades grupo y asociadas							
Acreedores varios	398.593,35						
Personal	94,21						
Anticipos clientes							
<b>Deuda con características especiales</b>							
<b>TOTAL</b>	<b>543.147,39</b>	<b>53.262,73</b>	<b>13.038,22</b>	<b>13.591,44</b>	<b>14.168,46</b>	<b>158.502,23</b>	<b>223.841,48</b>

e) Transferencia de activos financieros:

No se han producido, durante el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior, cesiones de activos financieros donde parte de los mismos o su totalidad, no hayan cumplido las condiciones para la baja del balance.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía:

No se dispone de activos cedidos y/o aceptados en garantía.

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

Análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito:

Valores representativos de deuda	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL 2015		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2015		

Valores representativos de deuda	Largo plazo	Corto plazo
SALDO INICIAL 2014		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2014		

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

<b>Créditos, derivados y otros</b>	<b>Largo plazo</b>	<b>Corto plazo</b>
SALDO INICIAL 2015		93.559,78
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		25.050,53
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		5.742,86
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2015		112.867,45

<b>Créditos, derivados y otros</b>	<b>Largo plazo</b>	<b>Corto plazo</b>
SALDO INICIAL 2014		83.769,91
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		24.829,51
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		15.039,64
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2014		93.559,78

<b>Correcciones deterioro por riesgo crédito</b>	<b>Largo plazo</b>	<b>Corto plazo</b>
SALDO INICIAL 2015		93.559,78
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		25.050,53
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		5.742,86
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2015		112.867,45

<b>Correcciones deterioro por riesgo crédito</b>	<b>Largo plazo</b>	<b>Corto plazo</b>
SALDO INICIAL 2014		83.769,91
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		24.829,51
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		15.039,64
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2014		93.559,78

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales:

La entidad no ha incumplido, en ningún caso, las condiciones contractuales ni está en situación de impago.

i) Deudas con características especiales:

La entidad no tiene deudas con características especiales.

10.01.02 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

a) Pérdidas y ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena:

<b>Activos</b>	<b>Pérdidas/Ganancias netas 2015</b>	<b>Pérdidas/Ganancias netas 2014</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
TOTAL		

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

<b>Pasivos</b>	<b>Pérdidas/Ganancias netas 2015</b>	<b>Pérdidas/Ganancias netas 2014</b>
Débitos y partidas a pagar		
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>		

b) Ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de efectivo:

<b>Activos</b>	<b>Ingresos financieros 2015</b>	<b>Ingresos financieros 2014</b>
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
<b>TOTAL</b>		

<b>Pasivos</b>	<b>Gastos financieros 2015</b>	<b>Gastos financieros 2014</b>

c) Importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con tales activos:

<b>Activos</b>	<b>Correcciones valorativas deterioro 2015</b>	<b>Correcciones valorativas deterioro 2014</b>
Instrumentos de patrimonio		
Valores representativos de deuda		
Créditos, derivados y otros		
<b>TOTAL</b>		

<b>Activos</b>	<b>Ingresos financieros imputados pyg 2015</b>	<b>Ingresos financieros imputados pyg 2014</b>
Instrumentos de patrimonio		
Valores representativos de deuda		
Créditos, derivados y otros		
<b>TOTAL</b>		

10.01.03 Otra información

a) Contabilidad de coberturas: La entidad no tiene elementos de cobertura en su poder.

b) Entidades de grupo, multigrupo y asociadas:

1) Denominación, domicilio y forma jurídica de las entidades del grupo, multigrupo y asociadas así como las que aun poseyendo más del 20% del capital, la entidad no ejerce influencia significativa y aquellas en las que la entidad es socio colectivo:

2) No se han producido correcciones valorativas por deterioro en las distintas participaciones de dichas entidades.

3) No se han realizado enajenaciones o disposiciones por otro medio de inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

c) Otro tipo de información:

- 1) No existen compromisos firmes de compra ni de venta de activos financieros.
- 2) No existen líneas de descuento ni pólizas de crédito.
- 3) No existen deudas con garantía real.

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

**11 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA**

El movimiento de la partida B.II del activo del balance "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" se refleja en las siguientes tablas:

<b>Movimiento usuarios, deudores</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Movimiento patrocinadores</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Movimiento afiliados</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Movimiento otros deudores</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Correcciones de valor deterioro usuarios</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

<b>Correcciones valor deterioro patroc. y afiliados</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

<b>Correcciones de valor deterioro otros deudores</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO INICIAL		
(+)Correc.valorat.deterioro reconocidas período		
(-)Reversión		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
CORRECCIONES VALOR DETERIORO, SALDO FINAL		

Los usuarios y otros deudores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

**12 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES**

El movimiento de la partida C.IV del pasivo del balance "Beneficiarios - Acreedores" se refleja en la siguiente tabla:

<b>Movimiento beneficiarios - acreedores</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		



**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

Los beneficiarios y/o acreedores no proceden de entidades del grupo, multigrupo o asociadas.

**13 - FONDOS PROPIOS**

1. A continuación se detalla el movimiento de la partida A.1 del pasivo del balance:

<b>Movimiento dotación fundacional-fondo social</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO	30.000,00	30.000,00
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	30.000,00	30.000,00

<b>Movimiento dotación fundacional no exigida</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Movimiento reservas estatutarias</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Movimiento otras reservas</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO	731.626,57	
(+) Entradas		731.626,57
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	731.626,57	731.626,57

<b>Movimiento remanente</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO	444.448,16	251.671,17
(+) Entradas	211.902,25	192.776,99
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	656.350,41	444.448,16

<b>Movimiento excedentes negativos ejerc.anteriores</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO	10.574,26	10.574,26
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	10.574,26	10.574,26

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:

<b>Aportaciones dinerarias al fondo social</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Desembolso pendiente</b>	<b>Fecha exigibilidad</b>

<b>Aportaciones no dinerarias al fondo social</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Desembolso pendiente</b>	<b>Fecha exigibilidad</b>

**14 - EXISTENCIAS**

No existen partidas correspondientes a esta nota.

**15 - MONEDA EXTRANJERA**

La moneda funcional de la entidad es el euro y no tiene ningún elemento de activo o pasivo denominada en moneda extranjera.

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

**16 - 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.

1) La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades en 2015 es la siguiente:

	Cuenta Pérdidas y Ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			153.882,23			
Impuesto sobre sociedades						
Diferencias permanentes		153.882,23				
Diferencias temporales						
- con origen en el ejercicio						
- con origen en ejercicios anteriores						
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)						

2) Desglose del gasto/ingreso por impuestos sobre beneficios del ejercicio y ejercicio anterior:

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por BI negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
<b>Imputación a pyg, del cual:</b>						
- A operaciones continuadas						
- A operaciones interrumpidas						
<b>Imputación a patrimonio neto, de la cual:</b>						
- Por valoración de instrumentos financieros						
- Por coberturas de flujos de efectivo						
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos						
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes						
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta						
- Por diferencias de conversión						
- Por reservas						

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

Ejercicio anterior

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por BI negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
<b>Imputación a pyg, del cual:</b>						
- A operaciones continuadas						
- A operaciones interrumpidas						
<b>Imputación a patrimonio neto, de la cual:</b>						
- Por valoración de instrumentos financieros						
- Por coberturas de flujos de efectivo						
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos						
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes						
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta						
- Por diferencias de conversión						
- Por reservas						

3) A continuación se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio así como la antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:

**Correcciones Temporarias**

Ejercicio contabilización crédito	Antigüedad	Plazo recuperación	Importe 2015
-----------------------------------	------------	--------------------	--------------

4) Los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son:

No se ha adquirido ningún compromiso en relación a Incentivos Fiscales.

5) 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

6) 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.

**17 - INGRESOS Y GASTOS**

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

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

Nombre o razón social	DNI o NIF	Importe concedido	Reintegros producidos	Actividad para la que son concedidas las ayudas

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

Nombre o razón social	DNI o NIF	Importe concedido	Reintegros producidos	Actividad para la que son concedidas las ayudas

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

- Aprovisionamientos:

<b>Aprovisionamientos</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Consumo de mercaderías	953.460,80	929.586,19
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	953.460,80	929.586,19
- nacionales	953.460,80	929.586,19
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	37.002,66	21.181,76
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	37.002,66	21.181,76
- nacionales	37.002,66	21.181,76
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

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

<b>Concepto</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Cargas sociales	1.212.916,69	1.228.065,51
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	1.192.418,72	1.203.414,44
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	20.497,97	24.651,07

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

<b>Concepto</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
Otros gastos de la actividad	525.347,04	516.268,92
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	19.307,67	9.789,87
b) Resto de gastos de la actividad	506.039,37	506.479,05

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

5) No existen resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad incluidos en la partida "Otros resultados"

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

**18 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

1. Análisis del movimiento de cada partida del balance:

<b>Prov.obligaciones por prestaciones a lp al personal</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+)Combinaciones de negocio		
(+)Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO		

<b>Prov.por actuaciones medioambientales</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+)Combinaciones de negocio		
(+)Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO		

<b>Provisiones por reestructuración</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+)Combinaciones de negocio		
(+)Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO		

<b>Otras provisiones</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+)Combinaciones de negocio		
(+)Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO		

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

<b>Provisiones a corto plazo</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+)Combinaciones de negocio		
(+)Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO		

<b>Total provisiones</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO INICIAL BRUTO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+)Combinaciones de negocio		
(+)Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
SALDO FINAL BRUTO		

<b>Prov.transacciones con pagos basados inst.financieros</b>	<b>Importe 2015</b>	<b>Importe 2014</b>
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO		
(+)Dotaciones		
(+)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(+)Combinaciones de negocio		
(+)Variaciones por cambios valoración		
(+)Traspasos de/a corto plazo		
(-)Aplicaciones		
(-)Otros ajustes realizados, de los cuales:		
(-)Combinaciones de negocio		
(-)Variaciones por cambios valoración		
(-)Excesos		
(-)Traspasos de/a corto plazo		
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO		

## **19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**

Los abajo firmantes, como Administradores de la Entidad 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).

## **20 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL**

La entidad no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

**21 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Entidad concedente y elemento adquirido con la subvención o donación	Concepto	Importe
CAIB - Conselleria d'Educació	Personal Concertado	4.972.035,24
CAIB - Conselleria d'Educació	Gastos de funcionamiento	568.825,62
CAIB - Conselleria d'Educació	Sustituciones	49.485,40
Ayuntamiento de Palma, APIMA y otros	Becas, ayuda comedor y otros	23.805,33
Varios	Aportaciones voluntarias y otras donaciones	91.322,00

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

Movimiento	Importe 2015	Importe 2014
Saldo al inicio del ejercicio	1.727.737,56	1.933.130,02
(+) Recibidas en el ejercicio		486,32
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	199.284,58	205.878,78
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	1.528.452,98	1.727.737,56

**22. FUSIONES ENTRE ENTIDADES NO LUCRATIVAS Y COMBINACIONES DE NEGOCIOS**

No se han realizado fusiones entre entidades no lucrativas ni combinaciones de negocios.

**23. NEGOCIOS CONJUNTOS**

La entidad no dispone de negocios conjuntos

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

24.1. Actividad de la entidad

**Datos relacionados con la actividad 1**

A) Identificación:

<b>Denominación de la actividad</b>	Enseñanza
<b>Tipo de actividad</b>	No lucrativa / Docente
<b>Identificación de la actividad por</b>	Enseñanza
<b>Lugar desarrollo de la actividad</b>	Colegio Sagrat Cor de Palma de Mallorca, Colegio San Vicenç de Paül de La Vileta y Colegio San Vicenç de Paül de Sóller

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

<b>Descripción detallada de la actividad realizada</b>	<p>En la actualidad la Fundación desarrolla lo anteriormente especificado en los siguientes centros docentes:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Centro Privado docente "SAGRAT COR", con número de Código de Registro en la Conselleria de Educación y Cultura del Govern de les Illes Balears 07003675, domiciliado en Palma de Mallorca, calle Padre Antonio Oliver N°4,</li> <li>-Centro Privado docente "SANT VICENÇ DE PAÛL" de Sóller, con número de Código de Registro en la Conselleria de Educación y Cultura del Govern de les Illes Balears 07005611, domiciliado en Sóller, calle Cristòfol Pizà N°27.</li> <li>-Centro Privado docente "SANT VICENÇ DE PAÛL" de La Vileta, con número de Código de Registro en la Conselleria de Educación y Cultura del Govern de les Illes Balears 07004266, domiciliado en Palma de Mallorcar, calle Maria Antònia Salvà N°4.</li> </ul> <p>Dichos Centros de Enseñanza disponen de autorización administrativa para los siguientes niveles, con capacidad para las siguientes unidades y puestos escolares:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Educación Infantil (2º ciclo): 15 unidades y 375 puestos escolares</li> <li>-Educación Primaria: 30 unidades y 750 puestos escolares</li> <li>-Educación Secundaria Obligatoria: 20 unidades y 600 puestos escolares</li> </ul>
--	---

B) Recursos humanos empleados en la actividad:

A continuación se detalla el número de empleados en la actividad:

Tipo	Previsto 2015	Realizado 2015
Personal No concertado: Dirección, Administración, Servicios y otros	30	38
Personal No concertado Docente	10	4
Personal Concertado Docente	136	139
<b>Total</b>	<b>176</b>	<b>181</b>

El número de horas por año realizado en la actividad:

Tipo	Previsto 2015	Realizado 2015
Personal No concertado: Dirección, Administración, Servicios y otros	29.233	37.902,91
Personal No concertado Docente	6.422	2.411,13
Personal Concertado Docente	143.468	146.114,00
<b>Total</b>	<b>179.123</b>	<b>186.428,04</b>

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad:

El número de beneficiarios o usuarios de la actividad se refleja en la siguiente tabla:

Usuarios por Nivel Educativo	Previsto 2015	Realizado 2015
Educación Infantil	380	369
Educación Primaria	813	811
Educación Secundaria Obligatoria	510	524
<b>Total Usuarios</b>	<b>1.703</b>	<b>1704</b>

D) Recursos económicos empleados en la actividad:

Los recursos económicos empleados en la actividad se muestran a continuación:



**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

<b>Gastos/Inversiones</b>	<b>Previsto 2015</b>	<b>Realizado 2015</b>
Gastos por ayudas y otros		16.664,55
a) Ayudas monetarias		3.170,61
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos colaboraciones y órganos de gobierno		13.493,94
Variación exist.prod.terminados y en curso de fab.		
Aprovisionamientos	886.500,00	990.463,46
Gastos de personal	5.254.000,00	5.603.795,93
Otros gastos de explotación	524.500,00	525.347,04
Amortización del Inmovilizado	316.200,00	335.565,30
Deterioro y resultado enajenación de inmovilizado		2384,26
Gastos financieros	11.500,00	16.112,17
Variaciones valor razonable inst.financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y rtado. enajenaciones inst.financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	6.992.700,00	7.490.332,71
Adquisiciones Inmovilizado (excepto BPH)		187.704,01
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial	570.406,21	171.905,49
Subtotal recursos		
Total	7.562.106,21	7.489.942,21

E) Objetivos e indicadores de la actividad:

<b>Objetivo</b>	<b>Indicador</b>	<b>Cuantificación</b>	
		<b>Previsto</b>	<b>Realizado</b>
Máximo plazas	Nº Alumnos	1703	1704

**Recursos económicos totales obtenidos por la entidad**

A) Ingresos obtenidos por la entidad

Los ingresos obtenidos por la entidad se reflejan a continuación:

<b>Ingresos</b>	<b>Previsto 2015</b>	<b>Realizado 2015</b>
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prest.servicios las actividades propias	1.501.100,00	1.702.434,79
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	5.570.000,00	5.905.137,62
Aportaciones privadas		
Otros tipos de ingresos	31.895,00	36.642,53
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	7.102.995,00	7.644.214,94

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad:

<b>Otros recursos</b>	<b>Previsto 2015</b>	<b>Realizado 2015</b>
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00

**Convenios de colaboración con otras entidades**

No se han realizado convenios con otras entidades.

**Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados**

No se han realizado desviaciones significativas entre las cantidades previstas en el plan de actuación y las efectivamente realizadas.

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

**24.2. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios**

A) Bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional


B) Bienes y derechos vinculados directamente al cumplimiento de los fines propios


C) Destino de las rentas e ingresos (Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones)

1) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos:

Ejercicio	RESULTADO CONTABLE	AJUSTES NEGATIVOS	AJUSTES POSITIVOS	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS + INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES*							
					Importe	%		N-4	N-3	N-2	N-1	N	IMPORTE PENDIENTE		
N-4	-10.574,26		15.065,22	4.490,96	3.143,67	70%	15.065,22	15.065,22							0,00
N-3	249.615,12		4.324.477,86	4.574.092,98	3.201.865,09	70%	4.324.477,86		4.324.477,86						0,00
N-2	192.776,99		4.493.275,14	4.686.052,13	3.280.236,49	70%	6.894.178,12			6.894.178,12					0,00
N-1	211.802,25		6.745.884,92	6.957.687,17	4.870.381,02	70%	4.578.228,67				4.578.228,67				0,00
N	153.882,23		7.490.332,71	7.644.214,94	5.350.950,46	70%	7.342.471,42						7.342.471,42		0,00
<b>TOTAL</b>	797.502,33	0,00	23.069.035,85	23.866.538,18	16.706.576,73		23.154.421,29	15.065,22	4.324.477,86	6.894.178,12	4.578.228,67		7.342.471,42		0,00

2) Recursos aplicados en el ejercicio:

	IMPORTE		
<b>1. Gastos en cumplimiento de fines</b>	<b>7.154.767,41</b>		
	<b>Fondos propios</b>	<b>Subvenciones, donaciones y legados</b>	<b>Deuda</b>
<b>2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1 + 2.2)</b>	187.704,01	0,00	0,00
2.1. Realizadas en el ejercicio	187.704,01	0,00	0,00
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores		0,00	
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores			
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercicios anteriores			
<b>TOTAL (1 + 2)</b>		<b>7.154.767,41</b>	

**24.3. Gastos de administración:**

A continuación se detallan los gastos directamente ocasionados por la administración de los bienes y derechos que integran el patrimonio de la fundación y el de los gastos de los que los patronos tienen derecho a ser resarcidos:

Nº de cuenta	Partida de la cuenta de resultados	Detalle del gasto	Criterio de imputación a la función de administración del patrimonio	Importe
629	GASTOS DEL ORGANO DE GOBIERNO	Desplazamientos y otros gastos del órgano de gobierno	100%	4.116,16
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>				<b>4.116,16</b>

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

Se informa a continuación el cumplimiento del límite al importe de estos gastos:

Ejercicio	Límites alternativos (art. 33 Reglamento RD1337/2005)		Gastos directamente ocasionados por la administración del patrimonio [3]	Gastos resarcibles a los patronos [4]	TOTAL GASTOS ADMINISTRACIÓN DEVENGADOS EN EL EJERCICIO [5] = [3] + [4]	Supera (+) No supera (-) el límite máximo (el mayor de 1 y 2) -[5]
	5% de los fondos propios [1]	20% de la base de cálculo del art. 27 Ley 50/2004 y Art. 32.1 Reglamento RD 1337/2005 [2]				
2015	78.064,25	1.528.842,99	0	4.116,16	4.116,16	No supera

**25 – ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUPTIDAS**

No se contemplan activos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la entidad ni se han realizado operaciones interrumpidas.

**26 – HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

**27 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

No se han realizado operaciones con partes vinculadas

**28 - 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 y diferenciados por sexos:

Personal de	Hombre		Mujer		Total	
	Fijo	Eventual	Fijo	Eventual	Fijo	Eventual
Dirección, Admón, Servicios y otros	0,158	1,249	16,31	1,495	16,468	2,744
Docente No Concertado	0,345	0,082	1,112	0,393	1,457	0,475
Docente Concertado	26,528	1,234	72,413	16,904	98,941	18,138
	27,031	2,565	89,835	18,792	116,866	21,357
<b>Totales</b>	<b>29,596</b>		<b>108,627</b>		<b>138,223</b>	

- 3) El importe desglosado por conceptos de los honorarios por auditoría de cuentas y otros servicios prestados por los auditores de cuentas se muestra a continuación:

Honorarios	Importe 2015	Importe 2014
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	4.235,00	3.500,00
Honorarios cargados otros servicios verificación		
Honorarios cargados servicios asesoramiento fiscal		
Otros honorarios por servicios prestados		
<b>TOTAL</b>	<b>4.235,00</b>	<b>3.500,00</b>

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

**29 – INFORMACION SEGMENTADA**

La entidad puede formular cuenta de pérdidas y ganancias abreviada por lo que no es necesario incluir esta información.

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

**30 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

A continuación se muestra el Estado de Flujos de Efectivo normalizado:

	Nota	Ejercicio 2015	Ejercicio 2014
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos		153.882,23	211.902,25
2. Ajustes del resultado		213.518,96	123.864,58
a) Amortización del inmovilizado (+)		335.565,30	320.493,68
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		22.470,34	9.789,87
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)		-199.284,58	-205.392,46
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		-6.238,55	-9.224,20
h) Gastos financieros (+)		16.112,17	10.179,08
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		44.894,28	-1.981,39
3. Cambios en el capital corriente		-24.163,70	-6.390,93
a) Existencias (+/-)		0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		-200.171,64	33.827,51
c) Otros activos corrientes (+/-)		0,00	0,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		176.007,94	-40.218,44
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-9.873,62	-954,88
a) Pagos de intereses (-)		-16.112,17	-10.179,08
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		6.238,55	9.224,20
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		333.363,87	328.421,02
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
6. Pagos por inversiones (-)		-187.704,01	-1.218.666,83
a) Entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		-476,05	0,00
c) Inmovilizado material		-187.227,96	-1.118.666,83
d) Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
e) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
f) Otros activos financieros		0,00	-100.000,00
g) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		120.000,00	250.000,00
a) Entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
e) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
f) Otros activos financieros		120.000,00	250.000,00
g) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7 - 6)		-67.704,01	-968.666,83
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
9. Cobros y pagos por operaciones de patrimonio		0,00	731.626,57
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social		0,00	731.626,57
b) Disminuciones del fondo social		0,00	0,00
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-171.905,49	-135.438,14
a) Emisión		0,00	264.561,86
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)		0,00	223.807,43
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)		0,00	0,00
4. Otras deudas (+)		0,00	40.754,43
b) Devolución y amortización de		-171.905,49	-400.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		0,00	0,00
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)		0,00	0,00
4. Otras deudas (-)		-171.905,49	-400.000,00
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10)		-171.905,49	596.188,43
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 11 + D)</b>		<b>93.754,37</b>	<b>-44.057,38</b>
<b>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</b>		<b>370.153,35</b>	<b>414.210,73</b>
<b>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</b>		<b>463.907,72</b>	<b>370.153,35</b>

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

**31 - INVENTARIO**

Se anexa a la memoria el inventario donde se detallan los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo los distintos bienes, derechos, obligaciones y otras partidas que lo componen.

**COL LEGI SAGRAT COR - FECIB**

<b>Código Activo</b>	<b>Descripción de Activo</b>	<b>Fecha Adq.</b>	<b>Precio</b>	<b>Valor contable</b>
1	SARTEN BASCULANTE	26/04/2012	4.994,54	1.315,49
2	ASH SERVIDOR	31/12/2012	2.062,07	
3	INSTALACION ELECTRICA	13/07/2012	20.060,00	9.618,93
4	INSTALACION ELECTRICA	31/08/2012	40.478,94	20.222,88
5	COSTE CONVENIO CESION	01/01/2012	337.157,52	67.431,52
6	PEÑALARA SOFTWARE-HORARIOS	09/05/2013	1.282,00	602,72
7	INSTALAC.ELECT.P.BAJA	30/06/2013	16.080,90	12.049,66
8	P.SANTANDREU INSTALACION ELECTR.	24/09/2013	47.496,56	36.708,98
9	INTERNET CENTRE	27/03/2013	799,36	467,58
10	WATIÓS CONJ.PIZARRA+PROYECTOR	13/05/2013	2.776,96	1.677,98
11	TECNODESPACHO-MAMPARA	17/01/2013	2.480,50	1.380,57
12	EXPOMOBLES INCA-MUEBLES AULAS	28/08/2013	11.715,96	7.594,52
13	TECNODESPACHO-TITULAR	15/03/2013	1.522,42	1.096,15
14	TECNODESPACHO-TITULAR	15/03/2013	317,35	228,48
15	6 ORDENADORES AULAS	29/01/2013	1.825,82	491,46
16	MAJORSISTEM-PLADUR COMEDOR	30/10/2014	787,30	648,82
17	PUERTA BAÑO	29/01/2014	553,59	393,88
18	VENTANAS 3º-4º	29/01/2014	2.827,13	2.011,52
19	INSTALAC.ELECT.COCINA	10/02/2014	3.563,72	2.890,03
20	INSTALAC.ELECT.PISO 2-3 EDIF.A	10/07/2014	16.183,75	13.789,43
21	INSTALAC.ELECT.COMEDOR	31/08/2014	12.185,45	10.556,27
22	INSTALAC.ELECT.PISO 2-3 EDIF A	31/08/2014	32.328,08	28.005,86
23	PUERTAS RF SECTORIZACION	05/09/2014	12.866,46	10.312,55
24	ASH PROYECTOR ACER	13/05/2014	340,00	256,44
25	ASH 3 PROYECTORES	10/07/2014	1.005,03	782,00
26	ASH 3 EBEAM PROJECTION USB	10/07/2014	995,00	774,19
27	ASH 4 PROYECTORES ACER	12/11/2014	1.300,00	1.078,29
28	ASH 2 EBEAM	12/11/2014	986,60	818,34
29	ASH 3 PROYECTOR OPTOMA	29/12/2014	2.135,55	1.812,59
30	ASH 3 EBEAM	29/12/2014	1.480,35	1.256,47
31	TECHO FIJO PANEL/TOLDO	19/05/2014	5.989,50	4.532,32
32	16 PIZARRAS LACADAS	12/03/2014	1.723,04	1.255,69
33	IKEA-MESAS 1º-2º EP	27/07/2014	600,00	471,04
34	ASH PORTATILES Y SAI TIT+DIR	26/02/2014	2.211,54	1.190,59
35	ORDENADOR IGGUAL PSIPC TUTORIA 3I-4 EP	26/11/2015	407,00	396,96
36	CASTOR CARPIO - INSTALACION GAS	31/03/2015	7.386,92	6.828,35
37	CASTOR CARPIO - INSTALACION GAS	21/05/2015	6.050,00	5.677,05
38	CALDERA + BOMBAS	10/07/2015	1.770,23	1.685,36
39	CONSTRUCC.RUVY-INSTAL.ELECTRICA	29/07/2015	5.270,96	5.045,68
40	OBRAS INSTALAC. ELECTRICA	25/08/2015	7.605,09	7.336,31
41	ALARMA CONTRAINCENDIO	01/09/2015	6.868,12	6.638,56
42	LAVAVAJILLAS ARRASTRE CESTAS SAMMIC	22/07/2015	16.823,67	15.922,11
43	FREIDORA GAS BERTOS	03/09/2015	4.956,04	4.760,52
44	CALDERA PIE TRADESA MOD KAPPAR	01/04/2015	3.996,23	3.634,93
45	ORDENADORES AULAS	31/03/2015	1.615,35	1.309,98
46	PIZARRA LACADA 120X150	12/01/2015	245,57	221,75
47	PIZARRA LACADA 120X150 MARCO ALUM	12/01/2015	215,32	194,44
48	PIZARRA LACADA 120X150 MARCO ALUM	12/01/2015	339,31	306,40
49	MESA MODULAR DESMONTABLE 180X90X90	08/10/2015	743,96	726,63
50	PROYECTOR OPTOMA + ALTAVOCES	09/11/2015	1.641,96	1.582,35
51	P.SANTANDREU-INSTALAC.ELECTRICA	05/10/2015	68.220,63	66.575,86
52	PORTATILES PROFESORES	07/05/2015	1.429,60	1.195,58
<b>TOTAL INVENTARIO</b>			<b>726.698,95</b>	<b>373.762,06</b>

**COLEGIO SAN VICENTE DE PAUL SOLLER**

<b>Código Activo</b>	<b>Descripción de Activo</b>	<b>Fecha Adq.</b>	<b>Precio</b>	<b>Valor contable</b>
36	TEFALCCO NEW/BAÑOS	30/09/2014	6.050,00	4.911,27
37	J.POCIVI-CUBIERTA EDIF.	01/09/2014	4.840,00	4.710,84
38	PROYECTOR AULA OPTOMA	09/09/2015	1.273,00	1.193,48
39	PROYECTORES AULA OPTOMA	24/09/2015	4.422,00	4.182,12
40	INSTALACION PARQUET LAMINADO	01/09/2015	3.738,17	3.713,18
41	TECHOS POLICARBONATO	10/09/2015	15.693,70	15.596,53
42	SILLAS Y PUPITRES AULA VERDES	24/06/2015	6.042,40	5.726,21
<b>TOTAL INVENTARIO</b>			<b>42.059,27</b>	<b>40.033,63</b>

**MEMORIA 2015 (NORMAL)**  
**FUNDACIO ESCOLA CATOLICA ILLES BALEARS**  
**G57562373**

COL.LEGI SANT VICENÇ DE PAUL - La Vileta

Código Activo	Descripción de Activo	Fecha Adq.	Precio	Valor contable
1	BILLY 80 LIBRERIA BAJA BLANCO	27/10/2014	175,00	144,00
2	FIBE 2002 MONTAJE A/AC	27/11/2014	1.780,18	1.487,54
3	FIBE 2002 AIRE ACOND.	27/11/2014	3.078,55	2.572,49
4	FIBE 2002- INSTALAC.ELECTRICA	27/11/2014	3.953,29	3.303,44
5	BRICO DEPOT-VENTANAS	26/06/2014	853,00	658,80
6	BRICO DEPOT/A.AC.INVERT	26/06/2014	498,00	384,62
7	MOBILIARIO OFICINA	09/07/2014	1.331,00	1.035,08
8	STAPLES-VITRINA METAL	10/12/2014	364,19	306,27
9	A/AC INVERTER/ APIMA	26/06/2014	2.490,00	1.923,10
10	2 ORDENADORES HP- SECRETARIA	10/03/2015	848,50	675,89
28	LICENCIA PROGRAMA A3 SOFTWARE	30/09/2015	248,05	227,19
29	ANDAMIO STEM 5M	27/03/2015	149,00	34,70
56	AIRE ACONDICIONADO INVERTER	27/03/2015	396,00	365,62
57	MONITORES HARRIS+PROYECTORES ACER	19/02/2015	3.584,02	2.808,30
58	ORDENADORES HP 110-345NS	23/02/2015	3.081,99	2.423,37
59	PROYECTORES RICOH PJX2240	27/02/2015	1.504,43	1.250,53
60	ALTAVOCES PC ESTEREO	06/03/2015	366,40	290,86
61	VENTANA Y PUERTA CLIMALIT PVC BLANCO	15/05/2015	2.477,14	2.320,37
62	INSTALAC.A.AC.SECRETARIA ADEC.CUADRO	29/06/2015	1.054,94	1.001,18
63	ORDENADOR IGGUAL PSIPC71	31/07/2015	675,81	604,53
64	PUERTAS ALUMINIO BLANCO Y CLIMALIT	09/09/2015	1.128,93	1.093,67
65	ORDENADORES HP 110 345 NS AMD	11/02/2015	3.957,91	3.079,58
66	PIZARRA ALUMINIO FORMICA	01/06/2015	232,34	211,91
67	MOBILIARIO SALA PROFESORES	17/03/2015	110,00	101,26
123	LICENCIA OFFICE ESTUD.	17/11/2015	228,00	218,72
<b>TOTAL INVENTARIO</b>			<b>34.566,67</b>	<b>28.523,02</b>

**32 - «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*

**33 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**

No se han realizado transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio.

**34 - 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.

**35 - INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

A continuación se detalla el importe total de pagos realizados a los proveedores en el ejercicio (distinguiendo los pagos que han excedido los límites legales de aplazamiento), el plazo medio ponderado excedido de pagos y el saldo pendiente de estos pagos que, a fecha de cierre del ejercicio, acumulan un aplazamiento superior al plazo legal de pago:

Pagos realizados a proveedores	Importe 2015	% en 2015
Dentro del plazo máximo legal	1.615.136,84	100
Resto		
Total pagos del ejercicio	1.615.136,84	100

Pagos realizados a proveedores	Importe 2014	% en 2014
Dentro del plazo máximo legal		
Resto		
Total pagos del ejercicio		