

BALANÇ ESFL PYME

NIF	G57008559	UNIDAD		
DENOMINACIÓ SOCIAL	FONS PITIÚS DE COOPERACIÓ	Euros	X	
		Milers		
		Milions		
PASSIU		Notes de la memòria	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
<b>A) PATRIMONI NET</b>			<b>284.200,29</b>	284.200,29
<b>A-1) FONS PROPIS</b>		9	<b>284.200,29</b>	284.200,29
I. Dotació fundacional /Fons social			75.132,56	75.132,56
1. Dotació fundacional /Fons social				75.132,56
2. (Dotació fundacional no exigida /Fons social no exigit)				
II. Reserves			244.637,35	244.637,35
III. Excedents d'exercicis anteriors			-35.569,62	-35.569,58
IV. Excedent de l'exercici		3	0,00	-0,04
<b>A-2) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE VALOR</b>				
<b>A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS</b>				
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			<b>38.819,28</b>	28.809,39
I. Provisions a llarg termini			38.819,28	28.809,39
II. Deutes a llarg termini				
1. Deutes amb entitas de crèdit.				
2. Acreedors per arrendament financer.				
3. Altres deutes a llarg termini.				
III. Deutes amb empreses i entitats del grup i associades a llarg termini				
IV. Passius per impost diferit				
V. Periodificacions a llarg termini				
<b>C) PASSIU CORRENT</b>			<b>421.701,03</b>	243.508,38
I. Provisions a curt termini				0,00
II. Deutes a curt termini			92,19	292,06
1. Deutes amb entitas de credit.				
2. Acreedors per arrendament financer.				
3. Altres deutes a curt termini.				
III. Deutes amb empreses i entitats del grup i associades a curt termini				
IV. Beneficiaris - creditors		8	409.198,21	172.986,27
VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar		8	12.410,63	70.230,05
1. Proveïdors.				
2. Altres creditors.			12.410,63	70.230,05
VII. Periodificacions a curt termini				
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>			<b>744.720,60</b>	556.518,06





**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. n° S1440  
IBIZA

BALANÇ ESFL

NIF	<b>G57008559</b>			UNIDAD	
DENOMINACIÓ SOCIAL	<b>FONS PITIÚS DE COOPERACIÓ</b>			Euros	<input checked="" type="checkbox"/>
				Milers	<input type="checkbox"/>
				Milions	<input type="checkbox"/>
ACTIU	Notes de la memòria	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022		
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>190.294,62</b>	190.210,50		
I. Immobilitzat intangible	4.1 - 5 - 15	6.281,57	468,82		
II. Bens del Patrimoni Històric					
III. Immobilitzat material	4.2 - 5 - 15	183.913,05	189.009,18		
IV. Inversions immobiliàries					
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini					
VI. Inversions financeres a llarg termini		100,00	732,50		
VII. Actius per impost diferit					
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>554.425,98</b>	366.307,56		
I. Existències					
II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	4.7 - 7	465.499,44	303.186,44		
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.432,11	3.385,76		
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini					
V. Inversions financeres a curt termini					
VI. Periodificacions a curt termini					
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	7	87.494,43	59.735,36		
<b>TOTAL ACTIU ( A + B )</b>		<b>744.720,60</b>	556.518,06		

*[Handwritten signatures in black and blue ink]*

ZEROTICUA

**AUDITORES**  
 INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
 DE CUENTAS DE ESPAÑA  
**ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.**  
 R.G.A.C. Nº 31440  
 1812A



COMpte DE RESULTATS ESFL PYME CORRESPONENT A  
A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

NIF <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">G57008559</span>		UNIDAD		
DENOMINACIÓ SOCIAL <b>FONS PITIUÉS DE COOPERACIÓ</b>		Euros	X	
		Milers		
		Milions		
		Notes de la memòria	EXERCICI 2021	EXERCICI 2022
<b>A) EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>				
1. Ingressos de l'activitat pròpia		11	974.901,78	970.299,67
a) Quotes d'associats i afiliats			970.500,00	965.500,00
b) Aportacions d'usuaris				
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors				
d) Subvencions, donacions i llegats de explotació imputats a l'excedent de l'exercici			4.401,78	4.799,67
e) Reintegrament d'ajuts i assignacions				
<b>2. Despeses per ajuts i altres</b>		11	<b>-792.273,09</b>	<b>-857.248,09</b>
a) Ajuts monetaris			-766.441,94	-825.906,00
b) Ajuts no monetaris			-22.840,67	-31.342,09
c) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern			-2.990,48	
d) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats				
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació				
4. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu				
5. Aprovisionaments				
6. Altres ingressos de l'activitat		11	43,30	8.732,80
7. Despeses de personal		11	-146.274,98	-123.968,95
8. Altres despeses de l'activitat		11	-28.726,98	1.528,24
9. Amortització de l'immobilitzat		5-11	-7.686,24	-6.593,48
10. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a l'excedent de l'exercici				
11. Excés de provisions			0,00	7.246,85
12. Deteriorament i resultat per transmissió de l'immobilitzat			0,00	0,00
A.1) Excedent de l'activitat ( 1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		11	-16,21	-2,96
13. Ingressos financers			16,21	2,92
14. Despeses financeres				
15. Variació del valor raonable en instruments financers				
16. Diferències de canvi				
17. Deteriorament i resultat per transmissió d'instruments financers				
A.2) Excedent de les operacions financeres ( 13+14+15+16+17)				2,92
A.3) Resultat abans d'impostos ( A.1+ A.2 )				-0,04
18. Impost sobre beneficis				-0,04
A.4) Variació de patrimoni net reconegut al resultat de l'exercici (A.3+18)				
<b>B) INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>				
1. Subvencions rebudes				
2. Donacions i llegats rebuts				
3. Altres ingressos i despeses				
4. Efecte impositiu				
B.1) Variació de patrimoni net per ingressos i despeses reconeguts directament en el patrimoni net (1+2+3+4)				
<b>C) RECLASSIFICACIONS AL RESULTAT DE L'EXERCICI</b>				
1. Subvencions rebudes				
2. Donacions i llegats rebuts				
3. Altres ingressos i despeses				
4. Efecte impositiu				
C.1) Variació de patrimoni net per reclassificacions al resultat de l'exercici (1+2+3+4)				
<b>D) VARIACIONS DE PATRIMONI NET PER INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (B.1+C.1)</b>				
E) AJUSTAMENTS PER CANVIS DE CRITERI				
F) AJUSTAMENTS PER ERRADES				
G) VARIACIONS EN LA DOTACIÓ FUNDACIONAL O FONS SOCIAL				
H) ALTRES VARIACIONS				
<b>I) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET AL RESULTAT (A.4+D+E+F+G+H)</b>			<b>0,00</b>	<b>-0,04</b>

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUÉS, S.L.

R.O.A.C. nº S1440  
IBIZA

*[Handwritten signatures and marks at the bottom of the page]*



## **MEMÒRIA ECONÒMICA ESFL - EXERCICI 2023**

### **1. ACTIVITAT DEL FONS PITIÚS DE COOPERACIÓ**

El Fons Pitiús de Cooperació és una associació no lucrativa que es va constituir el 29 d'octubre de 1999 a la Sala de Plens del Consell Insular d'Eivissa i Formentera, estant inscrita al Registre d'Associacions del Govern de les Illes Balears amb el número 3.491 i declarada d'Utilitat Pública en virtut de l'O.M. de 12 d'abril de 2004 pel Ministerio del Interior.

La seva seu està situada al carrer Arxiduc Lluís Salvador n° 19 baixos d'Eivissa.

En els estatuts del Fons consta que el seu objecte social és ser una associació compromesa en treballar per una societat plural i respectuosa, des de la defensa i la promoció dels Drets Humans, la pau i el desenvolupament sostenible, contribuint a l'erradicació de les desigualtats que, en l'àmbit social, econòmic i polític, existeixen al nostre planeta.

Les finalitats de l'associació són les següents:

1. Representar el veritable reflex de la cooperació municipalista i, per aquest motiu, potenciarà que la totalitat de les entitats locals d'Eivissa i Formentera en formin part.
2. Fomentar l'aportació del 0'7 dels ingressos propis de les institucions públiques d'Eivissa i Formentera a la cooperació per a la transformació global.
3. Impulsar la participació de les entitats locals en la cooperació descentralitzada, potenciant la coordinació i l'articulació en xarxa.
4. Vetllar per una actuació coordinada, eficient i eficaç entre totes les entitats associades que integren el Fons Pitiús de Cooperació, així com entre aquestes i altres entitats que no en formin part, però que comparteixin els seus objectius.
5. Ser un agent d'acompanyament als governs locals d'Eivissa i Formentera en la formació, localització, desplegament i implantació dels acords i pactes, de les agendes nacionals i internacionals actuals i venidores, que cerquen posar solució als reptes globals del nostre planeta.
6. Lluitar pel benestar i la dignitat dels pobles i de les persones com una estratègia pública de compromís, que prengui com a referència la defensa dels drets humans, l'equitat de gènere i la cultura de la pau, com a instruments per combatre els principals desafiaments globals: la desigualtat, l'empobriment, les migracions forçoses, les diferents formes d'esclavitud, la sobreexplotació dels recursos, la degradació ambiental, l'emergència climàtica, els conflictes armats i la violència en totes les seues vessants.
7. Treballar perquè el Fons Pitiús sigui el referent a Eivissa i Formentera de la cooperació municipalista per a la transformació global.
8. Promoure i defensar l'acció humanitària, tant en situacions d'emergència com en situacions de crisis prolongades, per protegir la vida, els drets i la dignitat de les persones.
9. Promocionar l'Educació per a la Transformació Social en les seves quatre dimensions: sensibilització, educació, recerca i incidència, per tal d'avançar en la construcció d'una ciutadania crítica, responsable, compromesa i activa des de l'àmbit local, però amb visió global.
10. Defensar la promoció d'una societat intercultural i cohesionada que faciliti a les persones migrades l'accés a una ciutadania plena.
11. Impulsar accions de lluita contra qualsevol forma d'exclusió social, discriminació i violència.
12. Fomentar la participació del Fons en espais d'incidència i participació en xarxa, a nivell autonòmic, nacional i internacional, pel foment de qualsevol de les seves finalitats.

13. Qualsevol altra finalitat relacionada o que s'atengui a les esmentades anteriorment i no sigui contrària a la normativa legal vigent.

Les línies de treball desenvolupades durant l'exercici han estat dos:

- Finançament de projectes: a través de la convocatòria oberta del 15 de febrer al 15 de març per aquest fi, i també, mitjançant conveni
- Educació per a la transformació social.

Les activitats que s'inclouen dins la primera línia de treball s'han desenvolupat en els països destinataris dels projectes aprovats: Nicaragua, Guatemala, El Salvador, Índia, Nepal, Algèria i Marroc.

## **2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

Els comptes anuals s'han obtingut a partir dels registres comptables i s'han preparat d'acord al PGC aprovat pel RD 1514/2007 de 16 de novembre, modificat posteriorment a través del RD 1159/2010 de 17 de setembre, les normes d'adaptació del PGC a les entitats sense fins lucratiu, aprovats pel RD 1491/2011 de 24 d'octubre, així com la resta de la legislació mercantil aplicable.

### **1.- Imatge fidel:**

- a) Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables aplicant-se les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.
- b) No han existit raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable. Per tant, no s'han deixat d'aplicar les disposicions legals en matèria comptable.
- c) Informacions complementàries. No és necessari incloure informacions complementàries.

### **2.- Principis comptables no obligatoris aplicats:**

No ha estat necessari l'aplicació de principis comptables no obligatoris.

### **3.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.**

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2023 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31/12/2023 sobre els fets analitzats. És possible que, esdeveniments que tinguin lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació als corresponents comptes anuals futurs.

L'entitat ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2023 baix el principi d'entitat en funcionament no existint risc de continuïtat en la seva activitat.

### **4.- Comparació de la informació:**

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior.

### **5.- Elements recollits en diverses partides:**

No existeixen elements patrimonials que estiguin registrats en dos o més partides del balanç.

### **6.- Canvis en criteris comptables:**

No s'han realitzat ajustaments per canvis en criteris comptables al llarg de l'exercici.

### **7.- Correcció d'errades:**

No s'ha realitzat cap correcció.

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALMAUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. n.º 81440  
IBIZA

### 3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

#### 3.1 Anàlisi de les principals partides de l'exercici.

S'han rebut 970.500 € en concepte de quotes d'associats. Aquests ingressos s'han aplicat a:

- S'han aprovat ajuts monetaris de cooperació internacional per valor de 709.541,94 € (que representa el 73,11% dels ingressos per quotes rebudes)
- S'han aprovat ajuts monetaris a través de conveni per valor de 40.000€ (que representa el 4,12% dels ingressos per quotes rebudes).
- S'han aprovat ajuts no monetaris de cooperació interna per valor de 39.740,67€ (que representa el 4,09% dels ingressos per quotes rebudes)
- El cost de personal ha estat de 146.274,98€ (que representa el 15,07% dels ingressos per quotes rebudes).

3.2 A l'exercici 2023, no s'ha obtingut excedent.

### 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables aplicats en les següents partides són:

#### 1.- Immobilitzat intangible:

L'immobilitzat immaterial està comptabilitzat al preu d'adquisició.

Els càrrecs per amortització dels elements de l'immobilitzat immaterial es calculen aplicant-hi el mètode lineal d'acord amb les vides útils estimades que segueixen:

Vida útil: 3 i 10 anys (coeficient lineal 33,33% i 10 % anual).

No s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament.

#### 2.- Immobilitzat material:

L'immobilitzat material està comptabilitzat al preu d'adquisició.

Les despeses de renovació, ampliació, modernització o millora dels béns de l'immobilitzat material són incorporats a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat productiva o allargament de la seva vida útil. En cas contrari, es consideren despeses de l'exercici.

Les addicions de l'immobilitzat material es comptabilitzen al seu cost d'adquisició o producció i s'amortitzen a partir de l'any de la seva adquisició o entrada en funcionament, d'acord amb la seva vida útil estimada.

Per a noves inversions d'escassa quantia es considerarà la seva amortització total en un any.

Els càrrecs per amortització dels elements de l'immobilitzat material es calculen aplicant-hi el mètode lineal d'acord amb les vides útils estimades que segueixen:

	Anys vida útil	%Coeficient lineal
Edificis i construccions	50	2
Equips processament informació	4	25
Instal·lacions	10	10
Mobiliari	10 i 5	10 i 20
Altres immobilitzacions materials	10	10

No s'han realitzat correccions valoratives per deteriorament.

#### 3.- Existència de terrenys i construccions qualificats com a inversions immobiliàries.

No existeixen terrenys i construccions qualificats com a inversions immobiliàries.

#### 4.- Béns integrants del Patrimoni Històric.

No existeixen.

#### 5.- Permutes.

No existeixen.

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. nº S1440  
IBIZA

## 6.- Crèdits i debits per l'activitat pròpia.

La present norma s'aplicarà a:

a) Crèdits per l'activitat pròpia: són els drets de cobrament que s'originen en el desenvolupament de l'activitat pròpia enfront dels beneficiaris i socis.

▪ Les quotes, donatius i altres ajudes similars, procedents de socis, afiliats o altres deutors, amb venciment a curt termini, originen un dret de cobrament que es comptabilitza pel seu valor nominal. Si el venciment supera aquest termini, s'han de reconèixer pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal del crèdit es registra com un ingrés financer en el compte de resultats d'acord amb el criteri de el cost amortitzat.

▪ Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi hagi evidència objectiva que s'ha produït un deteriorament de valor en aquests actius, que es comptabilitzen aplicant el criteri del cost amortitzat.

b) Dèbits per l'activitat pròpia: són les obligacions que s'originen per la concessió d'ajudes i altres assignacions als beneficiaris de l'entitat en compliment dels fins propis.

▪ Les ajudes i altres assignacions concedides per l'entitat als seus beneficiaris, amb venciment a curt termini, originen el reconeixement d'un passiu pel seu valor nominal. Si el venciment supera el citat termini, es reconeix pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal del debit es comptabilitza com una despesa financera en el compte de resultats d'acord amb el criteri del cost amortitzat.

▪ Les ajudes i altres assignacions concedides per l'entitat als seus beneficiaris, amb venciment a curt termini, originen el reconeixement d'un passiu pel seu valor nominal. Si el venciment supera el citat termini, es reconeix pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal del debit es comptabilitza com una despesa financera en el compte de resultats d'acord amb el criteri del cost amortitzat.

▪ També s'inclouen com debits per l'activitat pròpia el retorn de les aportacions als socis – institucions públiques- quan l'entitat obté un excedent al seu compte de pèrdues i guanys i es troba en l'obligació de retornar aquest excedent en proporció a les aportacions rebudes per part dels socis – institucions públiques.

## 7.- Actius financers i passius financers.

L'entitat té registrat en el capítol d'instruments financers aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Per tant, la present norma resulta d'aplicació als següents instruments financers.

a) Actius financers:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.

- Crèdits per operacions comercials: deutors varis.

- Altres actius financers, tals com dipòsits en entitats de crèdit, avançaments i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividends a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

b) Passius financers:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis.

- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit, inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsats per tercers sobre participacions.

## 8.- Existències.

No existeixen.

## 9.- Transaccions en moneda estrangera.

No existeixen.

#### **10.- Impost sobre beneficis.**

No existeix donat que l'entitat s'acull a l'excepció contemplada a l'article 9.3.a) de la Llei de l'impost de societats (LIS).

#### **11.- Ingressos i Despeses.**

Els ingressos i despeses de l'entitat segueixen els criteris establerts en les normes de registre i valoració 8 de la adaptació P.G.C. a les entitats sense fins lucratiu i del punt 6è del marc conceptual de la comptabilitat.

Els ajuts atorgats per l'entitat es reconeixen en el moment en què s'aprovi la seva concessió. Si no és així, s'explicarà a l'apartat FETS POSTERIORIS de la present memòria.

Les aportacions dels socis es reconeixen com a ingressos en el període a què corresponen. El retorn de les aportacions es reconeixen com a disminució de l'ingrés reconegut inicialment.

#### **12.- Provisions i contingències**

Les obligacions existents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels que poden derivar-se perjudicis patrimonials per a l'Entitat, l'import del qual i moment de cancel·lació són indeterminats, es registren en el balanç com a provisions pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'Entitat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.

Des de l'any 2018 es ve dotant una provisió per indemnitzacions per poder fer front a acomiadaments del personal en cas de necessitat.

#### **13. Subvencions, donacions i llegats.**

S'imputen a resultats de l'exercici en què es reporten.

#### **14.- Negocis conjunts.**

No existeixen.

#### **15.- Criteris utilitzats en transaccions entre parts vinculades.**

Les operacions realitzades entre parts vinculades es comptabilitzen d'acord amb les normes generals i obeeixen a les aportacions/subvencions rebudes de les administracions locals (ajuntaments i consells insulars) i pel Govern de les Illes Balears. Aquestes institucions formen part de l'assemblea general, que és l'òrgan de govern i representació suprem del Fons Pitiús de Cooperació.

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. nº S1440  
IBIZA

AUDITORES

## 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

1.-Anàlisi del moviment durant l'exercici de cadascun dels epígrafs del balanç i de les seves corresponents amortitzacions i correccions valoratives per deteriorament:

a) Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici actual.	Immobilitzacions intangibles	immobilitzacions materials	Inversions immobiliàries
A) Saldo inicial brut, exercici 2023	5.481,85	266.338,46	0,00
(+) Entrades	6.585,68	1.817,18	0,00
(-) Sortides	0,00	0,00	0,00
B) Saldo final brut, exercici 2023	12.067,53	268.155,64	0,00
C) Amortització acumulada, saldo inicial exercici 2023	5.013,03	77.329,28	0,00
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	772,93	6.913,31	0,00
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00
D) Amortització acumulada, saldo final exercici 2023	5.785,96	84.242,59	0,00
E) Correccions de valor per deteriorament, saldo inicial exercici 2023	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconeguts en el període	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00
F) Correccions de valor per deteriorament, saldo final 2023	0,00	0,00	0,00

b) Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries de l'exercici anterior.	Immobilitzacions intangibles	immobilitzacions materials	Inversions immobiliàries
A) Saldo inicial brut, exercici 2022	5.481,85	263.808,76	0,00
(+) Entrades	0,00	2.529,70	0,00
(-) Sortides	0,00	0,00	0,00
B) Saldo final brut, exercici 2022	5.481,85	266.338,46	0,00
C) Amortització acumulada, saldo inicial exercici 2022	4.940,43	70.808,40	0,00
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	72,60	6.520,88	0,00
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00
D) Amortització acumulada, saldo final exercici 2022	5.013,03	77.329,28	0,00
E) Correccions de valor per deteriorament, saldo inicial exercici 2022	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconeguts en el període	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00
F) Correccions de valor per deteriorament, saldo final 2022	0,00	0,00	0,00

2.- Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents.  
No existeixen.

3.- No s'han produït correccions valoratives per deteriorament de quantia significativa, reconeguda o revertida durant l'exercici de l'immobilitzat material no generador de fluxos d'efectiu.

4.- No s'han cedit immobles a l'entitat.

## 6. BÉNS INTEGRANTS DEL PATRIMONI HISTÒRIC

No existeixen.

## 7. USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA

No hi ha actius financers a llarg termini.

Detall de l'actiu financer a curt termini de l'exercici

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA  
ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.  
R.O.A.C. n.º S1440  
IBIZA

**Aportacions pendents institucions:****465.499,44**

Consell d'Eivissa

299.999,44

Ajuntament de Sant Josep de sa Talaia

162.500,00(\*)

Ajuntament de Sant Joan de Labritja

3.000,00

(\*) a la data de formulació dels presents comptes anuals, aquesta aportació monetària ja està cobrada.

Desglossament de la partida B.III de l'Actiu del Balanç "Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia" assenyalant el moviment hagut durant l'exercici.

Socis Fundacionals Institucions

	2022	2023
Saldo inicial:	215.999,44	302.999,44
Augments:	965.500,00	970.500,00
Disminucions:	875.500	808.000,00
Traspàs a pèrdues per aportacions incobrables	3.000,00	0,00
Saldo final:	302.999,44	465.499,44

Socis Fundacionals ONG

	2022	2023
Saldo inicial:	200,00	150,00
Augments:	0,00	0,00
Disminucions:	50,00	150,00
Saldo final:	150,00	0,00

Socis Col·laboradors

	2022	2023
Saldo inicial:	200,00	37,00
Augments:	200,00	13,00
Disminucions:	363,00	50,00
Saldo final:	37,00	0,00

**AUDITORES**  
 INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
 DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. n.º S1440  
 IBIZA

Altres deutors

	2022	2023
Saldo inicial:	980,34	3.385,21
Augments:	4.107,43	5.501,66
Disminucions:	1.702,56	7.454,76
Saldo final:	3.385,21	1.432,11

Crèdits de dubtós cobrament

No existeixen

Provisions per insolvència

No existeixen

Moviments de les provisions per insolvència

No existeixen

Reversions del deteriorament de crèdits

No existeixen.

## 8. BENEFICIARIS – ACREEDORS

Moviments de devolució d'aportacions als socis institucionals

	2022	2023
Saldo inicial:	2.346,19	2.346,19
Augments:	0	0,00
Disminucions:	0	0,00
Saldo final:	2.346,19	2.346,19

Moviments creditors per Ajuts monetaris

	Projectes ONG	Projectes de Cooperació Directa	Emergències	Convenis
Saldo inicial:	105.972,00	67.165,00	48.180,00	0,00
Augments:	458.541,94	267.900,00	0,00	40.000,00
Disminucions:	315.665,00	184.565,00	48.180,00	30.000,00
Saldo final:	<b>248.848,94</b>	<b>150.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>

Detall Projectes ONG	Saldo Inicial	Augments	Disminuc.	Saldo final
Pr. 503/22: Canalització d'aigua potable a Singare Pame. Formació i prevenció de Covid-19 a través de bons hàbits d'higiene i neteja. Nepal. Via Oberta a Lauruk	18.731	0	18.731	0
Pr. 504/22: Avançant cap a la defensa dels drets individuals i col·lectius a 4 comunitats rurals maies ixiles: Parramos Grande, Tzzalbal, Rio Azul y Pulay. Guatemala. STEI	18.750	0	18.750	0
Pr. 505/22: Fase II - Mitigació de l'impacte de la pandèmia de la COVID-19 en famílies vulnerables de Coatepeque, Creu Roja.	18.750	0	18.750	0
Pr. 507/22: Apoderament socioeconòmic de 49 dones rurals mitjançant l'accés a l'economia visible i remunerada, el foment de l'emprenedoria i l'enfortiment de les organitzacions comunitàries. Fundació Vicente Ferrer	12.241	0	12.241	0
Pr. 508/22: Suport al Programa Integral de Salut Infantil Sahrauí als Campaments de Refugiats Saharauís. AAPS.	18.750	0	18.750	0
Pr. 514/22: Millorar l'accés als serveis de VIH/SIDA adaptats al gènere entre adolescents i joves que viuen a Beira i Nhamatanda. 2n any	18.750	0	18.750	0
Pr. 567/23: Avançant cap a la defensa dels drets individuals i col·lectius a 4 comunitats maies ixiles rurals. STEI	0	70.000	35.000	35.000
Pr. 568/23: Canalització d'aigua potable a l'àrea de Smali. Via Oberta a Lauruk.	0	69.387	34.693	34.694
Pr. 569/23: Apoderament socioeconòmic de 100 dones rurals mitjançant l'accés a l'economia visible i remunerada. FVF.	0	70.000	35.000	35.000
Pr.573/23: Promoció de la seguretat alimentària des de la sostenibilitat mediambiental. Creu Roja.	0	70.000	35.000	35.000
Pr. 578/23: Millorar l'accés a serveis de VIH/SIDA per a adolescents i joves a Beira (3r.any). Mans Unides.	0	70.000	35.000	35.000
Pr. 579/23: Suport al programa integral de salut infantil sahrauí (PISIS). Amics Poble Sahrauí I.B.	0	70.000	35.000	35.000
Pr.574/23: Teixint aliances per la integració i suport social i econòmic a la població migrant. Ayne España Trinitarias	0	39.154,94	0	39.154,94
<b>TOTAL</b>	<b>105.972</b>	<b>458.541,94</b>	<b>315.665</b>	<b>248.848,94</b>

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. nº S1440  
IBIZA

Detall Projectes cooperació directa	Saldo inicial	Augments	Disminuc.	Saldo final
Pr. 498/22: Disponibilitat i gestió eficient de l'aigua en el corredor sec del municipi de Palacagüina. UCOM	6.500	0	6.500	0
Pr. 502/22: Accés, disponibilitat i gestió eficient a l'aigua en el corredor sec del municipi de San Lucas. UCOM	12.250	0	12.250	0
Pr. 513/22: Enfortiment de les capacitats productives de les famílies camperoles afectades per la crisi econòmica i productiva, amb el protagonisme de 2 associacions de dones dels municipis de Huizúcar i La Libertad	18.750	0	18.750	0
Pr.515/22: Enfortida l'articulació entre organitzacions locals i juntes d'aigua de la zona Nord de La Libertad en defensa de l'aqüífer de San Juan Opico i l'exigibilitat del dret humà a l'aigua	17.241	0	17.241	0
Pr. 516/22: Ampliant les possibilitats i cobertura a més dones i joves en estat de vulnerabilitat per causes de desastres naturals i pandèmia, per reinsertar-se en les seves xarxes de relacions i desenvolupament social i econòmic. Tecuilcan	12.424	0	12.424	0
Pr. 564/23: Millora de l'accés a l'aigua potable i de la seva gestió sostenible a Palacagüina. UCOM	0	33.500	16.750	16.750
Pr. 566/23: Accés adequat a aigua neta per prevenir i contenir les malalties d'origen hídric a San Lucas. UCOM	0	33.500	16.750	16.750
Pr.571/23: Organització territorial de dones al municipi de Panchimalco per a la prevenció de la violència i la reducció de les migracions. ACUA	0	67.000	33.500	33.500
Pr. 577/23: Enfortint la posició de dones i joves en el reconeixement dels seus drets i la eliminació de la violència. Tecuilcan.	0	67.000	33.500	33.500
Pr. 580/23. Enfortiment de les capacitats de persones defensores de la conservació dels ecosistemes a l'aqüífer de San Juan Opico i la protecció del dret humà a l'aigua. ECOS	0	50.000	0	50.000
Pr. 583/23. Projecte educatiu UCOM	0	16.900	16.900	0
<b>TOTAL</b>	<b>67.165</b>	<b>267.900</b>	<b>184.565</b>	<b>150.500</b>

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.G. N° S1440  
IBIZA

Emergències	Saldo Inicial	Augments	Disminuc	Saldo final
Pr.557/22: Ajuda alimentària per a institucions públiques dels campaments de refugiats de Tindouf. Amics Poble Sahrauí.	23.180	0	23.180	0
Pr. 559/22: Ajuda alimentària per a la població dels campaments de refugiats de Tindouf. APS	25.000	0	25.180	0
<b>TOTAL</b>	<b>48.180</b>	<b>0</b>	<b>48.180</b>	<b>0</b>

Enguany s'han finançat per primera vegada dos projectes mitjançant concessió directa. S'ha fet una memòria justificativa de cadascun d'ells emparats en la Llei 38/2003 general de subvencions. Aquesta llei contempla el procediment de concessió directa i detalla de manera clara els criteris a partir dels quals es pot aplicar. El conveni en ambdós casos és l'instrument regulador de les relacions que s'han establert amb les entitats beneficiàries i el lloc on s'han fixat totes les condicions que determinaran els deures i les obligacions d'ambdues parts.

Conveni	Saldo Inicial	Augments	Disminuc.	Saldo final
Pr.590/23: Observatori de drets de les persones migrants en la ruta algeriana cap a Espanya. Caminando Fronteras	0	20.000	15.000	5.000
Pr. 606/23: Construcció d'aules escolars per a les famílies afectades pel terratrèmol. Azahara	0	20.000	15.000	5.000

## 9. ACTIUS FINANCERS

1. A continuació es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalats a la norma de registre i valoració novena.

a) Actius financers a llarg termini:

Valors representatius de deute a llarg termini	Import 2023	Import 2022
Actius financers mantinguts per negociar		
Actius financers a cost amortitzat		632,50
Actius financers a cost		
<b>TOTAL</b>		<b>632,50</b>

Crèdits, derivats y altres a llarg termini	Import 2023	Import 2022
Actius financers mantinguts per negociar		
Actius financers a cost amortitzat	100,00	100,00
Actius financers a cost		
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Total actius financers a llarg termini	Import 2023	Import 2022
Actius financers mantinguts per negociar		
Actius financers a cost amortitzat	100,00	732,50
Actius financers a cost		
<b>TOTAL</b>	<b>100,00</b>	<b>732,50</b>

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. nº S1440  
IBIZA

b) Actius financers a curt termini:

<b>Crèdits, derivats i altres a curt termini</b>	<b>Import 2023</b>	<b>Import 2022</b>
Actius financers mantinguts per negociar		
Actius financers a cost amortitzat	554.425,98	366.307,01
Actius financers a cost		
<b>TOTAL</b>	<b>554.425,98</b>	<b>366.307,01</b>

<b>Total actius financers a curt termini</b>	<b>Import 2023</b>	<b>Import 2022</b>
Actius financers mantinguts per negociar		
Actius financers a cost amortitzat	554.425,98	366.270,01
Actius financers a cost		
<b>TOTAL</b>	<b>554.425,98</b>	<b>366.270,01</b>

## 10. PASSIUS FINANCERS

1. Informació sobre els passius financers de l'entitat:

a) Passius financers a llarg termini:

A continuació, es detallen els passius financers a l/p atenent a les categories establertes a la norma de registre i valoració novena: no existent passius financers a llarg termini.

b) Passius financers a curt termini:

<b>Derivats i altres curt termini</b>	<b>Import 2023</b>	<b>Import 2022</b>
Passius financers a cost amortitzat	410.229,88	233.542,44
Passius financers mantinguts per negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>410.229,88</b>	<b>233.542,44</b>

<b>Total passius financers a curt termini</b>	<b>Import 2023</b>	<b>Import 2022</b>
Passius financers a cost amortitzat	410.229,88	233.542,44
Passius financers mantinguts per negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>410.229,88</b>	<b>233.542,44</b>

10.2- Altra informació

- No existeixen deutes amb garanties reals.
- No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici.
- L'any 2018 es va decidir crear un fons per a indemnitzacions per poder fer front a l'acomiadament del personal en cas de necessitat. Aquesta provisió es calcula per a cada any i s'acumula amb aquesta finalitat. L'any 2023 s'ha aprovisionat un import de 10.009,89 €. L'import total al tancament de l'exercici es de 38.819,28 € (28.809,39 € a l'exercici 2022).

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.D.A.º. nº S1440  
IBIZA

## 11.- FONTS PROPIS

Dotació Fundacional (Fons Social): Aportacions inicials dels socis fundadors i posteriorment altes de nous socis. No hi ha moviments al llarg de l'exercici.

Reserves: Excedents dels exercicis anteriors no aplicats a resultats negatius.

Excedents d'exercicis anteriors: Romanent i resultats negatius d'exercicis anteriors.

	2023	2022
<b>FONS PROPIS</b>	<b>284.200,29</b>	<b>284.200,29</b>
Dotació fundacional /fons social	75.132,56	75.132,56
Reserves	244.637,35	244.637,35
Excedents d'exercicis anteriors	-35.569,58	-35.569,58
Excedent de l'exercici	0,00	-0,04

## 12. SITUACIÓ FISCAL

1.- Impost sobre beneficis.

No existeix, donat que l'entitat s'acull a l'excepció contemplada a l'article 9.3.a) de la Llei de l'Impost de Societats (LIS).

2.- Altres tributs. Durant l'exercici s'han pagat 199,51€ d'impostos municipals i taxes.

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. nº S1440  
IBIZA

AUDITORES

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

#### 14. INGRESSOS I DESPESES

El detall dels ingressos de l'exercici 2023 és el que segueix:

		Detall	TOTALS 2023	TOTALS 2022
<b>Institucions</b>			<b>970.500,00</b>	965.500,00
	Govern de les Illes Balears	150.000,00		
	Consell d'Eivissa	150.000,00		
	Consell de Formentera	45.000,00		
	Ajuntament d'Eivissa	315.000,00		
	Ajuntament de S. Antoni Portmany	60.000,00		
	Ajuntament de Sant Josep	162.500,00		
	Ajuntament de Santa Eulària	85.000,00		
	Ajuntament de Sant Joan	3.000,00		
<b>ONGS</b>				150,00
<b>Donatius</b>			<b>4.401,78</b>	3.456,67
	UIB	400,00		
	GEN	150,00		
	Via Oberta/Formenterers Solidaris	100,00		
	CEIP Sant Antoni	2.624,38		
	CEIP Labritja	83,90		
	CEIP Puig d'en Valls	663,50		
	Es Cantonet	260,00		
	Donatiu	120,00		
<b>Donatius Ucraïna</b>				1.193,00
<b>Ingressos Extraordin.</b>			<b>13,00</b>	8.714,20
<b>Serveis diversos</b>			<b>30,30</b>	18,60
<b>Interessos comptes</b>			<b>16,21</b>	2,92
<b>Provisió per baixa voluntària</b>				7.246,85
<b>Excés de provisió</b>				31.937,05
<b>TOTAL</b>			<b>974.961,29</b>	1.018.219,29

Cal fer una menció especial en quant als ingressos institucionals que rep el Fons Pitiús de Cooperació. Segons l'article 13 dels Estatuts del Fons Pitiús de Cooperació, cadascun dels socis satisfarà l'aportació econòmica que aprovi i figuri als seus pressupostos.

El detall de les **despeses** de l'exercici 2023 és el que segueix:

		Detall	Totals 2023	Totals 2022
<b>Ajuts monetaris</b>			<b>749.541,94</b>	804.728,00
	Projectes ONGS	458.541,94		
	Projectes cooperació directa	251.000,00		
	Convenis	40.000,00		
<b>Avaluació/Seguiment projectes</b>			<b>2.990,48</b>	6.000,00
<b>Sou tècniques projectes</b>			<b>33.719,20</b>	39.993,03
<b>Aliances i comunicació</b>			<b>17.336,27</b>	4.169,55
	ALDA	500,00		
	Confederació de Fons	2.500,00		
	Despeses de representació	570,54		
	Comunicació	13.765,73		
<b>Educació per la Transformació Social</b>			<b>84.539,94</b>	95.946,62
	Xarxa Centres x T.S.	4.914,87		
	Proj. Educatiu UCOM	16.900,00		
	Biblioteca viatgera	536,77		
	Campanyes	623,30		
	Tècniques sensibilització	61.565,00		
<b>Despeses Administratives</b>			<b>17.934,56</b>	18.965,88
	Conservació local i neteja.	2.329,45		
	Comunitat de propietaris	1.219,24		
	Gestoria fiscal i comptable	4.648,94		
	Protecció de dades	242,12		
	Assegurança del local	610,94		
	Correus / Material oficina	342,47		
	Serveis (tfn., aigua, electricitat...)	2.716,91		
	Altres tributs	199,51		
	Auditoria	4.318,87		
	Serveis bancaris	120,00		
	Altres despeses	1.186,11		
<b>Personal gestió</b>			<b>50.990,78</b>	31.328,70
	Gerència	38.893,00		
	Auxiliar administrativa	12.097,78		
<b>Despeses amortitzacions</b>			<b>7.686,24</b>	6.593,48
<b>Provisió per indemnitzacions</b>			<b>10.009,89</b>	7.494,03
<b>Pèrdues aportacions incobrades</b>			<b>200,00</b>	3.000,00
<b>Despeses extraordinàries</b>			<b>11,99</b>	
<b>TOTAL</b>			<b>974.961,29</b>	1.018.219,29

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. nº S1440  
IBIZA



Dins del finançament de projectes s'inclouen també dos projectes finançats mitjançant conveni per un import de 40.000.

Mitjançant la **segona activitat** el Fons pretén els següents objectius:

- Sensibilitzar la ciutadania pitiüsa envers els següents desafiaments globals: la desigualtat, l'empobriment, els desplaçaments forçats, les diferents formes d'esclavitud, la sobreexplotació dels recursos, el canvi climàtic i la violència en totes les seues vessants.

- Afavorir una mobilització social crítica, participativa, responsabilitzada i amb capacitat d'incidència i transformació des de l'àmbit local, però amb visió global.

Igual que a l'anterior, els recursos per treballar aquesta activitat provenen de les aportacions dels seus socis: institucions públiques i ONG. Així mateix, les quotes van al fons comú i es gestionen de manera conjunta entre tots els socis, que aproven el percentatge dedicat a cadascuna de les activitats en l'assemblea celebrada en el primer trimestre de l'any.

Aquesta segona activitat ha tingut un import de 22.975€

Recursos humans aplicats a les dues activitats:

Projectes de cooperació: 1 persona a un 25% de la jornada i 1 persona a un 50% de la jornada. Ambdues amb contracte indefinit.

Sensibilització i educació per al desenvolupament: 1 persona a jornada completa i 1 persona a un 50%. Ambdues amb contracte indefinit.

Nombre de beneficiaris

Projectes de cooperació i emergència: 127.593 persones.

Sensibilització i educació per al desenvolupament: Aproximadament 6.000 persones.

A continuació s'inclou un resum dels projectes aprovats l'any 2023:

#### PROJECTES ONGS

Núm.	TÍTOL	ENTITAT SOL·LICITANT	ENTITAT EXECUTORA	PAÍS
567/23	Avançant cap a la defensa dels drets individuals i col·lectius en 4 comunitats maias ixiles rurals: Saquil Grande, Tujolom, La Libertad i Vijolom II. 2n any.	STEI Intersindical	AEPREQ	Guatemala
568/23	Canalització d'aigua potable a l'àrea de Smali. Formació sobre bon hàbits d'higiene i neteja per a tota la població en general	Via Oberta a Louruc	Lauruk Social Service Association	Nepal
569/23	Apoderament socioeconòmic de 100 dones rurals mitjançant l'accés a l'economia visible i remunerada, el foment de l'emprenedoria i l'enfortiment de les organitzacions comunitàries de base feminitzades, millorant la resiliència de la zona enfront del canvi climàtic.	FVF	Rural Development Trust	Índia
573/23	Promoció de la seguretat alimentària des de la sostenibilitat mediambiental	Creu Roja	Cruz Roja Guatemalteca	Guatemala

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. n.º S1440  
IBIZA

578/23	Millorar l'accés a serveis de VIH/SIDA adaptats i sensibles a les qüestions de gènere, amb especial atenció a la teràpia antirretroviral sostinguda per a adolescents i joves a les ciutats de Beira i Nhamatanda (3r any)	Mans Unides	Collegio Univ. Aspiranti Medici Missionari (CUAMM-Doctores con África)	Moçambic
579/23	Suport al programa integral de salut infantil sahrauí (PISIS) 2023	Associació d'Amics del Poble Sahrauí de les Illes Balears	Ministeri de Salut Pública de la RASD	Algèria
574/23	Teixint aliances per la integració i suport social i econòmic a la població migrant, preferentment dones, als districtes d'Ancón i Puente Piedra.	Ayne España Trinitarias	Ayne Perú Trinitarias	Perú

### PROJECTES COOPERACIÓ DIRECTA

Núm.	TÍTOL	ENTITAT EXECUTORA	PAÍS
564/23	Millora de l'accés a aigua potable i de la seva gestió sostenible al municipi de Palacagüina	UCOM	Nicaragua
566/23	Accés adequat a aigua neta per prevenir i contenir les malalties d'origen hídric al municipi de San Lucas	UCOM	Nicaragua
571/23	Organització territorial de dones al municipi de Panchimalco per la prevenció de violència i reducció de les migracions	ACUA	El Salvador
577/23	Enfortint la posició de dones i joves en el reconeixement dels seus drets i la eliminació de la violència	Tecuilcan	Nicaragua
580/23	Enfortiment de les capacitats d'incidència política de persones defensores per la conservació dels ecosistemes a l'aqüífer de San Juan Opico i la protecció del dret humà a l'aigua	ECOS El Salvador	El Salvador

### PROJECTES PER CONVENI

Núm.	TÍTOL	ENTITAT EXECUTORA	PAÍS
590/23	Observatori de drets de les persones migrants a la rua Algeriana cap a Espanya	Colectivo Caminando Fronteras	Espanya / Algèria
606/23	Construcció d'aules escolars d'emergència per a les famílies afectades pel terratrèmol de Marroc	Associació Azahara	Marroc

## 15.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

No s'han abonat dietes, sous o remuneracions de cap classe als membres dels òrgans de govern, ni tampoc avançaments o crèdits.

Les úniques operacions amb parts vinculades es corresponen amb les subvencions rebudes per l'entitat.

Soci	Import compromès per l'exercici 2023	Saldo pendent al tancament de l'exercici 2023
GOVERN ILLES BALEARS	150.000,00	0,00
CONSELL D'EIVISSA	150.000,00	299.999,44
CONSELL DE FORMENTERA	45.000,00	0,00
AJUNTAMENT D'EIVISSA	315.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT ANTONI	60.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANTA EULÀRIA	85.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE SANT JOSEP	162.500,00	162.500,00
AJUNTAMENT DE SANT JOAN	3.000,00	3.000,00

## 16. ALTRA INFORMACIÓ

1. Canvis en l'òrgan de govern, direcció i representació.

Enguany hi ha hagut un canvi de legislatura i, per tant, s'han renovat els representants que formen part de l'assemblea de l'associació. A l'Assemblea celebrada el 31 de juliol va tenir lloc aquesta renovació, quedant l'Assemblea composta de la següent manera:

CÀRREC	REPRESENTANT ENTRANT
Presidència	Sra. Antonia Picó Pérez Ajuntament de Santa Eulària des Riu
Vicepresidència 1 <sup>a</sup>	Sra. Cristina Costa Juan Consell de Formentera
Vicepresidència 2 <sup>a</sup>	Sra. Cati Albertí Victori Govern Illes Balears
Secretaria	Sra. M <sup>a</sup> Dolores Penín Jardón Ajuntament d'Eivissa
Tresoreria	Sr. Jorge Nacher Selva Ajuntament Sant Antoni Portmany
Vocalia 1	Sra. Marilina Bonet Roig Consell d'Eivissa
Vocalia 2	Sra. Marilina Serra Sala Ajuntament Sant Josep de sa Talaia
Vocalia 3	Sr. Juan Mari Mari Ajuntament Sant Joan de Labritja

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALMAUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. n° S1440  
IBIZA

2.- Nombre mig de persones contractades al tancament de l'exercici.

Nº mig	Categoria	Tipus de contracte	Sexe
1	Coordinadora	Indefinit	Dona
1	Tècnica sensibilització	Indefinit	Dona
1	Tècnica sensibilització/projectes	Indefinit	Dona
0,5	Auxiliar administrativa	Indefinit	Dona
Nombre al tancament de l'exercici	Categoria	Tipus de contracte	Sexe
1	Coordinadora	Indefinit	Dona
1	Tècnica sensibilització	Indefinit	Dona
1	Tècnica sensibilització/projectes	Indefinit	Dona
0,5	Auxiliar administrativa		Dona
Nombre a l'acabament de l'exercici	Membres de la Junta Executiva		Sexe
1	Presidència		Dona
2	Vicepresidència		2 dones
1	Tresoreria		Home
1	Secretaria		Dona
3	Vocals		2 dones / 1 home

3.- Informació anual del grau de compliment del Codi de conducta de les entitats sense finalitat lucrativa per a la realització de les inversions financeres temporals.

No n'hi ha hagut.

4.- Import dels honoraris per auditoria dels comptes: a l'exercici 2023 és de 3.180,39 € (3.055,13 a l'exercici 2022).

5.- Fets posteriors.

En data 13 de desembre de 2023 es va aprovar el projecte 574/23, Teixint aliances per la integració i suport social i econòmic a la població migrant, preferentment dones, als districtes d'Ancón i Puente Piedra de l'associació Ayne España Trinitarias, per un import de 45.000€. No obstant, a l'acta es reflecteix que aquest import seria inferior, depenent del romanent que, a 31 de desembre, es pogués aplicar. En data 14 de febrer de 2024, una vegada conegut el romanent exacte, l'assemblea del Fons aprova aquest projecte per un import de 39.154,94€. Aquest import és el que es reflecteix a la comptabilitat i als presents comptes anuals.

## 17. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Seguint el Pla de Comptabilitat de les petites i mitjanes entitats sense finalitat lucrativa, a la norma de registre i valoració número 20, les donacions no reintegrables que s'obtinguin sense assignació a una finalitat específica es comptabilitzen directament a l'excedent de l'exercici en què es reconeixen.

Import 2023: No n'hi ha hagut

Import 2022: No n'hi va haver.

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.G. N° S1440  
IBIZA

## 18. INVENTARI

TIPUS MATERIAL	PROVEÏDOR	VALOR INICIAL	DATA DE COMPRA	OBSERVAC.
Fitxer Calaixos metàlic	CARLIN – 41.446.275 E	35.960 ptes.	13/12/00 –	Fra. N° A 4.956
Planta baixa a Arxiduc Lluís Salvador n° 19	SA NOSTRA G07013154	3.500.000 ptes.	31/01/01	Fra.N° 2001500307
Condicionament local	Construcciones Palanco CIF: B 07709553	2.121.245 ptes.	4/04/01	Fra.N°01-000115
Condicionament local	Construcciones Palanco CIF: B 07709553	1.948.679 ptes.	25/06/01 – 5/07/01	Fra. N°01-000117
Dos extintors	Pitiusas de Seguridad S.L. CIF: B 07233653	23.200 ptes.	5/07/01	Fra. N° 0103404
Cortines Venecianas	Gilet Oficina-CIF: A 07017882	45.089 ptes.	13/07/01 – 17/07/01	Fra. N° 200538
Armari productes neteja	Fita Ibicentro S.A.- NIF:A07058498	12.852 ptes.	16/07/01	Ticket N°: T 43202
Fotocopiadora Olivetti C-D15	Francisco Romaguera S.L. CIF: B 57022972	534.644 ptes.	23/07/01 – 07/08/01	Fra. N° C000203
Adhessiu per vidre logo	ROTU RAPID C.B.- E 07409287	18.212 ptes.	25/07/01	Fra. N° 6.015
6 armaris per ONGs	Muebles Ibiza NIF: A07072689	362.129 ptes.	30/07/01 – 7/08/01	Fra. N° 3873
Mirall bany	Ibima CIF: A28013308	5.800 ptes.	30/05/01	Fra. N° 34710784-34
Prestatges revistes	Gilet Oficina CIF: A07017882	48.000 ptes.	12/09/01	Fra. N° 200726
Tarja memòria Fotocopiadora	Francisco Romaguera S.L. CIF: B 57022972	320,7 €	28/12/01 – 17/01/02	Fra. 296
Prestatgeria Fons Documental	Gilet Oficina CIF: A 07017882	1.257,97 €	27/03/02 – 05/04/02	Fra. 220229
Dos taules	Gilet Oficina-	218,1 €	4/07/02 – 11/07/02	Fra. 20215
Moble prestatgeria	Muebles Ibiza-CIF: A07072689	84,94 €	13/09/02 – 02/10/02	Fra. 1.880
Plastificadora	Carlín- CIF: 41446275-E	211,51 €	30/04/03	Fra. 1.083
Una taula reunions	Gilet Oficina –	119,67 €	20/11/03 17/12/03	Fra. 331027
Dos prestatgeries	Muebles Ibiza –	573,77 €	31/03/05	Fra. 510356
Cadira oficina	CARLIN- CIF 41446275-E	81,36€	30/04/05	Fra.1.462
Dos reposapeus ergonòmics	CARLIN- CIF 41446275-E	28,30€	30/06/05	Fra. 1.462
Taula	Muebles Ibiza	88,44€	24/03/06	Fra. 511893
Construcció rampa minusvàlids	Construcciones Contracorriente S.L.	6.046,15€	28/09/07	Fra. 20700121
Redacció acreditació activitat permanent.	Roig Mari Ingenieros S.L	1.508€	12/02/08	F/25
Taula Dinamic	Muebles Ibiza	129,92€	14/05/08	Fra. 100466
Planta baixa Arxiduc Lluís Salvador n° 19 baixos A	Antonia Costa Boned. Juan Mayans Costa.	150.000€	07/04/09	Escritura Nota reg. N°1373. tomo 90
Fitxa ampliació oficina	Roig Mari Ingen. S.L.	928€	24/06/09	Fra. F/93
Redacció projecte nova oficina	Vicent Serra Ribas	1.810,61€	15/07/09	Fra. 32-2009
Obres nou local	Const. Contracorriente	5.976,32€	15/09/09	Fra. A-20900096
Obres nou local	Construc.Contracorriente	2.205,80€	15/09/09	Fra. A-20900097
Programa projectes	Cromlec Digital	2.320€	22/09/09	Fra, 2.09/09003
Redacció proj. nova ofi (2n)	Vicent Serra Ribas	415,80€	01/10/09	Fra. 42-2009

23070101

**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALMAUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.O.A.C. n° S1440  
IBIZA


Home Line Intel	APP Informàtica	435,60€	26/03/14	Fra. I 5675
Deshumidificador	Radio Avenida	199€	30/08/14	Fra.A1401090
Finestra alumini	Carpinterí aluminio Titi	559,84€	07/10/14	Fra. F1-000442
Equip informàtic	APP Eivijumper S.L.	511,50€	25/03/15	Fra. 150794
Web	Virtualmind SLU	1.633,50€	12/05/16- 31/12/16	2016/39- 2017/01
Persianes metàl·liques	Herreria Mariano	1.976,99€	02/09/16	Fra. 308-16
Ordinador Intel 13-7100	APP. Eivijumper S.L.	509€	11/04/17	Fra. 879
Portàtil Lenovo 320-15ISK I5	Bitá Byte S.L.	549€	15/03/18	Fra. 1800655
Torre ordinador HP Slimline 260-P-126NS	Bitá Byte S.L.	525€	15/03/18	Fra. 1800655
Portes alumini	Carpinteria Titi B-57404615	1.175,25€ 1.344,64€	22/01/19 11/04/19	Fra. F1-24 Fra.F1-151
Parquet terra dels dos locals	Tekaparquet. S.L.U.	5.143,23€ 4.890,82€	15/05/19 17/06/19	G 1380 G1430
Canvi de llums	Pereta S.L.	3.381,38 3.323,94€ 684,65€	17/04/19 17/04/19 17/04/19	1000039 1000040 1000041
Vàter	Lux Ibiza	674,68€	01/08/19	FV-219308
Armari WC	Almacenes Fita	71,95€	30/05/19	VFR-19/00828
Dos sillons	Todollufe S.L.	159,98€	30/07/19	Fra. 398766
Nou logotip del Fons	Graficamente. M. Tur Riera	726€	17/06/19	Fra. 19/0042
Instal·lació aires acondicionats	Héctor Adrián Miliavaca Cledon	1.512,50€	17/09/20	Fra. FAC193
3 aparells aire acondicionat	Casa Reyet, S.L.	6.247€	25/09/20	FO/01/00094654
Deshumidificador Midea 10 l.	Radio Avenida C.B.	119€	28/09/20	Fra. A2002899
Dos cadires oficina	Ofi Grup S.L.	340,37	03/05/21	Fra. C9VF
Taula rodona despatx	Sklum	174,94	18/02/22	F11 55510
Ordinador comú HM Solano	Bitá Byte	609,00	20/04/22	Fra. 2200751
Projector BENQ 4000L	Bitá Byte	386,90	22/03/22	Fra. 2200543
Equip informàtic Solano	Bitá Byte	875,20	27/05/22	Fra. 2201033
Cadira oficina	Ofigrup	205,70	23/05/22	Fra. 19142
Nevera Aspes	Milar ibiza	199,00	08/06/22	Fra. IZF200642
Telèfon Philips D1602B DUO	Radio Avenida C.B	49€	16/06/2022	Fra. A2203340
Ventilador Tristar VE-5893	Radio Avenida C.B	29,96€	27/07/2022	Fra. A2203398
Tablet	Bitá Byte S.L	292.80€	6/02/2023	Fra.230203
Moble	Sklum INDECEMI SL	139.94€	21/02/2023	Fra.F11-71101
Moble	Ikea	249€	22/02/2023	SAPM2023000143683
Monitors	Bitá Byte S.L	250€	24/05/2023	Fra.230883
Cadira oficina	Ofigrup	199,65€	18/05/23	Fra. 27911
Programa informàtic	Stay Creative S.L.	1.703,68€	30/03/2023	Fra.2023-0110
Llicència de co-propietat del programa informàtic (REBOST). Gestió de dades	Fons Mallorquí	4.882.00€	30/10/2023	Fra. 03/2023
Carretó	Fita	102.16€	27/11/2023	Fra. VFR23/50329

Eivissa, 1 de febrer de 2024

PRESIDENTA  
Sra. Antonia Picó Pérez

SECRETÀRIA  
Sra. M<sup>a</sup> Dolores Penín Jardón

TRESORER  
Jorge Nacher Selva


**AUDITORES**

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ALM AUDITORES PITIUSOS, S.L.

R.G.A.O. N.º 51440  
18/178