

**Lloc:** Sala d'actes de la Casa de Cultura de Sineu

**Començament:** 12.05 h

**Acabament:** 13.10 h

Assistents membres de la Federació:

Ajuntament d'Alaior	Sr. Pau Morlà Florit, batle
Ajuntament d'Alaró	Sr. Joan Simonet Pons, batle
Ajuntament d'Alcúdia	Sr. Miquel Ferrer Viver, batle
Ajuntament d'Algaida	Sr. Francesc Miralles Mascaró, batle
Ajuntament d'Andratx	Sr. Francesc Femenias Calafat, batle
Ajuntament d'Ariany	Sr. Joan Ribot Mayol, batle
Ajuntament de Banyalbufar	Sr. Mateu Ferrà Bestard, batle
Ajuntament de Búger	Sr. Bartomeu Alemany Bennáassar, batle
Ajuntament de Bunyola	Sr. Jesús Baeza Sánchez, tinent de batle
Ajuntament de Campos	Sr. Guillem Ginard Sala, batle
Ajuntament de Ciutadella	Sra. Pilar Carbonero Sánchez, batlessa
Ajuntament de Consell	Sr. Andreu Isern Pol, batle
Ajuntament de Costitx	Sr. Antoni Salas Roca, batle
Ajuntament d'Eivissa	Sr. Santiago Pizarro Simó, tinent de batle
Ajuntament d'Es Castell	Sr. Juan Cabrera Valenzuela, batle
Ajuntament d'Es Mercadal	Sr. Ramon Orfila Pons, batle
Ajuntament d'Es Migjorn Gran	Sr. Andreu Moll Huguet, batle
Ajuntament de Felanitx	Sr. Gabriel Tauler Riera, batle
Ajuntament de Ferreries	Sr. Josep Carreras Coll, batle
Ajuntament de Fornalutx	Sr. Joan Albertí Sastre, batle
Ajuntament de Lloseta	Sr. Bernat Coll Ramon, batle
Ajuntament de Llubí	Sr. Rafael Alomar Ferragut, regidor
Ajuntament de Manacor	Sr. Llorenç Bosch Lliteras, tinent de batle
Ajuntament de Maó	Sr. Vicenç Tur Martí, batle

Ajuntament de Marratxí	Sr. Bartomeu Oliver Palou, tinent de batle
Ajuntament de Petra	Sr. Gabriel Monroig Barceló, regidor
Ajuntament de Porreres	Sr. Bernat Bauzà Garau, batle
Ajuntament de Puigpunyent	Sr. Joan Ferrà Martorell, batle
Ajuntament de Sa Pobla	Sr. Joan Comes Reus, batle
Ajuntament de Sant Antoni de Portmany	Sra. Josefa Costa Ramon, tinenta de batle
Ajuntament de Sant Joan	Sra. M. Teresa Munar Caimari, batlessa
Ajuntament de Sant Joan de Labritja	Sr. Antoni Marí Marí, batle
Ajuntament de Sant Josep de Sa Talaia	Sr. Josep Marí Ribas, batle
Ajuntament de Sant Lluís	Sr. Llorenç Carretero Tudurí, batle
Ajuntament de Sant Llorenç des Cardassar	Sr. Mateu Puigros Sureda, batle
Ajuntament de Santa Eugènia	Sr. Guillem Crespí Sastre, batle
Ajuntament de Santa Eulària des Riu	Sr. Salvador Losa Marí, regidor
Ajuntament de Santa Margalida	Sr. Martí Torres Valls, batle
Ajuntament de Santa Maria del Camí	Sra. M. Rosa Vich Vich, batlessa
Ajuntament de Sencelles	Sr. Joan Carles Verd Cirer, batle
Ajuntament de Ses Salines	Sr. Sebastià Burguera Burguera, batle
Ajuntament de Sineu	Sr. Josep Oliver Rebassa, batle
Ajuntament de Sóller	Sr. Guillem Bernat Ferrer, batle
Ajuntament de Son Servera	Sr. José Barrientos Ruiz, batle
Ajuntament de Valldemossa	Sr. Francesc J. Mulet Jiménez, batle
Ajuntament de Vilafranca de Bonany	Sr. Jaume Sansó Caldentey, batle
Consell de Mallorca	II-Im. Sr. Rafel Oliver Mas, director insular
Consell Insular de Menorca	Hble. Sra. Susana Gomila Sans, consellera
Consell Insular d'Eivissa	Hble. Sra. Josefa Marí Ribas, consellera
Consell Insular de Formentera	Hble. Sra. Sonia Cardona Ferrer, consellera

Assistents convidats:

Hble.Sra. M <sup>a</sup> Angeles Leciñena Esteban	Consellera d'Interior
Hble. Sra. Joana M <sup>a</sup> . Barceló Martí	Consellera de Treball i Formació
Sra. Lourdes Costa Torres	Batlessa d'Eivissa
Sr. Joan Rotger Seguí	Batle de Selva i President de l'AMIB
Sra. Catalina Alemany Sorell	Directora Gerent del Centre Balears Europa
Sr. Rafel Oliver Mas	Dir Insular de Projectes de Consell Mca
Sr. Sebastià Riera Fullana	President PSIB-PSOE
Sr. Jaume Ferriol Niell	Expresident de la FELIB
Sr. Joan Bibiloni Fiol	Expresident de la FELIB
Sr. Francesc Rosselló Campaner	Exsecretari de la FELIB
Sr. Antoni Marí Tur	Membre del 1er consell executiu de la FELIB
Sr. Guillem Vidal Bibiloni	Membre del 1er consell executiu de la FELIB
Sr. Vicent Tur Torres	Membre del 1er consell executiu de la FELIB
Sr. Antoni Pascual Ribot	Membre del 1er consell executiu de la FELIB
Sr. Antonio Comes Ferriol	Regidor de l'ajuntament de Sineu
Sr. Francisco Florit Jaume	Regidor de l'ajuntament de Sineu
Sr. Joan Ferriol Mestre	Regidor de l'ajuntament de Sineu
Sr. Joan Santandreu Servera	Regidor de l'ajuntament de Sant Llorenç

Hi actua de secretària la Sra. Joana Alomar Serra.

Varen excusar l'absència:

Ajuntament d'Artà	Sr. Rafel Gili Sastre, batle
Ajuntament de Binissalem	Sr. Jeroni Salom Munar, batle
Ajuntament de Calvià	Sr. Bartomeu Bonafé Ramis, tinent de batle
Ajuntament de Campanet	Sr. Francesc Morell Bibiloni, batle

Ajuntament de Capdepera	Sr. Bartomeu Alzina Sureda, batle
Ajuntament d'Esporles	Sr. Miquel Ensenyat Riutort, batle
Ajuntament de Lloret de Vistalegre	Sr. Arnau Mateu Gelabert, batle
Ajuntament de Maria de la Salut	Sr. Antoni Mulet Campins, batle
Ajuntament de Muro	Sr. Jaume Perelló Moragues, batle
Ajuntament de Palma	Sra. Aina Calvo Sastre, batlessa
Ajuntament de Pollença	Sr. Joan Cerdà Rull, batle

Núm. **224/09**

Data. **11/06/2009**

Per indicació del president, us convoc a la reunió de **l'ASSAMBLEA GENERAL ORDINÀRIA** que tindrà lloc el proper dia **17 de juny de 2009** a les 11:45 hores en primera convocatòria i a les **12.00 hores** en segona convocatòria, a la **Casa de Cultura "Tele Club" de Sineu**, amb l'ordre del dia següent:

1. Aprovació de les actes de dia 14 de març de 2008 i 10 d'octubre de 2008.
2. **Exercici 2008:** Aprovació de l'execució del pressupost i la rendició de comptes anuals.
3. Aprovació del pressuposts de **l'exercici 2009**.
4. Proposta de modificacions del membres del Consell Executiu.
5. Comunicacions i assumptes de tràmit.

Precs i preguntes.

**Joana Alomar Serra**

**Secretària General**



---

Després hi haurà un dinar al **Celler Cant Font de Sineu**, per commemorar el 20<sup>é</sup> aniversari de la Constitució de la Federació.

Desenvolupament de la sessió.

Pren la paraula el senyor Oliver donant la benvinguda a tots a aquest acte. Comenta que és un gran honor pel municipi de Sineu poder commemorar aquest vintè aniversari, igual com succeí amb la constitució de la Federació. Rendeix homenatge a totes aquelles persones que l'any 1979 es posaren endavant de distintes institucions, sense saber quin seria el funcionament, ni els resultats a obtenir, i per aquest motiu presenta el seu respecte i admiració. Tot seguit presenta al senyor Jaume Ferriol Niell, primer president de la Federació, i es despadeix desitjant un bon dia a tots els assistents.

A continuació el senyor Ferriol pren la paraula, agraïx la presència als assistents i els dóna la benvinguda.

Tot seguit pren la paraula el president, el senyor Joan Ferrà Martorell, que dóna la benvinguda als assistents, i comenta que és una gran festa pel municipalisme poder commemorar aquests vintè aniversari de la Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears. Explica que és per ell un gran honor poder presidir aquesta assemblea commemorativa d'aquesta fita. Tots els batles i regidors que gaudim el dia a dia als ajuntaments, en la primera línia de la política activa, des del contacte directe amb els ciutadans, escoltant i resolent els seus problemes, i, en definitiva, lluitant per augmentar la seva qualitat de vida, sabem la importància que té poder disposar del suport d'una institució que d'ençà que es va unir vetlla perquè aquestes tasques tan complicades i dificultoses es puguin desenvolupar en les millors condicions, tant tècniques com financeres.

Exposa que la Federació ha estat i continua essent la veu dels batles, dels regidors, ajuntats al voltant de tots els punts que ens uneixen, que no són altres que la gestió dels nostres ajuntaments, el dia a dia, i les dificultats que ens trobem tots, que són pràcticament les mateixes. En aquest sentit, són més les coses que ens uneixen que les que ens separen, i hem de saber fer prevaler les que ens uneixen, per així ser més forts cada vegada i tenir més presència en els fòrums en què es decideixen polítiques que afecten els nostres ajuntaments, els ciutadans, en definitiva. Aquesta ha estat, i esper que ho continuï essent, la flama que ha mantingut la Federació, amb els seus alts i baixos, com cal suposar. Però aquí estam, complint els nostres primers 20 anys.

El president continua explicant que des d'aquell 17 de juny de 1989, han passat moltes coses, hem passat altres crisis, i altres etapes de bonança i expansió, però els ajuntaments continuen prestant els serveis més directes als ciutadans, i cada vegada hem assumit més funcions que segons la llei no ens toca prestar, però que pel contacte directe que tenim amb

les persones no podem obviar i ens hem vist obligats a donar. Ara estam en una etapa crucial per aclarir tot aquest embull de funcions que s'exerceixen sense assignació financera i que ningú no sap on col·locar sobre el paper. Esperem que en arribar als 25 anys tots aquests aspectes ja estiguin ben aclarits i acordats des del consens. Comenta que ell és optimista i creu que serà abans.

D'altra banda, comenta que hem viscut i vivim una època en què no ens queda més remei que modernitzar la gestió dels nostres ajuntaments. No es pot demanar més pressupost; per la nostra part, hem de posar les eines que tenim a l'abast per fer que els diners rendixin més; hem de gestionar millor les nostres eines de proveïment de recursos econòmics; hem de fer que la nostra gestió sigui més eficaç i eficient, així podrem augmentar el rendiment dels nostres recursos, la qualitat dels nostres serveis, i, en definitiva, la qualitat de vida dels nostres ciutadans.

Informa que un altre tema molt important que ha de marcar la nostra gestió és la lluita contra el canvi climàtic. Tothom sap i accepta que estam davant un problema global, amb conseqüències econòmiques, socials i naturals que ja patim i que té solucions locals. Això vol dir que és als pobles i a les nostres ciutats on es poden adoptar polítiques que incideixin a frenar aquest canvi en gairebé un 60%. Per tant, també hem d'adoptar les mesures adients basant-nos en les polítiques i ajudes de la Unió Europea, els governs estatals i autonòmics des de la Xarxa Balear de Pobles pel Clima, i la Federació Espanyola de Municipis i Províncies per mitjà de la Xarxa Espanyola de Ciutats pel Clima.

És clar que ens trobem en un punt d'inflexió molt important del govern local, estam a les portes de la tercera descentralització, a les portes d'un nou paradigma de la gestió municipal quant a modernització i qualificació dels seus serveis, i també davant el gran repte de posar fre al canvi climàtic, tot això des de la modèstia dels nostres ajuntaments. Però, com sempre ha estat, confirma que està segur que serem els ajuntaments, els batles i regidors, els que farem feina de debò perquè tot això sigui possible. Informa que queda un camí llarg a recórrer i que aquesta assemblea pot ésser on es posin els fonaments d'aquest nou paradigma municipal. Endavant i ànim.

## **1. APROVACIÓ DE LES ACTES DE DIA 14 DE MARÇ DE 2008 I 10 D'OCTUBRE DE 2008.**

El president sotmet a la consideració dels assistents les actes de les assemblees de dia 14 de març i 10 d'octubre de 2008. S'aproven per unanimitat.

## **2. EXERCICI 2008: APROVACIÓ DE L'EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST I RENDICIÓ DE COMPTES ANUALS.**

La secretària general presenta l'execució del pressupost a 30.12.2008 (annex 1). A continuació, hi fa una sèrie d'observacions.

Recorda que la Federació és una entitat sense finalitat lucrativa i, com a tal, la presentació del pressupost de l'entitat i la liquidació es converteixen en estats comptables obligatoris; tant és així, que el resultat pressupostari no és l'únic indicador vàlid de la gestió que s'ha dut a terme.

Dóna compte del resultat pressupostari obtingut: 24.555,01 euros positius. No obstant això, l'excedent comptable final serà la suma del resultat pressupostari anterior, la devolució del finançament corresponent i l'import de les inversions efectuades, que passarà a augmentar el net patrimonial, i informa que aquests recursos s'empraran per la gestió del vintè aniversari, malgrat també s'ha sol·licitat una subvenció al Govern de les Illes Balears per les despeses de personal.

Continua explicant que el punt principal del pressupost és la destinació a les despeses de personal, a la formació dels empleats de l'administració pública i l'edició dels formularis destinats als ajuntaments.

Tots els assistents donen la conformitat i s'aproven l'execució del pressupost 2008 i als comptes anuals de l'exercici 2008.

## **3. APROVACIÓ DEL PRESSUPOST DE L'EXERCICI 2009.**

La secretària general explica amb detall algunes de les partides que formen part de la proposta de pressupost per a l'exercici del 2009. A continuació, s'aprova aquest punt per unanimitat. (veure annex 2).



#### 4. PROPOSTA DE MODIFICACIONS DELS MEMBRES DEL CONSELL EXECUTIU.

Pren la paraula el president i comenta que aquest punt tracta sobre la proposta de modificació del membres del consell executiu de la Federació. Explica que la darrera assemblea general s'aprovà la modificació dels estatuts per tal de permetre l'augment dels membres del consell executiu amb dos objectius, intentar donar cabuda a noves entitats locals i corregir desajusts a nivell d'illa i trams.

Continua explicant que durant els darrers anys hi ha hagut significatives incorporacions a la Federació, i informa que per tot això la proposta és augmentar de 21 a 23 els membres que formen part del consell executiu, i de 9 a 11 els membres que formen part de la comissió permanent, a més de distints canvis a nivell intern, com és el nomenament del senyor Albertí, batle de Fornalutx, com a vicepresident tercer de la Federació substituint al senyor Bonafé, tinent de batle de l'ajuntament de Calvià. Recalca que totes aquestes modificacions estan consensuades amb tots els batles i partits polítics.

La proposta és aprovada per unanimitat quedant formada la comissió permanent i el consell executiu de la següent manera:

TRAN	VOTS
1	3 vots
2	5 vots
3	10 vots
4	20 vots
5	30 vots
6	50 vots

CÀRREC	NOM	POBLACIO	PARTIT	ILLA	TRAM	VOTS
<b>COMISSIÓ PERMANENT</b>						
PRESIDENT	JOAN FERRA MARTORELL	PUIGPUNYENT	PSOE	MALLORCA	1	3
VICE. 1	MIQUEL FERRER VIVER	ALCUDIA	UM	MALLORCA	4	20
VICE. 2	RAMON ORFILA PONS	ES MERCADAL	ENTESA	MENORCA	2	5
VICE. 3	JOAN ALBERTI SASTRE	FORNALUTX	PP	MALLORCA	5	3
VOCAL	GUILLEM BERNAT FERRER	SOLLER	UM	MALLORCA	4	20
VOCAL	ANTONI MARI MARI	SANT JOAN LABRITJA	PP	EIVISSA	1	10
VOCAL	MIQUEL ENSENYAT	ESPORLES	PSM-EN	MALLORCA	2	5
VOCAL	VICENC TUR MARTI	MAO	PSOE	MENORCA	5	30
VOCAL	MARTI TORRES VALLS	SANTA MARGALIDA	PP	MALLORCA	4	20
VOCAL	SANTIAGO PIZARRO	EIVISSA	PSOE-EXC	EIVISSA	5	30
VOCAL	JAUME FERRER RIBAS	FORMENTERA	GXF	FORMENTERA	3	10
<b>CONSELL EXECUTIU</b>						

VOCAL	MATEU FERRÀ	BANYALBUFAR	UM	MALLORCA	1	3
VOCAL	FRANCESC MIRALLES	ALGAIDA	PSOE	MALLORCA	2	5
VOCAL	FRANCESC MORELL	CAMPANET	PSM-EN	MALLORCA	2	5
VOCAL	BERNAT COLL RAMON	LLOSETA	PSOE	MALLORCA	3	10
VOCAL	JOSEP OLIVER TERRASA	SINEU	PP	MALLORCA	2	5
VOCAL	JOSE RAMON BAUZA DIAZ	MARRATXI	PP	MALLORCA	5	30
VOCAL	GILLEM GINARD SALA	CAMPOS	UM	MALLORCA	3	10
VOCAL	LLORENÇ CARRETERO	SANT LLUIS	PSOE	MENORCA	3	10
VOCAL	PILAR CARBONERO	CIUTADELLA	PSOE	MENORCA	5	30
VOCAL	ANTONI PASTOR CABRER	MANACOR	PP	MALLORCA	5	30
VOCAL	AINA CALVO SÁNCHEZ	PALMA	PSOE	MALLORCA	6	50
VOCAL	JOSE SALA TORRES	SANT ANTONI PORTMANY	PP	EIVISSA	4	20

<b>Secretària General</b>	<b>JUANA ALOMAR SERRA</b>
---------------------------	---------------------------

## 5. COMUNICACIONS I ASSUMPTE DE TRÀMIT

No es realitza cap intervenció en aquest apartat.

### PRECS I PREGUNTES

El president dóna les gràcies als assistents i es fa entrega de distints presents.

Com que no hi ha cap intervenció dins aquest apartat i sense més assumptes per tractar, el president aixeca la sessió, de la qual, com a secretària, estenc aquesta acta.

La secretària

*Joana Alomar Serra*

Vist i plau

El president

Joan Ferrà Martorell

## **ANNEX 1**



## **RENDICIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **EXERCICI DEL 2008**

*La Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (FELIB) és una associació d'utilitat pública creada l'11 de gener de 1990 amb personalitat jurídica pròpia i amb plena capacitat per dur a terme les seves finalitats. Està inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb el número 19, secció segon, i la seva seu social és al carrer del General Riera, núm. 111, de Palma.*

**MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA****Índex**

Introducció.....	13
1. Activitat de l'entitat .....	15
2. Bases de presentació dels comptes anuals .....	16
3. Excedent de l'exercici.....	18
4. Normes de valoració .....	18
5. Actiu immobilitzat .....	24
6. Béns del patrimoni històric.....	26
7. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia.....	27
● Desglossament de l'apartat 1. Deutors diversos .....	27
● Desglossament de l'apartat 2. Deutors de cobrament dubtós .....	28
● Desglossament de l'apartat 3. Administració pública deutora per subvencions concedides .....	28
● Desglossament de l'apartat 4. Altres deutors per subvencions .....	29
8. Subvencions, donacions i llegats.....	29
9. Deutes .....	31
10. Entitats del grup i associades.....	31
11. Situació fiscal .....	31
12. Ingressos i despeses .....	31
12.1. Ingressos.....	31
12.2. Despeses .....	32
12.3. Import de les despeses d'administració del patrimoni de l'entitat amb indicació de l'impost de cada partida del compte de resultats que afecta el concepte esmentat	36
13. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis .....	37
14. Altra informació. Altres fets succeïts durant l'exercici i després del tancament .....	40
■ Alta i baixa de membres .....	41
■ Subvencions pendents .....	43
■ Remuneració a favor dels administradors .....	43
■ Tresoreria .....	44
■ Imposicions a curt termini.....	45
■ Seu social.....	46
■ Situació tributària per l'impost sobre transmissions patrimonials de la seu .....	47
15. <b>Quadre de finançament (en euros)</b> .....	49
16. <b>Pressupost adaptat al model que estableix l'annex II del RD 776/1998, de 30 d'abril (distingeix entre operacions de funcionament i de fons)</b> .....	32
17. <b>Liquidació del pressupost: operacions de funcionament i de fons</b> ...	33
17.1. Operacions de funcionament de l'exercici del 2008 .....	33
17.2. Operacions de fons de l'exercici del 2008 .....	37
■ <b>Balanç de situació abreujat (en euros)</b> .....	37
■ <b>Compte de resultats abreujat (en euros)</b> .....	41
■ <b>Estat de fluxos d'efectiu abreujat (en euros)</b> .....	43
■ <b>Execució del pressupost el 30.12.2008</b> .....	47

## MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA

### Introducció

Es transcriuen a continuació els membres que componen el Consell Executiu i la Comissió Permanent de la FELIB durant el període 2007-2011 (les entitats locals assenyalades amb un asterisc també formen part de la Comissió Permanent) [actualització: febrer del 2009].

D'altra banda, la composició del Consell Executiu està inscrit al Registre d'Associacions de les Illes Balears, d'acord amb el que estableix la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació.

#### Període 2007-2011

#### Composició del Consell Executiu

*(Aprovat per l'Assemblea General Constituent del 14.09.2007)*

<b>■ President</b>	<b>Joan Ferrà Martorell, batle</b>	<b>Puigpunyent</b>	<b>PSOE</b>	<b>Mallorca</b>
<b>■ Vicepresident 1r</b>	Miquel Ferrer Viver, batle	Alcúdia	UM	Mallorca
<b>■ Vicepresident 2n</b>	Ramon Orfila Pons, batle	es Mercadal	Entesa	Menorca
<b>■ Vicepresident 3r</b>	Bartomeu Bonafé Ramis, regidor	Calvià	PP	Mallorca
<b>■ Vocals</b>				
	Guillem Bernat Ferrer, batle	Sóller	UM	Mallorca
	Joan Albertí Sastre, batle	Fornalutx	PP	Mallorca
	Miquel Ensenyat Riutort, batle	Esporles	PSM-EN	Mallorca
	Vicenç Tur Martí, regidor	*Maó	PSOE	Menorca
	Martí Torres Valls, batle	Santa Margalida	PP	Mallorca

**Formen la Comissió Permanent (9 membres)**

**Vocals**

Mateu Ferrà Bestard, batle	Banyalbufar	UM	Mallorca
Francesc Miralles Mascaró, batle	Algaida	PSOE	Mallorca
Francesc Morell Bibiloni, batle	Campanet	PSM-EN	Mallorca
Bernat Coll Ramon, batle	Lloseta	PSOE	Mallorca
M. Antònia Vallespir Garau, regidora	*Sineu	PP	Mallorca
Antoni Marí Marí, batle	St. Joan Labritja	PP	Eivissa
Guillem Ginard Sala, batle	Campos	UM	Mallorca
Jaume Ferrer Ribas, batle	Formentera	GxF	
Formentera			
Llorenç Carretero Tudurí, batle	Sant Lluís	PSOE	Menorca
Llorenç Brondo Jover, batle	Ciutadella	PP	Menorca
Antoni Pastor Cabrer, batle	Manacor	PP	Mallorca
Santiago Pizarro Simón, regidor	*Eivissa	PSOE-ExC	Eivissa

Secretària general: Joana Alomar Serra

*NOTA: Amb posterioritat a l'Assemblea General Constituent, els 3 batles dels ajuntaments marcats amb un asterisc varen delegar la representació en les persones que figuren a la llista transcrita.*

1. Activitat de l'entitat

La Federació Entitats Locals de les Illes Balears és una associació pública, amb personalitat jurídica plena i composta per municipis i consells insulars de les Illes Balears. Al començament, el nombre d'associats era 70, però actualment està formada per 59 entitats locals (56 ajuntaments i els 3 consells insulars. (Vegeu l'apartat 14 «Altra informació: alta de membres».)

L'àmbit territorial de la Federació és el de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, de manera que les sessions dels òrgans directius es poden dur a terme en qualsevol lloc d'aquest territori. Assumeix la representació dels municipis i dels consells insulars que la integren en tots els àmbits i estaments salvaguardant la plena personalitat jurídica i política de cada entitat associada.

Té durada indefinida i només es pot dissoldre per les causes previstes en les lleis i en els estatuts socials. El nombre d'identificació fiscal és G-07310881.

Els Estatuts socials estan adaptats a la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació. La darrera modificació estatutària fou aprovada definitivament per l'assemblea general extraordinària de 10 d'octubre de 2008.

Té les finalitats següents:

1. Defensar i promoure els interessos comuns de les entitats associades que la integren, i també fomentar-ne i defensar-ne l'autonomia, en el marc de la Constitució, de l'Estatut d'autonomia de les Illes Balears i del que estableixen els Estatuts.
2. Fomentar i defensar la llengua i la cultura de les Illes Balears en la vida local.
3. Promoure estudis sobre problemes i qüestions que afectin les entitats



associades.

4. Difondre el coneixement de les institucions municipals i insulars, i també estimular que els ciutadans participin en l'activitat local.

Vegeu l'edició de la memòria descriptiva de les activitats fetes durant el 2008.

## 2. Bases de presentació dels comptes anuals

En primer lloc, cal remarcar que l'exercici 2008 ha estat un any d'adaptació a la normativa del nou Pla general comptable (Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre de 2007. BOE núm. 278, de 20.11.07), que amplia el contingut del text de 1990 per donar cobertura a noves operacions. Té com a finalitat harmonitzar la comptabilitat espanyola amb la internacional, així com adaptar la gestió comptable a les variacions que han tingut lloc en els darrers anys. És d'aplicació obligatòria a partir de l'1 de gener de 2008.

Així, acabat l'exercici del 2008, s'han estudiat les novetats establertes en el nou pla, s'han hagut de revisar els diferents components del balanç i s'han fet ajusts específics en el contingut dels comptes anuals, amb l'objectiu últim de transmetre més informació sobre la gestió que els administradors fan dels recursos.

### a) Imatge fidel

Els estats financers adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears; es presenten d'acord amb el nou Pla general de comptabilitat del 2008 de les entitats sense fins lucratiu, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

b) Principis comptables

El marc conceptual del nou pla comptable continua reservant un lloc rellevant als principis comptables inclosos en la primera part del Pla del 1990, que no perden la condició de columna vertebral del cos normatiu comptable. La comptabilitat de la Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears s'ha fet aplicant tots els principis comptables obligatoris i no obligatoris.

c) Comparació de la informació

Els estats financers adjunts, que recullen els saldos comptables corresponents a l'exercici del 2008, han estat preparats d'acord amb els principis establerts en el nou Pla general de comptabilitat del 2008. Aquest nou pla, basat sobretot en criteris financers, pretén unificar els criteris dels sistemes de comptabilització europeu i americà mitjançant la homogeneïtzació de la codificació comptable.

No obstant això, les novetats introduïdes en la codificació del quadre de comptes i subcomptes, la modificació dels principis comptables que són aplicació, així com la prelación o l'ordre d'aplicació d'aquests poden dificultar la comparativa de la informació. La Federació ha mantingut els principis fonamentals d'aquests darrers anys i, en general, els conceptes de masses patrimonials són els mateixos. Per tant, els estats financers adjunts són, sens dubte, comparables amb els exercicis anteriors i hi mantenen una certa homogeneïtat.

d) Elements aplegats en diverses partides

No s'han recollit elements en diverses partides.

### 3.Excedent de l'exercici

Un cop deduïdes les despeses, els recursos econòmics sobrants, si s'escauen, passaran a incrementar el patrimoni de la Federació i no es podran repartir en cap cas entre els associats.

Quant a l'exercici del 2008, i d'acord amb el compte de pèrdues i guanys, els ingressos (664.299,17 euros) han estat superiors a les despeses (552.617,80 euros). El resultat comptable final de l'exercici és positiu (111.681,37 euros), i aquest import s'inclourà directament a fons social.

Vegeu l'execució del pressupost el 30.12.2008.

### 4.Normes de valoració

Les principals normes de valoració emprades a la Federació per elaborar els comptes anuals de l'exercici del 2008 d'acord amb el nou Pla general de comptabilitat han estat les següents:

#### **4.a) Immobilitzat intangible**

No hi ha immobilitzat intangible.

#### **4.b) Béns integrants del patrimoni històric**

No hi ha béns integrants del patrimoni històric.

**4.c) Immobilitzat material**

L'immobilitzat material està valorat a cost d'adquisició i fins ara no ha estat objecte de cap actualització. Els costos d'ampliació, de modernització o de millora que representin un augment de la productivitat, la capacitat, l'eficiència o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com un major cost d'adquisició.

Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys.

La Federació amortitza el seu immobilitzat material linealment i distribueix el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada, segons es detalla a continuació:

<i>Element d'immobilitzat</i>	<i>Vida útil estimada</i>	<i>% d'amortització</i>
Mobiliari	10 anys	10%
Equips del procés d'informació	4 anys	25%
Altres immobilitzats	10 anys - 4 anys	10% - 25%

Durant l'exercici del 2008 s'han adquirit alguns elements d'immobilitzat i, en conseqüència, hi ha hagut variacions respecte de l'anterior.

Les amortitzacions tècniques que s'esdevenen al final de l'exercici, sobretot de la construcció (2%), el mobiliari (10%) i la megafonia (10%) adquirits durant el 2003 per vestir la nova seu social, han suposat una major despesa aquests darrers anys.

La part de la construcció que no s'hagi amortitzat en acabar la cessió d'ús públic del terreny (concretament el 17.07.2021) s'imputa a la Provisió per a

desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat, abans anomenat «fons de reversió», mitjançant l'estimació anual acreditada. Les possibles variacions per millores i inversions suposarà l'adaptació i, per tant, la modificació del fons esmentat.

**4.d) Valors negociables i altres inversions financeres anàlogues**

No hi ha valors negociables i altres inversions financeres anàlogues.

**4.e) Crèdits no derivats de l'activitat**

No hi ha crèdits no derivats de l'activitat.

**4.f) Existències**

No hi ha existències.

**4.g) Subvencions**

La Federació també disposa, amb vista al funcionament i les despeses, de les subvencions rebudes de l'Administració pública, a més de les quotes ordinàries dels associats.

Les subvencions d'explotació s'imputen íntegrament com a ingrés en l'exercici en el qual se n'ha notificat l'aprovació.

**4.h) Provisions per a pensions i obligacions similars**

No hi ha provisions per a pensions i obligacions similars.

**4.i) Altres provisions del grup I**

No hi ha provisions per a pensions i obligacions similars.

**4.j) Préstec a llarg termini amb entitats de crèdit**

El 7 d'agost de 2002, es formalitzà un préstec amb l'entitat bancària Sa Nostra, Caixa de Balears, l'objectiu del qual era finançar les obres de construcció i l'equipament de la nova seu social a l'edifici Llar de la Joventut, propietat del Consell de Mallorca.

Condicions del préstec:

- Préstec núm. 4.682.244-20
- Capital nominal: 360.607,26 € (60.000.000 pessetes)
- Data de venciment inicial: 31.08.2014
- Amortització anticipada el 30.04.2003: 72.000,00 €
- La data de venciment s'avança al 31.5.2012
- Interessos:
  - tram d'interès fix [des de la data de signatura del préstec fins al 30.11.2002: 4,36% anual nominal]
  - tram d'interès variable [des de l'1.12.2002: EURIBOR a 1 any + 0,5 punts] (mitjana mensual sense arrodoniment). Revisió trimestral
- Període d'amortització: 2 primers anys de carència de capital més 10 anys:
  - 1r període de carència d'amortització fins al 31.8.2004 [liquidació únicament de la quota d'interès mensual corresponent]
  - 2n període d'amortització fins a la data de venciment [pagaments mensuals constants postpagables].

Any	Quota d'interès	Quota d'amortització	Amortització anticipada	Capital pendent
2002	6.192,10	—	—	360.607,26
2003	9.634,46	—	72.000,00	288.607,26
2004	8.017,72	11.126,42	—	277.480,84
2005	7.267,42	34.073,77	—	243.407,07

2006	8.190,18	34.583,40	-	208.823,67
2007	9.105,84	35.477,08	-	173.346,59
2008	8.401,70	37.106,23	-	<b>136.240,36</b>
<b>TOTAL</b>	<b>56.809,42</b>	<b>152.366,90</b>		

Els interessos reportats estan calculats en forma de percentatge sobre el capital pendent que s'ha de retornar; la revisió de l'interès és trimestral.

01.01.08 Rev. del interès (var. quota) al 5,1470%

01.03.08 Rev. de l'interès (var. quota) al 4,9980%

01.06.08 Rev. de l'interès (var. quota) al 5,3200%

01.09.08 Rev. de l'interès (var. quota) al 5,8930%

01.12.08 Rev. de l'interès (var. quota) al 5,7480%

Vegeu a la taula els imports liquidats durant l'exercici:

<i>Data</i>	<i>Quota d'interès</i>	<i>Quota d'amortització</i>
31.01.08	743,51	3.022,57
29.02.08	730,55	3.035,53
31.03.08	696,76	3.051,96
30.04.08	684,05	3.064,67
30.05.08	671,28	3.077,44
30.06.08	700,89	3.084,06
30.07.08	687,21	3.097,74
31.08.08	673,48	3.111,47
30.09.08	730,74	3.116,77
31.10.08	715,43	3.132,08
30.11.08	700,05	3.147,46
31.12.08	667,75	3.164,48
<b>TOTAL</b>	<b>8.401,70</b>	<b>37.106,23</b>

#### **4.k) Impost sobre beneficis**

Des que es constituí, la Federació està exempta de tributar l'impost de beneficis. No obstant això, fins al 23 de febrer de 2000 l'Agència Tributària no ens va remetre l'acreditació en què la Federació figura com a entitat exempta de l'impost de societats. Tot i això, tenim l'obligació anual de presentar el model 201 de l'impost, encara que exempt de pagament (la quota que s'ha de pagar per l'impost és zero), segons les activitats fetes, a l'empara de l'article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge.

La Federació té previst renovar anualment el certificat d'exempció de l'impost de societats.

#### **4.l) Transaccions en moneda estrangera**

No hi ha transaccions en moneda estrangera.

#### **4.m) Ingressos i despeses**

La Federació, amb vista al funcionament i a les despeses, disposa de subvencions (vegeu l'apartat 8 d'aquesta memòria), que suposen el percentatge més alt; de les quotes ordinàries dels membres que la formen, i dels interessos financers.

Quant a les quotes ordinàries, els associats satisfan anualment una quota d'acord amb el nombre d'habitants del seu municipi.

El nombre d'habitants s'ha actualitzat segons la darrera revisió del darrer padró municipal (01.01.2007. Font: INE).



L'Assemblea General Ordinària del 4 de març de 2005 va aprovar que a partir de l'exercici del 2006 s'actualitzàs anualment l'import de les quotes dels membres d'acord amb la taxa interanual de l'índex de preus al consum a les Illes Balears. Per a l'exercici del 2008, l'augment aplicat ha estat del 4,2% (taxa interanual de l'IPC a les Illes Balears, desembre del 2007. Font: INE.)

Tram d'habitants	Nre. de vots	Import de la quota
<i>Estatuts de la Felib (article 18)</i>	<i>Revisió del padró d'habitants: 1.01.2007. Font: INE</i>	<i>Augment de 4,2% Taxa interanual de l'IPC a les Illes Balears Font: INE, desembre del 2007</i>
Municipis de < 2.500 habitants	3 vots	443,06 €
Municipis de 2.500 a 4.999 habitants	5 vots	738,42 €
Municipis de 5.000 a 9.999 habitants	10 vots	1.476,83 €
Municipis de 10.000 a 19.999 habitants	20 vots	2.953,66 €
Municipis de 20.000 a 49.999 habitants	30 vots	4.430,50 €
Municipis de > 50.000 habitants	50 vots	7.384,16 €

Vegeu l'apartat 12 d'aquesta memòria (12.1 «Ingressos» i 12.2 «Despeses»).

## 5. Actiu immobilitzat

El quadre que es presenta a continuació indica el moviment de les partides de l'immobilitzat material segons la seva incorporació al patrimoni de la Federació, reflectit al balanç. Les variacions són degudes a les partides d'amortització, a la correcció valorativa per la depreciació estimada, a la baixa de l'inventari d'alguns béns i al fet que s'han adquirit elements d'immobilitzat material durant l'exercici, perquè no s'han activat partides d'immobilitzat intangible ni de despeses amortitzables.

<i>Elements</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<b>Sortides</b>	<i>Saldo final</i>
Construccions	346.111,62	0	0	346.111,62
Mobiliari	55.592,89	21.754,86	0	77.347,75
Equips per a processos d'informació	24.561,63	15.919,98	0	40.481,61
Altres immobilitzat material	49.222,57	12.345,29	0	61.567,86
<b>TOTAL DEL COST</b>	<b>475.488,71</b>	<b>50.020,13</b>	<b>0</b>	<b>525.508,84</b>
<i>Amortització</i>	<b>S</b>	<i>Quota 2008</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada construccions	-34.611,15	-6.922,23	-	-41.533,38
Amortització acumulada mobiliari	-35.300,05	-4.298,71	-	-39.598,76
Amortització acumulada equips	-12.537,89	-4.001,52	-	-16.539,41
Amortització acumulada d'altres	-24.537,62	-5.186,02	-	-29.723,64
<b>TOTAL DE L'AMORTITZACIÓ</b>	<b>-106.986,71</b>	<b>-20.408,48</b>	<b>-</b>	<b>-127.395,19</b>

  

<i>Provisió per depreciació</i>	<b>Saldo</b>	<i>Dotació 2008</i>	<b>Regularitzaci</b>	<i>Saldo final</i>
Provisió per depreciació d'immobilitzat	-3.102,88	-3.102,88	-	-6.205,76

  

<b>TOTAL DE L'IMMOBILITZAT</b>	<b>365.399,12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>391.907,89</b>
--------------------------------	-------------------	----------	----------	-------------------

A l'exercici anterior es varen iniciar unes dotacions per depreciació de l'immobilitzat material, a causa dels problemes tècnics que havien sofert alguns elements inclosos a la partida «Altres immobilitzat material»; d'acord amb la informació tècnica rebuda de la casa comercial responsable del manteniment, es va revisar la vida útil estimada d'aquests, que va resultar inferior a la prevista inicialment.

D'altra banda, podríem desglossar el compte de construccions en dues parts per diferenciar la quantitat subvencionada de l'adjudicada per les obres:

- Construccions subvencionades (336.842,76 euros)
- Construccions: millores assumides per la FELIB (9.268,86 euros)

La dotació del anomenat fins ara Fons de reversió en relació amb les obres de construcció de la seu social es va iniciar en l'exercici del 2003, pel fet que s'ha de retornar l'edifici al Consell de Mallorca abans que s'hagi amortitzat totalment. No obstant això, el nou Pla general comptable canvia el nombre i el títol d'aquest compte, traduït com a Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat —títol pocafortunat i possiblement no

obeeix al sentit estricte pel qual es va crear al seu dia, és a dir, com una bestreta acompte del valor de la inversió realitzada—.

Vegeu-ne el desglossament a la taula adjunta (l'estimació anual és a partir del 2003 fins al 2021, any d'acabament de la cessió de l'edifici).

<i>Càlcul de la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat</i>	<i>Import</i>
P. d'adquisició real (57.588.128 pta.)	346.111,62
Amortització prevista total 20 anys (346.111,62 € × 0,02 = 6.922,23 € × 19 anys)	131.522,42
Diferència entre preu d'adquisició – amortització (346.111,62 € – 131.522,42 €)	214.589,20
Dotació diària (214.589,20 € / 6.738 dies)	31,85
Dotació anual (31,85 € × 365 dies)	11.624,38

<i>Concepte</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<b>Regularització</b>	<i>Saldo final</i>
Fons de reversió inicial 2003	0	11.746,88	–	11.746,88
Fons de reversió 2004	11.746,88	11.500,60	–	23.247,48
Fons de reversió 2005	23.247,48	11.624,38	–	34.871,86
Fons de reversió 2006	34.871,86	11.624,38	–	46.496,24
Fons de reversió 2007	46.496,24	11.624,38	–	58.120,62
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de	58.120,62	11.624,38	–	69.745,00

## 6. Béns del patrimoni històric

La Felib no té elements patrimonials declarats d'interès històric.

## 7. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia

La informació que figura a continuació és el desglossament de la partida D.III de l'actiu del balanç. Se n'assenyala el moviment durant l'exercici amb indicació del saldo inicial, dels augments, de les disminucions i del saldo final per a usuaris, patrocinadors, afiliats i altres deutors de l'activitat pròpia de l'entitat.

<i>Actiu corrent</i>	<i>Import</i>
III. DEUTORS:	
1. Deutors diversos (440)	12.553,06
2. Deutors de cobrament dubtós (445)	7.354,89
3. Administració pública deutora per subvencions concedides (446)	84.842,76
4. Altres deutors per subvencions (448)	829,34
TOTAL	105.580,05

● Desglossament de l'apartat 1. Deutors diversos

Es detallen a continuació els imports de les quotes pendents del 2008 que no s'han abonat abans del 31 de desembre:

Quota de l'any 2008 pendent de l'Ajuntament d'Andratx .....	2.953,66
Quota de l'any 2008 pendent de l'Ajuntament de Binissalem .....	1.476,83
Quota de l'any 2008 pendent de l'Ajuntament de Pollença.....	2.953,66
Quota de l'any 2008 pendent de l'Ajuntament de Porreres.....	1.476,83
Quota de l'any 2008 pendent de l'Ajuntament de Santa Margalida ...	2.953,66
Quota de l'any 2008 pendent de l'Ajuntament de Sineu .....	738,42
TOTAL .....	12.553,06

Tot i això, podem dir que, després de les converses mantingudes amb els interventors d'aquestes entitats locals, el pagament es farà efectiu en breu.

● **Desglossament de l'apartat 2. Deutors de cobrament dubtós**

Fa referència als ajuntaments de Palma i de Selva, que figuraven com a deutors per la quota pendent del 2001 (any de comunicació de baixa com a membre), la qual a hores d'ara no han abonat.

Quota de l'any 2001 pendent de l'Ajuntament de Palma .....	6.686,26
Quota de l'any 2001 pendent de l'Ajuntament de Selva .....	668,63
TOTAL .....	7.354,89

● **Desglossament de l'apartat 3. Administració pública deutora per subvencions concedides**

Fa referència a l'import que queda pendent de la subvenció total atorgada pel Govern de les Illes Balears de 360.000,00 euros per executar les obres de la seu social; l'abonament s'efectua en forma d'anualitats d'acord amb el conveni vigent.

Distingim entre el llarg i el curt termini:

— Adm. pública deutora per subvencions concedides a curt termini	36.000,00
— <u>Adm. pública deutora per subvencions concedides a llarg termini</u>	<u>48.842,76</u>
	TOTAL
84.842,76	

El 31 de desembre de 2008 s'ha traspasat a curt termini la setena anualitat prevista per a l'exercici del 2009 de 36.000 euros.

<i>Administració pública deutora per subvencions concedides llarg termini</i>				
<i>Exercici</i>	<i>Número anualitat</i>	<i>Import anualitat</i>	<i>Modificació de la clàusula segona del Conveni</i>	<i>Saldo</i>

				360.000,00
2002	Primera	12.000,00		348.000,00
2003	Segona	60.000,00		288.000,00
2004	Tercera	36.000,00		252.000,00
2005	Quarta	36.000,00		216.000,00
2006	Cinquena	36.000,00		180.000,00
2006	-	-	-23.157,24	156.842,76
2007	Sisena	36.000,00		120.842,76
2008	Setena	36.000,00		84.842,76
2009	Novena	36.000,00		48.842,76
2010	Dècima	36.000,00		12.842,76
2011	Onzena	12.842,76		0,00

● Desglossament de l'apartat 4. Altres deutors per subvencions

Fa referència a una subvenció concedida durant el 2008 però que en tancar l'exercici està pendent que la institució corresponent la ingressi:

— Consell de Mallorca (subvenció de normalització lingüística per a butlletins en català) 829,34

8. Subvencions, donacions i llegats

L'obtenció de les subvencions està subjecta al fet que l'entitat acreditada compleix determinats requisits. Les subvencions atorgades en aquest exercici són:

<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
Subvenció del Govern de les Illes Balears	391.557,00

Concessió de subvenció per contribuir al funcionament de la Federació i per dur a terme les finalitats associatives	355.557,00
Setena anualitat de la subvenció per a les obres de construcció de la seu social (d'acord amb el Conveni signat el 16 de desembre de 2002 amb la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears)	36.000,00
Subvenció del Ministeri d'Administracions Públiques (Resolució del 31 de juliol de 2008 de la direcció de l'INAP per dur a terme el Pla de formació contínua del 2008)	143.193,27
Subvenció del Consell de Mallorca (Resolució del 4 de setembre de 2008 de la consellera executiva del Departament de Cultura i Patrimoni del Consell de Mallorca per editar en llengua catalana el butlletí <i>Illes Informació</i> )	829,34
<b>TOTAL</b>	<b>535.579,61</b>

Cal tenir en compte que podem dividir les subvencions rebudes en dos tipus:

- Subvencions a l'explotació, la intencionalitat de les quals és augmentar els ingressos o bé disminuir els costos d'explotació (incideixen en el resultat de l'exercici).
- Subvencions de capital, la intencionalitat de les quals és a llarg termini i normalment estan vinculades a l'immobilitzat (suposen ingressos per distribuir en diversos exercicis)

Nivell de compliment del Conveni signat el 16 de desembre de 2002			
entre la CAIB i la FELIB			
Anualitat	Data de la resolució del	Data d'abonament	Import
2002	—	13.03.2003	12.000,00
2003	—	22.04.2003	60.000,00
2004	13.12.2004	09.03.2005	36.000,00
2005	29.12.2005	02.03.2006	36.000,00
2006	29.12.2006	21.02.2007	36.000,00
2007	11.04.2007	11.04.2007	36.000,00

<i>Nivell de compliment del Conveni signat el 16 de desembre de 2002</i>			
<i>entre la CAIB i la FEUP</i>			
<i>Anualitat</i>	<i>Data de la resolució del</i>	<i>Data d'abonament</i>	<i>Import</i>
2008	11.06.2008	11.06.2008	36.000,00
TOTAL			252.000,00

<i>Anualitats compromeses pendents de pagament</i>		
<i>Concepte</i>	<i>Import</i>	<i>Saldo</i>
Saldo el 31.12.2008	—	84.842,76
Anualitat del 2009	36.000,00	48.842,76
Anualitat del 2010	36.000,00	12.842,76
Anualitat del 2011	12.842,76	0,00

#### 9. Deutes

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

#### 10. Entitats del grup i associades

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

#### 11. Situació fiscal

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

#### 12. Ingressos i despeses

*(Menció especial a les despeses generals de l'entitat)*

##### 12.1. Ingressos

A més de les subvencions —80,62% dels ingressos totals—, la partida corresponent a les quotes del 2008 ha reportat 121.691,09 euros —18,31% dels ingressos totals. Els ingressos financers executats són 6.247,64 euros



—0,94% dels ingressos totals. Altres ingressos sumen 780,83 euros —0,11% dels ingressos totals.

## 12.2. Despeses

— Despeses de personal

El desglossament dels comptes inclosos dins la partida despeses de personal laboral és el següent:

<i>Subcompte</i>	<i>2008</i>	<i>2007</i>
Sous i salaris	179.153,14	135.564,67
Seguretat Social	56.731,77	38.818,31
TOTAL	235.884,91	174.382,98

El 31 de desembre de 2008, la plantilla total de la Federació està formada per 9 persones i 1 becari; en conseqüència, si ho comparem amb l'exercici del 2007, representa un augment de 3 persones, un import relatiu a sous, salaris i assimilats més elevat i més càrregues socials.

Les retribucions del personal del Departament de Formació s'han imputat com a despeses del Pla de formació contínua per exigència de la destinació de la subvenció rebuda (sous i salaris: 23.638,71 euros, que fa referència a 2 treballadors, als quals s'ha imputat el sou de maig a desembre).

L'1 de gener de 2008, després d'un procés de selecció dels aspirants, es va contractar un assessor jurídic per cobrir el Departament de Serveis Jurídics fins al 31 de desembre de 2011.

El 13 de maig de 2008, es va contractar un auxiliar administratiu per reforçar el Departament d'Administració fins al final d'aquesta legislatura.

El 12 de desembre de 2008, es va contractar un altre auxiliar administratiu per elaborar la memòria del 20è aniversari de la Federació (acaba el 31.07.09).

L'assessor jurídic de la Federació disposa des del 9 de desembre de 2008 del suport d'un becari, estudiant del darrer curs de la llicenciatura de Dret, mitjançant un conveni subscrit amb la Fundació Universitat-Empresa de les Illes Balears per al desenvolupament d'un programa de cooperació educativa (durada: fins al 19 de juny de 2009).

<i>Enquadrament laboral</i>	<i>Nombre de treballadors</i>	<i>Jornada laboral</i>
<b>PERSONAL LABORAL FIX</b>		
Cap d'administració	1	200%
Tècnic econòmic	1	100%
Auxiliar administrativa	1	100%
<b>PERSONAL LABORAL PER REILEU A TEMPS PARCIAL</b>		
Cap d'administració	1	80%
<b>PERSONAL LABORAL PER OBRA O SERVEI DETERMINAT</b>		
Administrativa	1	100%
Assessor jurídic	1	100%
Auxiliar administrativa	1	100%
Auxiliar administrativa	1	100%
<b>PERSONAL AMB CONTRACTE D'ALTA DIRECCIÓ</b>		
Gerent	1	100%
<b>CONVENI AMB LA FUNDACIÓ UNIVERSITAT-EMPRESA ILLES BALEARS</b>		
Becari de suport al Departament Jurídic	1	57%

No s'han concedit crèdits ni acomptes de remuneracions al personal en plantilla de la Federació.

— *Dotació de les amortitzacions per l'immobilitzat*

El desglossament de l'amortització de l'immobilitzat és el següent:

Amortització de construccions .....	6.922,23
Amortització de mobiliari.....	4.298,71
Amortització d'equip informàtic .....	4.001,52
Amortització d'altre immobilitzat.....	5.186,02
TOTAL.....	20.408,48

— *Dotació a la provisió de l'immobilitzat material* ..... 3.102,88

— *Consums d'exploració (compres d'aprovisionament d'oficina)* ..... 4.696,56

A causa que no s'ha fet inventari, no s'ha assignat cap quantitat al grup 3, relatiu a les existències d'aprovisionament d'oficina; es tracta de material fungible i de molt alta rotació, el qual es consumeix al mateix temps que s'adquireix.

— *Interessos de deutes a llarg termini*..... 8.401,70

— *Altres despeses d'exploració* ..... 268.498,89

Reparacions i manteniment ..... 9.518,32

Assessoraments ..... 28.914,44

Serveis bancaris i similars ..... 1,80

Comunicació i relacions públiques..... 14.348,17

Subministraments ..... 7.246,39

Dotació al fons de reversió ..... 11.624,38

Altres tributs..... 14,15

Altres serveis ..... 208.455,32

Desplaçaments ..... 38.876,03

Indemnitzacions ..... 17.100,00

Edició de la memòria anual ..... 953,93

Jornades informatives ..... 3.626,46

Jornades formació personal ..... 368,00

Subscripció a premsa ..... 1.946,87

Subscripció als butlletins oficials ..... 154,71

Correspondència i missatgers ..... 1.955,07

Pla de formació contínua ..... 143.474,25

El Pla de formació contínua del 2008 ha disposat d'una subvenció del Ministeri d'Administracions Públiques, d'acord amb el que s'estableix en el IV Acord marc de formació contínua per a l'Administració local.

La partida de depeses referida al Pla de formació suma 143.474,25 euros (suposa un 3% més que el del 2007) i queda desglossada en els apartats econòmics següents.

<i>Despeses</i>	<i>Import</i>
Generals	46.004,86
Accions formatives fetes a Mallorca	46.114,53
Accions formatives fetes a Menorca	19.657,15
Accions formatives fetes a Eivissa	26.124,80
Accions formatives fetes a Formentera	5.572,91

La quantitat executada el 31 de desembre de 2008 no pot ser inferior a l'import total de la subvenció concedida, i s'haurà de justificar administrativament davant el Ministeri d'Administracions Públiques abans d'acabar el termini establert (data límit: 15.03.2009).

Vegeu a continuació les dades estadístiques més importants que resumeixen el Pla de formació que s'ha duit a terme.

<i>Dades globals</i>	
Accions formatives fetes	32
Mallorca	18
Menorca	5
Eivissa	7
Formentera	2
Hores de formació impartides	678
<i>Sol·licitants</i>	1.266
Participants	540

12.3. Import de les despeses d'administració del patrimoni de l'entitat amb indicació de l'impost de cada partida del compte de resultats que afecta el concepte esmentat

— Desglossament de la partida del deure del compte de pèrdues i guanys, ajudes monetàries  
No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

— Desglossament de la partida del deure del compte de pèrdues i guanys, càrregues socials

L'import que figura en el compte de càrregues socials fa referència únicament i exclusivament a les quotes acreditades a càrrec de la FELIB a favor dels organismes de la Seguretat Social per les diverses prestacions que aquests duen a terme.

<i>Data</i>	<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
31.01	TC-1 gener	4.486,77
28.02	TC-1 febrer	4.486,77
29.03	TC-1 març	4.486,77

30.04	TC-1 abril	4.484,24
30.05	TC-1 maig	4.769,81
30.06	TC-1 juny	4.942,51
30.07	TC-1 juliol	4.925,94
30.08	TC-1 agost	4.926,99
30.09	TC-1 setembre	5.099,11
30.10	TC-1 octubre	4.293,87
30.11	TC-1 novembre	4.305,35
30.12	TC-1 desembre	5.613,64
Total		56.731,77

No hi ha compromisos contrets ni amb els membres de l'òrgan de govern ni amb la plantilla en matèria de pensions, d'assegurances de vida o d'altres sistemes substitutius o complementaris a la Seguretat Social.

- Desglossament de la partida del deure del compte de pèrdues i guanys, variació de les provisions de l'activitat  
No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte.

### 13. Aplicació d'elements patrimonials a fins propis

Informació (seguint el model d'adaptació del Pla general comptable) sobre la destinació de les rendes i dels ingressos a què es refereix la Llei 30/1994, sobre el compliment del destinació de rendes i d'ingressos, i els límits a què estigui obligada d'acord amb els criteris establerts per la normativa.

Exercici	Ingressos bruts computables	Despeses necessàries computables	Imposts	Diferència	Import destinat a fins propis						
					Total		Destinat a l'exercici				
					Import	%	n - 3	n - 2	n - 1	n	
n - 3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
n - 2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
n - 1	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
n	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Exercici	Despeses d'administració	Import destinat a la dotació fundacional									
		Total	Destinat a l'exercici								
	Import	import	n - 3	n - 2	n - 1	n					
n - 3	—	—	—	—	—	—					
n - 2	—	—	—	—	—	—					
n - 1	—	—	—	—	—	—					
n	—	—	—	—	—	—					

— Informació sobre els béns i els drets que formen part de la dotació fundacional o fons social

El fons social final està definit per l'import de les aportacions fundacionals i dels excedents anuals destinats a augmentar el fons social. Un cop deduïdes les despeses, els recursos econòmics sobrants, si s'escauen, passen a incrementar el patrimoni de la Federació i no es poden repartir en cap cas entre els associats. El resultat de l'exercici del 2008, que és positiu, s'inclourà directament a fons social.

El capital social queda reflectit en el compte de fons social —la Federació és una entitat mancada de forma mercantil— i està desglossat per anys, de manera que queda reflectit el resultat de cadascun dels exercicis econòmics. Així, el fons social final està definit per l'import de les aportacions fundacionals i dels excedents anuals. No obstant això, el fons social també s'equipara al resultat de sumar o minvar l'import dels epígrafs següents:

- (+) Comptes de tresoreria (apartat 14 d'aquesta memòria)
- (+) Valor net comptable de l'immobilitzat material (apartat 5 d'aquesta memòria)
- (+) Creditors per prestacions de serveis (apartat 7 d'aquesta memòria)
- (-) Inversió financera (apartat 4. k) d'aquesta memòria)
- (-) Anualitats pendents de la subvenció atorgada per a les obres de construcció de la nova seu (apartat 7 d'aquesta memòria)

La suma de les quantitats acumulades del fons socials és de 479.475,38 euros. Aquest import és el resultat de fer les regularitzacions i/o correccions pertinents a les quantitats imputades en diferents exercicis.

El saldo final queda desglossat de la manera següent:

	Saldo inicial	Aplicació del resultat	Saldo final
Fons social 1990	42 056 30	—	42 056 30
Fons social 1991	18 815 10	—	18 815 10
Fons social 1992	25 623 12	—	25 623 12
Fons social 1993	64 566 47	—	64 566 47
Fons social 1994	44 029 69	—	44 029 69
Fons social 1995	79 136 00	—	79 136 00
Fons social 1996	25 782 52	—	25 782 52
Fons social 1997	39 677 30	—	39 677 30
Fons social 1998	33 668 48	—	33 668 48
Fons social 1999	-19 633 53	—	-19 633 53
Fons social 2000	-62 816 22	—	-62 816 22
Fons social 2001	37 832 62	—	37 832 62
Fons social 2002	32 959 65	—	32 959 65
Fons social 2003	16 519 36	—	16 519 36
Fons social 2004	-14 993 91	—	-14 993 91
Fons social 2005	2 141 54	—	2 141 54
Fons social 2006	34 882 19	—	34 882 19
Fons social 2007	—	79 228 70	79 228 70
<b>TOTAL</b>	<b>365 364 49</b>	<b>79 228 70</b>	<b>479 475 38</b>



14. Altra informació. Altres fets succeïts durant l'exercici i després del tancament

La Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears:

— És una entitat sense ànim de lucre i està inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb el núm. 19, secció segona, amb domicili al carrer del General Riera, núm. 111, de Palma, i amb data 11 de gener de 1990.

— Està declarada entitat d'utilitat pública pel Consell de Ministres amb data 29 de desembre de 1993. Per això, any rere any, es ret comptes de l'exercici davant el Registre d'Associacions de la Conselleria de Presidència i Esports del Govern de les Illes Balears i del Ministeri de l'Interior.

— És una associació amb personalitat jurídica pública, ja que el 100% dels seus associats són entitats locals.

— Figura com a entitat sense finalitat lucrativa a l'efecte de no practicar la retenció, d'acord amb l'article 146.4 a) de la Llei 43/1995, de 27 de desembre, relativa a l'impost de societats, però està obligada a presentar-lo. La Federació en sol·licita anualment el certificat corresponent a l'Agència Tributària.

— Els Estatuts estan adaptats a la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació. La darrera modificació estatutària fou aprovada definitivament per l'Assemblea General Extraordinària de 10 d'octubre de 2008. D'altra banda, el 9 de febrer de 2009 rebem la notificació del conseller de Presidència del Govern que s'ha inscrit la

modificació dels estatuts en el Registre d'Associacions de les Illes Balears, havent complert les disposicions vigents.

#### ■ Alta i baixa de membres

Des que es constituí, estaven associades a la Federació totes les entitats locals de les Illes Balears (67 ajuntaments i 3 consells insulars). Aquesta característica es va rompre durant el darrer trimestre del 2001, quan alguns ajuntaments governats pel Partit Popular varen donar-se de baixa de la Federació com a membres, tal com possibilita l'article 11 dels Estatuts socials.

Un mica d'història respecte d'aquest punt en forma d'esquema:

**14.12.2001.** L'Assemblea General dóna de baixa els ajuntaments que figuren a continuació amb efecte a partir de l'1 de gener de 2002 (d'acord amb l'article 8.4 dels Estatuts).

- |                         |                             |
|-------------------------|-----------------------------|
| 1. Andratx              | 10. Muro                    |
| 2. Campos               | 11. Palma                   |
| 3. Consell              | 12. sa Pobla                |
| 4. Escorca              | 13. Sant Josep de sa Talaia |
| 5. Estellencs           | 14. Santa Eulària des Riu   |
| 6. Inca                 | 15. Santanyí                |
| 7. Lloret de Vistalegre | 16. Selva                   |
| 8. Lluçmajor            | 17. Valldemossa             |
| 9. Mancor de la Vall    |                             |

**12.12.2002.** L'Assemblea General dóna de baixa els ajuntaments de Deià, Montuïri i Alaró, els quals l'havien sol·licitada, amb efecte a partir de l'1 de gener de 2003.

**10.09.2003.** El Consell Executiu acorda admetre com a membres de la FELIB els ajuntaments de Consell i d'Alaró (d'acord amb l'article 8.3 dels Estatuts).

**28.05.2004.** El Consell Executiu acorda admetre com a membre de la FELIB l'Ajuntament de Muro.

**2007.** A partir de la nova legislatura, s'han incorporat a la Felib els ajuntaments següents:

- sa Pobla (incorporat el 10.07.07)
- Campos (incorporat el 31.08.07)
- Lloret de Vistalegre (incorporat el 07.09.07)
- Valldemossa (incorporat el 10.09.07)
- Andratx (incorporat el 09.10.2007)
- Palma (incorporat el 08.02.08)

**28.09.2007.** El Consell Executiu pren la decisió de fer un comunicat per acord unànime en què es convidàs a adherir-s'hi tots els ajuntaments que no en formaven part en un termini tan curt com fos possible; i també crear una comissió d'enllaç, formada pel president, Sr. Ferrà, i pel batle de Fornalutx, Sr. Albertí, per iniciar contactes amb l'Associació de Municipis de les Illes Balears (AMIB) i intentar aproximar posicions.

**24.04.2009.** El Consell Executiu acorda admetre com a membres de la FELIB l'Ajuntament de Sant Josep de sa Talaia i l'Ajuntament de Santa Eulària des Riu, ambdós de l'illa d'Eivissa.

No obstant això, els ajuntaments que en continuen de baixa són els ressenyats a continuació:

- |               |                      |
|---------------|----------------------|
| 1. Deià       | 6. Mancor de la Vall |
| 2. Escorca    | 7. Montuiri          |
| 3. Estellencs | 8. Santanyí          |
| 4. Inca       | 9. Selva             |
| 5. Lluçmajor  |                      |

Mentrestant, la Federació té les portes obertes quant a activitats, jornades o formació a tots els empleats públics de totes les entitats locals.

■ Subvencions pendents

***Al final de l'exercici queden pendents d'ingressar les subvencions que s'esmenten a continuació, atorgades dins l'apartat 8 d'aquesta memòria.***

<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
Subvenció del Consell de Mallorca  (Resolució del 4 de setembre de 2008 de la consellera executiva del Departament de Cultura i Patrimoni del Consell de Mallorca per editar en llengua catalana el butlletí <i>Illes Informació</i> )	829,34
TOTAL	829,34

***Està previst que el cobrament es faci efectiu durant el primer trimestre del 2009.***

■ Remuneració a favor dels administradors

D'acord amb l'article 28.1 dels Estatuts socials, els càrrecs que componen el Consell Executiu no han de ser remunerats.

No obstant això, el quadre, en euros, recull les indemnitzacions que perceben els membres dels òrgans de govern —càrrecs electes— per desplaçament i assistència a les reunions. Aquestes quantitats estan gravades per l'impost de renda de les persones físiques.

	2008	2007
Indemnització als membres del Consell Executiu	6.960,00	4.320,00
Indemnització als membres del Consell Permanent	1.560,00	720,00
Indemnització per les comissions externes i les visites institucionals	7.680,00	3.504,00
Indemnització per les comissions internes	900,00	-
TOTAL	17.100,00	8.544,00

No hi ha compromisos contrets ni amb els membres de l'òrgan de govern ni amb la plantilla en matèria de pensions, d'assegurances de vida o d'altres sistemes substitutius o complementaris a la Seguretat Social.

No s'han concedit crèdits ni acomptes als membres de l'òrgan de govern.

#### ■ Tresoreria

Els comptes de tresoreria estan composts pel saldo de caixa i les entitats financeres següents:

- Sa Nostra, Caixa de Balears
- Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, La Caixa

Les persones que estan autoritzades a disposar dels comptes bancaris són:

Sr. Joan Ferrà Martorell (president)

Sra. Joana Alomar Serra (secretària general)

El quadre següent resumeix els moviments que s'han produït en la tresoreria.

Comptes de tresoreria	Codi del compte de client				Saldo el 31.12.08	Saldo el 31.12.07
	Entitat	Oficina	DC	Compte		
<b>Caixa oficina</b>					882,71	213,05
Sa Nostra, Caixa de Balears (Oficina del c/ del General Riera)	2051	0263	64	1015825526	250.533,31	109.373,16
Sa Nostra, Caixa de Balears (Oficina del c/ del General Riera)	2051	0263	67	1047342722	21.348,08	30.831,55
Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, La Caixa (Oficina del c/ del General Riera)	2100	5761	93	0200002233	118.060,58	108.574,18
<b>TOTAL</b>					390.824,68	248.991,94

#### ■ Imposicions a curt termini

El 16 de juliol de 2008 venç el fons d'inversió subscrit el 25.09.07 amb l'entitat financera Sa Nostra (A. C. Fondepósito F. I., núm. de contracte: 6.283.961-55), l'import inicial del qual fou de 100.000,00 euros. El 24 d'abril de 2008 se sol·licita el reemborsament de 40.000,00 euros. L'estat de posició el 16 de juliol de 2008 notificat per l'entitat gestora indica que el valor del fons d'inversió és de 62.768,04 euros. La diferència de valoració al nostre favor suposa un benefici en valors negociables.

Aquest excedent provenia d'una punta a l'alça de tresoreria; concretament, és degut que la Federació ha rebut la subvenció anual del Govern balear a principi del mes d'agost, quan normalment l'ingrés es produïa durant la darrera quinzena del mes de desembre.

El 17 de juliol de 2008 s'obre un dipòsit d'estalvi a termini anual amb l'entitat financera Sa Nostra (núm. de contracte: 2051-0263-63-1570001158) per un import de 40.000,00 euros i per a un període de temps igual a un any.

D'altra banda, el 18 de juliol de 2008 se subscriuen valors de renda fixa amb l'entitat

financera Sa Nostra (contracte núm. 033331-10): 10.000 participacions preferents de Sa Nostra per un preu d'adquisició de 10.067,14 euros (ref. 2008008939) i 10.000 obligacions de Sa Nostra 5-març per 10.039,95 euros (ref. 2008008938).

Finalment, el 26 de gener de 2009 s'obre un dipòsit d'estalvi a termini regal amb l'entitat financera Sa Nostra (núm. de contracte: 2051-0263-69-1570001653) per un import de 6.125,00 euros i amb la data de venciment el 26 de desembre de 2009.

Tot i que el fet d'invertir en actius financers no és una activitat pròpia de la Federació, i sabent que el producte financer subscrit no pot registrar cap pèrdua perquè el principal està garantit, l'objectiu d'aquesta inversió puntual és obtenir alguna rendibilitat per reforçar el pressupost general.

#### ■ Seu social

Quant a la nova seu social de la Federació, podem fer una mica d'història en forma d'esquema i per ordre cronològic. Es pot destacar que el projecte es va dur a terme d'acord amb el disseny inicial.

Gràcies al suport del Govern autonòmic i del Consell de Mallorca, des del mes de febrer de 2003 els municipis de les Illes Balears disposen d'una seu social ubicada a l'ala del porxo dret de l'edifici Llar de la Joventut, carrer del General Riera, 111, de Palma, propietat del Consell de Mallorca. Les instal·lacions (un auditori, dues sales de treball obertes, dos despatxos tancats i una sala de reunions) permeten que els batles i regidors tinguin un espai físic per fer gestions quan es desplacen a Palma i/o com a punt de trobada.

**15.12.2000.** L'Assemblea General delega al Consell Executiu fer les actuacions tècniques i econòmiques necessàries per dur endavant les obres de la nova seu. El pressupost total de l'obra fou de 358.395,94 euros sense incloure-hi l'adquisició del mobiliari.

**18.07.2001.** Se signa el Conveni de col·laboració entre la FELIB i el Consell de Mallorca per

cedir l'ús de les instal·lacions a la Federació durant un període de 20 anys.

**31.05.2002.** S'adjudiquen les obres a l'empresa constructora Construcciones Pedro Fco. Ferrá Tur, SA, per un import total de 336.842,76 euros.

**05.07.2002.** El Consell Executiu aprova l'oferta de sol·licitud de préstec de la Sa Nostra, Caixa de Balears per un import de 360.607,26 euros.

**16.12.2002.** Se signa el Conveni de col·laboració entre la FELIB i la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears per executar les obres de construcció de la nova seu, que es dota amb 360.000 euros, que s'han d'abonar en deu anualitats.

**21.12.2006.** Se subscriu una addenda al Conveni de col·laboració entre la CAIB i la FELIB per executar les obres de construcció de la seu social que modifica la clàusula segona, i la darrera anualitat es redueix a 12.842,76 euros.

#### ■ Situació tributària per l'impost sobre transmissions patrimonials de la seu

El Departament Tributari de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació del Govern de les Illes Balears inicia el 31 de maig de 2005 un procediment inspector i sancionador, si escau, referent a l'impost de transmissions patrimonials i actes jurídics documentats en relació amb l'atorgament durant l'exercici fiscal del 2001 d'un contracte administratiu en virtut del qual el Consell de Mallorca cedeix l'ús d'un terreny per construir la seu social (Expedient inspector núm. 150/2005 incoat a la FELIB relatiu a l'aplicació de l'exempció subjectiva de l'article 45.I.A a) del Reial decret legislatiu 1/1993, de 24 de setembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'impost sobre transmissions patrimonials i actes jurídics documentats).

La Conselleria havia estudiat incloure la Federació dins la categoria d'ens beneficiaris de l'exempció de l'impost, o, en cas contrari, calcular la base imposable sobre la qual s'havia d'aplicar el tipus de gravamen que correspongués i, per consegüent, la quota



tributària que s'havia de pagar.

Durant l'exercici actual s'han continuat les actuacions inspectores. La diligència de la Inspecció de Hisenda de la CAIB practicada el 4 de desembre de 2008 dicta una resolució (registre d'entrada 981/08) que argumenta el següent: l'actuació inspectora ha prescrit per l'excés de dilació en les actuacions iniciades en el seu dia, les quals no són imputables a la Federació (article 150 de la Llei 58/2003, de 17 de desembre, relativa a la Llei general tributària). Conseqüentment, l'expedient queda tancat per prescripció.

15. Quadre de finançament (en euros). Amb l'aplicació del nou Pla comptable, desapareix el quadre de finançament 2008.

APLICACIONS	2008	2007	ORÍGENS	2008	2007
1. Recursos aplicats en les operacions	-		1. Recursos procedents de les operacions (Resultat + quota amortització anual)	-	73.977,77
2. Despeses d'establiment i de formalització de deutes	-		2. Aportacions	-	
3. Adquisicions d'immobilitzat:	-		3. Subvencions, donacions i legats de capital i altres (Subvencions oficials de capital)	-	34.882,19
a) Immob. immaterials	-		4. Deutes a llarg termini (Préstec a llarg termini amb entitat de crèdit)	-	
b) Immob. materials (Entrades d'immobilitzat)	-	12.884,23	5. Alienació d'immobilitzat:	-	
c) Immob. financeres	-		a) Immob. immaterials	-	
d) Immob. material en curs	-		b) Immob. materials	-	
4. Reduccions del fons social o dotació fundacional	-		(Sortida d'immobilitzat - sortida d'amortització)	-	
5. Cancel·lació o traspàs a curt termini de deutes a llarg termini	-	35.477,08	c) Immob. financeres	-	
6. Provisions per a riscos i despeses	-		6. Cancel·lació anticipada o traspàs a curt termini d'immobilitzats financeres	-	
<b>TOTAL D'APLICACIONS</b>	-	<b>48.361,31</b>	<b>TOTAL D'ORÍGENS</b>	-	<b>108.859,96</b>
<b>EXCÉS D'ORÍGENS SOBRE APLICACIONS</b>			<b>EXCÉS D'APLICACIONS SOBRE ORÍGENS</b>		
<b>(Increment de capital circulant)</b>	-	<b>60.498,65</b>	<b>(Disminució de capital circulant)</b>	-	-

VARIACIÓ DE CAPITAL CIRCULANT	EXERCICI 2008		EXERCICI 2007	
	INCREMENT	INCREMENT	INCREMENT	DISMINUCIÓ

1. Accionistes per desemborsaments exigits	-	-	-	-
2. Existències	-	-	-	-
3. Deutors (A)	-	-	-	67.635,88
4. Creditors a curt termini (P)	-	-	-	17.700,76
5. Inversions financeres temporals	-	-	101.027,18	-
6. Tresoreria (A)	-	-	-	-
7. Ajusts per periodificació	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	-	-	<b>101.027,18</b>	<b>85.636,64</b>
<b>VARIACIÓ DEL CAPITAL CIRCULANT</b>	-	-	<b>25.616,46</b>	<b>44.844,85</b>

## CONCILIACIÓ DEL RESULTAT COMPTABLE AMB ELS RECURSOS PROCEDENTS O APLICATS DE LES OPERACIONS

---

<b>Resultat comptable de l'exercici</b>	<b>111.681,37</b>
---	-------------------

---

### **Augment del benefici dels recursos generats o disminució de la pèrdua dels recursos aplicats**

1. Dotacions a les amortitzacions i provisions de l'immobilitzat	23.511,36
2. Dotació a la provisió per a riscos i despeses	11.624,38
3. Despeses derivades d'interessos diferits sanejats en l'exercici	-
4. Amortitzacions de despeses de formalització de deutes i d'establiment	-
5. Diferències de canvi negatives	-
6. Pèrdues per alienació d'immobilitzat	-
7. Imposts anticipats que reverteixen en l'exercici actual i impostos diferits generats dins l'exercici	-

<b>TOTAL AUGMENTS</b>	<b>35.135,74</b>
-----------------------	------------------

### **Disminució del benefici dels recursos generats o augment de la pèrdua dels recursos aplicats**

1. Excés de provisions de l'immobilitzat	-
2. Excés de provisions per a riscos i despeses	-

3. Ingressos derivats d'interessos diferits	—
4. Diferències de canvi positives	—
5. Beneficis en l'alienació d'immobilitzat	—
6. Subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici	36.000,00
7. Impost sobre societats anticipat i crèdit impositiu per compensació de pèrdues i els ajusts pertinents	—
<b>TOTAL DISMINUCIONS</b>	<b>36.000,00</b>
<hr/>	
<b>RECURSOS PROCEDENTS DE LES OPERACIONS</b>	<b>110.817,11</b>
<hr/>	

16. Pressupost adaptat al model que estableix l'annex II del RD 776/1998, de 30 d'abril (**distingeix entre operacions de funcionament i de fons**)

Epígrafs	Despeses pressupostàries	Epígrafs	Ingressos pressupostaris
	Pressupost		Pressupost
Operacions de funcionament	2008 (euros)	Operacions de funcionament	2008 (euros)
1. Ajudes monetàries	–	1. Resultat de l'explotació mercantil	–
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	–	2. Quotes d'usuaris i afiliats	114.306,96
3. Consums d'explotació	–	3. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	–
4. Despeses de personal	8.000,00	4. Subvencions, donacions i legats imputats als resultats	–
5. Amortitzacions, provisions i altres despeses	312.000,00	5. Altres ingressos	–
6. Despeses financeres i despeses assimilades	–	6. Ingressos financers	556.993,04
7. Despeses extraordinàries	47.000,00	7. Ingressos extraordinaris	600,00
	307.400,00		2.500,00
	–		–
<b>TOTAL DE DESPESES</b>	<b>674.400,00</b>	<b>TOTAL D'INGRESSOS</b>	

(Operacions de funcionament)		(Operacions de funcionament)	674.400,00
SALDO D'OPERACIONS DE FUNCIONAMENT (ingressos – despeses) = 0,00			

<i>Descripció</i>	<i>Operacions de fons</i>	<i>Ingressos i despeses pressupostaris</i>
Aportacions de fundadors i associats	A) Aportacions de fundadors i associats	–
Augments (– disminucions) de subvencions, donacions i llegats de capital i altres	B) Variació neta de subvencions, donacions i llegats de capital i altres	–
Disminucions (– augments) de béns reals: béns del patrimoni històric, altre immobilitzat i existències	C) Variació neta d'inversions reals	–
Disminucions (– augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	–
Augments (– disminucions) de provisions per riscos i despeses i deutes	E) Variació neta de provisions per riscos i despeses i deutes	–
SALDO D'OPERACIONS DE FONS (A+B+C+D+E)		–

17.Liquidació del pressupost: operacions de funcionament i de fons

17.1. Operacions de funcionament de l'exercici del 2008

(Adaptat al model que estableix l'annex II del RD 776/1998, de 30 d'abril)

<i>Epígrafs</i>	<i>Despeses pressupostàries</i>			<i>Epígrafs</i>	<i>Ingressos pressupostaris</i>		
	<i>Pressupost</i>	<i>Realitzat</i>	<i>Desviació</i>		<i>Pressupost</i>	<i>Realitzat</i>	<i>Desviació</i>
<i>Operacions de funcionament</i>	€	€	€	<i>Operacions de funcionament</i>	€	€	€



1. Ajudes monetàries	-	-	-	1. Resultat de l'explotació mercantil			
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern				2. Quotes d'usuaris i afiliats	-	-	-
3. Consums d'explotació	-	-	-	3. Ingressos de promocions, patrocinadors, col·laboradors	114.306,96	121.691,09	-7.384,13
4. Despeses de personal				4. Subvencions, donacions i legats imputats als resultats			
5. Amortitzacions, provisions i altres despeses	8.000,00	6.653,43	1.346,57	5. Altres ingressos			
6. Despeses financeres i despeses assimilades	312.000,00	236.252,91	75.747,09	6. Ingressos financers	-	-	-
7. Despeses extraordinàries				7. Ingressos extraordinaris			
	47.000,00	85.155,87	- 38.155,87		556.993,04	535.579,61	21.413,43
					600,00	780,83	-180,83
	307.400,00	311.681,95	- 4.281,95		2.500,00	6.247,64	-3.747,64
	-	-	-		-	-	-
<b>Total de despeses</b> (Operacions de funcionament)	<b>674.400,00</b>	<b>639.744,16</b>	<b>34.655,84</b>	<b>Total d'ingressos</b> (Operacions de funcionament)	<b>674.400,00</b>	<b>664.299,17</b>	<b>10.100,83</b>

RESULTAT (ingressos – despeses):

Pressupost = 674.400,00 – 674.400,00 = 0 euros

Realitzat = 664.299,17 – 639.744,16 = +24.555,01 euros

Desviació = 34.655,84 – 10.100,83 = +24.555,01 euros (resultat pressupostari)

### **Causes de la desviació pressupostària**

Les subvencions són la columna vertebral de l'activitat de la FELIB i suposen més del 80,6% dels ingressos totals. La principal desviació dels ingressos s'ha degut a l'augment del finançament extern rebut de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i del Govern central –si ho comparam amb l'exercici 2007, suposen 112.263,27 euros més.

Quant al capítol de despeses, les dues desviacions de més quantia s'han donat a l'epígraf 4 «Despeses de personal», de +75.747,09 euros, i a l'epígraf 6 «Altres despeses», de –38.155,87 euros.

Si els comparam amb l'exercici anterior, els ingressos han estat superiors (de 527.912,84 euros del 2007 a 664.299,17 euros del 2008). Quant a les despeses i en consonància amb els majors ingressos, també han sofert un increment (de 497.645,45 euros del 2007 a 639.744,16 euros del 2008).

El resultat pressupostari de l'exercici del 2008 és positiu: 24.555,01 euros.

## 17.2. Operacions de fons de l'exercici del 2008

(Adaptat al model que estableix l'annex II del RD 776/1998, de 30 d'abril)

Descripció	Conceptes	Ingressos i despeses Pressupost	Ingressos i despeses Realitzat	Ingressos i despeses Desviació
Aportacions de fundadors i associats	A) Aportacions de fundadors i associats	–	–	–
Augments (– disminucions) de Subvencions, donacions i legats de capital i altres	B) Variació neta de subvencions, donacions i legats de capital i altres	–	–	–
Disminucions (– augments) de béns reals: béns del patrimoni històric, altre immobilitzat i existències	C) Variació neta d'inversions reals	–	–26.508,77 (391.907,89 – 365.399,12)	–
Disminucions (– augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	–	–141.832,74 (390.824,68 – 248.991,94)	–
Augments (– disminucions) de provisions per a riscos i despeses i de deutes	E) Variació neta de provisions per a riscos i despeses i de deutes	–	–	–
SALDO D'OPERACIONS DE FONDS (A+B+C+D+E)		–	–168.341,51	–

Observació: s'ha de tenir en compte que són els primers comptes anuals que es formulen aplicant el nou Pla general de comptabilitat del 2008 i que és voluntària la presentació de les xifres comparatives de l'exercici anterior amb els nous criteris.

■ **Balanç de situació abreujat (en euros)**

El balanç comprèn amb la deguda separació l'actiu, el passiu i el patrimoni net.

Vegeu a continuació el balanç de situació de l'exercici 2007 en el primer quadre adjunt [extret de la rendició dels comptes anuals aprovats l'any passat] i el balanç de situació corresponent a l'exercici 2008 en el segon quadre adjunt.

ACTIU	IMPORT	
	31.12.2007	31.12.2006
CONCEPTE		
B) IMMOBILITZAT		
III. Immobilitzacions materials	365.399,12	372.239,58
Total B	365.399,12	372.239,58
D) ACTIU CIRCULANT		
III. Deutors	142.674,77	204.747,32
IV. Inversions financeres temporals	101.027,18	0,00
VI. Tresoreria	248.991,94	256.232,93
Total D	492.693,89	460.980,25
<b>TOTAL GENERAL (B+D)</b>	<b>858.093,01</b>	<b>833.219,83</b>

PASSIU	IMPORT	
	31.12.2007	31.12.2006
CONCEPTE		
A) FONS PROPIS		
I. Dotació fundacional / fons social	400.246,68	365.364,49
V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	78.628,70	34.882,19
Total A	478.875,38	400.246,68
B) INGRESSOS PER DISTRIBUIR EN DIVERSOS EXERCICIS		
Subvencions oficials de capital	120.842,76	156.842,76

Total B	120.842,76	156.842,76
<b>C) PROVISIONS PER A RISCS I DESPESES</b>		
Fons de reversió	58.120,62	46.496,24
Total C	58.120,62	46.496,24
<b>D) CREDITORS A LLARG TERMINI</b>		
II. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	173.346,59	208.823,67
Total D	173.346,59	208.823,67
<b>E) CREDITORS A CURT TERMINI</b>		
IV. Creditors comercials per compres o prestació de serveis	11.182,11	0,00
V. Altres deutes no comercials: administracions públiques	15.725,55	20.810,48
Total E	26.907,66	20.810,48
<b>TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)</b>	<b>858.093,01</b>	<b>833.219,83</b>

ACTIU	IMPORT	
	31.12.2008	31.12.2007
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	391.907,89	365.399,12
II. Immobilitzat material	391.907,89	365.399,12
211. Construccions	346.111,62	346.111,62
216. Mobiliari	77.347,75	55.592,89
217. Equips per a processos d'informació	40.481,61	24.561,63
219. Altre immobilitzat material	61.567,86	49.222,57
281. Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-127.395,19	-106.986,71
291. Deterioració de valor de l'immobilitzat material	-6.205,76	-3.102,88
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	546.471,87	492.642,89

III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	105.580,05	142.623,77
3. Altres deutors	105.580,05	142.623,77
440. Deutors	12.553,06	10.629,80
446. Deutors de cobrament dubtós	7.354,89	7.354,89
447. Deutors Adm. pública per subvenció obres	84.842,76	120.842,76
448. Deutors per subvencions	829,34	3.796,32
V. Inversions financeres a curt termini	50.067,14	101.027,18
5305. Participacions a curt termini	10.067,14	0,00
548. Imposicions a curt termini	40.000,00	101.027,18
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	390.824,68	248.991,94
570. Caixa, euros	882,71	213,05
572. Bancs i institucions de crèdit, euros	389.941,97	248.778,89
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>938.379,76</b>	<b>858.042,01</b>
<b>PASSIU</b>	<b>IMPORT</b>	
	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2007</b>
A) PATRIMONI NET	675.999,51	599.718,14
A-1) Fons propis	591.156,75	478.875,38
I. Capital	479.475,38	400.246,68
1. Capital escriturat	479.475,38	400.246,68
101. Fons social	479.475,38	400.246,68
V. Resultats d'exercicis anteriors	0,00	78.628,70
120. Romanent	0,00	78.628,70
VII. Resultat de l'exercici	111.681,37	0,00
129. Resultat de l'exercici	111.681,37	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	84.842,76	120.842,76
130. Subvencions oficials de capital	84.842,76	120.842,76
B) PASSIU NO CORRENT	205.985,36	231.467,21

I. Provisions a llarg termini	69.745,00	58.120,62
143. Provisió per a desmantellament o rehabilitació immob.	69.745,00	58.120,62
II. Deutes a llarg termini	136.240,36	173.346,59
1. Deutes amb entitats de crèdit	136.240,36	173.346,59
170. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit	136.240,36	173.346,59
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>56.394,89</b>	<b>26.856,66</b>
III. Deutes a curt termini	-10.059,95	-51,00
3. Altres deutes a curt termini	-10.059,95	-51,00
500. Obligacions i bons a curt termini	-10.039,95	0,00
555. Partides pendents d'aplicació	-20,00	-51,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	66.454,84	26.907,66
2. Altres creditors	66.454,84	26.907,66
410. Creditors per prestacions de serveis	45.031,44	11.182,11
475. Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	14.661,28	11.557,43
476. Organismes de la Seguretat Social, creditors	6.762,12	4.168,12
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>938.379,76</b>	<b>858.042,01</b>

■ Compte de resultats abreujat (en euros)

200	DEURE	IMPORT 2008	HAYER	IMPORT 2008
200	DESPESES	552.617,80	B) INGRESSOS	664.299,17

2. Aprovisionaments • Compres d'altres aprovisionaments	4.696,56 4.696,56	1. Import net de la xifra de negocis	121.691,09
3. Despeses de personal • Sous i salaris • Seguretat social a càrrec de l'empresa	235.884,91 179.153,14	• Ingressos per quotes dels membres associats	
4. Altres despeses d'explotació • Reparacions i conservació • Serveis de professionals independents • Serveis bancaris i similars • Publicitat i relacions públiques • Subministraments • Altres serveis • Altres tributs	56.731,77 268.498,89 9.518,32 28.914,44	5. Altres ingressos d'explotació • Subvencions, donacions i llegat a l'explotació • Ingressos per serveis diversos • Ingressos excepcionals	121.691,09 500.360,44
5. Amortització de l'immobilitzat • Amortització de l'immobilitzat material	1,80 14.348,17	8. Imputació de subvencions immob. no financ. i altres • Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici	499.579,61 609,09 171,74
6. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat • Pèrdues per deterior. Immob. Intangible • Pèrdues per deterior. Immob. material	7.246,39 208.455,32 14,45 20.408,48 20.408,48		36.000,00 36.000,00
	14.727,26 11.624,38 3.102,88		
<b>A. BENEFICIS DE L'EXPLOTACIÓ</b>	<b>113.835,43</b>	<b>A. PÈRDUES DE L'EXPLOTACIÓ</b>	<b>0,00</b>
7. Despeses financeres • Interessos de deutes amb entitats de crèdit	8.401,70 8.401,70	11. Ingressos financers • Altres ingressos financers	4.032,58 4.032,58
		14. Resultat per alienació d'instruments financers • Beneficis en participacions i valors representatius de deute • Altres ingressos	2.215,06 2.215,06 0,00
<b>B. RESULTATS FINANCERS</b>	<b>0,00</b>	<b>B. RESULTATS FINANCERS</b>	<b>2.154,06</b>
<b>C. RESULTATS POSITIVS ABANS D'IMPOSTS</b>	<b>111.681,37</b>	<b>C. RESULTATS NEGATIUS ABANS D'IMPOSTS</b>	<b>0,00</b>
<b>D. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI (excedent positiu)</b>	<b>111.681,37</b>	<b>VI. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI (excedent negatiu)</b>	<b>0,00</b>



	DEURE	IMPORT 2007	HAYER	IMPORT 2007
2007	A) DESPESES	449.284,14	B) INGRESSOS	527.912,84
	1. Consums de l'explotació	1.932,54	1. Ingressos de l'explotació:	
	2. Despeses del personal:		a) Quotes d'usuaris i afiliats	99.636,73
	a) Sous, salaris i assimilats	135.564,67	b) Subvencions, donacions i llegats	387.316,34
	b) Càrregues socials	38.818,31	c) Altres	507,04
	3. Dotacions per amortització immob.	16.621,81		
	5. Altres despeses	244.138,09		
	I. RESULTATS POSITIVS D'EXPLOTACIÓ	50.384,69	I. RESULTATS NEGATIVS D'EXPLOTACIÓ	0
	6. Despeses financeres i assimilades:	9.105,84		
	c) Per altres deutes			
II. RESULTATS FINANCERS POSITIVS	0	2. Ingressos financers	4.381,22	
III. RESULTATS POSITIVS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	45.660,07	II. RESULTATS FINANCERS NEGATIVS	4.724,62	
9. Variació de les provisions d'immobilitzat	3.102,88			
12. Despeses extraordinàries	0	III. RESULTATS NEGATIVS DE LES ACTIVITATS ORDINÀRIES	0	
13. Despeses i pèrdues d'altres exercicis	0			
IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS POSITIVS	32.968,63	6. Subvencions de capital imputades al resultat de l'exercici	36.000,00	
V. RESULTATS POSITIVS ABANS D'IMPOSTS	78.628,70	IV. RESULTATS EXTRAORDINARIS NEGATIVS	0	
14. Impost sobre societats	0	V. PÈRDUES ABANS D'IMPOSTS	0	
VI. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI (excedent positiu)	<b>78.628,70</b>	VI. RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI (excedent negatiu)	<b>0</b>	

■ Estat de fluxos d'efectiu abreujat (en euros)

L'estat de fluxos d'efectiu és un dels nous comptes anuals que ha incorporat la reforma comptable. En certa forma, substitueix el quadre de finançament, si bé, no forma part del contingut de la memòria, sinó que suposa un compte anual per sí mateix. Així, informa sobre l'origen i la utilització dels actius monetaris representatius d'efectiu i altres actius líquids equivalents, classificant els moviments per activitats i indicant la

variació neta de dita magnitud en l'exercici econòmic (no és obligatori per a aquelles entitats que formulin el compte de pèrdues i guanys abreujat).

<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>Import 2008</b>
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	111.681,37
2. Ajustaments del resultat	-864,26
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	20.408,48
b) Correccions valoratives per deterioració (+/-)	14.727,26
c) Variació de provisions (+/-)	-
d) Imputació de subvencions (-)	-36.000,00
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	-
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	-
g) Ingressos financers (-)	-
h) Despeses financeres (+)	-
i) Diferències de canvi (+/-)	-
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	-
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	-
3. Canvis en el capital corrent	76.590,90
a) Existències (+/-)	-
b) Deutors i altres comptes per a cobrar (+/-)	37.043,72
c) Altres actius corrents (+/-)	-
d) Creditors i altres comptes per a pagar (+/-)	39.547,18
e) Altres passius corrents (+/-)	-
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-
a) Pagaments d'interessos (-)	-
b) Cobraments de dividends (+)	-
c) Cobraments d'interessos (+)	-
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	-

e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	-
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	187.408,01
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>	
6. Pagaments per inversions (-)	-10.684,47
a) Empreses del grup i associades	-
b) Immobilitzat intangible	-11.624,38
c) Immobilitzat material	-50.020,13
d) Inversions immobiliàries	-
e) Altres actius financers	50.960,04
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	-
g) Unitat de negoci	-
h) Altres actius	-
7. Cobraments per desinversions (+)	-
a) Empreses del grup i associades	-
b) Immobilitzat intangible	-
c) Immobilitzat material	-
d) Inversions immobiliàries	-
e) Altres actius financers	-
f) Actius no corrents mantinguts per a venda	-
g) Unitat de negoci	-
h) Altres actius	-
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	-10.684,47
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>	<b>Import 2008</b>
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	43.228,70
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	79.228,70
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	-
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	-
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	-
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	-36.000,00

10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	47.217,18
a) Emissió	51,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	-
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	-
4. Deutes amb característiques especials (+)	-
5. Altres deutes (+)	51,00
b) Devolució i amortització de	47.166,18
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	10.039,95
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	37.106,23
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	-
4. Deutes amb característiques especials (-)	-
5. Altres deutes (-)	20,00
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni	-
a) Dividendes (-)	-
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	-
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)	90.445,88
<b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>	<b>-</b>
<b>E) AUGMENTO/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>	<b>267.169,42</b>
<b>Efectiu o equivalents al començament de l'exercici</b>	<b>248.991,94</b>
<b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici</b>	<b>390.824,68</b>

## ■ Execució del pressupost el 30.12.2008

S'ha de tenir en compte que la Federació és una entitat sense finalitat lucrativa i, com a tal, la presentació del pressupost de l'entitat i la liquidació es converteixen en estats comptables obligatoris; tant és així, que el resultat pressupostari no és l'únic indicador vàlid de la gestió que s'ha duit a terme.

D'acord amb l'article 29 a) dels Estatuts socials, el Consell Executiu té facultat per liquidar el pressupost, és a dir, acomplir la resolució de l'Assemblea General Ordinària feta a Palma el 14 de març de 2008, que va aprovar el projecte de pressupost del 2008. Així, el Consell Executiu de 24 d'abril de 2009 va aprovar la liquidació d'aquest pressupost de l'exercici del 2008, que posteriorment haurà de ser ratificat per l'Assemblea General prevista per al proper 17 de juny de 2009.

D'altra banda, el finançament extern ve donat per les subvencions del Govern balear i de l'Institut Nacional d'Administracions Públiques, que, sumat a la resta de partides d'ingressos, han permès tancar l'exercici econòmic amb excedent positiu. Cal destacar l'augment de quotes pels nous membres associats durant el 2008 i l'augment de les subvencions rebudes. Tot això ha fet possible que s'hagi assolit aquesta nova legislatura amb més pressupost per dur a terme el pla d'actuació dissenyat.

El resultat pressupostari és positiu: 24.555,01 euros. No obstant això, l'excedent comptable final serà la suma del resultat pressupostari anterior, la devolució del finançament corresponent (quotes d'amortització de capital en relació amb el préstec sol·licitat per construir la seu actual: 37.106,23 euros) i l'import de les inversions efectuades (50.020,13 euros). En aquest cas, el resultat final sumarà 111.681,37 euros, que passaran a augmentar el net patrimonial.

Vegeu a continuació la liquidació del pressupost el 30 de desembre de 2008, en què es compara l'import previst (pressupost inicial) amb l'import executat (execució del pressupost). Així, obtenim les desviacions pertinents.

	Pressupost	Executat	Desviació		Pressupost	Executat	Desviació
	2008	30.12.08			2008	30.12.08	
<b>INGRESSOS GENERALS</b>	<b>498.400,00</b>	<b>485.105,90 €</b>	<b>97,3%</b>	<b>DESPESES GENERALS</b>	<b>486.400,00</b>	<b>450.761,98 €</b>	<b>92,7%</b>
QUOTES DELS MEMBRES ASSOCIATS	114.306,96	121.691,09	106,5%	DESPESES PERSONAL LABORAL	312.000,00	236.252,91	
				Retribucions Departament d'Administració	198.000,00	125.352,37	75,7%
				Retribucions Departament Jurídic	40.000,00	34.475,97	
				Retribucions Departament de Comunicació	18.000,00		
				Seguretat Social	53.000,00	19.324,80	
				Formació personal	3.000,00	56.731,77	
						368,00	
SUBVENCIÓ DEL GOVERN ILLES BALEARS	380.000,00	355.557,00	93,6%	ASSESSORAMENT PROFESSIONAL	10.000,00	8.689,55	
Funcionament i activitats de suport a les EL				Assessorament laboral	4.000,00	4.046,60	86,9%
Conveni de col·laboració sol·licitat				Assessorament lingüístic	1.000,00	1.890,70	
				Assessorament jurídic extern	2.000,00	0,00	
				Equipament jurídic	3.000,00	2.752,25	
ALTRES SUBVENCIONS	993,04	829,34	83,5%	COMUNICACIÓ I RRPP	12.700,00	7.893,15	
				Butlletí <i>Informació Illes</i>	3.200,00	4.644,35	62,2%
				Edició memòria FELIB	3.000,00	953,93	
				Subscripció premsa i diaris	3.500,00		
				Publicacions conjuntes amb altres entitats (logo Felib)	3.000,00	1.946,87	
						348,00	
INGRESSOS FINANCERS	2.500,00	6.247,64	249,9%	DESPESES REPRESENTACIÓ	45.500,00	65.331,85	
				Indemnització Comissió Permanent	4.500,00	1.560,00	143,6%
				Indemnització Consell Executiu	9.000,00	6.960,00	
				Indemnització comissions externes i visites	6.000,00		
				Indemnització comissions internes	5.000,00	7.680,00	
				Desplaçaments			

Rendició de comptes anuals

				Altres despeses de representació	17.000,00	900,00	
					4.000,00	38.876,03	
						9.355,82	
ALTRES INGRESSOS	600,00	780,83	130,1%	JORNADES INFORMATIVES	6.000,00	3.626,46	60,4%
<b>Execució del pressupost el 30.12.2008</b>				VISITES I JORNADES AMP CRE	12.000,00	0,00	0%
				OFICINA	8.000,00	6.652,42	83,2%
				REPARACIONS I CONSERVACIÓ IMMOR	6.000,00	7.704,04	128,4%
				NETEJA	2.000,00	1.736,44	86,8%
				SUBMINISTRAMENTS	8.000,00	7.246,26	90,6%
				ALTRES DESPESES (taxes Registre Access CAIB)	200,00	14,45	7,2%
				ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	15.000,00	20.379,60	135,9%
				Actualització Formularis	15.000,00	11.379,60	75,8%
				Conveni de col·laboració CILMA	-	9.000,00	
				AMORTITZACIÓ I PROVISIÓ IMMORILITZAT	25.000,00	24.544,26	98,2%
			FONS DE REVERSIÓ (obres seu social)	12.000,00	11.624,28	96,9%	
			INVERSIÓ IMMORILITZAT	10.000,00	50.000,00	500,0%	
<b>INGRESSOS PLA DE FORMACIÓ</b>	<b>140.000,00</b>	<b>143.193,27 €</b>	<b>102,3%</b>	<b>DESPESES DEL PLA DE FORMACIÓ</b>	<b>140.000,00</b>	<b>143.474,25 €</b>	<b>102,5%</b>
Subvenció Ministeri d'Adm. Públiques - INAP	140.000,00	143.193,27		Despeses generals		46.004,86	
				Cursos Mallorca		46.114,53	
				Cursos Menorca		19.657,15	
				Cursos Eivissa		26.124,80	
				Cursos Formentera		5.572,91	
<b>INGRESSOS OBRES SEU SOCIAL</b>	<b>36.000,00</b>	<b>36.000,00 €</b>	<b>100,0%</b>	<b>DESPESES PRÉSTEC PER A OBRES</b>	<b>48.000,00</b>	<b>45.507,93 €</b>	<b>94,8%</b>
Anualitat 2008 s/ conveni amb la CAIB	36.000,00	36.000,00		Quotes interès préstec		8.401,70	
				Quotes amortització préstec		37.106,23	
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>674.400,00</b>	<b>664.299,17 €</b>	<b>98,5%</b>	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>674.400,00</b>	<b>639.744,16 €</b>	<b>94,9%</b>
					<b>DIFERÈNCIA PRESSUPOSTÀRIA</b>	<b>0,00</b>	<b>24.555,01 €</b>

## **ANNEX 2**



INGRESSOS GENERALS	492.552,32	DESPESES GENERALS	481.552,32
<b>QUOTES MEMBRES ASSOCIATS</b> [augment del 1,3 % d'acord amb la Taxa interanual de l'IPC a les Illes Balears. Font: INE, desembre 2008] <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	<b>133.745,32</b>	<b>DESPESES PERSONAL LABORAL</b> Retribucions Departament d'Administració Retribucions Departament Jurídic Seguretat Social Formació personal	280.700,00 189.000,00 37.700,00 52.000,00 2.000,00
<b>SUBVENCIÓ GOVERN ILLES BALEARS</b> Funcionament i activitats de suport a les E.L. Aportacions extraordinàries del Govern. 20 e Aniversari de la Felib Desplaçaments Comissió "Elaboració Estatuts Autonomia Local" Gravador Audio-Visual sala d'Actes	355.000,00 307.000,00 <b>48.000,00</b>	<b>ASSESSORAMENT PROFESSIONAL</b> Assessorament laboral Assessorament lingüístic Assessorament jurídic extern Equipament jurídic	8.102,22 3.300,00 1.802,22 500,00 2.500,00
ALTRES SUBVENCIIONS	100,00	<b>COMUNICACIÓ I RRPP</b> Butlletí Informació Illes Edició Memòria 20 ANIVERSARI <b>FELIB</b>	26.100,00 4.500,00 <b>18.000,00</b>
INGRESSOS FINANCERS	3.107,00	Subscripció premsa i diaris Publicacions conjuntes amb altres entitats (logo Felib)	3.000,00 600,00
ALTRES INGRESSOS	600,00	<b>DESPESES REPRESENTACIÓ</b> Indemnització Comissió Permanent Indemnització Consell Executiu Indemnització Comissions Externes i visites Indemnització Comissions internes Desplaçaments Altres despeses representació Desplaçaments Comissió "Elaboració Estatus d'Autonomia Local"	68.800,00 2.500,00 7.000,00 7.800,00 1.000,00 <b>25.500,00</b> <b>18.000,00</b> <b>7.000,00</b>
		JORNADES INFORMATIVES	5.000,00
		VISITES I JORNADES AMB CBE	2.000,00

**ESBORRANY PRESSUPOST 2009**

ASSEMBLEA GENERAL ORDINÀRIA  
Sineu, 17 de juny de 2009  
Acta aprovada dia 8/01/2010

OFICINA	5.000,00
REPARACIONS I CONSERVACIÓ IMMOB.	4.000,00
NETEJA	1.800,00
SUBMINISTRAMENTS	7.000,00
ALTRES DESPESES (taxes Registre Associac. CAIB)	50,10
ESTUDIS i TREBALLS TÈCNICS	18.000,00
Actualització Formularis	9.000,00
Conveni de col·laboració CILMA	9.000,00
AMORTITZACIÓ I PROVISIÓ IMMOBILITZAT	25.000,00
FONS DE REVERSIÓ (obres seu social)	12.000,00
INVERSIÓ IMMOBILITZAT (Gravador Audio-Visual sala Actes)	18.000,00

	Pressupostat		Pressupostat
<b>INGRESSOS PLA DE FORMACIÓ</b>	<b>150.000,00</b>	<b>DESPESES PLA DE FORMACIÓ</b>	<b>150.000,00</b>
Subvenció Ministeri d'Adm. Públiques - INAP	150.000,00	Despeses generals	
		Cursos Mallorca	
		Cursos Menorca	
		Cursos Eivissa	
		Cursos Formentera	
	<b>Pressupostat</b>		<b>Pressupostat</b>
<b>INGRESSOS OBRES SEU SOCIAL</b>	<b>36.000,00</b>	<b>DESPESES PRÈSTEC OBRES</b>	<b>47.000,00</b>
Anualitat 2009 s/. conveni CAIB	36.000,00	Quotes interès préstec i	9.000,00
		Quotes amortització préstec	38.000,00
<b>TOTAL INGRESSOS</b>	<b>678.552,32 €</b>	<b>TOTAL DESPESES</b>	<b>678.552,32 €</b>
		<b>DIFERÈNCIA PRESSUPOSTÀRIA</b>	<b>0,00</b>

Resultat comptable = dif. pressupostària + Quotes amortitz. préstec + Ampliació immobilitzat