

RENDICIÓ DELS COMPTES ANUALS

EXERCICI DEL 2021

La Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (FELIB) es va constituir com a associació sense ànim de lucre el 17 de juny de 1989 amb personalitat jurídica pròpia i declarada d'utilitat pública segons l'acord del Consell de Ministres del 29 de desembre de 1993. Està inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb el número 19, secció segona, i la seva seu social és al carrer del General Riera, núm. 111, de Palma.

Es regeix per uns estatuts propis i el seu òrgan sobirà és l'Assemblea General, que està formada pels batles de tots els ajuntaments de les Illes Balears i els presidents dels quatre consells insulars. Adopta els acords segons el principi de democràcia interna i es reuneix en sessió ordinària una vegada a l'any en el transcurs del primer semestre.

Index

<i>Introducció</i>	2
1. <i>Activitat de l'entitat</i>	5
2. <i>Bases de presentació dels comptes anuals</i>	6
3. <i>Excedent de l'exercici</i>	9
4. <i>Normes de registre i de valoració</i>	10
5. <i>Actiu immobilitzat</i>	15
6. <i>Béns del patrimoni històric</i>	18
7. <i>Passius financers</i>	18
8. <i>Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia</i>	19
9. <i>Beneficiaris i creditors</i>	20
10. <i>Situació fiscal</i>	20
11. <i>Subvencions, donacions i llegats</i>	20
12. <i>Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies</i>	21
12.1 <i>Activitat de l'entitat</i>	21
12.2 <i>Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies</i>	21
12.3 <i>Despeses d'administració (menció especial a les despeses generals de l'entitat)</i>	25
■ <i>Expedient Temporal de Regulació de l'Ocupació</i>	26
■ <i>Central de Contractació de la FELIB</i>	28
■ <i>Pla de Formació Contínua</i>	38
13. <i>Altra informació. Fets succeïts durant l'exercici i posteriors al tancament</i>	40
■ <i>Composició dels ingressos</i>	40
■ <i>Subvencions pendents</i>	40
■ <i>Remuneració a favor dels membres dels òrgans de govern</i>	41
■ <i>Tresoreria</i>	42
■ <i>Imposicions a curt termini</i>	43
■ <i>Pagament realitzats a proveïdors i creditors</i>	43
14. <i>Inventari</i>	44
15. <i>Informació de la liquidació del pressupost: operacions funcionament i de fons</i>	44
15.1. <i>Operacions de funcionament</i>	44
15.2. <i>Operacions de fons</i>	45
■ <i>Balanç de situació abreujat a la data de tancament de l'exercici 2021</i>	46
■ <i>Compte de resultats abreujat</i>	47
■ <i>Línies generals del pressupost 2021</i>	48

MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA

Introducció

El Departament Econòmic compleix l'exigència legal i estatutària establerta quant a la part comptable i econòmica de la Federació. D'aquesta manera, desenvolupa una sèrie de funcions com són la gestió comptable, el control de la tresoreria i de les subvencions rebudes, la justificació corresponent, el seguiment pressupostari, la redacció dels comptes anuals, l'actualització dels diferents documents comptables, la col·laboració amb el Departament de Formació per dur a terme la gestió econòmica del Pla de Formació i altres tasques pròpies de l'objecte social de la Federació.

Per altra part, la FELIB és una associació sense finalitat lucrativa regulada a la Llei 49/2002, amb personalitat jurídica pública i inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb data d'11 de gener de 1990. No té com cap finalitat d'obtenir guanys amb la seva activitat, sinó, precisament, desenvolupar aquesta activitat en benefici dels seus membres o associats o de terceres persones, de la societat en general.

Sens dubte, l'any 2021 ha seguit marcat per la pandèmia del Covid-19. Aquesta situació ha afectat de forma significativa l'economia global. La FELIB ha continuat l'activitat implementant mesures organitzatives per gestionar-ho.

A data d'avui, les conseqüències derivades de la Covid-19 no han requerit fer cap ajustament als Comptes Anuals de l'exercici 2021 i l'impacte econòmic derivat d'aquesta pandèmia als nostres resultats és nul·la.

Els pressupostos i el pla d'actuació de la FELIB s'elaboren atenent la normativa que estableixen:

- La resolució de 26 de març de 2013 de l'ICAC (BOE núm. 85 de 9/4/2013), pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de petites i mitjanes entitats sense fins lucratius.
- El Reial Decret 602/2016, de 2 de novembre, que modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, com a guia orientativa.

La FELIB està declarada entitat d'utilitat pública des del 29 de desembre del 1993. Per això, any rere any, es reten comptes de l'exercici davant la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears, del Ministeri de l'Interior i de la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears.

Des del punt de vista tributari, figura com a entitat parcialment exempta a l'Impost de Societats, únicament pels resultats de la Central de Contractació.

Pel que fa a l'impost sobre el valor afegit també té la condició de l'exempció (només subjecte com a activitat diferenciada relativa a la Central de Contractació).

Segueix estant exempta per l'impost d'activitats econòmica, i per la retenció dels rendiments del capital mobiliari, tot i que des del departament econòmic es realitza, de forma periòdica, un seguiment d'aquests avantatges fiscals.

La seu social està ubicada a l'edifici Llar de la Joventut del Consell de Mallorca mitjançant un conveni de col·laboració. La construcció i l'equipament del local fou a càrrec de la FELIB i es va finançar mitjançant una operació de préstec que va vèncer el 2012.

L'Assemblea General n'és l'òrgan de govern, la integren tots els membres (concretament, els seixanta-sis ajuntaments de Balears i els quatre consells insulars) i adopta els acords segons el principi de democràcia interna.

Durant el 2021, s'han produït canvis en la composició dels òrgans directius. Josep Marí Ribas, batle de Sant Josep, va causar baixa el 15/2/2021 pel seu nomenament com a conseller de Mobilitat i Habitatge del Govern de les Illes Balears i va deixar vacant la vicepresidència primera de la FELIB.

És per això, que l'Assemblea General Ordinària del 17 de juny de 2021 va ratificar el nomenament del batle de Marratxí, Miquel Cabot Rodríguez com a vicepresident primer. També, donat que la vocal Alejandra Ferrer Kirschbaum va deixar la presidència del Consell Insular de Formentera, es va acordar per unanimitat que Ana Juan Torres, nova presidenta del Consell Insular de Formentera, ocupés la vocalia de la FELIB.

Així, es varen inscriure les esmentades modificacions al Registre d'Associacions de les Illes Balears (resolució el 12/04/2022 de la consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat a proposta del cap del Departament de Relacions Institucionals relativa a la inscripció de la renovació de la directiva).

Composició del Consell Executiu (31 membres)

■ Formen la Comissió Permanent (16 membres)

Període 2019-2023

(eleccions municipals: 26 de maig de 2019, aprovat per l'Assemblea General Constituent de 11/09/2019)

* Canvi aprovat per l'Assemblea General Ordinària de 17.06.2021

Càrrec	Nom i llinatges	Ajuntament	Partit
■ President	Antoni Salas Roca	Batle Costitx	PI
■ Vicepresident 1r *	Miquel Cabot Rodríguez * <i>Josep Marí Ribas, Batle de Sant Josep ha causat Baixa</i>	Batle Marratxí	PSOE
■ Vicepresident 2n	Joan Rotger Seguí	Batle Selva	PP
■ Vicepresident 3r	Miquel Oliver Gomila	Batle Manacor	MÉS
Vocal	José Luis Benejam Saura	Batle Alaïor	PP
■ Vocal	Bàrbara Rebassa Bisbal	Batlessa Alcúdia	PSOE
■ Vocal	Llorenç Perelló Rosselló	Batle Alaró	PP
Vocal	Maria Antònia Mulet Vich	Batlessa Algaida	PSOE
■ Vocal	Maria Antònia Sureda Martí	1ª tinent batle Artà	PI
Vocal	Leonor Bosch Pérez	1ª tinent batle Banyalbufar	PI
Vocal	Francisca Porquer Manresa	Batlessa Campos	PP
Vocal *	Ana Juan Torres * <i>Alejandra Ferrer Kirschbaum va causar Baixa</i>	Presidenta Consell I. Formentera	GxF-PSOE
Vocal	Luís Apesteguía Ripoll	Batle Deià	AGRUPACIÓ DEIÀ
Vocal	Rafel Ruiz González	Batle Eivissa	PSOE
Vocal	Francisco Javier Ametller Pons	Batle Es Mercadal	PSOE
■ Vocal	Maria Ramon Salas	Batlessa Esporles	MÉS
■ Vocal	Virgilio Moreno Sarrio	Batle Inca	PSOE
■ Vocal	Antoni Bennàssar Pol	Batle Lloret	ENDAVANT LLORET
■ Vocal	Guillem Villalonga Ramonell	Batle Mancor	MÉS
■ Vocal	Hector Pons Riudavets	Batle Maó	PSOE
Vocal	Joan Verger Rossinyol	Batle Montuïri	MÉS
■ Vocal	Miquel Porquer Togores	1er. Tinent batle Muro	PI
Vocal	Tomeu Cifre Ochogavía	Batle Pollença	TOTS x POLLENÇA
Vocal	Antoni Marí Enseñat	Batle Puigpunyent	PSOE
Vocal	Antoni Marí Marí	Batle St. Joan de Labritja	PP
Vocal	Juan Torres Costa	1er. Tinent batle St Antoni	PxE
■ Vocal	Mª del Carmen Ferrer Torres	Batlessa Sta Eulàlia	PP
■ Vocal	Joan Carles Verd Cirer	Batle Sencelles	PI
Vocal	Miquel Rigo Barahona	1er. Tinent batle Ses Salines	PI
Vocal	Tomeu Mulet Florit	Batle Sineu	PP
■ Vocal	Natalia Troya Isern	Batlessa Son Servera	PSOE

Secretària General: Neus Serra Cañellas

1. *Activitat de l'entitat*

La Federació Entitats Locals de les Illes Balears (d'aquí endavant FELIB) es va constituir el 17 de juny de 1989 com una associació sense ànim de lucre i amb personalitat jurídica pública.

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 seus estatuts.

El nombre d'identificació fiscal és G-07310881.

La seu social està ubicada a l'edifici Llar de la Joventut del Consell Insular de Mallorca, carrer del General Riera, 111 de Palma.

El codi CNAE (Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques) és el 8411 - Activitats generals de l'Administració Pública, als efectes de la rendició dels comptes anuals.

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.

Les finalitats pròpies de la Federació són les següents:

1. Defensar i promoure els interessos comuns de les entitats associades i 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.

Durant l'exercici a la que es refereix la present memòria, l'activitat principal de la Federació queda perfectament definida en els fins socials, tot i que degut a la Covid19, s'han afegit altres tasques. El president, els vicepresidents i la secretaria general s'han seguit reunint amb el Govern, consells insulars i la Federació de Municipis estatal per coordinar les qüestions que han anat sorgint per mor de la situació actual.

Des de la constitució l'any 1989, el nombre d'associats fou de 70, o sigui, totes les entitats locals de les Illes Balears. Aquesta condició es va perdre durant la legislatura 1999-2003, però avui dia la FELIB torna a estar composta per les 70 entitats locals de les Illes.

Vegeu l'edició de la memòria descriptiva de les activitats dutes a terme durant el 2021.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els comptes anuals de l'exercici 2021 adjunts s'han formulat a partir dels registres comptables de la FELIB a 31 de desembre de 2021 i s'han elaborat d'acord amb la següent normativa:

- Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre (BOE núm. 278 de 20/11/07), pel qual s'aprovà el Pla general de comptabilitat i que ampliava el contingut del text de 1990 per donar cobertura a noves operacions i adaptar la gestió comptable a les variacions ocorregudes en els darrers temps.
- Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre (BOE núm. 278 de 20/11/07), relatiu al pla general de comptabilitat per pimes i microempreses.
- Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre (BOE núm. 283 de 24/11/11) que aprovà les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense finalitat lucrativa. Els comptes anuals de l'exercici econòmic s'han redactat seguint aquesta normativa, donat que és d'aplicació obligatòria per les associacions declarades d'utilitat pública, com és el nostre cas.
- Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC), de 26 de març de 2013 (BOE núm. 85 de 9/04/13) sobre el Pla General Comptable de les petites i mitjanes entitats sense fins lucratius.
- Resolució de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes (ICAC), de 29 de gener de 2016 (BOE núm. 30 de 4/02/16) relatiu a la informació a incorporar a la memòria de la rendició dels comptes anuals en relació amb el període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials, entre d'altres aspectes normatius.

Aquesta rendició de comptes anuals es presenta de forma abreujada per estar dins els límits establerts que es detallen a la consulta 2 del BOICAC núm. 109/2017, per la modificació incorporada a l'article 1 del Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre, que regula la forma de calcular els límits per la presentació abreujada; així com disposa a la Consulta 1 del BOICAC núm. 110/2017, on es regula l'abast de les modificacions fetes pel Reial decret 602/2016, de 2 de desembre.

- Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions, Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'Associació, Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscals de les entitats sense fins lucratius i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable que mostrin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Degut a la sensibilitat amb els aspectes normatius, la FELIB ha incrementat de forma interna la vigilància normativa aplicable a tots els nivells per indicació del nostre Servei Jurídic que també inclou l'aplicació de la Llei de Transparència i de Bon Govern.

Cal destacar la inexistència de participacions en entitats del grup, multigrup o associades. La FELIB no forma part de cap grup d'entitats ni té obligació de consolidació amb aplicació a l'article 42 del vigent Codi de Comerç.

La data d'inici a la que van referits els comptes anuals és 01/01/2021 i la data de tancament és 31/12/2021.

Els comptes anuals adjunts es sotmetran a l'aprovació de l'Assemblea general de la Federació, i s'estima que seran aprovades sense cap modificació.

D'acord amb el marquen els estatuts socials com a data d'aprovació dins el primer semestre de l'any següent, els comptes anuals de l'exercici 2020 foren aprovats per l'Assemblea General, el 17 de juny de 2021.

Registre d'Associacions de les Illes Balears i Sindicatura de Comptes de les Illes Balears. Per altra part, abans del 30 de juny de cada any estam obligats a rendir comptes de l'exercici davant el Registre d'Associacions de les Illes Balears. Els comptes anuals de l'exercici anterior i la documentació complementària s'han registrat en temps i forma (registre d'entrada núm. 26755 de 29/06/2021)

El 8/11/2021 s'ha rebut una comunicació del Govern de les Illes Balears en el que es fa constar que s'ha revisat la documentació presentada per la FELIB i que es consideren complertes les exigències de l'article 34 de la Llei Orgànica 1/2002 de 22 de març reguladora del dret d'associació. També, atès que som una associació d'utilitat pública, que se n'efectua el dipòsit en el Registre d'Associacions de les Illes Balears tal i com estableix l'article 5 del Reial Decret 1740/2003, de 19 de desembre, de procediments relatius a associacions de utilitat pública.

També, es rendeix comptes de forma telemàtica amb la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears (d'acord amb l'article 11 de la Llei 4/2004 de 2 d'abril de la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears). El termini és abans del 15 d'octubre de la data en què s'aprovin i es realitza únicament mitjançant la Plataforma de Rendició de Comptes estatal. Els comptes anuals de l'exercici 2020 s'han registrat en temps i forma (registre d'entrada núm. 202199900066468 de 14/10/2021)

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 les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat. No obstant això, no hi ha obligació d'indicar d'altra informació no inclosa en la memòria, tot i que aquesta permet el coneixement de la situació i de l'activitat de la Federació durant l'exercici econòmic, facilitant la comprensió dels comptes anuals objecte de presentació. En particular, s'inclouen les dades qualitatives corresponents a la situació de l'exercici anterior.

b) Principis comptables

El marc conceptual del pla comptable reserva un lloc rellevant als principis comptables que no perden la condició de columna vertebral del cos normatiu comptable. Així, la comptabilitat de la Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears s'ha fet aplicant tots els principis comptables obligatoris. Per altra part, no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

c) Comparació de la informació

Els estats financers adjunts recullen els saldos comptables corresponents a l'exercici 2021 i també les xifres de l'exercici anterior de 2020. Han estat preparats d'acord amb els principis establerts en el Pla general de comptabilitat. S'entenen complits els requisits d'uniformitat i de comparabilitat i la informació que conté és comparable amb la de l'exercici anterior.

La FELIB ha elaborat els estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap risc important que suposin canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent. En aquest sentit, de l'anàlisi dels comptes es pot concloure que no hi ha dubtes sobre la continuïtat de l'associació.

d) Elements aplegats en diverses partides

Inexistència d'elements patrimonials de l'actiu o del passiu registrats en dues o més partides del balanç.

e) Canvis en criteris comptables i correcció d'errors

Inexistència de canvis significatius en criteris comptables respecte als aplicats a l'exercici anterior i tampoc s'han fet ajustaments com a conseqüència d'errors detectats a l'exercici.

f) Aspectes crítics de valoració

No s'ha registrat aspectes crítics de valoració, ni s'ha estimat cap incertesa que pogués afectar a la continuïtat de la FELIB.

g) Importància relativa

No s'han registrat normes d'adaptació al pla general comptable d'entitats sense ànims de lucre dins els presents estats financers i memòria que poguessin destacar la importància relativa d'aquests.

3. Excedent de l'exercici

La FELIB és una entitat sense finalitat lucrativa allà on l'obtenció de beneficis no és un objectiu prioritari. 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 2021, i d'acord amb el compte de pèrdues i guanys, els ingressos (740.695,26 euros enfront dels 665.722,54 euros de l'exercici anterior) han estat superiors a les despeses (675.579,68 euros enfront dels 616.251,21 euros de l'exercici anterior).

L'excedent comptable final de l'exercici és de +65.161,58 euros enfront del +40.645,17 euros de l'exercici anterior.

Aquest superàvit es destinarà 100% al Fons social no fundacional amb la particularitat aplicable de la no compensació de beneficis i/o superàvits, d'acord amb el principi de transparència històrica de la gestió de la Federació.

La següent taula representa la imatge dels excedents i/o dèficits de la Federació durant els darrers anys. En tot cas, la Federació persegueix l'excel·lència amb la seva gestió.

RESULTAT EXERCICI	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
Ingressos totals	740.695,26	665.722,54	519.425,79	478.679,10	507.122,31	507.736,56	356.926,19	459.186,22	414.458,01
Despeses totals	675.579,68	625.077,37	555.350,97	500.483,16	542.366,44	526.459,53	376.148,74	453.189,77	414.383,23
Resultat comptable final	65.161,58	40.645,17	-35.925,18	-21.804,06	-35.244,13	-18.722,97	-19.222,55	5.996,45	74,78

Destacar que la desviació resultant del 2021 és positiva, com l'exercici 2020. No obstant això, els dèficits acumulats de l'activitat ordinària durant els 5 exercicis consecutius anteriors sumen -130.918,89 euros.

L'aplicació de l'excedent i/o dèficit de l'exercici es fa aplicant la Consulta Núm. 1 del BOICAC Núm. 110, sense necessitat d'indicar major detall del què ja està indicat a la present rendició de comptes anuals.

4. Normes de registre i de valoració

Les principals normes de valoració emprades a la Federació per elaborar els comptes anuals de l'exercici del 2021 d'acord amb el Pla general de comptabilitat han estat les següents:

4.a) Immobilitzat intangible

Són el conjunt d'elements patrimonials de naturalesa no tangible amb una vida útil estimada superior a un any. Són susceptibles de valoració econòmica i identificables però sense aparença física. La identificabilitat implica que el bé sigui separable i susceptible de venda, cessió o arrendament. Es valoren pel preu d'adquisició.

El que inclou aquest subgrup és la marca FELIB inscrita a l'Oficina Espanyola de Patents i Marques. Es pot utilitzar un període de 10 anys i s'amortitza sistemàticament durant aquest termini.

L'amortització dels elements d'immobilitzat intangible és de forma lineal en funció dels següents anys de vida útil:

<i>Element d'immobilitzat</i>	<i>Vida útil estimada</i>	<i>% d'amortització</i>
Marques, llicències i similars	10 anys	10%

- Títol oficial de la marca número: 2.592.457, FELIB Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (classes concedides 16, 41 i 42 d'acord amb la classificació del Nomenclàtor Internacional). Venciment el 21/04/2024. No es renovarà per tenir nova marca 3688629-3688635.
- Títol oficial de la marca número: 2.799.311, FELIB Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (classe concedida 9 d'acord amb la classificació del Nomenclàtor Internacional). Es va renovar l'11/10/2017 que permet mantenir l'antiguitat de la protecció. Concessió i publicació en el Butlletí Oficial de la Propietat Industrial el 22/01/2018. Venciment en 10 anys (14/11/2027). No es renovarà.
- Títol oficial de la marca denominativa (patentat només el nom sense el logotip) número: 3.688.629/7, FELIB Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (classes concedides 9, 16, 41, 42 i 45 d'acord amb la classificació del Nomenclàtor Internacional). Nova sol·licitud el 30/10/2017. Concessió i publicació en el Butlletí Oficial de la Propietat Industrial el 23/03/2018. Venciment en 10 anys (27/10/2027 1ª renovació).
- Títol oficial de la marca mixta (patentat la nova imatge gràfica i el nom - obligatori fer-ho conjunt) número: 3.688.635/1, FELIB Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (classes concedides 9, 16, 41, 42 i 45 d'acord amb la classificació del Nomenclàtor Internacional). Concessió i publicació en el Butlletí Oficial de la Propietat Industrial el 23/03/2018. Venciment en 10 anys (27/10/2027 1ª renovació). Es renovarà si el logotip no ha canviat.

4.b) Béns integrants del patrimoni històric

Inexistència de béns integrants del patrimoni històric.

4.c) Immobilitzat material

L'immobilitzat material està valorat a cost d'adquisició. Els costs 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.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula aplicant el mètode lineal i constant, distribueix el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada i d'acord amb les taules oficials d'amortització, segons es detalla a continuació:

<i>Element d'immobilitzat</i>	<i>Vida útil estimada</i>	<i>% d'amortització</i>
Construccions	50 anys	2%
Mobiliari	10 anys	10%
Equips del procés d'informació	4 anys	25%
Altres immobilitzats	10 anys - 4 anys	10% - 25%

Durant l'exercici 2021 s'ha adquirit, per facilitar la comunicació per videoconferència, una webcam, els seus complements i un mòbil. En conseqüència, hi ha hagut una petita variació respecte de l'anterior.

El contracte de servei amb Canon España SA en relació a la fotocopidora multifuncional model IR-ADV-C5035i-EQ80 segueix en vigor, donat que es va prorrogar automàticament el contracte d'arrendament (Renting) amb BNP Paribas Leasing Solutions (número d'arrendament: A1A00798, número de pòlissa: 1535251993, durada de 60 mesos a partir del 10/01/18). La quota mensual és de 89,30 euros més IVA.

S'imputa a la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat, abans anomenat «Fons de reversió», mitjançant l'estimació anual acreditada, la part de la construcció que no s'hagi amortitzat en acabar la cessió d'ús públic del terreny (concretament el 17/07/2021). En el supòsit de possibles variacions per millores i inversions suposaria l'adaptació i, per tant, la modificació de l'esmentat fons.

4.d) Inversions immobiliàries

Inexistència d'inversions immobiliàries.

4.e) Permutes

Inexistència de permutes.

4.f) Inversions financeres

Els valors negociables estan valorats pel preu d'adquisició a la subscripció. No s'ha realitzat cap correcció valorativa ni s'ha dotat provisió alguna.

4.g) Crèdits i dèbits no derivats de l'activitat

Inexistència de crèdits no derivats de l'activitat.

4.h) Existències

Inexistència d'existències.

4.i) Transaccions en moneda estrangera

Inexistència de transaccions en moneda estrangera.

4.j) Impost sobre beneficis

La FELIB té la condició d'entitat sotmesa al règim fiscal especial d'entitats sense finalitat lucrativa de la Llei 49/2002. Des que es constituí, la FELIB està exempta de tributar l'impost de beneficis. No obstant això, l'acreditació de l'Agència Tributària és del 21 de febrer de 2000 en què la Federació figura com a entitat exempta de l'impost de societats en la modalitat d'exempció parcial (art. 9.2 text refós Llei de l'Impost Societats).

Durant el 2020 aquesta condició va canviar, donat que la Federació ha realitzat una activitat diferenciada (Central de Contractació), que ha continuat el 2021. És per això, que té l'obligació de subjectar a tributació l'ingrés corresponent. Pel fet de ser una associació, el benefici de les rendes no exemptes tributa al percentatge reduït del 10% i no del 25% (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 dotació total a la data del tancament comptable és de 12.379,15 euros enfront de 8.826,16 euros de l'any anterior.

La Federació renova periòdicament els certificats de la situació tributària i els presenta a aquelles entitats públiques que ho sol·licitin.

4.k) Ingressos i despeses

Les despeses i els ingressos s'imputen en funció del principi de la meritació, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que ells mateixos representen amb independència del moment que es produeix la corrent monetària o financera derivada d'ells.

La FELIB, per al funcionament i les despeses que provoca, disposa de les aportacions ordinàries dels membres adherits, de les subvencions rebudes i dels interessos financers. També, s'han obtingut ingressos de la Central de Contractació.

Les quotes ordinàries dels associats es reconeixen com a ingressos de l'exercici i es satisfan anualment d'acord amb el nombre d'habitants del seu municipi. Així, el nombre d'habitants s'ha actualitzat segons la darrera revisió del darrer padró municipal (1/01/2020, publicat el 30/12/2020, BOE núm. 340. Font: INE).

Tram d'habitants ESTATUTS FELIB (article 18)	Nre. de vots <i>Revisió del padró d'habitants 1/01/2020 (publicat el 30/12/2020) Font: INE</i>	Import quota 2021	Import quota 2020	Import quota 2019	Import quota 2018	Import quota 2017	Import quota 2016	Import quota 2015
Municipis de < 2.500 habitants	3 vots	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00	448,82
Municipis de 2.500 a 4.999 habitants	5 vots	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	748,02
Municipis de 5.000 a 9.999 habitants	10 vots	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00	1.496,03
Municipis de 10.000 a 19.999 hab.	20 vots	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	2.992,06
Municipis de 20.000 a 49.999 hab.	30 vots	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	6.200,00	4.488,10
Municipis de > 50.000 habitants	50 vots	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	7.480,16
Cada consell insular	50 vots	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	10.500,00	7.480,16

Tot i que l'article 49 dels estatuts socials possibilita actualitzar anualment, es va acordar no modificar-les. El darrer augment de les aportacions fou el 2016, després de mantenir-se constants durant els 7 anys consecutius anteriors.

4.l) Provisions per a pensions i obligacions similars

Inexistència de provisions per a pensions i obligacions similars.

4.m) Altres provisions del grup I

Inexistència d'altres provisions del grup I.

4.n) Subvencions, donacions i llegats

La FELIB disposa de les subvencions rebudes de l'Administració pública per al funcionament i les despeses que provoca.

Les subvencions d'explotació que, en aquest cas, es concedeixen pel finançament de despeses específiques, es valoren per l'import concedit. S'imputen íntegrament com a ingrés en l'exercici en el qual se n'ha notificat l'aprovació i en el que s'han meritat les despeses finançades.

La justificació de la subvenció es realitza en el termini que marca la resolució de concessió corresponent mitjançant la presentació de la documentació que es requereix, ja que es no és obligatòria la realització d'una auditoria pública de verificació d'aquestes subvencions.

4.o) Deutes a curt i llarg termini

Inexistència de préstec ni reclamacions pendents amb entitats de crèdit.

Només es va formalitzar un préstec el 7/08/2002 amb l'extingida entitat bancària Sa Nostra - Caixa de Balears, per finançar les obres de construcció i l'equipament de la nova seu social a l'edifici Llar de la Joventut que va vèncer el 31 de maig de 2012.

L'operació va quedar totalment liquidada en aquella data.

Durant el 2021 no s'ha dut a terme cap operació ni a curt ni a llarg termini.

4.p) Fusions i negocis conjunts

Inexistència de fusions i/o negocis conjunts i/o combinats amb altres entitats no lucratives.

5. Actiu immobilitzat

El moviment de les partides de l'immobilitzat material i intangible i de l'amortització reflectit al balanç de situació es presenta a continuació.

Destacar que en el capítol dels elements d'immobilitzat material, hi ha una petita variació per l'adquisició de material audiovisual per millorar les videoconferències.

Vegeu-ne l'anàlisi del moviment de l'immobilitzat material.

<i>Elements</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<i>Sortides</i>	<i>Saldo final</i>
Construccions	346.111,62	0	0	346.111,62
Mobiliari	78.891,98	0	0	78.891,98
Equips per a processos	36.162,28	1.684,80	0	37.847,08
Altres immobilitzat material	30.029,42	0	0	30.029,42
TOTAL DEL COST I. MATERIAL	491.195,30	1.684,80	0	492.880,10

<i>Amortització</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Quota 2021</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada	-124.600,14	-6.922,23	-	-131.522,37
Amortització acumulada mobiliari	-78.326,83	0	-	-78.326,83
Amortització acumulada equips	-33.487,99	-2.378,96	-	-35.866,95
Amortització acumulada d'altres	-29.754,69	-152,73	-	-29.907,42
TOTAL AMORTITZACIÓ I. M.	-266.169,65	-9.453,92	-	-275.623,57

TOTAL DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	225.025,65	-7.769,12	-	217.256,53
---	-------------------	------------------	----------	-------------------

Σ Fons de reversió/Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	-209.237,56	-6.337,67	-	-215.575,23
--	--------------------	------------------	----------	--------------------

Σ IMMOBILITZAT MATERIAL NET	15.788,09	-14.106,79	-	1.681,30
------------------------------------	------------------	-------------------	----------	-----------------

Vegeu-ne l'anàlisi del moviment de l'immobilitzat intangible.

<i>Elements</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<i>Sortides</i>	<i>Saldo final</i>
Marques, patents i similars	5.753,72	0	0	5.753,72
TOTAL DEL COST I. INTANGIBLE	5.753,72	0	0	5.753,72

<i>Amortització</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Quota 2020</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada immob. Intang.	-2.620,08	-575,36	-	-3.195,44
TOTAL AMORTITZACIÓ I. INTANGIBLE	-2.620,08	-575,36	-	-3.195,44

TOTAL DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE	3.133,64	-575,36	-	2.558,28
---	-----------------	----------------	----------	-----------------

Inexistència d'altre tipus d'immobilitzat.

Desglossament de la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat.

La dotació d'aquesta provisió (anomenat abans Fons de reversió) té relació amb les obres de construcció de la seu social i 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 (la vigència del conveni és de 20 anys). És una bestreta a compte del valor de la inversió realitzada de tal forma que arribada la finalització del conveni, les instal·lacions quedaran totalment amortitzades. Dit conveni ha acabat el 18/07/2021, tot i que s'està negociant la seva renovació.

<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 pessetes.)	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 2021 (31,85 € × 199 dies)	6.337,67

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. Es dota una quantitat fixa anual que no ha sofert modificacions respecte a l'import previst.

<i>Concepte</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<i>Regularització</i>	<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 2008 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	58.120,62	11.624,38	–	69.745,00
Provisió 2009 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	69.745,00	11.624,38	–	81.369,38
Provisió 2010 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	81.369,38	11.624,38	–	92.993,76

Concepte	Saldo inicial	Entrades	Regularització	Saldo final
Provisió 2011 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	92.993,76	11.624,38	—	104.618,14
Provisió 2012 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	104.618,14	11.624,38	—	116.242,52
Provisió 2013 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	116.242,52	11.624,38	—	127.866,90
Provisió 2014 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	127.866,90	11.624,38	—	139.491,28
Provisió 2015 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	139.491,28	11.624,38	—	151.115,66
Provisió 2016 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	151.115,66	11.624,38	—	162.740,04
Provisió 2017 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	162.740,04	11.624,38	—	174.364,42
Provisió 2018 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	174.364,42	11.624,38	—	185.988,80
Provisió 2019 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	185.988,80	11.624,38	—	197.613,18
Provisió 2020 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	197.613,18	11.624,38	—	209.237,56
Provisió 2021 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat	209.237,56	6.337,67	—	215.575,23

6. Béns del patrimoni històric

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

Inexistència de provisions per a reparació i conservació de béns del patrimoni cultural.

Inexistència d'altres circumstàncies que afectin béns del patrimoni històric.

7. Passius financers

Inexistència de passius financers a declarar en aquest exercici.

Inexistència de deutes de durada superior a cinc anys i/o deutes amb garantia real.

8. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia

La informació que figura a continuació és el desglossament de la partida *Altres deutors* de l'actiu del balanç de situació. 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.

Actiu	Import 2021	Import 2020	Import 2019	Import 2018	Import 2017	Import 2016	Import 2015	Import 2014
ALTRES DEUTORS:								
Deutors per quotes membres associats (440)	14.960,32	14.960,32	25.460,32	14.960,32	19.656,36	45.252,40	18.700,42	19.448,44
Deutors per subvencions concedides (448)	148.754,00	0	222.182,97	58.412,49	211.052,34	88.430,02	1.192,00	401.192,00
Hisenda Pública, deutora per conceptes fiscals (47)	-6.051,39							
TOTAL	157.662,93	14.960,32	247.643,29	73.372,81	230.708,70	133.682,42	19.892,42	420.640,44

S'observa un augment molt significatiu en el saldo final si ho comparam amb l'import de l'any passat, sobretot perquè a 31 de desembre de 2021 resta pendent d'ingressar una part de les subvencions atorgades, situació que sol ser habitual excepte l'exercici 2020.

■ Desglossament de l'apartat 1. Deutors per quotes dels membres associats

Anàlisi de la morositat dels associats.

La quantia pendent per les aportacions econòmiques dels membres federats ha incrementat si ho comparam amb l'exercici anterior.

Les 70 entitats locals adherides a la FELIB han abonat les Quotes 2021 abans del 31 de desembre de 2021. El percentatge de recaptació del 2020 és del 100%.

No obstant això, l'import total de 14.960,32 euros, fa referència únicament a les Quotes 2009 i 2010 de l'Ajuntament de Calvià, per import de 7.480,16 euros cada una, que resten pendent de pagament.

Tot i que l'interventor d'aquest ajuntament coneix l'existència del deute corresponent, ambdues quotes figuren al registre municipal com a no conforme. Mentrestant, segueixen comptabilitzades com a deutors. Durant la present legislatura es tornarà a insistir per veure si el deute finalment pot ser saldat.

9. Beneficiaris i creditors

Inexistència de beneficiaris i creditors.

10. Situació fiscal

Les associacions declarades d'utilitat pública poden gaudir d'un tractament fiscal més beneficiós que les que no ho han estat i tenen beneficis fiscals. Així, des del punt de vista impositiu, la FELIB figura com a entitat parcialment exempta de l'impost de societats i de l'impost sobre el valor afegit. També, figura com a entitat exempta de l'impost d'activitats econòmica i de l'impost de les rendes del capital.

També, en compliment de les obligacions amb l'Agència Tributària, es va presentar la declaració anual model 347 d'operacions amb tercers persones superiors a 3.005,06 euros (aplicació del Real Decret 1065/2007 de 27 de juliol, BOE núm. 213 de 5/09/07).

Els ingressos es provisionen quant són coneguts, malgrat no estiguin cobrats però sempre que hi hagi una alta probabilitat de cobrar-los. Anticipam l'Impost de Societats a la liquidació de l'IVA que es fa i es merita en la emissió de la corresponent factura.

Les despeses es tenen en compte quant són conegudes o quant es poden aplicar, determinant així la base imposable de l'Impost de Societats.

11. Subvencions, donacions i llegats

L'obtenció de les subvencions està subjecta al fet que l'entitat acreditati que compleix determinats requisits. Cal tenir en compte que podem dividir les subvencions en dos tipus:

- Subvencions a l'explotació, l'objectiu de les quals és augmentar els ingressos o bé disminuir els costos d'explotació (incideixen en el resultat de l'exercici).

- Subvencions de capital, l'objectiu de les quals és a llarg termini i normalment estan vinculades a l'immobilitzat (suposen ingressos per distribuir en diversos exercicis).

Les subvencions atorgades en aquest exercici són a l'exploració i s'han justificat administrativament en temps i forma davant el corresponent òrgan competent d'acord amb el que disposa la normativa aplicable i les condicions associades.

A continuació, estan enumerades les subvencions concedides durant l'exercici i l'ens públic que les ha concedit:

Concepte	Import 2021
Subvenció atorgada per l'Administració autonòmica: Conselleria de Presidència, Funció Pública i Igualtat del Govern de les Illes Balears. Resolució de 14 de juny de 2021 de la consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat del Govern de les Illes Balears per la qual es concedeix una subvenció destinada a complir el programa d'activitats i les finalitats per a l'any 2021.	200.000,00
Conveni de col·laboració amb l'Escola Balear d'Administració Pública. Conveni de col·laboració signat l'11 d'agost de 2021 entre l'EBAP i la FELIB en relació amb els plans de formació del personal al servei de l'Administració local de les Illes Balears per a l'any 2021 en el marc de l'Acord de Formació per a l'Ocupació de les Administracions Públiques de 9 de març de 2018.	148.754,00
TOTAL	348.754,00

12. Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies

12.1 Activitat de l'entitat

Vegeu-ne l'apartat 1 d'aquesta memòria.

12.2 Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies

Informació sobre els béns i els drets que formen part de la dotació fundacional.

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. Seguint la tònica habitual, l'excedent de l'exercici s'inclourà directament al Fons Social.

El compte de fons social —la Federació és una entitat mancada de forma mercantil— està desglossat per anys, de manera que queda reflectit el resultat de cadascun dels exercicis econòmics.

No obstant això, el fons social també s'equipara, aproximadament, al resultat de sumar o minvar l'import dels epígrafs següents:

- (+) Comptes de tresoreria
- (+) Valor net comptable de l'immobilitzat material
- (+) Altres deutors
- (-) Creditors per prestacions de serveis
- (-) Inversió financera

La suma de les quantitats acumulades del Fons Social estatutari és de 687.115,81 euros.

Aquest import és nodreix de les regularitzacions i/o correccions pertinents a les quantitats imputades en diferents exercicis.

El saldo final queda desglossat de la manera següent:

<i>Fons Social Estatutari</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Aplicació dels resultat</i>	<i>Regularit- zació</i>	<i>Saldo final</i>
1990	42.056,30	—	—	42.056,30
1991	18.815,10	—	—	18.815,10
1992	25.623,12	—	—	25.623,12
1993	64.566,47	—	—	64.566,47
1994	44.029,69	—	—	44.029,69
1995	79.136,00	—	—	79.136,00
1996	25.782,52	—	—	25.782,52
1997	39.677,30	—	—	39.677,30
1998	33.668,48	—	—	33.668,48
1999	-19.633,53	—	—	-19.633,53
2000	-62.816,22	—	—	-62.816,22
2001	37.832,62	—	—	37.832,62
2002	32.959,65	—	—	32.959,65
2003	16.519,36	—	—	16.519,36
2004	-14.993,91	—	—	-14.993,91
2005	2.141,54	—	—	2.141,54

<i>Fons Social Estatutari</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Aplicació dels resultat</i>	<i>Regularit- zació</i>	<i>Saldo final</i>
2006	34.882,19	-	-	34.882,19
2007	79.228,70	-	-	79.228,70
2008	111.681,37	-	-	111.681,37
2009	10.349,79	-	-	10.349,79
2010	63.999,77	-	-	63.999,77
2011	103.028,38	-	-	103.028,38
2012	36.982,78	-	-	36.982,78
2013	74,78	-	-	74,78
2014	5.056,45	-	-	5.056,45
2015	-19.144,57	-	-	-19.144,57
2016	-18.722,97	-	-	-18.722,97
2017	-35.244,13	-	-	-35.244,13
2018	-21.804,06	-	-	-21.804,06
2019	-28.617,16	-	-	-28.617,16
2020		-31.418,07	-	-31.418,07
TOTAL	687.115,81	-31.418,07	-	655.697,74

S'ha imputat el resultat 2020 de l'activitat ordinària de -31.418,07 euros.

Vegeu també el Fons Social de la Central de Contractació i Altres Activitats que queda desglossat així:

<i>Fons Social Central de Contractació i Altres Activitats</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
2019	-	-8.808,02 +16.180,22	+7.372,20
2020	+7.372,20	+10,00 +72.063,24	+72.073,24
TOTAL	+7.372,20	-	+79.445,44

S'ha aplicat la regularització del resultat de la Central de Contractació: 72.063,24 euros procedent de la diferència entre els ingressos 125.720,71 euros i les despeses 53.657,47 euros corresponents a l'activitat diferenciada.

També, s'ha aplicat la regularització de 10,00 euros corresponent a la diferència entre l'estimació de la quota de l'Impost de Societats a 31/12/2020 (8.826,16 euros) i el model 200 de l'Impost sobre Societats presentat el 25/07/2021 (8.816,16 euros).

En resum i en compliment de l'acord de l'Assemblea General ordinària del 17/06/21 per procedir a l'aplicació de l'excedent de l'exercici anterior a dotar el Fons Social, l'import resultant és de 40.655,17 euros de superàvit.

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 50/2002, de 26 de desembre, de fundacions, sobre el compliment de la destinació de rendes i d'ingressos, i els límits a què estigui obligada d'acord amb els criteris establerts per la normativa i segons el model adjunt.

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 - 4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
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 - 4	—	—	—	—	—	—	—			
n - 3	—	—	—	—	—	—	—			
n - 2	—	—	—	—	—	—	—			
n - 1	—	—	—	—	—	—	—			
n	—	—	—	—	—	—	—			

12.3 Despeses d'administració (menció especial a les despeses generals de l'entitat)

En caràcter general, s'ha aplicat durant tot l'exercici econòmic una contenció de les despeses, la utilització de les quals, s'ha destinat únicament al compliment dels fins socials.

— Despeses de personal i recursos humans utilitzats en l'activitat

La principal partida del capítol de despeses correspon al personal i representa el 51,4% del pressupost de les despeses generals pressupostades.

S'inclouen les retribucions fetes al personal, les pagues extraordinàries, les vacances retribuïdes i les cotitzacions de l'empresa a la Seguretat Social. La normativa vigent indica que la Federació ha de practicar la retenció de tributs i d'aportacions dels treballadors a la Seguretat Social en el moment de la meritació dels salaris.

Destacar que s'ha aplicat l'increment de les retribucions del 0,9% (aprovat l'1/10/21 amb efectes retroactius des del mes de gener).

La plantilla de treballadors actualitzada a 31/12/21 és de 9 i no ha variat respecte a final de l'any anterior.

Enquadrament laboral:

Categoria laboral	2021		2021
	Nombre de treballadors	Antiguitat	Nombre de treballadors
PERSONAL LABORAL FIX			
Cap d'administració	1	2007	1
Assessor jurídic	2	2008 2010	2
Tècnic econòmic	1	1996	1
Auxiliar administratiu	3	2004 2008 2010	3
PERSONAL LABORAL PER OBRA O SERVEI DETERMINAT	0		0
PERSONAL AMB CONTRACTE D'ALTA DIRECCIÓ	2	2015 2019	2
PERSONAL EVENTUAL PER CIRCUMSTÀNCIES PRODUCCIÓ	0		0
MITJANA TOTAL EMPLEATS ANUAL	9		9

Personal assalariat per tipus de contracte i per sexe:

Tipus de contracte	2021		2020	
	Home	Dona	Home	Dona
Laboral fix	2	5	2	5
D'alta direcció	0	2	0	2

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

Subcompte	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Sous i salaris	239.997,24	254.111,17	246.239,14	227.862,00	242.641,55	248.294,84	246.031,27
Seguretat Social	96.256,70	88.099,61	86.942,47	79.023,22	83.337,13	83.944,50	74.138,49
TOTAL	336.253,94	342.210,78	333.181,61	306.885,22	325.978,68	332.239,34	320.169,76

Cal destacar que les retribucions del Departament de Formació s'han imputat una part com a despeses generals i de suport a la gestió del pla de formació (28.983,93 euros). Això ha suposat una minva en l'epígraf *Despeses Personal Laboral*.

També, s'ha imputat com a despeses d'assessorament tècnic i de personal a la Central de Contractació l'import total de 37.187,28 euros, que també ha suposat una minva en l'epígraf *Despeses Personal Laboral*.

S'ha de mencionar que no s'han concedit crèdits ni bestretes acompte de remuneracions al personal en plantilla de la Federació.

■ Expedient Temporal de Regulació de l'Ocupació

Fent cas a les recomanacions i a les actuacions a seguir, des de la FELIB s'han seguit duent a terme les accions necessàries per preservar els interessos dels batles i representants de les entitats adherides i dels seus empleats. Durant el 2021 s'han continuat adoptat mesures organitzatives que han incidit en la limitació de la mobilitat dels treballadors i en la flexibilitat com el teletreball, el treball a distància i la modificació de la jornada laboral, amb l'objectiu de reduir la possibilitat de contagi. Sempre ha estat garantida la seguretat i la salut en l'entorn laboral.

També, des de la declaració de l'Estat d'Alarma per la Covid19, es varen intensificar les videoconferències i les reunions telemàtiques tant a nivell local, autonòmic i estatal, que s'han prolongat dins aquest any.

La seva seu social a l'edifici Llar de la Joventut de Palma ha romàs oberta sempre amb personal.

La FELIB no s'ha acollit a cap Expedient Temporal de Regulació d'Ocupació (ERTO).

— *Dotació de les amortitzacions per l'immobilitzat* 10.029,28

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

	2021	2020
Amortització de construccions	6.922,23	6.922,23
Amortització de mobiliari	0	0
Amortització d'equip informàtic.....	2.378,96	3.503,93
Amortització d'altre immobilitzat.....	152,73	152,73
TOTAL IMMOBILITAT MATERIAL	9.453,92	10.578,89
Amortització de l'immobilitzat intangible	575,36	575,36
TOTAL IMMOBILITAT INTANGIBLE.....	575,36	575,36

La quota de l'amortització tècnica dels béns de l'immobilitzat és similar a l'any passat i ha sofert un decrement important en els darrers anys per mor, sobretot, que la major part del mobiliari adquirit per equipar la nova seu social a hores d'ara ja està totalment amortitzat.

— *Consums d'explotació* (compres d'aprovisionament d'oficina) 3.480,44

Es tracta de material fungible i de molt alta rotació, el qual es consumeix al mateix temps que s'adquireix. No s'ha fet inventari i, per tant, no s'ha assignat cap quantitat relativa a les existències d'aprovisionament d'oficina. També, s'inclou material sanitari i essencial per a la protecció del Covid.

— *Pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat intangible* (anomenat abans Dotació al fons de reversió) 6.337,67

— *Ajudes monetàries* 54,50

És l'aportació anual pel donatiu solidari d'acord amb les condicions del compte corrent d'estalvi ètic obert.

— *Altres despeses d'explotació* 307.044,70

Ha augmentat respecte a l'exercici anterior que fou de 249.853,72 euros.

Renting fotocopiadora Canon	1.296,60
Reparacions i manteniment informàtic	4.035,75

Prevenió de riscos i assessorament laboral	3.597,86
Serveis bancaris	447,80
Comunicació, publicitat i RRPP	5.330,80
Subministraments: telefonia i videoconferència	5.911,55
Altres serveis.....	286.424,34
Desplaçaments	3.936,13
Indemnitzacions per assistència	19.440,00
Jornades Aula Regidors.....	778,37
Subscripció premsa	1.476,15
Correspondència i missatgers.....	89,91
Pla de formació contínua	179.754,00
Central Contractació de la FELIB	80.949,78 (vegeu l'apartat següent)

Si comparam el subcompte *Altres serveis* amb l'exercici anterior, es pot veure un increment important en aquesta partida (de 235.761,27 euros a 286.424,34 euros), sobretot, pel pla de formació i la Central de Contractació.

■ **Central de Contractació de la FELIB**

— Antecedents.

L'aprovació de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del Sector públic va traslladar a l'ordenament jurídic espanyol el contingut de la Directiva 2004/18 / CE1 del Parlament Europeu sobre coordinació dels procediments d'adjudicació dels contractes públics d'obres, de subministraments i de serveis, circumstància que va suposar la incorporació en l'àmbit estatal de la figura de l'acord marc com a instrument de racionalització tècnica de la contractació pública.

Els instruments de racionalització tècnica de la contractació permeten simplificar el procediment de contractació pública i al mateix temps reduir les despeses que aquests porten associades.

Aquesta línia modernitzada basada en l'eficiència pública continua present en el Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Contractes del Sector públic (en endavant, TRLCSP) i ha estat ampliada recentment mitjançant la promulgació de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local (en endavant, LRSAL), la qual cosa incrementa el nombre d'organismes que poden constituir centrals de contractació en l'àmbit de l'Administració Local, modificant per això la disposició addicional cinquena de la Llei 7/1985, de 2 d' abril, Reguladora de les Bases del Règim Local (LRBRL) i possibilitant que

associacions d'entitats locals com la FELIB puguin constituir centrals de contractació per als seus associats.

És per tot això, que durant el 2016 el Consell Executiu va decidir crear una Central de Contractació en el si de la FELIB com un servei especialitzat de contractació (a l'empara del que disposa la disposició addicional cinquena de la LRBRL i del que disposa l'article 203 del TRLCSP). La finalitat consistia en facilitar a les entitats locals de les Illes i els seus organismes dependents la contractació d'obres, serveis i subministraments que, per les seves especials característiques, siguin susceptibles de ser utilitzats pels mateixos quan així ho acordin mitjançant acord dels seus respectius Plens.

Es tracta, per tant, d'una eina que el legislador ha posat recentment en mans d'associacions com la FELIB, per a la cooperació en matèria contractual entre els membres que la integren. D'aquesta manera s'equipara la FELIB a la resta d'entitats del sector públic que, de conformitat amb el que disposa el TRLCSP, poden actuar com a centrals de contractació adquirint subministraments i serveis per a altres òrgans de contractació, o adjudicant contractes, o celebrant acords marc per a la realització d'obres, subministraments o serveis destinats als mateixos.

— Finalitat.

La creació de la central de contractació de la FELIB ha donat resposta a la tendència actual de millorar l'eficiència de les administracions públiques, així com la de simplificar i agilitzar els seus processos de contractació mitjançant la incorporació de sistemes electrònics.

El TRLCSP preveu, en el títol II del llibre III, l'existència dels acords marc dins de l'àmbit de la racionalització tècnica de la contractació, amb l'objectiu de simplificar i abaratir els costos del procés de licitació i adjudicació.

La finalitat de la central de contractació de la FELIB és aconseguir una major eficàcia en l'activitat contractual de les entitats locals adherides a la mateixa.

Aquesta eficàcia es materialitza tant des del punt de vista de gestió (contribuir a una reducció en els temps i a una simplificació en la tramitació administrativa dels procediments contractuals d'obres, serveis i subministraments) com des del punt de vista econòmic (podran obtenir-se unes condicions econòmiques més avantatjoses en aplicar-se el que es coneix com economies d'escala).

La Central de Contractació de la FELIB actua com a medidora entre les entitats locals i les empreses proveïdores d'obres, béns i serveis. La seva intervenció es circumscriu a tasques de mediació, gestió de la contractació, tramitació de comandes, de serveis i el control del procediment contractual seguit. Per tant, la FELIB no es responsabilitza de cap obligació derivada de les transaccions que tinguin lloc entre els òrgans de contractació de les entitats locals adscrites i els proveïdors a través dels contractes derivats del contracte marc.

Aquesta plataforma comporta grans avantatges a les corporacions locals:

1. Agilitació de tràmits contractuals.
2. Economia i estalvi.
3. Comoditat, varietat i homogeneïtat en els nivells de qualitat en les contractacions en l'àmbit de l'Administració Local de les Illes Balears.
4. Impuls del comerç electrònic i l'entrada de les pimes en la contractació pública.
5. La licitació electrònica suposa un important estalvi de costos.

— Legislació aplicable.

La Central de Contractació de la FELIB es constitueix a l'empara del que preveu la Disposició Addicional V de la LRBRL, modificada per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de Racionalització i Sostenibilitat de l'Administració Local. D'acord amb el que preveu l'article 203 del TRLCSP i en l'esmentada Disposició Addicional V de la LRBRL, les entitats locals associades a la FELIB podran adherir-se a la seva Central per aquells serveis, subministraments i obres la contractació s'hagi efectuat per aquella, d'acord amb les normes previstes en el citat TRLCSP per a la preparació i adjudicació dels contractes de les Administracions Públiques.

— Acords marc.

L'objecte dels acords marc a subscriure entre la FELIB i els proveïdors d'obres, subministraments o serveis, és establir les condicions per les que després les entitats contractaran els mateixos.

— Adhesions dels associats.

L'adhesió a la central de contractació de la FELIB per part de les entitats locals o dels organismes o entitats dependents ha de ser aprovada mitjançant el corresponent acord de Ple. Posteriorment hauran adherir-se a la mateixa mitjançant la signatura de l'Acord d'adhesió.

Avui dia, les entitats locals adherides a la Central de Contractació de la FELIB o que han manifestat la intenció d'adherir-se i estan realitzant els tràmits oportuns són:

-Alaró	-Lloseta
-Alcúdia	-Llucmajor
-Algaida	-Manacor
-Ariany	-Mancor de la Vall
-Andratx	-Maó
-Artà	-Maria de la Salut
-Banyalbufar	-Marratxí
-Binissalem	-Montuïri
-Búger	-Muro
-Bunyola	-Palma
-Calvià	-Petra
-Campanet	-Pollença
-Campos	-Porreres
-Capdepera	-Puigpunyent
-Ciutadella	-Sa Pobla
-Consell	-Sant Antoni de Portmany
-Consell d'Eivissa	-Sant Joan
-Consell Insular de Formentera	-Sant Joan de Labritja
-Consell de Mallorca	-Sant Josep de Sa Talaia
-Consell Insular de Menorca	-Sant Llorenç des Cardassar
-Costitx	-Sant Lluís
-Eivissa	-Santa Eugènia
-Es Castell	-Santa Eulària des Riu
-Escorca	-Santa Margalida
-Es Castell	-Santa Maria del Camí
-Es Mercadal	-Santanyí
-Esporles	-Selva
-Estellencs	-Sencelles
-Felanitx	-Sóller
-Ferrerries	-Son Servera
-Fornalutx	-Valldemossa
-Inca	
-Lloret de Vistalegre	

Aquesta adhesió no suposa, en cap cas, l'obligació d'efectuar totes les contractacions a través d'aquesta, podent optar per utilitzar aquest sistema per a totes les obres, subministraments i serveis oferts o només per a un o diversos d'ells.

L'adhesió a cadascun dels acords marc per part de les entitats locals o dels organismes o entitats dependents ha de ser expressa. Les entitats interessades hauran de remetre el certificat de l'acord o de la resolució de la seva adhesió a l'acord marc aprovat per l'òrgan de contractació corresponent.

— Contractació

Les entitats associades interessades en contractar els productes licitats per la central de contractació han d'aprovar la seva contractació mitjançant acord de l'òrgan competent en funció de les normes de contractació, es a dir, en funció de la quantia o del temps de durada del contracte. La Mesa de Contractació de la FELIB, assessorada per una comissió d'experts, valora d'una manera tècnica les diferents ofertes presentades.

— Creació de la Central de Contractació de la FELIB.

El 07/10/2016 es va crear la Central de Contractació de la FELIB per acord del Consell Executiu de la FELIB.

SUBMINISTRAMENT D'ENERGIA ELÈCTRICA.

Cronologia.

Per a poder accedir a la contractació d'aquest subministrament a través de la Central de Contractació de la FELIB i gaudir dels beneficis esmentats, és necessari adherir-se amb caràcter especial al contracte derivat.

Les entitats destinatàries són els ajuntaments i els consells insulars, així com els organismes autònoms i ens públics dependents de les entitats locals.

Les entitats adherides obtindran el servei de la compra d'energia amb la millor oferta i veuran reduït el cost de l'energia elèctrica. La FELIB anima els ajuntaments adscrits a la Central de Compres que revisin els seus contractes elèctrics i es plantegin l'adhesió.

La central de compres permetrà abaratir els costos energètics, en un temps en què el preu de la llum s'ha encarat fins un 85% en els darrers 15 anys. Cal destacar que Endesa subministra energia elèctrica d'origen 100% renovable a les entitats adherides a la FELIB.

♦ 31/01/2019. Adjudicació de l'Acord marc pel subministrament d'energia elèctrica destinat a les entitats locals de les Illes Balears (expedient de contractació 1/2018).

07/03/2019. Formalització de l'Acord marc amb les empreses següents: Gas Natural Comercializadora SA, Endesa Energia SAU i Iberdrola Clientes SAU.

♦ 28/03/2019. Subhasta electrònica dels 3 lots de la licitació. Es varen presentar tres empreses: Gas Natural, Iberdrola Clientes i Endesa Energia.

♦ 17/04/2019. Acord del Consell Executiu de la FELIB: Adjudicació del contracte derivat a Endesa Energia SAU dels lots 1,2 i 3 (exp. 1/2018), prèvia tramitació del corresponent procediment administratiu a tal efecte d'acord amb el plec de clàusules administratives particulars publicats al perfil del contractant de la FELIB i a la plataforma de contractació de l'Estat.

♦ 24/05/2019. Formalització del contracte amb Endesa Energia SAU amb CIF A-81948077 pel subministrament d'energia elèctrica per 12 mesos.

♦ 13/05/2020. Per mor de la situació del Covid-19 i com que no es pot formalitzar el nou contracte, s'aplica l'article 29.4 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic: es prorroga la vigència del contracte derivat de l'Acord marc amb Endesa Energia SAU en els mateixos termes amb que es va signar el 24/05/2019 fins que es dugui a terme la licitació del nou contracte derivat i amb una durada màxima de 9 mesos addicionals des de la finalització del contracte originari.

Així i tot, s'han fet tràmits per dur a terme la licitació d'un nou contracte derivat i s'està pendent de la fixació i publicació de la data per a una nova subhasta electrònica per obtenir millors condicions econòmiques pels ajuntaments adherits.

♦ 4/11/2020. Subhasta electrònica dels 3 lots de la licitació celebrada «online».

♦ 12/11/2020. Adjudicació del primer contracte derivat a Endesa Energia SAU dels lots 1,2 i 3, prèvia tramitació del corresponent procediment administratiu a tal efecte d'acord amb el plec de clàusules administratives particulars publicats al perfil del contractant de la FELIB i a la plataforma de contractació de l'Estat.

♦ 28/12/2020. Formalització del contracte derivat amb Endesa Energia SAU pel subministrament d'energia elèctrica per un any. Aquest contracte és la renovació del

contracte signat el maig de 2019 però amb uns preus resultat de la subhasta del 4 de novembre, en el qual, novament Endesa fou l'adjudicatària de tots els lots.

La vigència és 1 any des de la data de la signatura, és a dir, fins el 28/12/2021 i representa un estalvi d'entre un 20% i un 30% en el terme d'energia per als ajuntaments.

Les entitats locals adherides al segon contracte derivat de l'acord marc de subministrament de l'energia elèctrica adjudicat per la FELIB a Endesa Energia SAU són:

-Alaró	-Ferrerries
-Algaida	-Fornalutx
-Andratx	-Lloseta
-Ariany	-Maó
-Banyalbufar	-Manacor
-Binissalem	-Muro
-Búger	-Palma
-Bunyola	-Palmanyola
-Campos	-Pollença
-Capdepera	-Puigpunyent
-Consell Insular d'Eivissa	-Sa Pobla
-Consell Insular de Formentera	-Sant Joan de Labritja
-Consell Insular de Menorca	-Sant Llorenç des Cardassar
-Costitx	-Santa Eulària des Riu
-Eivissa	-Santa Maria del Camí
-Escorca	-Santanyí
-Es Mercadal	-Selva
-Esporles	-Sencelles
-Estellencs	

♦ 13/01/2022. Subhasta electrònica dels lots 1, 2 i 3 de la licitació celebrada «online».

♦ 8/02/2022. Formalització del tercer contracte derivat amb Endesa Energia SAU pel subministrament d'energia elèctrica per 6 mesos.

SUBMINISTRAMENT DE VEHICLES ELÈCTRICS I PUNT DE RECÀRREGA.

Cronologia.

♦ 22/06/2020. Publicació de l'anunci de la licitació en la plataforma de Contractació del Sector Públic i els plecs de clàusules administratives que regula la mobilitat sostenible mitjançant el subministrament de vehicles 100% elèctrics i punts de recàrrega amb destinació a les entitats locals de les Illes.

♦ 23/10/2020. Obertura d'ofertes econòmiques del sobre A de la Mesa de Contractació i valoració.

♦ 14/01/2021. Valoració d'ofertes econòmiques del sobre B de la Mesa de Contractació.

♦ 12/02/2021. Adjudicació de contracte derivat a les següents empreses guanyadores:

LOT 1 Turisme elèctric, INCA CENTRO AUTO SA.

LOT 2 Furgoneta elèctrica, DIBAUTOPLUS SA.

LOT 3 Furgó elèctric, INCA CENTRO AUTO SA.

LOT 4 Mini carregadora elèctrica, RIEGO VERDE SA.

LOT 5 Punts de recàrrega, BETTERGY SL.

♦ Març i Abril/2021. Formalització dels contractes derivats:

19/03/2021, INCA CENTRO AUTO SA (Lot 1 i Lot 3).

25/03/2021, BETTERGY SL (Lot 5).

06/04/2021, RIEGO VERDE SA (Lot 4).

11/04/2021, DIBAUTOPLUS SA (Lot 2).

Les entitats locals adherides a aquest contracte derivat de l'acord marc de subministrament de vehicles 100% elèctrics adjudicat per la FELIB a les 4 empreses enumerades abans són:

-Campanet	-Pollença
-Felanitx	-Sa Pobla
-Inca	-Son Servera
-Manacor	-Valldemossa
-Palma	

ALTRES LICITACIONS EN PREPARACIÓ.

Per altra part, s'ha començat la licitació de nous acords marc de productes i serveis com:

- El manteniment d'ascensors
- El subministrament de vehicles elèctrics
- El vestuari i complements per a la policia local, protecció civil, brigada d'obres i altre personal al servei dels ajuntaments.

— DESPESES 2021 DE LA CENTRAL DE CONTRACTACIÓ.

Des del punt de vista comptable, les despeses de la Central de Contractació de l'exercici 2021 suposen 80.949,78 euros.

El desglossament de les despeses que s'han traslladat a la Central de Contractació és el següent:

- Despeses de personal, 11.262,00 euros i 25.925,28 euros.
- Assessorament tècnic, 12.262,50 euros
- Despeses material Covid19, 900,00 euros.
- Despeses Logotip Central Contractació, 600,00 euros.
- Despeses Donatiu La Palma, 30.000,00 euros (per acord unànimе del Consell Executiu de la FELIB de 26/11/2021. El 24/01/2022 es va ingressar al compte corrent del Cabildo Insular de La Palma en nom de tots els municipis de les Illes Balears pel concepte Donatiu pels damnificats del volcà de La Palma).

<i>Despeses Central de Contractació</i>				
	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Total despeses	80.949,78	53.657,47	8.808,02	-

Cal tenir en compte que l'Impost de Societats és de 12.379,15 euros i que incrementarà les despeses totals en 93.328,93 euros.

— INGRESSOS 2021 DE LA CENTRAL DE CONTRACTACIÓ.

Per sufragar les despeses de funcionament de la Central de Contractació, la FELIB obtindrà uns ingressos sobre la facturació que els contractes hauran generat a les empreses adjudicatàries i que variaran en funció del volum de compres i subministraments durant la vigència del contracte corresponent.

Durant l'exercici 2021, els ingressos de la Central provenen dels 2 subministraments licitats: el de la energia elèctrica i el dels vehicles elèctrics.

Ingressos subministrament energia elèctrica d'Endesa Energia SAU.

En els plecs corresponents s'estableix el càlcul d'un ràpel diferent per Baixa tensió (BT) i Mitja tensió (MT). El de mitja tensió té menys registres donat que té manco punts de subministrament contractat en aquest nivell de tensió. Les dades han estat facilitades per Endesa com a empresa adjudicatària i validades per l'oficina de seguiment dels lots.

S'ha fet una liquidació provisional d'acord amb la facturació de gener a desembre, d'acord amb les condicions estipulades sobre el volum de facturació.

L'estimació fins el 30/10/2020 s'ha calculat en 97.184,36 euros per Baixa Tensió (B/T) i 37.809,38 per Mitja Tensió (M/T). L'estimació dels 2 darrers mesos de l'any és de 19.493,53 euros per B/T i de 6.274,84 euros per M/T.

La liquidació definitiva s'efectua a la finalització del període de vigència.

Ingressos subministrament vehicles elèctrics i punts de recàrrega.

En els plecs corresponents s'estableix el càlcul d'un ràpel per volum (amb l'IVA exclòs) d'acord amb les unitats facturades dins el període corresponent i que han estat facilitades per les 4 empreses adjudicatàries.

LOT 1, INCA CENTRO AUTO SA, 4.352,96 euros

LOT 2, DIBAUTOPLUS SA, 7.573,50 euros

LOT 3, INCA CENTRO AUTO SA, 1.226,69 euros

LOT 4, RIEGO VERDE SA, 526,00 euros

LOT 5, BETTERGY SL, 300,00 euros

<i>Ingressos prevists Central de Contractació</i>				
<i>Resum liquidació subministrament energia elèctrica</i>				
<i>Tipologia</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Baixa tensió	116.677,89	94.289,59	9.124,94	0
Mitja tensió	44.084,22	31.431,12	7.055,28	0
SUBTOTAL	160.762,11	125.720,71	16.180,22	0
<i>Resum liquidació subministrament vehicles elèctrics</i>				
Turisme elèctric,	4.352,96	-	-	-
Furgoneta elèctrica	7.573,50	-	-	-
Furgó elèctric	1.226,69	-	-	-

<i>Tipologia</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Mini carregadora elèctrica	526,00	-	-	-
Punts de recàrrega	300,00	-	-	-
SUBTOTAL	13.979,15	-	-	-
TOTAL	174.741,26	125.720,71	16.180,22	0

Durant el 2022, s'han rebut els ingressos següents corresponents a les liquidacions anteriors; en tots els casos, mitjançant l'emissió d'una factura d'import negatiu de les empreses adjudicatàries:

El 16/02/2022, Endesa Energia SA ha ingressat 117.593,06 euros (97.184,35 euros més l'IVA del 21% 20.408,71 euros).

El 24/02/2022, Endesa Energia SA ha ingressat 45.749,35 euros (37.809,38 euros més l'IVA del 21% de 7.939,97 euros).

L'11/03/2022, Dibautoplus SA ha ingressat 9.163,94 euros (7.573,50 euros més l'IVA del 21% de 1.590,44 euros).

S'ha de tenir en compte que aquest impost s'ingressarà en la liquidació de l'IVA del primer i/o segon trimestre del 2022, malgrat els ingressos previst es declaren a l'Impost de Societats del 2021.

■ *Pla de Formació Contínua*

Per fer un poc d'història, d'ençà de 1995 i ininterrompudament, la Federació gestiona i executa anualment un conjunt d'edicions formatives dins el pla de formació. El 2015, l'INAP va fer directament responsable de la subvenció de formació a les Comunitats Autònomes competents. A les Illes Balears, el responsable és l'Escola Balear d'Administracions Públiques.

Tot i que el Pla de Formació Contínua 2015 no es va realitzar per no disposar de la subvenció corresponent, durant aquest exercici 2021 s'ha firmat un conveni de col·laboració amb l'EBAP per du a terme la formació a proposta de la Comissió Paritària de Formació per a l'Ocupació de l'Administració Local de la CAIB. És per això, que la partida d'ingressos referida al Pla de formació suma 148.754,00 euros.

Les despeses queden desglossades en els apartats econòmics següents.

<i>Resum de les dades econòmiques</i>	<i>Import 2021</i>	<i>Import 2020</i>	<i>Import 2019</i>	<i>Import 2018</i>	<i>Import 2017</i>
Despeses generals	4.142,82	0	0	5.053,39	4.132,34
Despeses directament aplicables a les accions formatives	146.627,25	144.205,00	99.249,85	53.359,10	82.703,00
SUBTOTAL	150.770,07	144.205,00	99.249,85	58.412,49	86.835,34
Despeses de personal de suport a la gestió	28.983,93	14.163,91	27.866,97	21.856,02	22.322,05
TOTAL EXECUCIÓ PLA DE FORMACIÓ	179.754,00	158.368,91	127.116,82	80.268,51	109.157,39
Subvenció atorgada	148.754,00	122.757,65	99.157,97	58.412,49	86.835,34

Així, pel 2021, la FELIB finança 31.000 euros, tal i com estableix el conveni signat amb l'EBAP i que coincideix amb la diferència entre l'import executat i l'ajut atorgat.

— *Ajustaments de periodificació. Despeses anticipades.*

L'aplicació del principi de la data del fet fa aparèixer els ajustaments per periodificació que inclouen les despeses anticipades.

No s'han comptabilitzat despeses d'aquesta tipologia durant l'exercici econòmic que es tanca.

— *Import de les despeses d'administració del patrimoni de l'entitat.*

— Desglossament de la partida del deure del compte de resultats, ajudes monetàries

Inexistència d'ajudes monetàries.

— Desglossament de la partida del deure del compte de resultats, càrregues socials
L'import que figura 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	gener	8.007,28
28.02	febrer	8.007,28
31.03	març	8.007,28
30.04	abril	8.007,28
30.05	maig	8.007,28
30.06	juny	8.007,28
30.07	juliol	8.007,28
30.08	agost	8.007,28
30.09	setembre	8.007,28
30.10	octubre	8.007,28
30.11	novembre	8.530,07
30.12	desembre	7.653,33
Total		96.256,70

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 resultats, variació de les provisions de l'activitat

Inexistència de variacions de les provisions d'activitat.

13. *Altra informació. Fets succeïts durant l'exercici i posteriors al tancament*

■ *Composició dels ingressos*

A més de les subvencions —que suposen el 28,14% dels ingressos totals—, la partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2021 ha reportat 217.200,00 euros (si ho comparam amb el 2020 és el mateix import) —28,14% dels ingressos totals—.

Els ingressos financers executats són 46,00 euros —0,006% dels ingressos totals— (si ho comparam amb el 2020, 44,18 euros).

També, són importants els ingressos de la Central de Contractació que suposen el 22,64% dels ingressos totals.

■ *Subvencions pendents*

El 18/01/2022 s'ha ingressat la subvenció de l'EBAP pel Pla de Formació que estava pendent. Així, no queda pendent cap import de les subvencions concedides.

■ *Remuneració a favor dels membres dels òrgans de govern*

Tot i que els càrrecs que componen els òrgans de govern —càrrecs electes— no són remunerats, el quadre adjunt, en euros, recull les indemnitzacions que perceben per desplaçament i assistència a les reunions convocades.

Aquestes quantitats estan gravades per l'impost de renda de les persones físiques.

	2021	2020	2019	2018	2017	2016	2015
Indemnització membres Consell Executiu	2.400,00	4.020,00	5.460,00	5.340,00	7.200,00	7.200,00	3.540,00
Indemnització membres Consell Permanent	0	0	0	0	0	0	0
Indemnització comissions externes i visites institucionals	9.900,00	14.380,00	3.900,00	5.400,00	5.280,00	5.220,00	2.640,00
Indemnització	0	0	0	240,00	0	0	0
TOTAL	12.300,0	18.400,00	9.360,00	10.980,00	12.480,00	12.420,00	3.540,00

Cal tenir en compte que el número de vocalies del Consell Executiu per a la present legislatura 2019-23 s'ha mantingut igual que l'anterior que la 2015-19 amb el nombre màxim de 27 que permeten els estatuts socials (article 21: un president, tres vicepresidents i un mínim de 17 i un màxim de 27 vocals).

També, remarcar que durant el 2021, s'han convocat sis reunions del Consell Executiu i dues Assemblees Generals.

No hi ha compromisos contrets ni amb els membres antics ni actuals 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 dels òrgans directius.

No existeixen operacions amb parts vinculades.

■ Tresoreria

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

- CaixaBank SA
- Colonya, Caixa d'Estalvis de Pollença

Les persones autoritzades per disposar dels comptes bancaris són el president, Sr. Antoni Salas Roca i la secretària general, Sra. Neus Serra Cañellas.

L'entitat bancària Colonya disposa d'un producte financer ètic i solidari anomenat l'Estalvi Ètic de Colonya que consisteix en donar un percentatge de la liquidació dels interessos generats pels dipòsits. Les aportacions dels interessos dels impositors de l'estalvi ètic s'ingressen a la Fundació Guillem Cifre de Colonya perquè siguin destinades a subvencions de projectes ètics i solidaris que respectin els principis de la Carta per un Món Solidari.

Així, la Federació ha comptabilitzat les aportacions de 20 euros pel donatiu solidari anual (que a partir del 2020 es va establir en un import fix de 20 euros) i de 34,50 euros pel percentatge de la liquidació dels interessos anuals, d'acord amb les condicions del compte corrent d'estalvi ètic obert.

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

Comptes	IBAN	Saldo el 31.12.21	Saldo el 31.12.20	Saldo el 31.12.19	Saldo el 31.12.18	Saldo el 31.12.17
Caixa efectiu	-	220,07	309,06	322,70	94,28	309,18
CaixaBank	ES92-2100--6268-4913-0004-3295	126.843,73	160.381,95	67.626,64	186.157,04	93.142,41
CaixaBank	ES63-2100-5761-9302-0000-2233	244.908,90	321.431,24	242.790,64	323.373,48	259.238,41
CaixaBank	ES49-2100-8634-2202-0003-5168	40.000,00	-	-	-	-
Colonya Caixa Pollença	ES70-2056-0007-8910-0206-2527	115.699,50	112.933,00	108.166,95	104.081,24	99.995,83
TOTAL		528.450,96	595.055,25	418.906,93	613.706,04	452.685,83

També, es disposa d'una targeta de prepagament que a 31/12/2021 té un saldo dispost

de 778,76 euros. Va a nom de la Secretària General i s'utilitza pels pagaments electrònics de la FELIB, prèvia autorització corresponent.

El saldo bancari actual s'ha incrementat donat que s'ha rebut l'ingrés de la subvenció pendent, tot i que s'han pagat les factures, els rebuts i les retribucions derivades de les activitats corresponents al primer trimestre del 2022.

<i>Comptes de tresoreria</i>	<i>Saldo el 7.04.22</i>
CaixaBank	596.399,74 euros
Colonya Caixa Pollença	114.048,18 euros
TOTAL	710.447,92 euros

En cas d'insolvència d'alguna de les entitats bancàries, els comptes estan garantits pel Fons de Garantia de Dipòsits amb un límit de cobertura de 100.000 euros.

■ *Imposicions a curt termini*

No tenim subscrit cap tipus de dipòsit d'estalvi ni a llarg ni a curt termini.

■ *Pagament realitzats a proveïdors i creditors*

Aquesta entitat no té operacions comercials amb proveïdors.

A continuació es detalla el període mitjà de pagament als proveïdors, és adir, el termini que transcorre des de l'entrega dels béns o la prestació dels serveis a càrrec del proveïdor i el pagament material de l'operació en l'exercici).

	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Saldo mig creditors exercici	723,50 euros	451,29 euros	1.322,50 euros	1.312,50 euros	994,86 euros	734,27 euros
Compres aprovisionaments i despeses serveis	13.517,65 euros	7.484,13 euros	19.572,99 euros	22.070,08 euros	27.842,24 euros	12.894,73 euros
Nombre de dies (període mig de pagament)	19,53 dies	22,01 dies	24,66 dies	21,68 dies	13,04 dies	18,25 dies

El període mig de pagament a proveïdors té una tendència descendent en els darrers anys i, en tot cas, el rati no supera els 60 dies naturals que és el termini màxim que regula la normativa vigent.

Cal destacar, que la mitjana pel 2021 de les agrupacions de municipis de l'Estat espanyol és de 15,79 dies, segons els càlculs del Ministeri d'Hisenda i Funció Pública.

14. Inventari

Cal remetre-se'l a l'inventari dels elements d'immobilitzat que disposa l'entitat.

15. Informació de la liquidació del pressupost: operacions funcionament i de fons.

15.1. Operacions de funcionament.

Epígrafs	2021 Despeses pressupostàries			Epígrafs	2021 Ingressos pressupostaris		
	Pressupost	Realitzat	Desviació		Pressupost	Realitzat	Desviació
Operacions de funcionament	€	€	€	Operacions de funcionament	€	€	€
1. Ajudes monetàries	-	-	-	1. Resultat de l'explotació	-	-	-
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-	2. Quotes d'afiliats	217.200,00	217.200,00	0
3. Consums d'explotació	5.000,00	4.866,95	133,05	3. Ingressos de patrocinadors i col·laboradors	-	-	-
4. Despeses de personal	350.000,00	336.253,94	13.746,06	4. Subvencions i donacions imputats als resultats	357.405,97	348.754,00	8.651,43
5. Despeses financeres	-	-	-	5. Altres ingressos	130.000,00	174.741,26	-44.741,26
6. Despeses extraordinàries	-	-	-	6. Ingressos financers	50,00	46,00	4,00
7. Altres despeses (Inclou inversió en immobilitzat)	325.655,97	319.776,64	5.879,33	7. Ingressos extraordinaris	0	0	0
Subtotal despeses (Operacions de funcionament)	680.655,97	660.897,53	19.758,44	Subtotal ingressos (Operacions de funcionament)	704.655,97	740.741,26	-36.085,83
Amortitzacions i provisions	19.337,67	16.366,95	2.970,72	Aportació FELIB pla formació	31.000,00	31.000,00	
Total de despeses (Operacions de funcionament)	699.993,64	677.264,48	22.729,16	Total d'ingressos (Operacions de funcionament)	735.655,97	771.741,26	-36.085,29

SALDO D'OPERACIONS DE FUNCIONAMENT (ingressos – despeses):

Pressupost (no inclou correccions) =

Pressupost total = 735.655,97 – 699.993,64 = +35.662,33 euros

Realitzat (no inclou correccions tècniques) = 740.741,26 – 660.897,53 = +79.843,73 euros

Realitzat total = 771.741,26 – 677.264,48 = +94.476,78 euros

Desviació = -36.085,29 – (35.662,33 + 22.729,16) = + 94.476,78 euros

Aquesta desviació total es pot divideix amb:

Desviació de l'activitat ordinària de +29.431,40 euros

Desviació de la Central de Contractació de +81.412,33 euros

-Aportació pactada de la FELIB al pla de formació = – 31.000,00 euros

DESVIACIÓ FINAL = 63.476,78 euros (resultat pressupostari)

15.2. Operacions de fons.

Les dades s'han obtingut del balanç de situació abreujat.

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	–	7.769,12 (217.256,53 – 225.025,65)	–
Disminucions (– augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	–	66.604,29 (528.450,96 – 595.055,25)	–
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 FONS (A+B+C+D+E)		–	+ 74.373,41	–

Causes de la desviació pressupostària

Les subvencions suposen el percentatge més alt del capítol d'ingressos totals.

Les principals desviacions del capítol d'ingressos estan a:

- L'epígraf 4 «Subvencions, donacions i legats imputats als resultats» perquè finalment l'ajuda concedida per desenvolupar el pla de formació ha estat inferior i no s'ha sol·licitat la subvenció per a l'edició d'una nova guia.
- I a la inversa, a l'epígraf 5 «Altres ingressos» de la Central de Contractació que han estat superiors als estimats.

Quant el capítol de despeses, s'ha donat una desviació a la baixa a l'epígraf 4 «Despeses de personal», donat que algunes retribucions s'han pogut imputar a altres despeses com el pla de formació o la Central de Contractació. També, a l'epígraf 8 «Altres despeses» s'ha desviat a la baixa per l'estalvi a despeses com el subministrament i la representació.

Si ho comparam amb l'exercici anterior, els ingressos liquidats han estat superiors (2021, 771.741,26 euros i 2020, 665.722,54 euros). Correlativament, les despeses executades també han sofert un increment (2021, 677.264,48 euros, 2020, 625.286,37 euros).

Així, el resultat pressupostari total incloses les correccions tècniques i l'aportació pactada al pla de formació és de +63.476,78 euros.

■ **Balanç de situació abreujat a la data de tancament de l'exercici 2021**

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020	NÚM. DELS COMPTES	PASSIU	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
196, 197	A. Fundadors per desemborsaments no exigits	-	-		PATRIMONI NET	800.304,76	735.133,18
20	B. Immobilitzat	219.814,81	228.159,29	10	A. Fons propis	800.304,76	735.133,18
21 (281), (291)	I. Despeses d'establiment	-	-	111	I. Dotació fundacional / Fons social	735.143,18	694.488,01
22 (282), (292)	II. Immobilitzacions immaterials	2.558,28	3.133,64	113, 116, 117	101. Fons social Escutari	655.697,74	687.115,81
230, 231, 232, 233, 234, 236, (2901)	213. Marques, patents i similars	5.753,72	5.753,72	120, (121)	102. Fons social Central Contractació i Altres Activitats	79.445,44	7.372,20
	281. Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-3.195,44	-2.620,08		III. Reserves	-	-
	III. Béns del patrimoni històric	-	-		IV. Excedents d'exercicis anteriors	-	-
22	IV. Altres immobilitzacions materials	217.256,53	225.025,65	129	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	65.161,58	40.645,17
	221. Construccions	346.111,42	346.111,42		129. Excedent de l'exercici agregat	65.161,58	40.645,17
	226. Mobiliari	78.891,98	78.891,98		PASSIU NO CORRENT	215.575,23	209.237,56
	227. Equips per a processos d'informació	37.847,08	36.142,28	13, 14	B. Provisions per a riscos i despeses	215.575,23	209.237,56
	229. Altre immobilitzat material	30.029,42	30.029,42		143. Provisió per a desmantellament o rehabilitació immob.	-	-
240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 250, 251, 252, 253, 254, 256, 257, 258, 26, (293), (294), (295), (296), (297), (298)	282. Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-275.623,57	-266.169,65		PASSIU CORRENT	-101.320,02	-106.195,88
	292. Deterioració de valor de l'immobilitzat material	0	0		C. Deutes a curt termini	-	-4.312,04
27	V. Immobilitzacions financeres	-	-	15, 16, 17, 18, 248, 249, 259	555. Partides pendents d'aplicació	-	-4.312,04
	258. Imposicions a llarg termini	-	-		D. Creditors a curt termini	73.427,24	40.017,09
558	C. Despeses a distribuir en diversos exercicis	694.745,16	610.046,65	400, 401, 402, 403, (404), 41, 437, 465, 475, 476, 477, 479, 485, 492, 50, 51, 52, 551, 552, 553, 555, 556, 560, 561, 565	610. Creditors per prestacions de serveis	1.267,11	5.805,53
	D. Actiu circulant	-	-		419. Altres creditors	40.000,00	-
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Fundadors per desemborsaments exigits	-	-		475. Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	22.878,01	24.905,51
446, 447, (495)	II. Existències	-	-		476. Organismes de la Seguretat Social, creditors	9.276,12	9.506,05
430, 431, 432, 433, 435, (436), 460, 461, 465, 468, 469, 469, 464, 470, 471, 472, 474, (490), (492), (494), 544, 551, 552, 553	III. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	166.294,20	14.960,32		E. Periodificacions	-174.741,26	-141.900,93
	IV. Altres deutors	14.960,32	14.960,32		485. Ingressos anticipats	-174.741,26	-141.900,93
	440. Deutors per quotes membres	0	0				
	448. Deutors per subvencions concedides	148.754,00	0				
	47. Hisenda pública, deutora per conceptes fiscals	+2.579,88	0				
	V. Inversions financeres temporals	0	0				
	548. Imposicions a curt termini	0	0				
37	VI. Tresoreria	528.450,96	595.055,25				
	570. Efectiu	220,07	309,06				
	572. Bancs i institucions de crèdit	528.230,89	594.746,19				
480, 580	VII. Ajustaments per periodificació	0	0				
	480. Despeses anticipades	-	-				
	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	914.559,97	838.174,86		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	914.559,97	838.174,86

■ **Compte de resultats abreujat**

Amb l'objectiu de reflectir millor la imatge fidel de la situació econòmica de les entitats sense afany de lucre, es va substituir el model de Compte de Resultats que existia per un altre que, a més de les dades que ja proporcionava aquest estat, inclou informacions que mostren els augments i disminucions del patrimoni net de l'entitat originats en l'exercici, com a expressió del resultat total de l'entitat.

COMPTE DE RESULTATS ABREUJAT corresponent a l'exercici acabat el 31.12.2021			
(DEURE) / HAVER	IMPORT 2021	IMPORT 2020	IMPORT 2019
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	565.954,00	539.957,65	519.382,97
a) Quotes dels membres associats	217.200,00	217.200,00	217.200,00
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	-	-	-
c) Subvencions, donacions i llegats de l'explotació imputats a resultats de l'exercici	348.754,00	322.757,65	302.182,97
d) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats	-	-	-
2. Despeses per ajudes monetàries i altres	-54,50	-53,13	-
a) Ajudes monetàries	-54,50	-53,13	-
b) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-
c) Reintegrament d'ajudes i assignacions	-	-	-
3. Venda i altres ingressos ordinaris de l'activitat mercantil	-	-	-
4. Variació d'existències de productes	-	-	-
5. Treballs realitzats per l'entitat per a l'actiu	-	-	-
6. Aprovisionaments	-3.480,44	-1.408,08	-2.461,61
7. Altres ingressos d'explotació	174.741,26	125.720,71	-
a) Ingressos per serveis diversos	174.741,26	125.720,71	-
b) Subvencions, donacions i llegats d'explotació imputats a resultats de l'exercici per l'activitat mercantil	-	-	-
8. Despeses de personal	-336.253,94	-342.210,78	-333.181,61
9. Altres despeses d'explotació	-307.044,70	-249.800,59	-197.069,68
10. Amortització de l'immobilitzat	-10.029,28	-11.154,25	-11.013,69
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspasats al resultat de l'exercici	-	-	-
12. Excessos de provisions	-	-	-
13. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	-6.337,67	-11.624,38	-11.624,38
A) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	77.494,73	49.427,15	-35.968,00
14. Ingressos financers	46,00	44,18	42,82
15. Despeses financeres	0	0	0
16. Variació de valor raonable en instruments financers	-	-	-
17. Diferències de canvi	-	-	-
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0	0	0
B) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (14+15+16+17+18)	46,00	44,18	42,82
C) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	77.540,73	49.471,33	-35.925,18
19. Impost sobre beneficis	-12.379,15	-8.826,16	-
D) EXCEDENT DE L'EXERCICI (C + 19) (POSITIU O NEGATIU)	65.161,58	40.645,17	-35.925,18

NOTA. Si a l'excedent comptable positiu de l'exercici de 65.161,58 euros, li deduíem l'import de la inversió en immobilitzat realitzada durant el 2021 (Immobilitzat material, 1.684,80 euros), el resultat pressupostari és positiu de 63.476,78 euros .

■ Línies generals del pressupost 2021

La rendició de comptes és el deure que tenen els servidors públics d'informar, justificar, responsabilitzar-se pública i periòdicament sobre l'ús donat als fons assignats i els resultats obtinguts seguint els criteris d'eficiència, eficàcia, transparència i legalitat.

Si als exercicis 2019 i 2020 ja va tenir un efecte rellevant, la Covid19 ha seguit essent la protagonista dels comptes anuals de l'exercici 2021, que ha transcendit l'àrea sanitària i ha impactat a nivell social i econòmic. El President, els Vicepresidents i la Secretària General han participat en multitud de reunions presencials i telemàtiques tant a nivell local, autonòmic i estatal.

El pressupost anual preveu la quantificació monetària d'ingressos i despeses que generarà el programa d'actuacions previst durant l'exercici econòmic. L'article 20 dels Estatuts socials atribueix la competència per aprovar el pressupost a l'Assemblea General, que es va celebrar el 17 de juny de 2021. Va aprovar per unanimitat la proposta del pressupost general de l'any 2021, tot i que es venia aplicant de forma provisional, com cada any, des de l'1 de gener. La presentació i la liquidació pressupostària es converteixen en estats comptables obligatoris i han de permetre assolir els objectius fixats i avaluar l'actuació realitzada.

La major part de les partides existents tenen continuïtat en el pressupost actual.

A continuació es mostren les dades i l'evolució pressupostària en els darrers anys.



El pressupost de 2021 suma 735.655,97 euros, que comparat amb els 595.057,65 euros del 2020, suposa un increment de 23,6%.

Les modificacions substancials del capítol dels ingressos provenen de:

-La Central de Contractació mitjançant l'abonament previst per prestació de serveis d'intermediació comercial en el subministrament de l'energia elèctrica i de vehicles elèctrics a les entitats adherides. S'ha pressupostat amb 130.000 euros seguint el principi de prudència valorativa. L'execució real ha estat superior en un 34%.

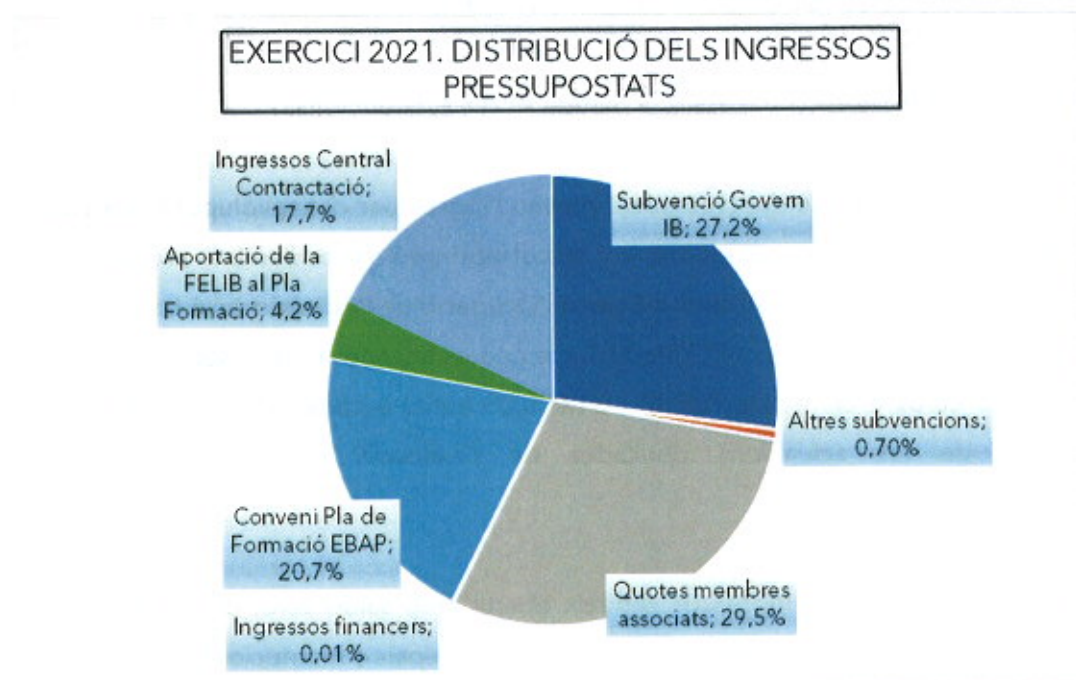
-Una major dotació de la subvenció de l'EBAP pel pla de formació per l'import que ha de finançar obligatòriament la FELIB d'acord amb els requisits establerts a la convocatòria. La desviació ha suposat un 2,4 %.

Per altra part, no s'ha previst cap operació de préstec bancari ni d'endeutament.

Capítol d'ingressos pressupostats.

Per fer una planificació econòmica correcta és important fer una previsió dels ingressos que s'estima que es generaran o que s'espera tenir per cobrir les despeses estimades.

A continuació es mostra, de forma gràfica, la distribució percentual dels ingressos.



Quant les quotes ordinàries dels associats, suposen el 28% i es distribueixen en funció del nombre d'habitants del seu municipi segons la darrera actualització de les dades del padró publicat per l'INE.

ESTATUTS FELIB (article 18)	Nombre de vots	QUOTA ANUAL 2021
TRAM 1. Municipis de < 2.500 habitants	3 vots	700,00
TRAM 2. Municipis de 2.500 a 4.999 hab.	5 vots	1.100,00
TRAM 3. Municipis de 5.000 a 9.999 hab.	10 vots	2.100,00
TRAM 4. Municipis de 10.000 a 19.999 hab.	20 vots	4.100,00
TRAM 5. Municipis de 20.000 a 49.999 hab.	30 vots	6.200,00
TRAM 6. Municipis de > 50.000 habitants i cada consell insular	50 vots	10.500,00

L'article 49 dels nostres estatuts socials possibilita actualitzar-les anualment, però es va acordar no modificar-les. Així, aquesta aportació econòmica s'ha pressupostat en 217.200,00 euros, igual que l'any passat, i no s'han augmentat des del 2015.

Les subvencions a l'explotació rebudes de l'Administració pública s'imputen íntegrament a l'exercici en el qual se n'ha notificat l'aprovació. La transferència que s'ha sol·licitat al Govern autonòmic és de 200.000,00 euros, l'import del qual és el mateix que el concedit els darrers anys pel compliment les finalitats estatutàries.

S'han pressupostat 5.000,00 euros a la partida Altres subvencions.

Per altra part, la proposta del pressupost preveu l'ingrés per desenvolupar la formació contínua. L'EBAP ha proposat un conveni de col·laboració d'acord amb la proposta feta per a la Comissió Paritària de Formació per a l'Ocupació de l'Administració Local.

L'import total concedit és de 179.754,00 euros que es finançaran de la següent manera: 148.754,00 euros a càrrec de l'EBAP i 31.000,00 euros a càrrec de la FELIB per les despeses de les actuacions derivades de l'execució del pla de formació interadministratiu.

També, la partida Altres ingressos segueix oberta amb saldo zero, donat que no es preveu amb exactitud que es generin per al lloguer d'espais o inscripcions formatives.

La partida Ingressos de la Central de Contractació s'ha estimat en 130.000,00 euros. És un guany que està regulat als plecs de condicions de l'Acord marc i va en funció del volum de facturació i d'altres factors que només es coneixen a la finalització de la vigència corresponent.

Per aquest exercici 2021, fa referència al servei de prestació d'intermediació comercial o ràpel per al subministrament d'energia elèctrica a les entitats locals de les Illes i per a l'adquisició de vehicles elèctrics i punts de recàrrega. En cap cas no s'inclou l'IVA Repercutit aplicable.

Capítol de despeses pressupostades.

Quant a les despeses, s'han pressupostat d'acord amb els ingressos previstos.

El capítol de personal segueix tenint el major pes en el conjunt del pressupost. Inclou les despeses de retribucions al personal i les cotitzacions a la Seguretat Social a càrrec de l'empresa. No s'ha previst variació de la plantilla de treballadors.

S'han previst l'increment dels emoluments del 2% pactat amb el Govern central.

S'han seguit amb les mesures organitzatives i higièniques-sanitàries per garantir la salut dels treballadors i reduir la possibilitat de contagi enfront de la Covid19.

La FELIB no s'ha acollit a cap Expedient Temporal de Regulació d'Ocupació (ERTO) ni té previst realitzar cap Expedient de Regulació d'Ocupació (ERO).

Cal destacar que una part de les retribucions del Departament de Formació s'han imputat com a despeses generals i de suport a la gestió del Pla de Formació.

Per altra part, s'han seguit pressupostat les següents despeses que cal destacar:

- Jornades formatives derivades de temes d'interès i de l'Aula de Regidors.
- Subministraments: inclou el servei de videoconferència, molt utilitzat aquests dos darrers anys i està a disposició dels nostres membres durant tots els dies de l'any.
- Estudis i treballs tècnics: està pressupostada l'edició d'una nova Guia pràctica d'informació municipal per a regidors amb la finalitat d'ampliar els conceptes específics inclosos a les guies anteriors ja editades per la FELIB.
- Inversió immobilitzat: s'ha previst per si s'ha de renovar algun element d'immobilitzat material per ús, sinistre o obsolescència.

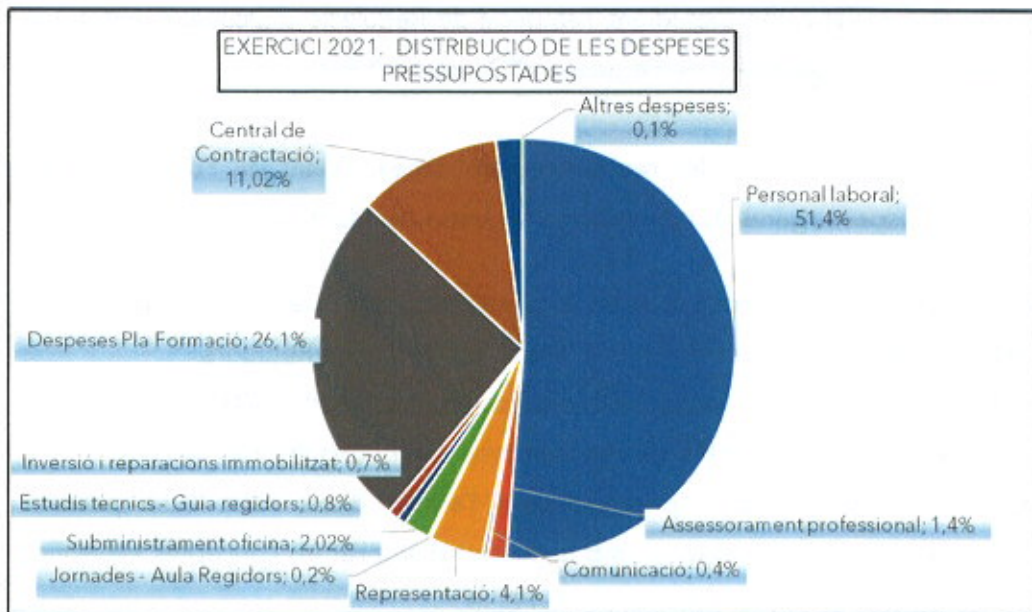
-També, s'han seguit dotant les despeses de la Central de Contractació per l'assessorament i treball tècnic i la subhasta electrònica, entre d'altres.

Els ens locals associats a la FELIB es van adherint. A hores d'ara, hi ha 55 entitats que han sol·licitat pertànyer a la Central de Contractació. Això, els hi suposa estalvis de dos tipus: de preu (aconseguint economies d'escala per volum agregat) i de procediments (agilització de tràmits administratius en matèria de contractació i assolint l'optimització de les estructures locals amb escurçaments dels terminis en el procediment administratiu).

El primer contracte licitat per la Central de Contractació és el subministrament d'energia elèctrica. En el 2021 s'ha licitat un nou contracte derivat. També, s'ha incorporat l'adquisició de vehicles elèctrics i punts de recàrrega. Està previst la signatura de nous acords marc de productes i serveis com el manteniment d'ascensors, vestuari i complements per a la policia i altre personal al servei dels ajuntaments, entre d'altres.

-Finalment, les correccions tècniques obligatòries (s'inclou l'amortització de l'immobilitzat i el fons de reversió) s'han calculat en 19.337,67 euros.

Vegeu el gràfic següent que mostra el percentatge de distribució pressupostària de les despeses ordinàries.



■ **Execució del pressupost el 31/12/2021.**

D'acord amb els estatuts socials, és el Consell Executiu que ha d'acomplir la resolució de l'Assemblea General ordinària quant a l'execució del pressupost aprovat per a l'exercici 2021. L'execució del pressupost comença l'1 de gener i acaba el 31 de desembre.

Així, una vegada tancat l'exercici econòmic, és la propera Assemblea General (d'acord amb els estatuts socials s'ha de celebrar dins el primer semestre del 2022) n'aprovarà la liquidació i la rendició dels comptes anuals, si escau.

Ingressos liquidats.

Les subvencions finalistes de les administracions públiques suposen el percentatge més alt del capítol d'ingressos totals:

- 200.000,00 euros. Subvenció atorgada pel Govern de les Illes Balears destinada a complir el programa d'activitats i de les finalitats federatives (Resolució del 14 de juny de 2021 de la Consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat per la qual es concedeix una subvenció per a l'any 2021).

S'ha justificat davant la Direcció General de Relacions Institucionals i Cooperació Local de manera fraccionada en temps i forma abans del 31 de juliol i del 15 de novembre de 2021, respectivament, complint els apartats de la resolució.

- 148.754,00 euros que finança l'EBAP i 31.000,00 euros que finança la FELIB.
Resolució de la Directora de l'Escola Balear d'Administració Pública de 26 de març de 2021 per la qual s'aproven les condicions per a la presentació de plans de formació del personal al servei de l'Administració local de les Illes Balears per a l'any 2021, en el marc de l'Acord de formació per a l'ocupació de les administracions públiques de 9 de març de 2018 (BOIB núm. 43, de 30 de març).

Informe de 13 de maig de 2021 sobre l'aprovació dels plans de formació presentats per distintes entitats locals i la FELIB d'acord amb la resolució de 26 de març de 2021.

Acord de la Comissió Paritària de Formació Local de la CAIB de 25 de maig de 2021 per la qual s'aproven els plans de formació presentats per distintes entitats locals.

Finançament del conveni de col·laboració signat l'11 d'agost de 2021 entre l'Escola Balear d'Administració Pública i la FELIB relatiu als plans de formació del personal al servei de l'Administració local de les Illes Balears per a l'any 2021, en el marc de l'Acord de formació per a l'ocupació de les administracions públiques de 9 de març de 2018 (import 148.754,00 euros finançat per l'EBAP i 31.000 euros finançat per la FELIB, total 179.754,00 euros). S'ha justificat davant l'EBAP en temps i forma abans del 20 de novembre de 2021 complint els termes establerts en el conveni.

No s'ha rebut cap fons específic per a la Covid19.

La partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2021 ha reportat 217.200,00 euros —28,14 % dels ingressos totals—. Les 70 entitats locals membres han abonat les quotes abans del 31 de desembre de 2021, per tant, el percentatge de recaptació ha estat del 100%.

Els ingressos financers sumen 46,00 euros, que han anat minvant molt per la menor rendibilitat del compte corrent i la reducció del tipus d'interès del sector bancari en general.

Si comparam les dades pressupostades inicialment del capítol d'ingressos amb l'execució, podem concloure que existeixen 2 desviacions en sentit invers:

-La partida *Altres Subvencions*: que finalment l'execució és zero.

-La partida *Ingressos de la Central Contractació* que s'ha executat en 174.741,26 euros, import molt superior als 130.000,00 euros pressupostats.

Fa referència a l'ingrés per prestació de serveis d'intermediació comercial de la FELIB, que s'ha fet segons els plecs de clàusules administratives i econòmiques particulars que regulen els acords, en aquest cas, del subministrament d'energia elèctrica i de l'adquisició dels vehicles elèctrics i punts de recàrrega.

Així, l'ingrés favorable a la FELIB va a càrrec d'Endesa Energia SAU a la finalització del període de vigència en base a les dades dels subministraments d'electricitat corresponents (liquidació prevista per Baixa tensió: 116.677,89 euros i Mitja tensió: 44.084,22 euros).

Endesa Energia SAU ha ingressat només 117.593,06 euros (IVA inclòs) el 16/02/22 i 45.749,35 euros (IVA inclòs) el 24/02/22. La diferència encara resta pendent d'ingrés.

També, l'ingrés favorable pel subministrament de vehicles 100% elèctrics i punts de recàrrega s'ha previst en 13.979,15 euros.

Dibautoplus SA ha ingressat 9.163,94 euros (IVA inclòs del 21%) l'11/3/22 corresponent al Lot 2.

Desviacions de les despeses executades.

Quant al capítol de despeses generals, s'ha seguit un control de les diferents partides.

Apareixen estalvis a tots els epígrafs.

Només s'ha donat una desviacions a la alça entre el pressupost i la despesa real, a l'epígraf despeses de la *Central de Contractació de la FELIB* (s'han inclòs despeses de la subhasta electrònica, de personal tècnic, de tecnologia i l'Impost de Societats devengat).

Diferència entre ingressos liquidats i despeses executades.

Les correccions tècniques obligatòries, tot i que no suposen cap sortida de diners, sumen 16.366,95 euros. S'han de computar anualment la pèrdua de valor corresponent amb l'Amortització comptable de 10.029,28 euros i el Fons de Reversió de 6.337,67 euros. Aquest Fons és l'estimació anual acreditada per la part de la construcció que no s'haurà amortitzat en acabar la cessió d'ús (17/07/2021).

La diferència entre els ingressos liquidats totals i les despeses executades a 31 de desembre del 2021 és positiva de 63.476,78 euros.

Tot i que les finalitats estatutàries no inclouen finançar plans de formació, la FELIB dona cobertura a la formació dels empleats de l'administració local i, per això, s'inclou el dèficit pactat amb l'EBAP pel Pla de Formació de 31.000,00 euros.

El pla de tresoreria garanteix que es disposa dels diners necessaris per fer front als pagaments. S'ha mantingut el període mig de pagament amb els creditors per prestacions de serveis substancialment inferior al regulat a la normativa vigent.

També, la redacció dels comptes anuals de la FELIB reflecteix l'excedent comptable final que passarà a formar part del net patrimonial.

Així, es pot garantir que es disposa dels recursos econòmics necessaris per cobrir el funcionament i les activitats en el present i en el futur pròxim.

Finalment, la FELIB compleix amb l'obligació anual de rendir comptes de l'exercici davant el Registre d'Associacions de les Illes Balears, el Ministeri de l'Interior i la Sindicatura de Comptes de les Illes Balears.

A continuació, es mostra el detall de les partides pressupostades, la liquidació corresponent el 31 de desembre del 2021 i les dades comparatives en relació amb el pressupost anterior.

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS.

	Pressupost 2020	Pressupost 2021	Execució Pressupost 31-12-2021	Percentatge
INGRESSOS GENERALS	422.300,00	422.250,00	417.246,00	54,06%
QUOTES ENS ASSOCIATS	217.200,00	217.200,00	217.200,00	28,14%
SUBVENCIÓ GOVERN ILLES BALEARS	200.000,00	200.000,00	200.000,00	25,91%
ALTRES SUBVENCIONS	5.000,00	5.000,00	0	0%
INGRESSOS FINANCERS	100,00	50,00	46,00	0,006%
ALTRES INGRESSOS	0	0	0	0%
Ingressos per cessió d'espais Inscripcions sessions formatives				
TOTAL INGRESSOS GENERALS	422.300,00	422.250,00	417.246,00	54,06%
INGRESSOS PLA FORMACIÓ	153.757,65	183.405,97	179.754,00	
Subvenció EBAP	153.757,65	152.405,97	148.754,00	23,29%
Participació de la FELIB	-	31.000,00	31.000,00	
INGRESSOS CENTRAL CONTRACTACIÓ	19.000,00	130.000,00	174.741,26	22,64%
TOTAL INGRESSOS	595.057,65	735.655,97	771.741,26	-

EXECUCIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES.

	Pressupost 2020	Pressupost 2021	Execució 31-12-2021	Percentatge
DESPESES GENERALS	436.300,00	422.250,00	387.814,60	57,2%
DESPESES PERSONAL LABORAL	361.000,00	350.000,00	336.253,94	49,6%
Retribucions del personal			239.997,24	
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	361.000,00	350.000,00	96.256,70	
ASSESSORAMENT PROFESSIONAL	9.900,00	10.000,00	8.928,66	1,3%
Previsió riscos i Assessorament laboral	3.900,00	4.000,00	3.597,86	
Col·laboració premsa i RRPP	4.000,00	6.000,00	5.330,80	
Tecnologia i Comunicació	2.000,00	0	0	
COMUNICACIÓ	3.000,00	3.000,00	1.476,15	0,2%
Subscripció diaris	3.000,00	3.000,00	1.476,15	
DESPESES REPRESENTACIÓ	27.000,00	27.000,00	23.376,13	3,7%
Indemnització C. Executiu, C. Externes i Visites	21.000,00	22.000,00	19.440,00	
Desplaçaments	5.000,00	5.000,00	3.936,13	
Altres despeses	1.000,00	0	0	
JORNADES FORM. I AULA REGIDORS	1.500,00	1.500,00	778,37	0,1%
APROVISIONAMENT OFICINA	5.000,00	5.000,00	4.866,95	0,7%
Material oficina			1.652,24	
Material sanitari Covid19			1.828,20	
Comunicacions postals i missatgeria			89,91	
Fotocopiadora multifuncional Canon			1.296,60	
SUBMINISTRAMENTS	12.000,00	12.000,00	5.911,55	0,9%
Telefonia-Servei de Videoconferència				
TREBALLS TÈCNICS - GUIA PRÀCTICA	5.000,00	5.000,00	0	0%
ALTRES DESPESES (serveis bancaris)	150,00	500,00	502,30	0,08%
REPARACIONS IMMOBILITZAT	2.000,00	4.250,00	4.035,75	0,6%
INVERSIÓ IMMOBILITZAT	1.750,00	4.000,00	1.684,80	0,2%
DESPESES PLA FORMACIÓ	153.757,65	183.405,97	179.754,00	26,54-
Despeses generals i personal	31.000,00	31.000,00	33.126,75	
Despeses de les accions formatives	122.757,65	152.405,97	146.627,25	
CENTRAL CONTRACTACIÓ	13.000,00	75.000,00	93.328,93	13,78
Despeses CENTRAL CONTRACTACIÓ			80.949,78	
Impost de Societats			12.379,15	
DESVIACIÓ CENTRAL CONTRACTACIÓ	0	+55.000,00	+81.412,33	-
TOTAL DESPESES	595.057,65	680.655,97	660.897,53	-
CORRECCIONS TÈCNIQUES	23.624,38	19.337,67	16.366,95	2,42
Amortització immobilitzat	12.000,00	12.000,00	10.029,28	
Fons de reversió (obres seu social)	11.624,38	6.337,67	6.337,67	
LIQUIDACIÓ RESULTAT PRESSUPOSTARI	0	0	+94.476,78	-
-Aportació de la FELIB al pla formació			-31.000,00	
RESULTAT FINAL			+63.476,78	

*Aquests comptes anuals han estat
formulats durant el primer
quadrimestre de 2022.*

