

RENDICIÓ DELS COMPTES ANUALS

EXERCICI DEL 2015

La Federació d'Entitats Locals de les Illes Balears (FELIB) és una associació d'utilitat pública constituïda el 17 de juny de 1989 amb personalitat jurídica pròpia i amb plena capacitat per dur a terme les seves finalitats. Està inscrita en el Registre d'Associacions de les Illes Balears amb el número 19, secció 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.

Índex

Introducció	2
1. Activitat de l'entitat	6
2. Bases de presentació dels comptes anuals	7
3. Excedent de l'exercici	8
4. Normes de registre i de valoració	8
5. Actiu immobilitzat	12
6. Béns del patrimoni històric	14
7. Passius financers	14
8. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	14
■ Desglossament de l'apartat 1. Deutors per quotes dels membres associats	14
■ Desglossament de l'apartat 2. Deutors per subvencions concedides	15
9. Beneficiaris i creditors	16
10. Situació fiscal	16
11. Subvencions, donacions i llegats	16
12. Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies	17
12.1. Activitat de l'entitat	17
12.2. Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies	17
12.3. Despeses d'administració	19
13. Altra informació. Altres fets succeïts durant l'exercici i després del tancament	23
■ Composició dels ingressos	23
■ Subvencions pendents	24
■ Remuneració a favor dels membres dels òrgans de govern	24
■ Tresoreria	24
■ Imposicions a llarg termini	25
■ Imposicions a curt termini	26
■ Pagament realitzats a proveïdors i creditors	26
14. Inventari	26
15. Informació de la liquidació del pressupost: operacions de funcionament i de fons	27
15.1. Operacions de funcionament	27
15.2. Operacions de fons	28
■ Balanç de situació abreujat a la data de tancament de l'exercici 2015	29
■ Compte de resultats abreujat	30
■ Línies generals del pressupost 2015	31
■ Execució del pressupost el 31.12.2015	33

MEMÒRIA COMPTABLE ABREUJADA

Introducció

La Federació 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'11.01.1990. No té com a finalitat última obtenir guanys amb la seva activitat sinó precisament desenvolupar aquesta activitat en benefici dels seus membres o associats o de tercers, de la societat en general.

Està declarada entitat d'utilitat pública des del 29.12.1993. Això comporta el deure de compliment de diverses obligacions de caire formal, concretament, retre comptes de l'exercici en el termini màxim dels sis mesos següents al seu tancament davant la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears i del Ministeri de l'Interior.

Des del punt de vista impositiu, figura com a entitat parcialment exempta de l'impost de societats, i com a entitat exempta de l'impost d'activitats econòmica, de l'impost sobre el valor afegit i de l'impost de les rendes del capital.

La seu social està ubicada a l'edifici Llar de la Joventut (carrer del General Riera, 111, de Palma) mitjançant el conveni de col·laboració signat el 2001 amb el Consell de Mallorca per a la cessió de l'ús del porxo dret amb una vigència de 20 anys que, si es considera oportú, podrà prorrogar-se. La construcció i l'equipament del local fou a càrrec de la Federació i es va finançar mitjançant una operació de préstec que va vèncer el 2012. Les instal·lacions permeten que els batles i regidors tinguin un espai físic per a fer gestions i/o reunions quan es desplacen a Palma i com a punt de trobada.

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

Cal destacar que el 2015 ha estat un any electoral. És per aquest motiu, que hem de diferenciar la composició dels òrgans directius que han regit durant l'any. Les modificacions s'han inscrit al Registre d'Associacions de les Illes Balears, d'acord amb el que estableix la Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del dret d'associació. Es transcriuen a continuació.

Període 2011-2015

(eleccions municipals: 22 de maig de 2011, aprovat per l'Assemblea General Constituent de 16/09/2011)

Composició del Consell Executiu (24 membres)

Càrrec	Nom i llinatges	Població	Partit	Illa
■ President	Joan Albertí Sastre	Fornalutx	PP	Mallorca
■ Vicepresid. 1	Vicent Marí Torres	Santa Eulàlia del Riu	PP	Eivissa
■ Vicepresid. 2	Àgueda Reynés Calvache	Maó	PP	Menorca
■ Vicepresid. 3	Bernat Coll Ramon	Lloseta	PSOE	Mallorca
■ Vocal	Francesc Miralles Mascaró	Algaida	PSOE	Mallorca
Vocal	Mateu Ferrà Bestard	Banyalbufar	CxI	Mallorca
■ Vocal	Jeroni Salom Munar	Binissalem	PP	Mallorca
Vocal	José Maria de Sintas Zaforteza	Ciutadella	PP	Menorca
■ Vocal	Antoni Salas Roca	Costitx	CxI	Mallorca
Vocal	Francisco Javier Ametller Pons	Es Mercadal	PSOE	Menorca
■ Vocal	Miquel Ensenyat Riutort	Esporles	PSM	Mallorca
Vocal	Bartomeu Jover Sánchez	Estellencs	PP	Mallorca
■ Vocal	Jaume Ferrer Ribas	Formentera	IND	Formentera
Vocal	Rafel Torres Gómez	Inca	PP	Mallorca
■ Vocal	Joan Jaume Mulet	Llucmajor	PP	Mallorca
■ Vocal	Antoni Pastor Cabrer	Manacor	PP	Mallorca
Vocal	Antoni Mulet Campins	Maria de la Salut	PP	Mallorca
■ Vocal	Mateu Isern Estela	Palma	PP	Mallorca
Vocal	Gabriel Ferrà Martorell	Puigpunyent	IND	Mallorca
■ Vocal	Gabriel Serra Barceló	Sa Pobla	PP	Mallorca
Vocal	Antoni Marí Marí	Sant Joan de Labritja	PP	Eivissa
Vocal	Joan Rotger Seguí	Selva	PP	Mallorca
■ Vocal	Joan Carles Verd Cirer	Sencelles	CxI	Mallorca
■ Vocal	Carlos Simarro Vicens	Sóller	PP	Mallorca

■ **Formen la Comissió Permanent (15 membres)**

Secretari General: Miquel Santandreu Bestard

El **23 de febrer de 2015** va tenir lloc una sessió extraordinària de l'Assemblea General on es varen adoptar els acords següents:

- Com a conseqüència de la renúncia el 6 de febrer de 2015 del Sr. Joan Albertí Sastre com a batle de Fornalutx, deixant vacant la presidència de la FELIB, es va nomenar per unanimitat el nou president, Sr. Vicent Marí Torres*, batle de Santa Eulària des Riu (fins aleshores vicepresident primer).
- També, donat que quedà vacant la vicepresidència primera es va acordar que passés a ocupar-la el representant de l'Ajuntament de Palma, Sr. Julio Martínez Galiano*, primer tinent de batle de Palma (fins aleshores vocal).
- També, s'acordà que el representant de l'Ajuntament de Fornalutx fos el Sr. Antoni Aguiló Amengual*, nou batle de Fornalutx des del 19.02.2015, en qualitat de vocal.
- Finalment, es ratificà que el representant de l'Ajuntament de Ciutadella fos el Sr. Ramón Sampol Antich*, nou batle de Ciutadella des del 31.07.2014, substituint l'anterior batle, Sr. José Maria de Sintas Zaforteza.

*** Canvi aprovat per l'Assemblea General Extraordinària de 23.02.2015**

COMPOSICIÓ DEL CONSELL EXECUTIU (24 membres)

Els membres assenyalats amb ■ formen també la COMISSIÓ PERMANENT

Càrrec	Nom i llinatges	Ajuntament	Partit	Illa
■ President	*Vicent Marí Torres	Santa Eulària del Riu	PP	Eivissa
■ Vicepresident 1r	*Julio Martínez Galiano	Palma	PP	Mallorca
■ Vicepresident 2n	Àgueda Reynés Calvache	Maó	PP	Menorca
■ Vicepresident 3r	Bernat Coll Ramon	Lloseta	PSOE	Mallorca
■ Vocal	Francesc Miralles Mascaró	Algaida	PSOE	Mallorca
VOCAL	Mateu Ferrà Bestard	Banyalbufar	CxI	Mallorca
■ Vocal	Jeroni Salom Munar	Binissalem	PP	Mallorca
VOCAL	* Ramon Sampol Antich	Ciutadella	PP	Menorca
■ Vocal	Antoni Salas Roca	Costitx	CxI	Mallorca
VOCAL	Francisco Javier Ametller Pons	Es Mercadal	PSOE	Menorca
■ Vocal	Miquel Ensenyat Riutort	Esporles	PSM	Mallorca
VOCAL	Bartomeu Jover Sánchez	Estellencs	PP	Mallorca
■ Vocal	Jaume Ferrer Ribas	Formentera	IND	Formentera
■ Vocal	* Antoni Aguiló Amengual	Fornalutx	PP	Mallorca
VOCAL	Rafel Torres Gómez	Inca	PP	Mallorca
■ Vocal	Joan Jaume Mulet	Llucmajor	PP	Mallorca
■ Vocal	Antoni Pastor Cabrer	Manacor	PI	Mallorca
VOCAL	Antoni Mulet Campins	Maria de la Salut	PP	Mallorca
■ Vocal	Gabriel Ferrà Martorell	Puigpunyent	IND	Mallorca
VOCAL	Gabriel Serra Barceló	Sa Pobla	PP	Mallorca
VOCAL	Antoni Marí Marí	Sant Joan de Labritja	PP	Eivissa
VOCAL	Joan Rotger Seguí	Selva	PP	Mallorca
■ Vocal	Joan Carles Verd Cirer	Sencelles	CxI	Mallorca
■ Vocal	Carlos Simarro Vicens	Sóller	PP	Mallorca

Secretari General: Jaume Bauçà Mayol

Com a resultat de les eleccions municipals i insulars fetes el dia 24 de maig, l'**11 de setembre de 2015** es va convocar la sessió de l'Assemblea General Constituent per renovar els òrgans directius per a la legislatura 2015-2019.

En posterioritat, s'ha de destacar que degut al canvi de batlia de l'Ajuntament de Manacor el 4.11.2015, Miquel Oliver Gomila* fou substituït per l'actual alcalde Pedro Rosselló Cerdá, que ocupa una vocalia de la Federació.

Període 2015-2019			
<i>(eleccions municipals: 24 de maig de 2015, aprovat per l'Assemblea General Constituent de 11/09/2015)</i>			
Composició del Consell Executiu (31 membres)			
■ Formen la Comissió Permanent (15 membres)			
Càrrec	Nom i llinatges	Ajuntament	Partit
■ President	Joan Carles Verd Cirer	Sencelles	PI
■ Vicepresident 1r	Alfonso Luis Rodríguez Badal	Calvià	PSOE
■ Vicepresident 2n	Vicent Marí Torres	Santa Eulària	PP
■ Vicepresident 3r	Conxa Juanola Pons	Maó	Ara Maó-PSOE
■ Vocal	Antoni Salas Roca	Costitx	PI
■ Vocal	Llorenç Carretero Tudurí	Sant Lluís	Volem-PSOE-PI
■ Vocal	Joan Josep Ferrer Martínez	Sant Antoni	PSOE-PI-Reinicia
■ Vocal	Josep Marí Ribas	Sant Josep	PSOE
■ Vocal	Francisco Javier Ametller Pons	Es Mercadal	PSOE
■ Vocal	Andreu Isern Pol	Consell	PSOE-SOM
■ Vocal	Joan Rotger Seguí	Selva	PP
■ Vocal	Sebastià Sagreras Ballester	Campos	PP
■ Vocal	Josep Carreres Coll	Ferrerries	Entesa-PSOE
■ Vocal	* Miquel Oliver Gomila, causa baixa Substituït per Pedro Rosselló Cerdá, canvi batlia el 4/11/15	Manacor	MÉS-PSOE PP-PI
■ Vocal	Linu Siquier Capó	Búger	MÉS-PSOE
Vocal	Antoni Mir Llabrés	Alcúdia	PSOE-PI
Vocal	Biel Ferragut Mir	Sa Pobla	IxSP/PI-MÉS-PSOE
Vocal	Bartomeu Moyà Ferragut	Lloseta	PSOE-PI
Vocal	Rafael Fernández Mallol	Capdepera	PSOE
Vocal	Rafel Ruiz González	Eivissa	PSOE-Guanyem
Vocal	Maria Antònia Mulet Vich	Algaida	PSOE
Vocal	Magdalena Solivellas Mairata	Campanet	MÉS
Vocal	Guillem Villalonga Ramonell	Mancor	MÉS
Vocal	Maria Ramon Salas	Esporles	MÉS
Vocal	Antoni Aguiló Amengual	Fornalutx	PP
Vocal	Llorenç Galmés Verger	Santanyí	PP
Vocal	Antoni Marí Marí	St Joan de Labritja	PP
Vocal	Misericòrdia Sugrañes Barenys	Alaior	PP
Vocal	Antoni Bennàssar Pol	Lloret	Endavant Lloret
Vocal	Jaume Ferrer Ribas	Formentera	GxF
Vocal	Gabriel Ferrà Martorell	Puigpunyent	IPG

Secretària General: Caterina Neus Serra Cañellas

1. Activitat de l'entitat

La Federació Entitats Locals de les Illes Balears és una associació sense finalitat lucrativa 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.

El codi CNAE 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.

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 Federació 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 2015.

2. Bases de presentació dels comptes anuals

Els comptes anuals de l'exercici 2015 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'aprova el nou 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 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 i que va entrar en vigor l'1 de gener de 2012. Els comptes anuals de l'exercici econòmic de 2015 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 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.

Cal destacar la inexistència de participacions en entitats del grup, multigrup o associades.

La data d'inici a la que van referits els comptes anuals és 1.01.2015 i la data de tancament és 31.12.2015.

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.

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.

d) Comparació de la informació

Els estats financers adjunts, que recullen els saldos comptables corresponents als exercicis de 2014 i 2015, 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 els imports

mostrats en el present exercici són comparables amb els de l'exercici anterior.

e) Elements aplegats en diverses partides

Inexistència d'elements patrimonials de l'actiu o del passiu recollits en més d'una partida.

3. Excedent de l'exercici

Estam davant 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 2015, i d'acord amb el compte de pèrdues i guanys, els ingressos (356.926,19 euros enfront dels 459.186,22 euros de l'exercici anterior) han estat inferiors a les despeses (376.148,74 euros enfront dels 453.189,77 euros de l'exercici anterior). L'excedent comptable final de l'exercici és de -19.222,55 euros enfront dels +5.996,45 euros de l'exercici anterior i es destinarà el 100% al Fons social.

Vegeu l'execució del pressupost el 31.12.2015 (pàgina 36)

<i>EXCEDENT DE L'EXERCICI</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Ingressos totals	356.926,19	459.186,22	414.458,01	460.157,20
Despeses totals	376.148,74	453.189,77	414.383,23	423.174,42
Resultat comptable final	-19.222,55	5.996,45	74,78	36.982,78

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 2015 d'acord amb el Pla general de comptabilitat han estat les següents:

4.a) Despeses d'establiment

Inexistència de despeses d'establiment.

4.b) 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 inscripció de la marca FELIB a l'Oficina Espanyola de Patents i Marques per un termini de 10 anys.

4.c) Béns integrants del patrimoni històric

Inexistència de béns integrants del patrimoni històric.

4.d) Immobilitzat material

L'immobilitzat material està valorat a cost d'adquisició. Els costos d'ampliació, de modernització o de millora que representin un augment de la productivitat, la capacitat, l'eficiència o un allargament de la vida útil dels béns es capitalitzen com un major cost d'adquisició.

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

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, segons es detalla a continuació:

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

Cap bé s'ha donat de baixa per obsolescència, avaria o rotura. A final de l'exercici del 2015 no s'han adquirit elements d'immobilitzat material. En conseqüència, no hi ha hagut variacions respecte de l'anterior.

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

La part de la construcció que no s'hagi amortitzat en acabar la cessió d'ús públic del terreny (concretament el 17.07.2021) s'imputa a la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat, abans anomenat «Fons de reversió», mitjançant

l'estimació anual acreditada. Les possibles variacions per millores i inversions suposarà l'adaptació i, per tant, la modificació del fons esmentat.

4.e) Valors negociables i altres inversions financeres anàlogues

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. S'ha traspassat a curt termini el dipòsit contractat amb venciment inferior a un any.

4.f) Crèdits no derivats de l'activitat

Inexistència de crèdits no derivats de l'activitat.

4.g) Existències

Inexistència d'existències.

4.h) Subvencions, donacions i llegats

La Federació també disposa de les subvencions rebudes de l'Administració pública a més de les quotes ordinàries dels associats per al funcionament i les despeses que provoca. Les subvencions d'explotació s'imputen íntegrament com a ingrés en l'exercici en el qual se n'ha notificat l'aprovació.

4.i) Provisions per a pensions i obligacions similars

Inexistència de provisions per a pensions i obligacions similars.

4.j) Altres provisions del grup I

Inexistència d'altres provisions del grup I.

4.k) Deutes a curt i llarg termini

Inexistència de préstec ni reclamacions pendents amb entitats de crèdit.

El préstec que es formalitzà el 7.08.2002 amb l'entitat bancària Sa Nostra, Caixa de Balears era 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 31.05.2012. Operació totalment liquidada en aquesta data.

4.l) Impost sobre beneficis

Des que es constituí, la Federació està exempta de tributar l'impost de beneficis. No obstant això, l'acreditació de l'Agència Tributària 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) data del 21 de febrer de 2000.

Tot i això, tenim l'obligació anual de presentar el model 200 de l'impost, encara que exempt de pagament (la quota que s'ha de pagar per l'impost és zero), segons les activitats fetes a l'empara de l'article 7 de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge.

La Federació ha renovat el certificat de la situació tributària on figura la condició d'exempció de l'impost de societats.

4.m) Transaccions en moneda estrangera

Inexistència de transaccions en moneda estrangera.

4.n) 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 Federació, per al funcionament i les despeses que provoca, disposa de les quotes ordinàries dels membres que la formen, de les subvencions rebudes (vegeu l'apartat 8 d'aquesta memòria) i dels interessos financers.

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 (01/01/2014. Font: INE).

Per altre part, les quotes 2015 s'han tornat a congelar en compliment de l'acord pres per l'Assemblea General de 23/02/2015.

Tram d'habitants <i>Estatuts de la Felib (article 18)</i>	Nre. de vots <i>Revisió del padró d'habitants: 1.01.2014. Font: INE</i>	Import de la quota 2015
Municipis de < 2.500 habitants	3 vots	448,82 €
Municipis de 2.500 a 4.999 habitants	5 vots	748,02 €
Municipis de 5.000 a 9.999 habitants	10 vots	1.496,03 €
Municipis de 10.000 a 19.999 habitants	20 vots	2.992,06 €
Municipis de 20.000 a 49.999 habitants	30 vots	4.488,10 €
Municipis de > 50.000 habitants	50 vots	7.480,16 €
Cada consell insular	50 vots	7.480,16 €

5. Actiu immobilitzat

El quadre que es presenta a continuació indica el moviment de les partides de l'immobilitzat material i immaterial reflectit al balanç. Les variacions són degudes únicament a les amortitzacions tècniques dels elements d'immobilitzat.

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 d'informació	35.329,32	0	0	35.329,32
Altres immobilitzat material	57.967,52	0	0	57.967,52
TOTAL DEL COST I. MATERIAL	518.300,44	0	0	518.300,44

<i>Amortització</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Quota 2015</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada construccions	-83.066,76	-6.922,23	-	-89.988,99
Amortització acumulada mobiliari	-69.603,52	-2.159,06	-	-71.762,58
Amortització acumulada equips	-33.866,53	-365,70	-	-34.232,23
Amortització acumulada d'altres	-57.957,75	0	203,39 Provisió -213,16	-57.967,52
TOTAL AMORTITZACIÓ I. M.	-244.494,56	-9.446,99	-9,77	-253.951,32

<i>Provisió per depreciació</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Dotació 2015</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Provisió per depreciació d'immobilitzat	-213,16	-	213,16	0

TOTAL DE L'IMMOBILITZAT MATERIAL	273.592,72	-	-	264.349,12
---	-------------------	----------	----------	-------------------

S'ha revisat la Provisió per depreciació de l'immobilitzat material i s'ha traspassat l'import de 213,16 euros a l'amortització acumulada, alhora que també s'ha regularitzat una petita diferència de saldo de 203,39 euros. No s'han comptabilitat correccions valoratives per deteriorament de valor de l'immobilitzat material.

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	2.169,88	0	0	2.169,88
TOTAL DEL COST I. INTANGIBLE	2.169,88	0	0	2.169,88

<i>Amortització</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Quota 2015</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Amortització acumulada immob. Intang.	-216,98	-216,98	-	-433,96
TOTAL AMORTITZACIÓ I. INTANGIBLE	-216,98	-216,98	-	-433,96

TOTAL DE L'IMMOBILITZAT INTANGIBLE	1.952,90	-	-	1.735,92
---	-----------------	----------	----------	-----------------

Inexistència d'altre tipus d'immobilitzat.

La dotació de la Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat (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 acompte del valor de la inversió realitzada de tal forma que arribada la finalització del conveni (18.07.2021) les instal·lacions quedaran totalment amortitzades.

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. No ha sofert modificacions.

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

<i>Concepte</i>	<i>Saldo inicial</i>	<i>Entrades</i>	<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 per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2008	58.120,62	11.624,38	–	69.745,00
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2009	69.745,00	11.624,38	–	81.369,38
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2010	81.369,38	11.624,38	–	92.993,76
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2011	92.993,76	11.624,38	–	104.618,14
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2012	104.618,14	11.624,38	–	116.242,52
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2013	116.242,52	11.624,38	–	127.866,90
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2014	127.866,90	11.624,38	–	139.491,28
Provisió per a desmantellament, retirada o rehabilitació de l'immobilitzat 2015	139.491,28	11.624,38	–	151.115,66

6. Béns del patrimoni històric

La FELIB 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 de caràcter substantiu que afecti 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. 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 2015	Import 2014	Import 2013
ALTRES DEUTORS:			
1. Deutors per quotes membres associats (440)	18.700,42	19.448,44	32.128,72
2. Deutors per subvencions concedides (448)	1.192,00	401.192,00	432.157,00
TOTAL	19.892,42	420.640,44	464.285,72

S'observa una disminució significativa de 400.748,02 euros en el saldo final si ho comparam amb els imports de 2014 i 2013.

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

Anàlisi de la morositat dels associats.

La quantia pendent per les quotes dels membres federats ha minvat si ho comparam amb l'exercici anterior. Es detallen a continuació els imports de les quotes pendents de les entitats locals adherides que no s'han abonat abans del 31 de desembre de 2015. Import total de 18.700,42 euros.

Quotes 2009 pendents:
Aj. de Calvià 7.480,16

Quotes 2010 pendents:
Aj. de Calvià 7.480,16

Quotes 2013 pendents:
Aj. de Petra..... 748,02

Quotes 2014 pendents:
Aj. de Montuïri 748,02
Aj. de Petra..... 748,02

Quotes 2015 pendents:
Aj. de Montuïri 748,02
Aj. de Petra..... 748,02

S'han mantingut contactes amb els responsables polítics i/o interventors d'aquests ajuntaments i podem concloure que coneixen l'existència del deute corresponent. Han assegurat que el pagament es farà efectiu quan disposin de liquiditat, mentrestant segueixen comptabilitats com a deutors.

■ **Desglossament de l'apartat 2. Deutors per subvencions concedides**

La quantia pendent per les subvencions concedides ha minvat considerablement respecte a l'exercici anterior. Concretament, l'import total de 1.192,00 euros fa referència a la subvenció concedida el 2010 pel Consell de Mallorca (normalització lingüística per a butlletins en català) i que està pendent d'ingrés.

També, s'ha de destacar que el Govern autonòmic ha ingressat els imports de les subvencions que estaven pendents:

- El 7.01.2015 s'ha ingressat l'import pendent de 200.000,00 euros corresponent a la subvenció concedida el 2013 pel Govern de les Illes Balears.
- El 21.05.2015 s'ha ingressat l'import pendent de 200.000,00 euros corresponent a la subvenció concedida el 2014 pel Govern de les Illes Balears.
- El 27.07.2015 s'han ingressat 200.000,00 euros corresponents a la subvenció concedida el 2015 pel Govern de les Illes Balears.

La Federació no pertany a cap grup, multigrup o altres entitats associades i, per tant, no cal fer cap ressenya a aquest apartat.

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 Federació figura com a entitat parcialment exempta de l'impost de societats, i com a entitat exempta de l'impost d'activitats econòmica, de l'impost sobre el valor afegit i de l'impost de les rendes del capital.

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 27.07.07, BOE núm. 213 de 5.09.07).

No s'ha registrat cap moviment per aquest concepte. Vegeu l'apartat 4 l).

11. **Subvencions, donacions i llegats**

L'obtenció de les subvencions està subjecta al fet que l'entitat acreditada 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'explotació i es justificaran administrativament davant el corresponent òrgan competent d'acord amb el que disposa la normativa aplicable i les condicions associades. Per aquest exercici, les subvencions concedides s'han reduït només a una i està enumerada a continuació:

<i>Concepte</i>	<i>Import 2015</i>
Subvenció atorgada per l'Administració autonòmica: Conselleria d'Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. Resolució, de 22 d'abril de 2014, de la consellera d'Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears per la qual es concedeix una subvenció per ajudar al compliment del seu programa d'activitats i de les seves finalitats per a l'any 2014.	200.000,00
TOTAL	200.000,00

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 del 2015 s'haurà d'incloure directament a 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 és de 811.350,00 euros. Aquest import és el resultat de fer les regularitzacions i/o correccions pertinents a les quantitats imputades en diferents exercicis.

El saldo final queda desglossat de la manera següent:

	<i>Saldo inicial</i>	<i>Aplicació del resultat</i>	<i>Regularització</i>	<i>Saldo final</i>
Fons social 1990	42.056,30	–	–	42.056,30
Fons social 1991	18.815,10	–	–	18.815,10
Fons social 1992	25.623,12	–	–	25.623,12
Fons social 1993	64.566,47	–	–	64.566,47
Fons social 1994	44.029,69	–	–	44.029,69
Fons social 1995	79.136,00	–	–	79.136,00
Fons social 1996	25.782,52	–	–	25.782,52
Fons social 1997	39.677,30	–	–	39.677,30
Fons social 1998	33.668,48	–	–	33.668,48

	Saldo inicial	Aplicació del resultat	Regularització	Saldo final
Fons social 1999	-19.633,53	-	-	-19.633,53
Fons social 2000	-62.816,22	-	-	-62.816,22
Fons social 2001	37.832,62	-	-	37.832,62
Fons social 2002	32.959,65	-	-	32.959,65
Fons social 2003	16.519,36	-	-	16.519,36
Fons social 2004	-14.993,91	-	-	-14.993,91
Fons social 2005	2.141,54	-	-	2.141,54
Fons social 2006	34.882,19	-	-	34.882,19
Fons social 2007	79.228,70	-	-	79.228,70
Fons social 2008	111.681	-	-	111.681,37
Fons social 2009	10.349,79	-	-	10.349,79
Fons social 2010	64.701,07	-	-	64.701,07
Fons social 2011	103.028,38	-	-	103.028,38
Fons social 2012	36.982,78	-	-	36.982,78
Fons social 2013	74,78	-	-	74,78
Fons social 2014	-	5.996,45	-940,00	5.056,45
TOTAL	806.293,55	5.996,45	-940,00	811.350,00

Anàlisi del Fons social 2014.

A més de l'aplicació del resultat de l'exercici anterior, 5.996,45 euros, cal mencionar que el 31.12.2015 s'han regularitzat 940,00 euros. Està relacionat amb la subvenció que el 2014 ens va atorgar l'Escola Balear d'Administració Pública pel pla de formació contínua. L'import justificat el 31.03.2015 fou per 96.092,50 euros però des de la conselleria, una vegada examinada per la comissió avaluadora, van considerar que la despesa per valor de 940,00 euros era no elegible. Així, el 22.04.2015 es van retornar a la conselleria per transferència bancària, amb la conseqüent modificació del fons social.

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	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 que té un pes en el conjunt del pressupost del 85,1%.

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

Subcompte	2015	2014	2013
Sous i salaris	246.031,27	223.162,33	226.907,91
Seguretat Social	74.138,49	71.376,27	70.046,85
TOTAL	320.169,76	294.538,60	296.954,76

Destacar la congelació salarial pel 2015. S'han seguit aplicant mesures extraordinàries per contenir el dèficit públic per recomanació directa de la FEMP i amb solidaritat amb l'Administració pública. És per això que no s'ha contemplat l'increment de les retribucions

del personal respecte a les vigents a 31 de desembre de 2014, d'acord amb l'article 20 de la Llei 36/2014, de 26 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per al 2015.

Així i tot, podem observar un increment del 8,01% respecte al 2014, que es motiva amb les dues premisses següents:

- Les retribucions del personal del Departament de Formació no s'han pogut d'imputar com a despeses de suport a la gestió del Pla de Formació Contínua i conseqüentment han augmentat la partida general de les Despeses de personal.
- S'inclouen també, a partir del mes d'octubre, els emoluments de la nova secretària general contractada per a la nova legislatura 2015-2019 i que afecten a la previsió pressupostària.

La plantilla mitjana de treballadors contractats actualitzada a 31.12.2015 és de 8 i ha sofert variació respecte al 31 de desembre de l'any anterior.

Enquadrament laboral:

Categoria laboral	2015		2014
	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	1	Des de l'1.10.15	0
PERSONAL EVENTUAL PER CIRCUMSTÀNCIES PRODUCCIÓ	0		0
MITJANA TOTAL EMPLEATS ANUAL	8		7

Personal assalariat per tipus de contracte i per sexe:

Tipus de contracte	2015		2014	
	Home	Dona	Home	Dona
Fixe	2	6	2	5
No fixe	0	0	0	0

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

— *Dotació de les amortitzacions per l'immobilitzat* 9.663,97

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

	2015	2014
Amortització de construccions	6.922,23	6.922,23
Amortització de mobiliari	2.159,06	2.587,20
Amortització d'equip informàtic.....	365,70	0
Amortització d'altre immobilitzat	0	1.817,69
TOTAL IMMOBILITAT MATERIAL	9.446,99	11.327,12
Amortització de l'immobilitzat intangible	216,98	216,98
TOTAL IMMOBILITAT INTANGIBLE	216,98	216,98

Reducció de la quota de l'amortització tècnica donat que els béns de l'immobilitzat es van amortitzant al 100% i no se n'han adquirit de nous.

— *Consums d'explotació (compres d'aprovisionament d'oficina)* 6.082,49

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.

— *Pèrdues per deteriorament de l'immobilitzat intangible (anomenat abans Dotació al fons de reversió)* 11.624,38

— *Altres despeses d'explotació:*

Reparacions i manteniment.....	6.497,53
Assessoraments	4.367,11
Serveis bancaris i similars	77,98
Subministraments	4.043,38
Altres tributs	31,98
Altres serveis	13.793,55
Desplaçaments	3.375,61
Indemnitzacions	7.080,00
Jornades informatives.....	29,95
Subscripció premsa	1.416,38
Correspondència i missatgers	584,64
Pla de formació contínua	1.306,97

Si comparam Altres serveis amb l'exercici anterior de 2014, es pot veure un decrement important de l'import total d'aquesta partida (de 113.928,92 euros a 13.793,55 euros), que es degut, sobretot, a la minva substancial de la despesa del Pla de formació en consonància a no s'ha atorgar la subvenció pel 2015.

Per fer un poc d'història, 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. El Pla de formació contínua del 2015 no s'ha realitzat donat que no s'ha disposat d'aquesta subvenció de l'EBAP a proposta de la Comissió Paritària de Formació per a l'Ocupació de l'Administració Local de la CAIB. Tot i això, la FELIB es va encarregar directament dels llistats d'inscripció, del professorat, del lloc d'impartició dels cursos, del material i així mateix de solucionar la majoria de problemes que poguessin sorgir.

És per això que la partida de despeses referida al Pla de formació només suma 1.306,97 euros. Fa referència a les primeres mensualitats de l'assegurança de responsabilitat civil contractada anualment amb Mapfre Vida, SA. (pòlissa número 0556080077197), la vigència estipulada de la qual era de l'1.04.2015 a l'1.04.2016 per un import total de 2.734,99 euros. Posteriorment es va sol·licitar la devolució de la prima no consumida i el 19.09.2015 ens van retornar l'import corresponent.

Si ho comparem amb l'exercici anterior de 96.092,50 euros, suposa un decrement molt important. Queda desglossada en els apartats econòmics següents.

<i>Resum de les dades econòmiques</i>	<i>Import 2015</i>	<i>Import 2014</i>
Despeses generals	1.306,97	18.799,39
Despeses directament aplicables a les accions formatives	0	77.293,11
TOTAL	1.306,97	96.092,50

— *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	5.955,51
28.02	febrer	5.953,50
31.03	març	5.946,85
30.04	abril	5.946,82
31.05	maig	5.946,85
30.06	juny	5.946,85
31.07	juliol	5.946,85
31.08	agost	5.945,81
30.09	setembre	5.945,81
31.10	octubre	6.867,54
30.11	novembre	6.867,54
31.12	desembre	6.868,56
Total		74.138,49

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

■ Composició dels ingressos

A més de les subvencions, la partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2015 ha reportat 155.737,11 euros —43,63% dels ingressos totals—(el 2014, 161.721,27 euros). Els ingressos financers executats són 1.189,08 euros —0,33% dels ingressos totals—(el 2014, 696,56 euros).

■ **Subvencions pendents**

Al final de l'exercici queda pendent d'ingressar la subvenció que s'esmenta a continuació.

<i>Concepte</i>	<i>Import</i>
Subvenció del Consell de Mallorca Convocatòria 2010. Editar en llengua catalana el butlletí <i>Illes Informació</i>	1.192,00
TOTAL	1.192,00

Des del Consell de Mallorca ens han assegurat que el cobrament es farà efectiu tot d'una que es disposi de liquiditat.

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

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Indemnització membres Consell Executiu	3.540,00	2.820,00
Indemnització membres Consell Permanent	0	0
Indemnització comissions externes i visites institucionals	2.640,00	7.080,00
Indemnització comissions internes	0	0
TOTAL	3.540,00	9.900,00

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 següents:

- Sa Nostra – Grup Banco Mare Nostrum
- Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, La Caixa – CaixaBank SA

Les persones que estan autoritzades a disposar dels comptes bancaris són el Sr. Joan Carles Verd Cirer (president) i la Sra. Neus Serra Cañellas (secretari general).

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

<i>Comptes de tresoreria</i>	<i>IBAN</i>	<i>Saldo el 31.12.15</i>	<i>Saldo el 31.12.14</i>
Caixa oficina		504,96	114,85
Sa Nostra – Grupo BMN	ES5204872263102000000974	438.787,43	104.443,70
La Caixa – CaixaBank SA	ES6321005761930200002233	230.365,86	159.099,36
TOTAL		669.658,25	263.657,91

Cal remarcar un augment important en els saldos de tresoreria de 406.000,34 euros si el comparam amb l'exercici anterior. El motiu principal és que s'han ingressat una part important dels deutors pendents, concretament, les subvencions del Govern.

Si actualitzam els saldos bancaris, es pot observar que van baixant perquè es realitzen els pagaments de les factures, rebuts i nòmines derivades de les activitats corresponents al 2016.

<i>Comptes de tresoreria</i>	<i>Saldo el 31.03.16</i>
Sa Nostra – Grupo BMN	333.312,14 euros
La Caixa – CaixaBank SA	229.250,21 euros

Per altra part, s'està barrejant la possibilitat d'obrir una tercera via bancària i/o subscriure algun tipus de producte per obtenir major rendibilitat dels recursos financers.

■ **Imposicions a llarg termini**

Per fer una mica d'història, el 18.07.2008 es varen adquirir valors de renda fixa subscrits amb l'entitat financera Sa Nostra. Aquesta inversió puntual provenia d'una punta a l'alça de tresoreria, l'objectiu de la qual era obtenir alguna rendibilitat per reforçar el pressupost general.

El 13.12.2011 es va donar l'ordre de vendre els esmentats títols en el mercat secundari condicionat a la disponibilitat de compradors. Finalment, el grup bancari BMN els va adquirir pel valor nominal i va traspasar la inversió a dues imposicions a termini fix de 3 i 4 anys amb liquidació trimestral d'interessos.

El 13.06.2012 es formalitza el dipòsit d'estalvi a termini amb venciment a 3 anys (núm. de contracte: 20510001691570028536, actual numeració 04872001196000039423) per un import de 10.000,00 euros.

El 04.07.2012 es formalitza l'altre dipòsit amb la data de venciment a 4 anys (núm. de contracte: 2051001601570028528, actual numeració 04872001196000039415) per un import de 10.000,00 euros.

Està establert que el capital invertit serà retornat íntegrament per l'entitat financera el dia següent de la data de venciment (13.06.2015 i 4.07.2016, respectivament).

En cas d'insolvència de l'entitat, aquestes imposicions estan cobertes pel Fons de Garantia de Dipòsits.

Així, a la data de venciment pactada, el 13.06.2015, venç el dipòsit d'estalvi a termini amb venciment a 3 anys número 04872001196000039423. El capital de 10.000 euros es recupera al compte corrent. Els interessos generats per aquest dipòsit s'han liquidat per trimestres naturals (l'import total dels interessos devengats ha estat de 513,43 euros).

■ **Imposicions a curt termini**

El 4.07.15 s'ha traspassat a curt termini el dipòsit d'estalvi a termini (núm. de contracte: 2051001601570028528, actual numeració 04872001196000039415) per import de 10.000 euros amb venciment no superior a un any.

■ **Pagament realitzats a proveïdors i creditors**

Aquesta entitat no té operacions comercials amb proveïdors.

Quant el pagament amb els creditors per prestacions de serveis, s'han realitzat dins el termini màxim establert.

	2015	2014
Saldo mig creditors exercici 2015	459,98 euros	430,38 euros
Compres aprovisionaments i despeses serveis	11.459,12 euros	9.630,99 euros
Període mig de pagament	14,60 dies	16,27 dies

14. Inventari

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

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

15.1. Operacions de funcionament .

Epígrafs	2015 Despeses pressupostàries			Epígrafs	2015 Ingressos pressupostaris		
	Pressupost	Realitzat	Desviació		Pressupost	Realitzat	Desviació
Operacions de funcionament	€	€	€	Operacions de funcionament	€	€	€
1. Ajudes monetàries	-	-	-	1. Resultat de l'explotació mercantil	-	-	-
2. Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-	2. Quotes d'usuaris i afiliats	155.737,11	155.737,11	0
3. Consums d'explotació	7.000,00	6.667,13	332,87	3. Ingressos de promocions, patrocinadors, col·laboradors	-	-	-
4. Despeses de personal	295.000,00	320.169,76	-25.169,76	4. Subvencions, donacions i legats imputats als resultats	290.000,00	200.000,00	90.000,00
5. Amortitzacions, i provisions	19.550,00	21.084,96	-1.534,96	5. Altres ingressos	500,00	0	500,00
6. Despeses financeres i despeses assimilades	-	-	-	6. Ingressos financers	1.000,00	1.189,08	-189,08
7. Despeses extraordinàries	-	-	-	7. Ingressos extraordinaris	-	-	-
8. Altres despeses	125.687,11	28.226,89	97.460,22				
Total de despeses (Operacions de funcionament)	447.237,11	376.148,74	71.088,37	Total d'ingressos (Operacions de funcionament)	447.237,11	356.926,19	90.310,92

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

Pressupost = 447.237,11 – 447.237,11 = 0 euros

Realitzat = 356.926,19 – 376.148,74 = – 19.222,55 euros

Desviació = 71.088,37 – 90.310,92 = – 19.222,55 euros (resultat pressupostari)

15.2. Operacions de fons.

Les dades s'han obtingut del balanç de situació abreujat de la pàgina 26.

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	–	9.243,60 (264.349,12 – 273.592,72)	–
Disminucions (– augments) d'inversions financeres, tresoreria i capital de funcionament	D) Variació neta d'actius financers i de capital de funcionament	–	–405.610,23 (669.153,29 – 263.543,06)	–
Augments (– disminucions) de provisions per a riscos i despeses i de deutes	E) Variació neta de provisions per a riscos i despeses i de deutes	–	–	–
SALDO D'OPERACIONS DE FONDS (A+B+C+D+E)		–	–396.357,63	–

Causes de la desviació pressupostària

Les subvencions són la columna vertebral de l'activitat de la FELIB i suposen el percentatge més alt del capítol d'ingressos totals. La principal desviació del capítol d'ingressos s'ha degut a la diferència entre el que s'ha pressupostat i el que s'ha fet amb les subvencions rebudes (no s'ha concedit la subvenció per formació).

Quant al capítol de despeses, la desviació a la baixa de més quantia s'ha donat a l'epígraf 8 «Altres despeses». La principal causa és la reducció de les despeses derivades del pla de formació donat que finalment la Federació no ha impartit cap acció formativa.

També, cal destacar l'augment en la desviació en l'epígraf 4 «Despeses de personal». La principal causa és l'augment de les retribucions donat que amb l'inici de la nova legislatura 2015-2019 una nova secretària general forma part de la plantilla de treballadors. Si els comparam amb els exercicis anteriors, els ingressos pressupostaris han estat inferiors (el 2013, 414.458,01 euros, el 2014, 459.186,22 euros i el 2015, 356.926,19 euros). Quant a les despeses i en consonància amb els ingressos menors, també han sofert una reducció (el 2013, 414.383,23 euros, el 2014, 456.822,44 euros i el 2015, 376.148,74 euros).

Així, el resultat pressupostari abans de les correccions tècniques de l'exercici del 2015 és positiu de 1.862,41 euros, si bé la diferència pressupostària final és de –19.222,55 euros.

■ **Balanç de situació abreujat a la data de tancament de l'exercici 2015**

NUM. DELS COMPTES	ACTIU	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014	NUM. DELS COMPTES	PASSIU	EXERCICI 2015	EXERCICI 2014
196, 197	A) Fundadors per desemborsaments no exigits	-	-		A) Fons propis	792.127,45	812.290,00
	B) Immobilitzat	266.085,04	285.545,62	10	I. Dotació fundacional / Fons social	811.350,00	806.293,55
20	I. Despeses d'establiment	-	-	111	101. Fons social	811.350,00	806.293,55
21 (281), (291)	II. Immobilitzacions immaterials	1.735,92	1.952,90	113, 116, 117	II. Reserva de revaloració	-	-
	213. Marques, patents i similars	2.169,88	2.169,88		III. Reserves	-	-
	281. Amortització acumulada de l'immobilitzat intangible	-433,96	-216,98		IV. Excedents d'exercicis anteriors	-	-
230, 231, 232, 233, 234, 239, (2921)	III. Béns del patrimoni històric	-	-	120, (121)	V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	-19.222,55	5.996,45
	IV. Altres immobilitzacions materials	264.349,12	273.592,72	129	129. Excedent de l'exercici	-19.222,55	5.996,45
22 (282), (2920)	221. Construccions	346.111,62	346.111,62				
	226. Mobiliari	78.891,98	78.891,98				
	227. Equips per a processos d'informació	35.329,32	35.329,32				
	229. Altre immobilitzat material	57.967,52	57.967,52				
	282. Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-253.951,32	-244.494,56				
	292. Deterioració de valor de l'immobilitzat material	0	-213,16				
240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 250, 251, 252, 253, 254, 256, 257, 258, 26, (293), (294), (295), (296), (297), (298) 27	V. Immobilitzacions financeres	0	10.000,00	13	B) Ingressos a distribuir en diversos exercicis	-	-
	258. Imposicions a llarg termini		10.000,00				
	C. Despeses a distribuir en diversos exercicis	-	-	14	C) Provisions per a riscos i despeses	151.115,66	139.491,28
	D. Actiu circulant	699.550,67	694.970,15	15, 16, 17, 18, 248, 249, 259	143. Provisió per a desmantellament o rehabilitació immob.	151.115,66	139.491,28
558	I. Fundadors per desemborsaments exigits	-	-	400, 401, 402, 403, (406), 41, 437, 465, 475, 476, 477, 479, 485, 499, 50, 51, 52, 551, 552, 553, 555, 556, 560, 561, 585	D) Creditors a llarg termini	-	-
	II. Existències	-	-		E) Creditors a curt termini	22.392,60	28.734,49
	III. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	-	-		410. Creditors per prestacions de serveis	559,28	2.276,31
	IV. Altres deutors	19.892,42	420.640,44		418. Creditors no comercials	0	1.801,20
	440. Deutors per quotes membres	19.892,42	19.448,44		475. Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	13.572,86	17.490,34
	448.0 Deutors per subvencions concedides	1.192,00	401.192,00		476. Organismes de la Seguretat Social, creditors	8.260,46	7.166,64
	448.1 Deutors per subvenció concedida obres seu social	0	0				
	V. Inversions financeres temporals	10.000,00	10.000,00				
	548. Imposicions a curt termini	10.000,00	10.000,00				
	VI. Tresoreria	669.658,25	263.657,91				
	570. Caixa	504,96	114,85				
	572. Bancs i institucions de crèdit	669.153,29	263.543,06				
	VII. Ajustaments per periodificació	0	671,80				
480, 580	480. Despeses anticipades		671,80				
	TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	965.635,71	980.515,77		TOTAL GENERAL (A+B+C+D+E)	965.635,71	980.515,77

■ **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 31.12.2015			
(DEURE) / HAVER	IMPORT 2015	IMPORT 2014	IMPORT 2013
1. Ingressos de l'entitat per l'activitat pròpia	355.737,11	458.489,66	412.831,03
a) Quotes dels membres associats	155.737,11	161.721,27	155.737,11
b) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	-	-	-
c) Subvencions, donacions i llegats de l'explotació imputats a resultats de l'exercici	200.000,00	296.768,39	257.093,92
d) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats	-	-	-
2. Ajudes monetàries i altres	-	-	-
a) Ajudes monetàries	-	-	-
b) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	-	-	-
c) Reintegrant 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	-6.082,49	-5.893,52	-5.352,21
7. Altres ingressos d'explotació	-	-	-
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	-	-	-
b) Subvencions, donacions i llegats d'explotació imputats a resultats de l'exercici per l'activitat mercantil	-	-	-
8. Despeses de personal	-320.169,76	-294.538,60	-296.954,76
9. Altres despeses d'explotació	-28.811,53	-129.589,17	-88.687,70
10. Amortització de l'immobilitzat	-9.460,58	-11.544,10	-11.764,18
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats al resultat de l'exercici	-	-	-
12. Excessos de provisions	-	-	-
13. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat	-11.624,38	-11.624,38	-11.624,38
A) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-20.411,63	5.299,89	-1.552,20
14. Ingressos financers	1.189,08	696,56	1.626,98
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)	1.189,08	696,56	1.626,98
C) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	-19.222,55	5.996,45	74,78
19. Impost sobre beneficis	-	-	-
D) EXCEDENT DE L'EXERCICI (C + 19)	-19.222,55	5.996,45	74,78

■ **Línies generals del pressupost 2015**

El pressupost anual preveu la quantificació monetària d'ingressos i despeses que generarà el programa d'actuacions previst en l'exercici econòmic, i així es poden prendre decisions, adoptar mesures d'actuació i tenir-ne un control més eficaç. La presentació del pressupost de l'entitat i la liquidació es converteixen en estats comptables obligatoris. Això no obstant, el resultat pressupostari no és l'únic indicador vàlid que cal tenir en compte de la gestió econòmica.

L'Assemblea General Ordinària de 23.02.2015 va aprovar la proposta de pressupost del 2015. Es tracta d'un pressupost senzill, amb una estimació molt ajustada i que permetrà assolir els objectius fixats i avaluar l'actuació que s'ha dut a terme. Puja a **447.237,11 euros** davant els 436.021,24 euros de l'exercici anterior (suposa un augment del 2,5%).

Com és natural, la major part de les partides que hi ha en el pressupost de 2014 tenen continuïtat en el pressupost actual. No es disposa de cap operació de préstec amb cap entitat financera i en conseqüència, no es registren despeses financeres a càrrec del pressupost 2015.

Cal destacar que el 2015 ha estat un any electoral. Així, com a resultat de les eleccions municipals i insulars fetes el dia 24 de maig, es va convocar una sessió de l'Assemblea General Constituent l'11.09.2015 amb l'objecte únic de renovar els òrgans directius de la Federació i de donar la sortida a la nova legislatura.

Capítol d'ingressos pressupostats.

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 que es concedí l'any passat. Aquesta subvenció es destinarà a complir les finalitats que s'estableixen en els Estatuts de la Federació.

També, a principi d'any, s'havia previst sol·licitar una subvenció per dur a terme l'execució del pla de formació contínua a l'EBAP a proposta de la Comissió Paritària de Formació per a l'Ocupació de l'Administració Local de la CAIB, ja que el Ministeri d'Administracions Públiques li ha cedit les competències autonòmiques en formació pública.

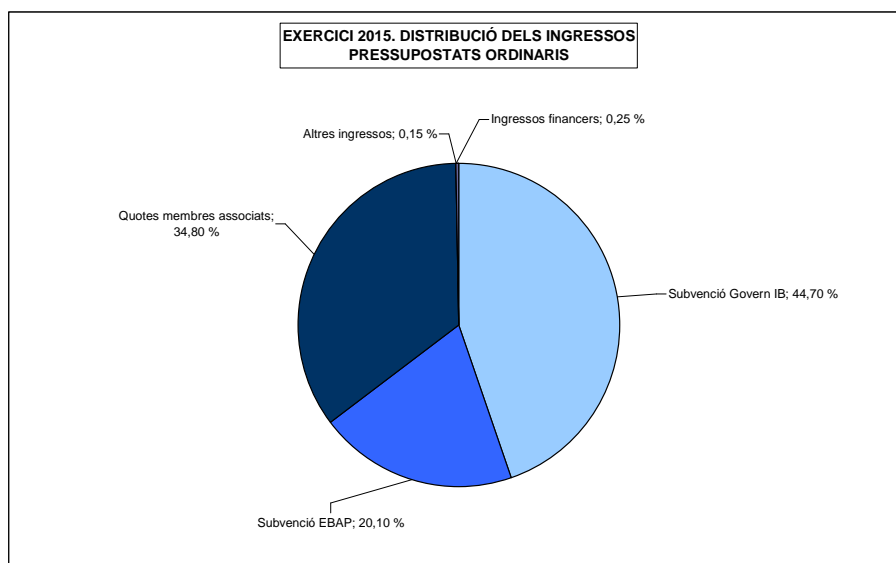
Quant a les quotes ordinàries dels associats, suposen el 34,8% i van en funció del nombre d'habitants del municipi. L'article 49 dels estatuts socials possibilita actualitzar-les anualment, d'acord amb la taxa interanual de l'IPC a les Illes Balears. No obstant això, s'ha previst congelar les quotes 2015 seguint la tònica dels darrers anys.

Només s'actualitzen d'acord amb la darrera revisió del padró d'habitants de 01.01.2014 de l'INE. En aquest cas, hi ha 3 ajuntaments que canviaran de tram però a la baixa, i l'import per pagar serà inferior:

- Alcúdia (passa de 20.163 habitants a 19.768 habitants, torna baixar al tram 4).
- Campos (passa de 10.144 habitants a 9.765 habitants, torna baixar al tram 3).
- Eivissa (passa de 50.401 habitants a 49.693 habitants, torna baixar al tram 5).

Tram d'habitants <i>Estatuts de la Felib (article 18)</i>	Nombre de vots <i>Revisió del padró d'habitants: 1.01.2014 (publicat el gener 2015) Font: INE</i>	Import de la quota 2015
Municipis de < 2.500 habitants	3 vots	448,82 €
Municipis de 2.500 a 4.999 habitants	5 vots	748,02 €
Municipis de 5.000 a 9.999 habitants	10 vots	1.496,03 €
Municipis de 10.000 a 19.999 habitants	20 vots	2.992,06 €
Municipis de 20.000 a 49.999 habitants	30 vots	4.488,10 €
Municipis de > 50.000 habitants	50 vots	7.480,16 €
Cada consell insular	50 vots	7.480,16 €

A continuació es mostra de forma gràfica la distribució percentual dels ingressos anuals per al 2015.



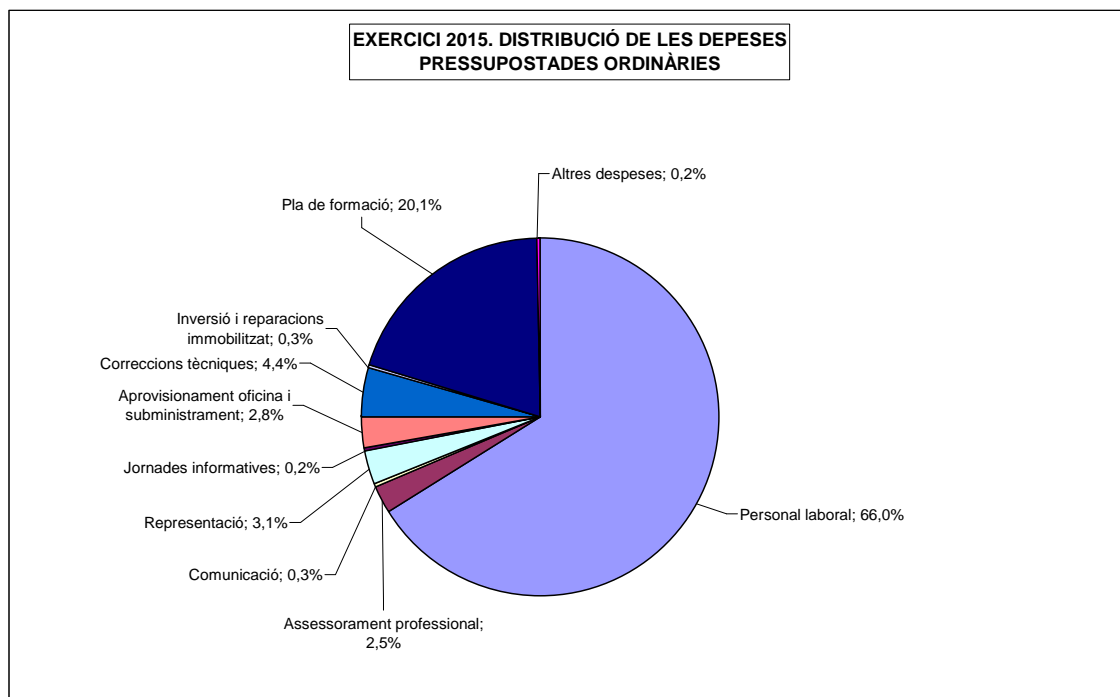
— Capítol de despeses pressupostades

Quant a les despeses, s'han pressupostat d'acord amb els ingressos previstos i són similars a les de l'exercici 2014.

El capítol de personal segueix tenint el major pes en el conjunt del pressupost.

S'han aplicat mesures extraordinàries per contenir el dèficit públic per recomanació directa de la FEMP. És per això que no es preveu incrementar les retribucions del personal respecte a les vigents a 31.12.2014, d'acord amb l'article 20 de la Llei 36/2014, de 26 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2015.

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



■ Execució del pressupost el 31.12.2015

D'acord amb els estatuts socials, ha de ser el Consell Executiu que ha de complir la resolució de l'Assemblea General ordinària de 23.02.15, quant al projecte de pressupost per a l'exercici 2015. Des de la Federació s'ha repetit l'esforç d'austeritat pressupostària i de contenció de la despesa.

Així, una vegada tancat l'exercici econòmic, la propera Assemblea General (que d'acord amb els estatuts socials, s'ha de celebrar en el primer semestre del 2016) 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 (64,48%). Si ho comparem amb l'exercici 2014, el decrement de les subvencions es pot xifrar en el 19,78%.

L'origen d'aquesta manca de finançament es deu únicament al fet que des de l'EBAP no s'ha publicat la convocatòria (en règim de concurrència competitiva) de la subvenció destinada al Pla de formació en el marc de l'acord de Formació per a l'ocupació de les Administracions Públiques i de la qual eren beneficiaris ininterrompudament des de l'any 1995.

Únicament, la subvenció atorgada en aquest exercici és la del Govern de les Illes Balears de 200.000,00 euros (Resolució, de 5 de març de 2015, del conseller d'Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears per la qual es concedeix una subvenció per a l'any 2015 destinada a complir el programa d'activitats i les finalitats federatives).

La partida d'ingressos corresponent a les quotes del 2015 ha reportat 155.737,11 euros —43,6% dels ingressos totals executats—.

Els ingressos financers sumen 1.189,08 euros —0,3% dels ingressos totals executats—. La principal desviació respecte a l'import pressupostat del capítol d'ingressos ha estat causada pel decrement de la subvenció rebuda de l'EBAP pel tema de la formació contínua. Els ingressos financers han augmentat lleugerament, gairebé per mor de la remuneració del saldo del compte corrent.

Despeses executades.

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

La principal desviació a l'alça d'aquest capítol entre el pressupostat i la despesa real apareix a l'epígraf *Despeses de personal*:

- Una part de les retribucions del personal del Departament de Formació no s'han pogut imputar com a despeses de suport a la gestió del Pla de Formació Contínua. També, la plantilla de treballadors actualitzada a 31.12.2015 és de 8 i ha variat respecte a l'any anterior, ja que el mes d'octubre i amb el començament de la nova legislatura, es va contractar una persona per dur la Secretaria General.
- Tot i que s'han seguit aplicant mesures per contenir el dèficit pública per recomanació directa de la FEMP i amb solidaritat amb l'Administració pública: no es va preveure l'increment de les retribucions del personal respecte a les vigents a 31.12.2014, d'acord amb l'article 20 de la Llei 36/2014, de 26 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per al 2015.
- El mes de febrer de 2015 i seguint les instruccions del Govern central, es va recuperar el 24% de la paga extra de 2012 (concretament els 44 dies meritats entre l'1 de juny fins el 14 de juliol de 2012, data en què es va aprovar el decret de suspensió de la paga extra). El mes de desembre de 2015 es va reintegrar als treballadors un altre 26,2 % (48 dies) de la paga extra suprimida.

La principal desviació a la baixa de les despeses està a l'epígraf *Despeses de representació*: s'han minimitzat els desplaçaments i les indemnitzacions per assistència dels càrrecs electes a les reunions convocades.

També, cal destacar la reducció de les despeses dels subministraments, de l'aprovisionament d'oficina i de la correspondència.

Com a despeses generals del Pla de formació s'han hagut d'imputar una part de la pòlissa de l'assegurança de responsabilitat civil dels alumnes que estava contractada i es renovava automàticament cada principi d'any.

A continuació, es mostra el quadre amb el detall de les partides que formen el pressupost 2015 i la liquidació el 31.12.15 que es transcriu a continuació.

	Pressupost 2014	Pressupost 2015	Execució 31.12.2015		Pressupost 2014	Pressupost 2015	Execució 31.12.2015
INGRESSOS GENERALS	366.021,24	357.237,11	356.926,19	DESPESES GENERALS	342.571,24	337.687,11	353.756,81
QUOTES MEMBRES ASSOCIATS	161.721,24	155.737,11	155.737,11	DESPESES PERSONAL LABORAL	298.500,00	295.000,00	320.169,76
				Retribucions	227.500,00	224.000,00	246.031,27
				Seguretat Social	71.000,00	71.000,00	74.138,49
SUBVENCIÓ GOVERN DE LES ILLES BALEARS	200.000,00	200.000,00	200.000,00	ASSESSORAMENT PROFESSIONAL	10.817,11	11.117,12	10.784,23
				Assessorament laboral	4.400,00	4.700,00	4.367,11
				Assessorament lingüístic	0	0	0
				Assessorament jurídic extern	0	0	0
				Equipament jurídic	0	0	0
				Tecnologia i Comunicació Mallorca	6.417,11	6.417,12	6.417,12
ALTRES SUBVENCIIONS	0	0	0	COMUNICACIÓ I RRPP	1.500,00	1.500,00	1.416,38
				Subscripció premsa i diaris	1.500,00	1.500,00	1.416,38
				Relacions públiques	0	0	0
INGRESSOS FINANCERS	3.500,00	1.000,00	1.189,08	DESPESES REPRESENTACIÓ	15.000,00	14.000,00	10.455,61
				Indemnització Permanent i Consell Executiu	4.000,00	3.000,00	3.540,00
				Indemnització Comissions Externes i visites	7.000,00	7.500,00	3.540,00
				Indemnització Comissions internes	0	0	0
				Desplaçaments	4.000,00	3.500,00	3.375,61
				Altres despeses representació	0	0	0
ALTRES INGRESSOS	800,00	500,00	0	JORNADES INFORMATIVES	100,00	1.000,00	29,95
				APROV. OFICINA - CORRESPONDÈNCIA	5.500,00	7.000,00	6.667,13
				SUBMINISTRAMENTS	5.600,00	5.500,00	4.043,38
				ESTUDIS I TREBALLS TÈCNICS	0	0	0
				REPARACIONS I MANTENIMENT IMMOBILITZAT	1.000,00	500,00	80,41
				ALTRES DESPESES	884,13	569,99	109,96
				INVERSIÓ IMMOBILITZAT	1.500,00	1.500,00	0
				RENOVACIÓ MARCA FELIB	2.170,00	0	0
INGRESSOS PLA DE FORMACIÓ Subvenció INAP - EBAP	70.000,00	90.000,00	0	DESPESES PLA FORMACIÓ	70.000,00	90.000,00	1.306,97
TOTAL INGRESSOS GENERALS	436.021,24	447.237,11	356.926,19	TOTAL DESPESES GENERALS	412.571,24	427.687,11	355.063,78
				DIFERÈNCIA PRESUPOSTÀRIA	-	-	+1.862,41
				CORRECCIONS TÈCNIQUES	23.450,00	19.550,00	21.288,35
				Amortització Immobilitzat	11.800,00	7.900,00	9.460,58
				Fons de Reversió (obres seu social)	11.650,00	11.650,00	11.624,38
				TOTAL INCLOU CORRECCIONS	436.021,24	447.237,11	376.148,74
				DIFERÈNCIA PRESSUPOSTÀRIA	0	0	-19.222,55

Execució del pressupost 2015

Diferència entre ingressos liquidats i despeses executades.

La diferència entre els ingressos i les despeses generals executades és positiva de 1.862,41 euros.

No obstant això, a aquest import li hem d'aplicar les correccions tècniques obligatòries (amortització comptable i fons de reversió) que rebaixaran el resultat, encara que aquesta despesa no suposarà en cap cas una sortida de diners.

Així, el resultat pressupostari de l'exercici serà de -19.222,55 euros. Igualment, aquest serà l'excedent comptable final (sumatori entre el resultat pressupostari anterior, la devolució de finançament i l'import de les inversions efectuades) que passarà a formar part del net patrimonial.

En resum, el superàvit de funcionament de +1.862,41 euros reforça el superàvit financer i la diferència pressupostària de -19.425,94 euros no afecta substancialment al bon funcionament ni la tresoreria a la Federació. En tot cas, només afectaria a llarg termini i a l'hora de lliurar, si escau, la seu social a la propietat.

Aquests comptes anuals han estat formulats a Palma, el dia 31 de març de 2016.