

FUNDACIÓ BANC DE SANG I TEIXITS DE LES ILLES BALEARS

**CUENTAS ANUALES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2009**

La Formulación de las presentes Cuentas Anuales han sido formuladas por el Gerente de la Fundació con fecha 28/02/10, con vistas a su verificación por los Auditores y posterior aprobación por el Patronato; dichas cuentas están extendidas en 47 hojas, firmando en ésta primera hoja el Gerente y el visto bueno del Presidente.

D. Jose M^a Muncunill Ribas

Director-Gerente de la Fundació Banc de Sang i Teixits

Visto Bueno: D. Vicenç Thomas

President de la Fundació Banc de Sang i Teixits

FUNDACIÓ BANC DE SANG I TEIXITS DE LES ILLES BALEARS

(Euros)

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

ACTIVO	Ejercicio 2009	Ejercicio 2008	PASIVO	Ejercicio 2009	Ejercicio 2008
A) ACTIVO NO CORRIENTE			A) PATRIMONIO NETO		
I. Inmovilizado Intangible	90.915,36	83.876,47	A-1. Fondos Propios	638.598,30	3.015,06
Inmovilizado intangible	90.915,36	83.876,47	I. Fondo Social	3.005,06	1.475.947,50
II. Bienes de Patrimonio Historico (Nota 9)	4.731,19	4.731,19	II. Aportación Cruz Roja Española a fondo social	1.475.947,50	(11.746,34)
	4.731,19	4.731,19	III. Reservas	(1.387.295,13)	(1.253.209,20)
III. Inmovilizaciones materiales (Nota 7)	1.762.884,77	1.940.443,58	V. Resultados de ejercicios anteriores	70.738,42	70.738,42
1. Terrenos y construcciones	1.376.788,22	1.457.631,24	1. Remanente	(1.458.033,55)	(1.323.947,62)
2. Inst. técnicas y otro inmovilizado material	386.096,55	482.812,34	2. Excedentes negativos ejerc. Anteriores	598.687,21	(134.085,93)
IV. Inversiones en empresas a largo plazo	986.344,84		VII. Excedente del ejercicio (positivo o negativo)	75.273,70	75.273,70
2. Créditos a terceros	986.344,84		A-3. Subvenciones, donaciones y legados	75.273,70	75.273,70
V. Inversiones financieras a largo plazo(Nota 8)	3.524,86		1. Subvenciones, donaciones y legados (Nota 13)		
5. Otros activos financieros	3.524,86		Total PATRIMONIO NETO	713.872,00	159.393,56
			B) PASIVO NO CORRIENTE		
			I. Provisiones a largo plazo	829.028,30	1.115.661,36
			II. Deudas a largo plazo	829.028,30	1.115.661,36
			Total PASIVO NO CORRIENTE		
Total ACTIVO NO CORRIENTE	2.848.401,02	2.029.051,24	C) PASIVO CORRIENTE		
B) ACTIVO CORRIENTE			II. Deudas a corto plazo	1.511.307,44	1.297.675,29
II. Existencias (Nota 10)	2.095.554,30	1.641.286,10	2. Deudas con entidades de crédito	1.496.504,92	1.291.568,64
1. Bienes destinados a la actividad	2.095.554,30	1.641.286,10	5. Otros pasivos financieros	14.802,52	6.106,65
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia			V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.183.926,12	6.555.421,55
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	6.588.133,78	5.283.760,96	1. Proveedores	7.496.959,89	5.893.265,84
1. Clientes por ventas y prestación servicios	6.224.103,49	5.183.263,96	3. Acreedores varios	423.036,87	335.550,31
3. Deudores varios	,00	58.000,00	4. Remuneraciones pendientes de pago	88.626,02	170.496,20
4. Personal	7.461,79	13.127,72	5. Otras deudas con las Admon. Publicas	175.303,34	156.109,20
6. Otros créditos con la Admon Publicas	356.568,50	29.369,28	VI. Periodificaciones	395.184,88	110.747,32
VII. Periodificaciones a corto plazo (Nota 15)	10.460,20	11.069,23	Total PASIVO CORRIENTE	10.090.418,44	7.963.844,16
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	90.769,44	273.731,55			
Total ACTIVO CORRIENTE	8.784.917,72	7.209.847,84	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	11.633.318,74	9.238.899,08
TOTAL ACTIVO	11.633.318,74	9.238.899,08			

Las Notas 1 a 22 descritas en la Memoria adjunta y sus anexos I y II forman parte integrante de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2009

FUNDACIÓ BANC DE SANG I TEIXITS DE LES ILLES BALEARS
(Euros)

CUENTA DE RESULTADOS ABREVIADA

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

	Ejercicio 2009	Ejercicio 2008
1. Ingresos de la entidad por la actividad propia.		6.567,24
a) Cuotas de usuarios y afiliados.	9.685.183,54	6.567,24
3. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil.	454.268,20	8.937.083,46
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	(3.453.342,48)	100.337,34
6. Aprovisionamientos	154.032,63	(3.457.956,89)
7. Otros ingresos de explotación.	2.570,21	210.852,74
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	151.462,42	58.000,00
b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados a resultados del ejercicio afectas a la actividad mercantil.	(4.137.655,62)	152.852,74
8. Gastos de personal.	(1.775.711,34)	(3.963.436,54)
9. Otros gastos de explotación	(284.919,51)	(1.553.721,26)
10. Amortización del Inmovilizado y dotaciones prov insolvencias	21.323,77	(305.329,69)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al resultado del ejercicio.	21.323,77	16.872,07
b) Afectas a la actividad mercantil.	21.323,77	16.872,07
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del Inmovilizado.	(7.880,88)	2.883,96
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	655.298,31	(5.847,57)
14. Ingresos financieros	6.367,00	514,49
15. Gastos financieros	(102.978,10)	(128.752,85)
16. Variación valor razonable instrum. finan.		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y Rtdo. enajenación Instr. finan		
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)	(96.611,10)	(128.238,36)
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	558.687,21	(134.085,93)
17. Impuestos sobre beneficios		
D) EXCEDENTE DEL EJERCICIO (C+17)	558.687,21	(134.085,93)

FUNDACIÓ BANC DE SANG I TEIXITS DE LES ILLES BALEARS

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO

EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009

En cumplimiento de lo establecido en la Ley de Auditoría de Cuentas y en la actual legislación mercantil, así como en las normas de adaptación al Plan General de Contabilidad de las Entidades sin Fines Lucrativos, se extiende la presente Memoria, que contiene la información precisa como complemento al Balance y Cuenta de Pérdidas y Ganancias, dentro del concepto de Cuentas Anuales.

(1) ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Fundació Banc de Sang i Teixits de les Illes Balears, se constituye el 16 de septiembre de 1998 al amparo de la Ley 30/1994 de 24 de noviembre, de Fundaciones y de incentivos fiscales a la participación privada de interés general. Su inscripción apareció en el Butlletí Oficial de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears el 29 septiembre de 1998.

Posteriormente, se acoge a la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones.

Las cuentas formuladas debidamente auditadas son depositadas en el registro de Fundaciones de la CAIB.

La Fundació tiene su domicilio social en Palma, calle Rosselló y Cazador, nº20.

Desarrolla su actividad en Mallorca, Menorca, Eivissa i Formentera.

Esta Fundació se constituye como una entidad de interés público, y naturaleza permanente, con personalidad jurídica propia, independiente de la de sus miembros, y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines específicos.

La Fundació Banc de Sang i Teixits de les Illes Balears (a partir de ahora la Fundació), integra en estructura el Banco de Sangre de Baleares a la vez que un Banco de Tejidos.

La Fundació se acoge al protectorado de la Administración de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears y la ejerce la Conselleria competente en materia de sanidad.

El órgano de gobierno y representación de la Fundació es el Patronato. El Patronato está compuesto de los siguientes miembros:

Presidente: el titular de la conselleria competente en materia de sanidad.

Vicepresidente: persona designada por el Presidente.

Vocales:

- 5 designados por el titular de la Conselleria competente en materia de sanidad.
- El Director General o titular de l'òrgan de direcció del Servei de Salut de les Illes Balears.
- Uno en representación de la Cruz Roja Española.
- Un representante de la Federació Balear de Germandats de Donants de Sang de les Illes Balears.
- Un representante del Col·legi Oficial de Metges de les Illes Balears.
- Un representante del Col·legi Oficial de Farmacèutics de les Illes Balears.
- Un representante de las clínicas privadas, elegido del acuerdo de las asociaciones que las representan.
- El Director-Gerente de la Fundació.

Secretario: Será Secretario del Patronato, con voz y sin voto, la persona que designe el Patronato, a propuesta del Presidente. En caso de ausencia del secretario, el Patronato designará a propuesta del Presidente, la persona dentro de los miembros vocales que le tenga que suplir.

El objeto social de la Fundació es la organización funcional de la hemodonación, la hemoterapia, y de la donación de tejidos en la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares.

Para alcanzar este objetivo son fines de la Fundació:

- a) la promoción, potenciación y desarrollo de la hemodonación voluntaria, con la colaboración de la Federación Balear de Donantes de Sangre a través de sus distintas asociaciones.
- b) la programación de todas las extracciones de sangre;
- c) el procesamiento de todas las unidades de sangre recogidas de forma extra e intrahospitalaria;
- d) el abastecimiento de sangre y derivados a todos los hospitales y centros sanitarios públicos y privados de la Comunidad Autónoma de Baleares con arreglo a sus necesidades;
- e) y finalmente, el fraccionamiento de sangre para la producción de hemoderivados básicos: plasma fresco, plasma para alimentación parenteral, plaquetas crioprecipitado y fibrinógeno.
- f) responsabilizarse del intercambio de plasma que se realice entre los bancos de sangre de él dependientes y de autorizar el envío de plasma a la industria productora de plasma derivados;
- g) abastecimiento de reactivos tanto al propio centro como a los Hospitales de la Comunidad;

- h) control de calidad de los reactivos utilizados y de la tecnología referente a la transfusión;
- i) centro de referencia de problemas derivados de inmunohematología y hemoterapia;
- j) tipaje HLA para sangre y tejidos;
- k) supervisar el cumplimiento de la normativa básica de evaluación de calidad de todos los bancos de sangre ubicados en el territorio asignado;
- l) disponer de un inventario actualizado referente a donantes, recursos humanos y materiales y actividades de los diferentes bancos de sangre y de las necesidades de sangre, plasma y hemoderivados de ámbito territorial asignado;
- m) promover el desarrollo de la investigación orientada a la obtención de nuevos derivados de sangre para uso terapéutico;
- n) establecer programas e implantar cursos tendentes a garantizar la formación de profesionales en materia de hemoterapia,
- o) mantener una estrecha vinculación con los centros de transfusiones de la red nacional y con los bancos hospitalarios;
- p) desarrollar la infraestructura necesaria para la criopreservación de la sangre y sus derivados, así como de médula ósea;
- q) cualquier otra actividad tendente a la planificación, coordinación y mejora de actividades relacionadas con la captación de donantes, extracción, tratamiento y distribución de sangre y de sus derivados en el ámbito de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares.
- r) realización de las determinaciones analíticas que estén dentro de las competencias del centro en el que sean solicitadas por los hospitales del área de actuación (pruebas de compatibilidades pretransfusional, VIH, marcadores de hepatitis, anemias hemolíticas...)
- s) coordinar los procesos de obtención de tejidos, conservarlos y atender de forma directa las necesidades de tejidos en su ámbito de actuación o de otras áreas que le fueren solicitadas.
- t) divulgar entre la ciudadanía el interés y la necesidad de hacer efectiva la donación de tejidos para hacer posible su tratamiento y aplicación en programas de trasplantes y de injertos destinados a la atención sanitaria de la población;
- u) gestionar las donaciones de tejidos que reciba la entidad y hacerlas efectivas mediante las técnicas adecuadas a su obtención;
- v) aplicar a los tejidos obtenidos las técnicas de preservación adecuadas para su destino terapéutico;

- w) gestionar y hacer efectiva la distribución de tejidos, atendiendo siempre y estrictamente a criterios de disponibilidad y necesidad asistencial y en función de los acuerdos de colaboración y prestación de servicios que suscriba;
- x) establecer vínculos de relación y colaboración con centros y entidades que puedan facilitar la obtención desinteresada de tejidos humanos, así como formar parte de la relación de centros autorizados y de las redes reconocidas de entidades homólogas;
- y) promover la captación de los recursos económicos necesarios a las finalidades de la entidad y procurar la mejor administración, juntamente con la del capital fundacional;
- z) promover las actividades de estudio y de investigación relacionados con las finalidades de la Fundació.

(2) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a. Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Fundació del Banco de Sangre y Tejidos de Las Islas Baleares, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Fundació.

Las cuentas anuales del ejercicio 2009, han sido elaboradas y firmadas por el Director-Gerente, con el visto bueno del Presidente. El Director-Gerente de la Fundació las propone para su aprobación al Patronato, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

b. Principios contables no obligatorios aplicados

La liquidación presupuestaria administrativa de esta Memoria se hará según los principios de contabilidad pública.

c. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las cuentas anuales de la Entidad, el Director Gerente debe de realizar estimaciones que se basan en la experiencia histórica y en otros factores que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias actuales y que constituyen la base para establecer el valor contable de los activos y pasivos, cuyo valor no es fácilmente determinable mediante otras fuentes. La Entidad revisa sus estimaciones de forma continua. Dada la incertidumbre inherente a las mismas, existe un riesgo importante de que pudieran surgir cambios significativos en el futuro sobre los valores de los activos y pasivos afectados, de producirse modificaciones en las hipótesis, hechos y circunstancias en las que se basan. Estos ajustes, en su caso, se registrarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos de dichos cambios en las cuentas anuales del ejercicio correspondiente.

No somos conscientes de ningún supuesto que lleve asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

d. Principios contables

Para la elaboración de estas cuentas anuales, se han seguido las normas de registro y valoración descritos en la segunda parte del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre.

No se incluyen los nuevos documentos incluidos en el PGC 2007 (estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo), dado que las entidades sin fines lucrativos no están obligadas a elaborarlos de acuerdo con la normativa vigente y disposiciones específicas para las entidades sin fines lucrativos.

Al 31 de diciembre de 2009 la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo por importe de 1.305.500,72 euros (753.996,32 a 31 de diciembre de 2008). En este sentido, el Director Gerente de la Fundación considera que la negativa situación financiero patrimonial actual es temporal y que, aunque los resultados del ejercicio han sido positivos, la liquidez de la Fundación ha empeorado al aumentar de manera considerable los períodos medios de pago de clientes. En consecuencia, el Director Gerente de la Fundación ha preparado las cuentas anuales atendiendo al principio de empresa en funcionamiento.

No existe ningún principio contable o norma de valoración de carácter obligatorio que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar en su elaboración.

e. Comparación de la Información.

La Fundación presenta sus cuentas anuales, según la estructura del nuevo Plan General de Contabilidad, acompañadas de toda aquella información exigida para las Entidades sin fines lucrativos.

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2009, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

f. Agrupación de partidas.

No existen agrupaciones de partidas, cada partida recibe el concepto que le corresponde.

g. Elementos recogidos en varias partidas.

No existen elementos recogidos en varias partidas, cada elemento patrimonial está registrado en su partida correspondiente.

h. Cambios en criterios contables.

No ha habido cambios en los criterios contables con respecto al ejercicio anterior.

i. Corrección de errores.

Durante este ejercicio, la Fundación no ha realizado correcciones de errores de ejercicios anteriores.

(3) EXCEDENTE DEL EJERCICIO

De acuerdo con lo previsto en la Ley 50/2002, los beneficios del ejercicio, que ascienden a 558.687,21 €, serán imputadas a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.

(4) CRITERIOS Y NORMAS DE VALORACIÓN

Los principios de contabilidad y normas de valoración más significativos utilizados en la elaboración de las cuentas anuales han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

Los elementos patrimoniales aquí contenidos son de carácter intangible y se valoran a su precio de adquisición si se han comprado al exterior, o por su coste de producción, si han sido fabricados en el seno de la propia Fundació.

Se deducen las depreciaciones duraderas irreversibles debidas al uso del inmovilizado inmaterial, aplicando amortizaciones, con criterio sistemático, y según el ciclo de vida útil del producto, atendiendo a la depreciación que sufran por funcionamiento, uso u obsolescencia.

Para posibles depreciaciones duraderas pero no irreversibles, se efectúan las correspondientes dotaciones a las cuentas de provisiones.

Las partidas que hayan perdido, de forma irreversible, todo su valor, se sanean completamente, haciéndolas desaparecer del activo.

Aplicaciones Informáticas: Programas informáticos propios o comprados a empresas independientes a su coste de compra o coste de producción. La amortización es de carácter lineal en 5 años.

Después del reconocimiento inicial el inmovilizado intangible se valora por su coste menos la amortización acumulada, y en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro.

b) Inmovilizado Material.

Los bienes comprendidos en el Inmovilizado Material se encuentran valorados a su precio de adquisición, en el cual se incluyen los gastos adicionales que se produjeron hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien. Las reparaciones y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el periodo en que se producen.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal, en función a la vida útil estimada para los diferentes bienes, que se detalla como sigue:

Construcciones	20 años
Equipos para procesos de información	5 años
Resto inmovilizado material	10 años

Después del reconocimiento inicial el inmovilizado material se valora por su coste menos la amortización acumulada, y en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro.

b.1) Norma de Valoración “Deterioro del valor del inmovilizado material e intangible”.

Al menos al cierre del ejercicio, la Entidad evalúa si existen indicios de que algún activo no corriente o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo pueda estar deteriorado. Si existen indicios se estiman sus importes recuperables.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce una pérdida por deterioro. El valor en uso es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando tipos de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos asociados al activo. Para aquellos activos que no generan flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen dichos activos.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, excepto las correspondientes a los fondos de comercio. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro del valor.

c) Bienes del Patrimonio Histórico

Estos bienes no serán objeto de amortización, según dicta el Real Decreto 776/1998, de 30 de abril, pues no parece que su depreciación deba seguir este sistema de registro contable, sino más bien la constitución de un fondo de reparaciones cuya dotación deberá realizarse de manera sistemática a lo largo del tiempo, imputando a cada ejercicio su devengo anual y que garantice la conservación del bien histórico a que se refiere. De manera que la Fundació tenga los recursos necesarios en el momento en que sean necesarios dichos gastos de conservación, circunstancia que se produce al menos cada cierto número de años.

d) Activos Financieros

Clasificación y valoración

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la Fundación, salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente y posteriormente por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Cancelación

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Fundación cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Deterioro del valor de activos financieros

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Fundación con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, la Fundación evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares.

El valor en libros de las partidas a cobrar se corrige por la Entidad con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro que corresponde al riesgo de insolvencia. El criterio utilizado para la dotación de la provisión de insolvencias está en función del riesgo de impago que presentan los distintos derechos de cobro. Los plazos utilizados para los distintos grupos de garantes son los siguientes:

- 100% del importe de aquellas partidas a cobrar sobre las que haya transcurrido el plazo de doce meses desde el vencimiento de la obligación, excepto los adeudados o afianzados por entidades de derecho público y entidades y centros dependientes de IBSalut.
- 100% del importe de aquellas partidas a cobrar en los siguientes supuestos:
 - Que el deudor esté declarado en situación de concurso.

- Que el deudor esté procesado por el delito de alzamiento de bienes.
- Que las obligaciones hayan sido reclamadas judicialmente o sean objeto de un litigio judicial o procedimiento arbitral de cuya solución dependa su cobro.

Los adeudados o afianzados por entidades de derecho público y entidades y centros dependientes de IBSalut, cuyas partidas a cobrar sobre las que haya transcurrido el plazo de doce meses desde el vencimiento de la obligación, se reclasificarán como activo no corriente, y se estimará la actualización del valor de los efectos si estos fueran significativos o superiores a un periodo medio de cobro superior a un año.

e) Existencias.

En el ejercicio 2009, los bienes correspondientes a existencias cuyo proceso de elaboración se ha efectuado en el Centro (concentrado de hemafíes, plasma, plaquetas, productos de aféresis y tejidos óseos) se han valorado a un precio teórico de coste, calculado en base a la Contabilidad Analítica desarrollada internamente.

Las Existencias correspondientes a consumibles y fungibles, productos no elaborados en el Centro, son valorados a su precio de adquisición, por el método FIFO.

En la valoración posterior, cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición, se efectúan las oportunas correcciones valorativas.

f) Subvenciones.

Las subvenciones se califican como no reintegrables cuando se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión, registrándose en ese momento directamente en el patrimonio neto, sin deducir ningún efecto impositivo dado que la Fundación se acoge a la Ley 49/2002 y la base imponible del impuesto de sociedades será nula.

Las subvenciones reintegrables se registran como pasivos de la Fundación hasta que adquieren la condición de no reintegrables, no registrándose ningún ingreso hasta dicho momento.

Las subvenciones recibidas para financiar gastos específicos se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando. Las subvenciones recibidas para adquirir activos materiales se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a su amortización.

Cuando las subvenciones se concedan para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficit de explotación: se imputarán como ingresos del ejercicio en el que se concedan, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. En cuanto a los importes monetarios que se reciban sin asignación a una finalidad específica se imputarán como ingresos del ejercicio en que se reconozcan. Se considerarán en todo caso de naturaleza irreversible las correcciones valorativas por deterioro de los elementos en la parte en que éstos hayan sido financiados gratuitamente.

De acuerdo con la interpretación del ICAC, en ausencia de una aportación en concepto de dotación fundacional, se considera que los fundadores, patronos y entidades relacionadas en la concesión de subvenciones, donaciones o legados actúan como terceros, no siéndole de aplicación el apartado 2 de la norma de registro y valoración 18ª del Plan General de Contabilidad 2007, sino el apartado 1 de dicha norma.

g) Provisiones para pensiones y obligaciones similares

El 5 de febrero de 2009, se publica el nuevo Convenio Colectivo de la Fundació con nº 19 BOIB, firmado en el mes de julio de 2008 por la Mesa Negociadora.

Desaparece el art. 33 del antiguo Convenio en el que se contemplaba el abono de determinadas cantidades a los trabajadores que anticipasen su jubilación con carácter voluntario.

Por otra parte, el citado Convenio, en su artículo 50, contempla la contratación, por parte de la Fundació Banc de Sang i Teixits Illes Balears, de un Seguro que ampare la invalidez o muerte del trabajador por accidente de trabajo, enfermedad profesional y de responsabilidad civil, por una cantidad no inferior a 25.000 €.

En su art. 51, el Convenio contempla la contratación por parte de la Fundació de un seguro que cubra una ayuda por fallecimiento por cualquier causa, de 3.000 € incrementados con 200 € por cada año de antigüedad.

El artículo 47.3. Jubilación parcial del citada Convenio estipula que los trabajadores podrán acogerse a lo dispuesto en la legislación vigente sobre anticipación a la edad de jubilación, como medida de fomento de empleo. Los trabajadores que se acojan a la jubilación parcial reduciendo su jornada entre un 25% y un 85%, hayan cotizado a la seguridad social 25 años y tengan una antigüedad en la empresa en el momento de plantear su jubilación parcial de 10 años como mínimo, en caso de que la suma del importe bruto de la pensión que perciban de la seguridad social y el salario bruto que les corresponda por la jornada que trabajen, sea inferior al salario bruto que tenía el trabajador en la fecha de la solicitud de la jubilación parcial, será complementado por la FBSTIB hasta alcanzar el 100%, siéndole de aplicación los incrementos salariales que se produzcan hasta la fecha de jubilación total. Este caso no será de aplicación cuando el trabajador tenga derecho al tope máximo de pensión. La Fundación a 31 de diciembre de 2009 no tiene dotado ninguna provisión por este concepto al considerar que a dicha fecha no es significativa.

h) Pasivos Financieros

Clasificación y valoración

Débitos y partidas a pagar

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Cancelación

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

i) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos, según establece el principio de devengo del NPGC.

Sin embargo, la Fundació siguiendo el principio de prudencia, contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aún las eventuales, se contabilizan tan pronto como son conocidas.

En los gastos por prestación de servicios, se utilizará el grado de avance de la prestación en caso de que éstos comprendan varios ejercicios.

j) Impuesto sobre beneficios

La Fundació está registrada como entidad sin fines lucrativos ajustándose a lo previsto en los artículos 36 y siguientes de la reciente Ley 50/2002 de Fundaciones. La ley 49/2002 contempla la exención en el Impuesto sobre Sociedades de las rentas obtenidas en el ejercicio de aquellas actividades que constituyan su objeto social o finalidad específica, así como las derivadas de los ingresos obtenidos sin contraprestación.

La Fundació se acoge a la Ley 49/2002. Sin embargo, no está exenta de presentación del Impuesto de Sociedades, aunque la base imponible será nula.

k) Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, la Fundació está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados que sean despedidos sin causa justificada. En opinión de los Administradores de

la Sociedad no existen razones que hagan necesaria la contabilización de una provisión por este concepto al 31 de diciembre de 2009.

l) Partidas de carácter ambiental

Los gastos relativos a la eliminación de residuos y otros gastos derivados del cumplimiento de la legislación medioambiental se registran como gastos del ejercicio en que se producen, salvo que correspondan al coste de compra de elementos que se incorporen al patrimonio de la Entidad con el objeto de ser utilizados de forma duradera, en cuyo caso se contabilizan en las correspondientes partidas del epígrafe "Inmovilizado material", siendo amortizados con los mismos criterios.

De acuerdo con la legislación vigente, afecta a nuestra actividad la Ley 10/1998 de Gestión de Residuos Sanitarios y la Ordenación de la Gestión de los Residuos Sanitarios en la CAIB (Decreto 136/96).

A este respecto, tenemos autorización administrativa como Productores de Residuos Biosanitarios (RPP/P-105.06/CAIB) del 8/09/06 con vigencia hasta el 01/09/10.

El Director Gerente de la Fundación estima que no existen contingencias significativas relativas a la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar provisión alguna en tal sentido. A tal efecto, tenemos contratado un seguro de responsabilidad civil por daños ocasionados al medio ambiente mínimo de 150.000 €.

m) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Fundación.

A efectos del estado de flujos de efectivo se incluyen como menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes los descubiertos ocasionales que forman parte de la gestión de efectivo de la Fundación.

n) Operaciones con partes vinculadas

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

o) Clasificación De Los Activos Y Pasivos Entre Corrientes Y No Corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Entidad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo; son diferentes a los anteriores y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año. El ciclo normal de explotación es inferior a un año para todas las actividades

(5) INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento habido durante el presente ejercicio en las diferentes cuentas del Inmovilizado Intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente.

(expresado en EUROS)

	31/12/2007	Altas	Bajas	31/12/2008	Altas	Bajas	31/12/2009
Aplcaciones Informaticas	196.499,94	33.000	(40.000)	189.499,94	45.430,17	(20.230,51)	214.699,60
Amortiz. Aplic. Informaticas	(80.053,57)	(35.680,19)	10.110,29	(105.623,47)	(38.391,28)	20.230,51	(123.784,24)
Aplicaciones inform. Netas	116.446,37			83.876,47			90.915,36

Más del 50% de las inversiones corresponden a una factura de la implantación de un programa que gestiona la Coordinación de Transplantes, 100% subvencionada por el Ministerio.

Las bajas corresponden a licencias de programas que han sido sustituidos y que estaban totalmente amortizados.

El importe de los bienes totalmente amortizados asciende a 2.508,62 €, (22.739,13 € al 31 de diciembre de 2008).

(6) INMOVILIZADO MATERIAL

Atendiendo al RD 776/1998, de 30 de abril, por el que se aprueban las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a Entidades sin fines lucrativos y las Normas de Información Presupuestaria, todos los elementos patrimoniales descritos en esta Memoria son, en su totalidad, de aplicación a los fines propios de la Fundació.

Entendemos que la Fundació está compuesta sólo de una unidad generadora de efectivo, y que el valor de mercado de sus activos es mayor que su valor en libros por lo que no es necesaria su corrección valorativa.

El movimiento habido durante el presente ejercicio en las diferentes cuentas del Inmovilizado Material y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

	<u>31/12/07</u>	ALTA	BAJA	31/12/08
Terrenos y Construcciones	2.235.422,72	0,00		2.235.422,72
Inst. técnicas y maquinaria	1.391.661,21	2.275,00	-19.252,56	1.374.683,65
Mobiliario, otras inst y utilia	373.254,64	1.590,46	-715,49	374.129,61
Otro Inmovilizado	511.572,53	35.618,86	-5.811,78	541.379,61
Total Coste Bruto	4.511.911,10	39.484,32	-25.779,83	4.525.615,59
<u>Amortización acumulada</u>	<u>-2.334.226,01</u>	<u>-269.649,50</u>	<u>18.703,50</u>	<u>-2.585.172,01</u>
Terrenos y Construcciones	-696.948,46	-80.843,02		-777.791,48
Inst. técnicas y maquinaria	-966.443,07	-104.524,72	13.451,62	-1.057.516,17
Mobiliario, otras inst y utillaje	-299.301,58	-29.498,39	699,31	-328.100,66
Otro inmovilizado	-371.532,90	-54.783,37	4.552,57	-421.763,70
TOTAL COSTE NETO	2.177.685,09	-	-	1.940.443,58

(expresado en EUROS)

	<u>31/12/08</u>	ALTA	BAJA	31/12/09
Terrenos y Construcciones	2.235.422,72	0,00		2.235.422,72
Inst. técnicas y maquinaria	1.374.683,65	51.514,01	-20.313,96	1.405.883,70
Mobiliario, otras inst y utilia	374.129,61	9.256,03	-9.741,48	373.644,16
Otro Inmovilizado	541.379,61	15.863,79	-2.543,27	554.700,13
Total Coste Bruto	4.525.615,59	76.633,83	-32.598,71	4.569.650,71
<u>Amortización acumulada</u>	<u>-2.585.172,01</u>	<u>-246.528,23</u>	<u>24.934,30</u>	<u>-2.806.765,94</u>
Terrenos y Construcciones	-777.791,48	-80.843,02		-858.634,50
Inst. técnicas y maquinaria	-1.057.516,17	-86.656,34	15.054,11	-1.178.905,42
Mobiliario, otras inst y utillaje	-328.100,66	-22.025,94	7.534,38	-292.805,20
Otro inmovilizado	-421.763,70	-57.002,93	2.345,81	-476.420,82
TOTAL COSTE NETO	1.940.443,58	-	-	1.762.884,77

Se ha adquirido Inmovilizado Material por 76.633,83 € durante este ejercicio.

Las adquisiciones más importantes en maquinaria han sido un secuenciador de DNA y un termociclador para el Banco de Tejidos (partidas adquiridas con cargo a Subvención), un

autoclave para esterilización de material, un congelador de -40°, una nevera para el almacenamiento de sangre (con registro, alarma,...) y 5 desfibriladores.

El resto de las adquisiciones han sido en mobiliario para la nueva sede de Ibiza y una nueva unidad móvil de extracción.

Las fincas que constituyen el edificio propiedad de la Fundació están hipotecadas como garantía del préstamo formalizado con Caixa de Catalunya el 13 de noviembre de 1998 por importe de 1.923.238,73 €. Durante el ejercicio 2003 se constituyó una segunda hipoteca sobre las mismas fincas por importe de 300.000 €. El saldo pendiente a 31 de diciembre de 2009 se eleva a 665.484,58 € y 127.670,41 € respectivamente (809.491,85 € y 155.731,33 € respectivamente al 31 de diciembre de 2008).

El local de Mahón también se adquirió con un préstamo hipotecario el 25 de enero de 2005 por importe de 231.110 €, a 15 años. El saldo pendiente a 31 de diciembre de 2009 es de 171.793,65 € (185.030,68 € al 31 de diciembre de 2008).

El importe de los bienes totalmente amortizados asciende a 1.204.769,05 € (680.520,95 € al 31 de diciembre de 2008). Ninguno de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados corresponde a construcciones.

Los elementos dados de baja se elevan a 32.598,71 €. De estos, los ya totalmente amortizados han sido por importe de 10.589,87 € el resto todavía no se había amortizado completamente.

(7) BIENES DE PATRIMONIO HISTORICO

No se ha producido durante este ejercicio 2009, ninguna entrada en esta partida.

(8) ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS

No se ha producido durante este ejercicio 2009, ninguna entrada en esta partida.

(9) ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

La Fundación, desde el 1 de Diciembre del 2008, tiene arrendado el local donde se ubica su sede en Ibiza, calle Canarias, número 29 bajos, de la ciudad de Ibiza.

Dada la necesidad de realizar obras de adaptación y acondicionamiento del local antes de su puesta en marcha, en el contrato de arrendamiento se estableció un periodo de carencia en el pago de las rentas hasta el 1 de enero del 2009.

Las cuotas de arrendamiento reconocidas como gastos del ejercicio 2009, así como el importe total de los pagos futuros por el mismo concepto, es el siguiente:

Importe total de las cuotas de arrendamiento	15.600,00	15.600,00	15.600,00	15.600,00	14.300,00
--	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

La duración del contrato de arrendamiento del local es de cinco años. Las cuotas de arrendamiento que en cada momento se satisfagan durante la vigencia del contrato y en sus posibles prórrogas, se acomodará cada mes de Enero a las variaciones que, en más o en menos, sufra el Índice General de Precios al Consumo Balear que fije el Instituto Nacional de Estadística (u otro Organismo que le sustituya en el futuro).

(10) ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

1) ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros, al 31 de diciembre de 2009 es la siguiente:

Categoría / Clases	Instrumentos financieros a l. plazo		Instrumentos financieros a c. plazo		Total	
	Créditos derivados y otros		Créditos derivados y otros			
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					- €	- €
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento						
Préstamos y partidas a cobrar	986.344,84 €		6.588.133,78 €	5.283.760,96 €	7.574.478,62 €	5.283.760,96 €
Activos disponibles para la venta						
Derivados de cobertura						
Total	986.344,84 €	- €	6.588.133,78 €	5.283.760,96 €	7.574.478,62 €	5.283.760,96 €

2) PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros, al 31 de diciembre de 2009 es la siguiente:

Categoría / Clases	Instrumentos financieros a l. plazo		Instrumentos financieros a c. plazo				Total	
	Deudas con entidades crédito		Deudas con entidades crédito		Derivados y otros			
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Débitos y partidas a pagar	829.028,30 €	1.115.661,36 €	1.498.297,44 €	1.297.675,29 €	8.196.936,12 €	6.555.421,55 €	10.524.261,86 €	8.968.758,20 €
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:								
- Mantenidos para negociar								
- Otros								
Derivados de cobertura								
Total	829.028,30 €	1.115.661,36 €	1.498.297,44 €	1.297.675,29 €	8.196.936,12 €	6.555.421,55 €	10.524.261,86 €	8.968.758,20 €

2.1) El movimiento del ejercicio de las deudas con entidades de crédito se detallan a continuación, en euros:

(en Euros)

DEUDAS A LARGO PLAZO	Saldo a 31/12/08	Bajas	Altas	Saldo a 31/12/09
Pomo. Hip. Caixa Catalunya.	665.484,58	162.257,73		503.226,85
Ptmo. BUS Sa Nostra	27.920,27	17.611,72		10.308,55
Ptmo. 2º hipoteca Caixa Catalunya	128.052,06	34.978,01		93.074,05
Ptmo. Hip. La Caixa	172.239,39	17.348,17		154.891,22
Ptmo. Banca March	121.965,06	54.437,43		67.527,63
Total deuda a largo plazo	1.115.661,36	286.633,06		829.028,30

(en Euros)

DEUDAS A CORTO PLAZO	Saldo a 31/12/08	Bajas	Altas	Saldo a 31/12/09
Ptmo. Hip Caixa Catalunya.	144.007,28	144.007,28	162.257,73	162.257,73
Intereses a pagar	3.868,00	3.868,00	921,14	921,14
Ptmo. BUS Sa Nostra	16.379,41	15.156,42	17.611,72	18.834,71
Intereses a pagar	0	0	47,60	47,60
Ptmo. 2º hip Caixa Catalunya	30.101,55	30.483,20	34.978,01	34.596,36
Intereses a pagar	645,53	645,53	321,52	321,52
Ptmo La Caixa	13.830,69	14.276,43	17.348,17	16.902,43
Intereses a pagar	768,33	768,33	247,10	247,10
Ptmo Equipos Informaticos	39.202,51	43.629,01	54.437,43	50.010,93
Intereses a pagar	824,79	824,79	255,16	255,16
Poliza de cto. Banca March	124.843,95	124.843,95	128.019,53	128.019,53
Poliza de cto. La Caixa	0	0	0	0
Anticipo de Facturas	923.203,25	0	162.679,98	1.085.883,23
Total deuda a corto plazo	1.297.675,29	378.502,94	579.125,09	1.498.297,44

a) Préstamo hipotecario Caixa Catalunya:

Fue formalizado con fecha 13 de noviembre de 1998 por un importe inicial de 1.507.338,36€. Durante el ejercicio 1999 se amplía a 1.923.238,73 €. Dicho préstamo está garantizado con hipoteca sobre las fincas, edificio y aparcamientos propiedad de la Fundació en la calle Rosselló i Caçador, 20, Palma de Mallorca.

El saldo pendiente a 31/12/09 es de 665.484,58 € (809.491,85 euros a 31 de diciembre de 2008).

La amortización de principal del préstamo hasta su vencimiento se detalla a continuación:

Euros

En 2010	€ 162.257,72
En 2011	€ 164.969,65
En 2012	€ 167.726,92
En 2013	€ 170.530,28

La fecha de vencimiento del contrato será el 13/11/2013.

El tipo de interés medio es del 1,66 por ciento.

El importe de los Intereses devengados del mes de diciembre y no pagados asciende a 921,14 €.

b) Préstamo BUS Sa Nostra

Fue formalizado con fecha 12 de julio de 2001 por un importe inicial de 150.253,03 €. La fecha de vencimiento del contrato será el día 31/07/2011.

El saldo pendiente a 31/12/09 es de 29.143,26 € (44.299,68 € al 31 de diciembre de 2008).

La amortización de principal del préstamo hasta su vencimiento se detalla a continuación:

Euros

En 2010	€ 17.400,03
En 2011	€ 10.308,55

El tipo de interés medio es del 1,96 por ciento.

El importe de los intereses devengados del mes de diciembre y no pagados asciende a 47,60 €.

c) Préstamo 2ª hipoteca Caixa Catalunya

Fue formalizado con fecha 10 de septiembre de 2003 por un importe inicial de 300.000 €. La fecha de vencimiento del contrato será el día 10/09/2013.

El saldo pendiente a 31/12/09 es de 127.670,41 € (155.731,33 € al 31 de diciembre de 2008).

La amortización de principal del préstamo hasta su vencimiento se detalla a continuación:

Euros

En 2010	€ 31.975,08
En 2011	€ 32.954,87
En 2012	€ 33.964,68
En 2013	€ 26.154,50

El tipo de interés medio es del 3,022 por ciento.

El importe de los intereses devengados del mes de diciembre y no pagados asciende a 321,52 €.

d) Préstamo Hipotecario La Caixa

Fue formalizado con fecha 25 de enero de 2005 por un importe inicial de 231.110 €. La fecha de vencimiento del contrato será el día 25/01/2020. Dicho préstamo está garantizado con hipoteca sobre las fincas, edificio y aparcamientos propiedad de la Fundació en la calle Pintor Calbó,71, Mahón.

El saldo pendiente a 31/12/09 es de 171.793,65 € (185.030,68 al 31 de diciembre de 2008).

La amortización de principal del préstamo en los cinco próximos años se detalla a continuación:

Euros

En 2010	€ 15.616,27
En 2011	€ 15.887,96
En 2012	€ 16.164,35
En 2013	€ 16.445,57
En 2014	€ 16.731,59

A partir de 2015 el resto.

El tipo de interés medio es del 1,726 por ciento.

El importe de los intereses devengados del mes de diciembre y no pagados asciende a 247,10 €.

e) Préstamo Personal Banca March

Fue formalizado con fecha 4 de mayo de 2005 por un importe inicial de 260.000 €, para la adquisición de hardware y software. El préstamo se confeccionó con un año de carencia y se devengan intereses mensualmente correspondientes al capital dispuesto.

A 31/12/2009 ya se ha dispuesto la totalidad del préstamo y el saldo pendiente se eleva a 117.538,56 € (167.167,57 € al 31 de diciembre de 2008).

La amortización de principal del préstamo hasta su vencimiento se detalla a continuación:

	<u>Euros</u>
En 2010	€ 46.217,49
En 2011	€ 47.412,77
En 2012	€ 20.114,86

La fecha de vencimiento del contrato será el 01/06/2012.

El tipo de interés medio es del 2,521 por ciento.

El importe de los intereses devengados del mes de diciembre y no pagados asciende a 255,16 €.

f) Póliza de Crédito Banca March

Fue formalizada en junio de 1999 con un límite de € 180.303,63. El límite fue ampliado a 270.000,00 € en el ejercicio 2004. Dispuesto a 31/12/2009 en 128.019,53 € (124.843,95 € al 31 de diciembre de 2008).

Interés sobre capital dispuesto: 3,60 por ciento

Vencimiento : 29/05/2010

g) Póliza de Crédito La Caixa

Fue formalizada en enero de 2006 con un límite de € 299.999 €. Sin disponer a 31/12/2009 (Sin disponer a 31/12/2008).

Interés sobre capital dispuesto: 1,487 por ciento

Vencimiento : 31/01/10

h) Póliza de anticipos de Facturas Banca March

Durante el ejercicio 2006 se procedió a la firma de una póliza de descuento bancario, anticipos, cesiones de crédito y otros, con un límite de 1.500.000 €. Al cierre de ejercicio, las facturas anticipadas se elevan a 1.085.883,23 € (923.203,25 € al 31 de diciembre de 2008).

Los intereses devengados por este concepto en el ejercicio 2009 han sido 37.247,06 €.

2.2) El movimiento del ejercicio de las otras deudas a pagar se detallan a continuación, en euros:

	2009	2008
Fianzas recibidas	13.010,00 €	
Proveedores	7.496.959,89 €	5.893.265,84 €
Acreedores varios	423.036,87 €	335.550,31 €
Remuneraciones pendientes de pago	88.626,02 €	170.496,20 €
Otras deudas con las Adm. Públicas	175.303,34 €	156.109,20 €
	8.196.936,12 €	6.555.421,55 €

(11) FONDOS PROPIOS

Con efectos 1 de octubre de 1998 la Cruz Roja Española realizó una cesión global de activos y pasivos y de derechos y obligaciones del hasta entonces Banco de Sangre Comunitario de las Islas Baleares a la Fundació. El valor neto contable de la cesión ascendió a 1.475.947,50 €, que mantenemos clasificado en este epígrafe.

El ejercicio 2009, la situación continúa crítica, con un Fondo de Maniobra negativo de 1.305.500,72 € (Fondo de Maniobra negativo de 753.996,32 euros al 31 de diciembre de 2008); a pesar de los buenos resultados del ejercicio, el fondo de maniobra ha empeorado al considerar partidas de clientes con vencimientos superiores al año, activos no corrientes.

El movimiento de las distintas cuentas de este capítulo del balance de situación durante el ejercicio ha sido el siguiente:

Movimiento Fondos Propios (Miles de euros)						
	Dotación Fundacional	Aportación Cruz Roja	Reservas	Remanente	Resultados	
					Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio
Saldos a 31.12.2007	3	1.476		67	(1.051)	(273)
Distribución resultados						
A Reserva Legal	-		(12)	3		-
A Resultados neg. Ejercicios anteriores	-			-	(273)	273
A Fondo Social	-			-		-
A Atenciones Estatutarias	-			-		-
Resultados del ejercicio	-			-		(134)
Saldos a 31.12.2008	3	1.476	(12)	70	(1.324)	(134)
Distribución resultados						
A Reserva Legal	-					-
A Resultados neg. Ejercicios anteriores	-			-	(134)	134
A Fondo Social	-			-		-
A Atenciones Estatutarias	-			-		-
Resultados del ejercicio	-			-		559
Saldos a 31.12.2009	3	1.476	(12)	70	(1.458)	559

(12) EXISTENCIAS

Las Existencias elaboradas por el centro de transfusión (hematíes, plasma, plaquetas, aféresis, hemoderivados industriales y tejido osteotendinoso) se valoran a coste de elaboración, calculado a través de la Contabilidad Analítica interna del centro.

El resto de los productos, se continúa valorando a precio de adquisición.

En los almacenes del Laboratorio Industrial que fracciona el Plasma, se encuentran litros de Plasma (pendientes de fraccionar) y Hemoderivados (plasma ya fraccionado) que están incluidos en estas partidas. En los siguientes importes: Hemoderivados 618.814,30 € y Plasma 564.076,01 € (492.736,17 € y 382.999,82 € respectivamente al 31 de diciembre de 2008).

El detalle de la composición de las existencias al inicio y al cierre del ejercicio se indican a continuación:

	Existencias iniciales	Existencias finales	Variación Existencias
Consumibles	123.638,01 €	143.788,86 €	20.150,85 €
Reactivos	53.520,44 €	83.559,79 €	30.039,35 €
C-Hematíes S.Total	96.115,53 €	133.999,83 €	37.884,30 €
Plasma	143.503,34 €	122.127,68 €	-21.375,66 €
Plasma industria	404.896,19 €	578.866,01 €	173.969,82 €

Crioprecipitados	278,40 €	187,98 €	-90,42 €
Plasmaféresis	68.215,78 €	87.433,21 €	19.217,43 €
Plaquetoféresis	1.676,10 €	1.191,82 €	-484,28 €
Pools Plaquetas	2.788,11 €	3.437,23 €	649,12 €
Existencias Rotger	5.952,29 €	5.973,87 €	21,58 €
Existencias Cl. Juaneda	7.040,94 €	5.377,65 €	-1.663,29 €
Hemoderivados	560.589,21 €	711.880,86 €	151.291,65 €
Vestuario	2.283,07 €	1.214,46 €	-1.068,61 €
Papelería	4.559,82 €	3.750,91 €	-808,91 €
Alimentación	1.149,83 €	627,14 €	-522,69 €
Existencias B. Tejidos	165.079,04 €	212.137,00 €	47.057,96 €
TOTAL EXISTENCIAS PROPIAS	1.641.286,10 €	2.095.554 €	454.268,20 €

(13) PROVISIONES PARA RESPONSABILIDAD

No se ha producido durante este ejercicio 2009, ninguna entrada en esta partida.

(14) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

En este epígrafe del Patrimonio neto de la Fundació se encuentran las subvenciones históricamente recibidas por la Fundació, que al cierre del ejercicio 2009 presentaba un saldo de 309.273,70 € (79.482,47 € al 31 de diciembre de 2008) cuyo desglose es el siguiente:

(en EUROS)

Organismo	Saldo a 31/12/07	Altas/Bajas	Trasposos a resultados	Saldo a 31/12/08	Altas/Bajas	Trasposos a resultados	Saldo a 31/12/09
Subv. Banca March	1366,44		683,21	683,23		683,21	0,02
Subv. C. d'Estalvis de Colonya	6.544,24		1.790,05	4.754,19		1.790,05	2.964,14
Subv. Coord.Aut.Trasplantes	4.407,51		1.790,04	2.617,47		1.790,04	827,43
Subv. Sa Nostra	4.362,62		1.193,39	3.169,23		1.193,39	1.975,84
Subv. Consellería de Sanidad	29.448,21		8.055,32	21.392,89		8.055,32	13.337,57
Donación Hermandad	6.544,24		1.790,05	4.754,19		1.790,05	2.964,14
Donación Ass. Pro-Nins	205,04		63,11	141,93		63,11	78,82
Subv. Baxter	4.099,24		945,90	3.153,34		3.153,00	0,34
Donación Gambro	777		111	666		111	555
Donación p/local menorca	8.100		450	7650		450	7200
Subv. Ministerio (CATIB)		30.500		30.500,00		1.363,21	29.136,79
Beca FIS					17.115,00	881,39	16.233,61
TOTAL	65.854,54	30.500,00	16.872,07	79.482,47	17.115,00	21.323,77	75.273,70

Las aportaciones de Banca March y las de la Coordinadora Autonómica de Trasplantes, fueron destinadas a la adquisición de diversa maquinaria para la actividad de la Fundació.

Las subvenciones aportadas por la Consellería de Sanidad, Caixa d'Estalvis de Colonya, Sa Nostra y la Hermandad de Donantes de Sangre de Mallorca fueron destinadas a la adquisición de una nueva Unidad Móvil de Extracciones, que se imputan a resultados del ejercicio en la medida que se amortiza el Activo.

La Associació Pro-Nins subvencionó la compra de una nevera para la creación del Banco de Leche Materna.

Gambro y Baxter donaron una camilla y una pantalla de plasma para la sala de espera respectivamente. La pantalla líquida se rompió y se ha aplicado todo el saldo al resultado del ejercicio.

En la compra del local de Menorca se concedió una donación de 9.000 € para su adquisición.

El Ministerio de Sanidad, subvencionó a la Coordinación Autonómica de Transplantes la adquisición de un software informático para la gestión SIUL para el proceso de donación y trasplante renal, con la cantidad de 30.500 €.

Con la beca Fis concedida en el 2007, se han destinado 17.115 € a la adquisición de un secuenciador de DNA.

(15) PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO

Se incluyen dentro de los Gastos anticipados (ajustes de periodificación activos) la parte de las cuotas abonadas en 2009 de las pólizas de Seguros por la parte correspondiente al ejercicio 2010.

Los Ingresos anticipados (periodificaciones a corto plazo registradas en el pasivo) corresponden a Subvenciones a la explotación reintegrables pendientes de imputar al ejercicio (ver Nota 18 c)).

(16) SITUACIÓN FISCAL

Impuesto de Sociedades

La Fundació está registrada como entidad sin fines lucrativos ajustándose a lo previsto en los artículos 36 y siguientes de la reciente Ley 50/2002 de Fundaciones. La ley 49/2002 contempla la exención en el Impuesto sobre Sociedades de las rentas obtenidas en el ejercicio de aquellas actividades que constituyan su objeto social o finalidad específica, así como las derivadas de los ingresos obtenidos sin contraprestación.

La Fundació se acoge a la Ley 49/2002. Sin embargo, no está exenta de presentación del Impuesto de Sociedades, aunque la base imponible será nula.

CONCILIACIÓN DEL RESULTADO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS.

	Cuenta de PyG			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones		Aumentos	Disminuciones	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio 2008			-134.085,93			
Diferencias permanentes:						
- Resultados exentos	+9.308.859,89	-9.174.773,96				
Diferencias temporales:						
- con origen en el ejercicio	+150					
- con origen en ejercicios anteriores						
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)			0			
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio 2009			558.687,21			
Diferencias permanentes:						
- Resultados exentos	+9.762.271,93	- 10.321.175,14				
Diferencias temporales:						
- con origen en el ejercicio	+216					
- con origen en ejercicios anteriores						
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)			0			

IVA

La Fundació Banc de Sang i Teixits Illes Balears, realiza simultáneamente actividades con y sin derecho a deducción (actividades gravadas y, además actividades exentas) por lo que el Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) es solamente deducible en la proporción que la Regla de Prorrata determine (art. 102 y 104 de la Ley del IVA). La prorrata aplicada durante el ejercicio 2009 es del 18% (20% en el ejercicio 2008).

(17) GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES

Ver nota 10 sobre préstamos hipotecarios con Caixa Catalunya y La Caixa.

(18) INGRESOS Y GASTOS

a) Aprovisionamientos

Los aprovisionamientos al cierre del ejercicio presentaban el siguiente detalle:

	(en miles de euros)	
	2009	2008
Compra materias primas	3.315	3.291
Otros aprovisionamientos	139	167
	3.454	3.458

b) Gastos de personal

I. Sueldos y Salarios

Las remuneraciones, fijas y eventuales, al personal de la empresa, durante este ejercicio 2009 corresponden a 3.218.958,49 € (3.099.395,39 € en el ejercicio 2008).

II. Seguridad Social a cargo de la empresa

La Seguridad Social a cargo de la Empresa durante el ejercicio 2009 asciende a 898.848,75 € (864.804,60 € en el ejercicio 2008).

III. Aportaciones a sistemas complementarios de pensiones

El 5 de febrero de 2009, se publica el nuevo Convenio Colectivo de la Fundació con nº 19 BOIB, firmado en el mes de julio de 2008 por la Mesa Negociadora.

Desaparece el art. 33 del antiguo Convenio en el que se contemplaba el abono de determinadas cantidades a los trabajadores que anticipasen su jubilación con carácter voluntario. Se ha devuelto una anualidad que se había imputado incorrectamente por valor de 2.332,06 €.

El citado Convenio, en su artículo 50, contempla la contratación, por parte de la Fundació Banc de Sang i Teixits Illes Balears, de un Seguro que ampare la invalidez o muerte del trabajador por accidente de trabajo, enfermedad profesional y de responsabilidad civil, por una cantidad no inferior a 25.000 €. Los gastos imputados en este concepto durante el 2009 fueron 1.920,64€ (1.697,77 € en el ejercicio 2008).

En su art. 51, el Convenio contempla la contratación por parte de la Fundació de un seguro que cubra una ayuda por fallecimiento por cualquier causa, de 3.000 € incrementados con 200 € por cada año de antigüedad. Los gastos imputados por este concepto durante el 2009 fueron 936,66€ (157,25 € en el ejercicio 2008).

IV. Otros gastos sociales

Las cantidades satisfechas en este concepto en el ejercicio 2009 se elevan a 19.323,14 € (22.448 euros en el ejercicio 2008). Se incluye en esta partida el sistema de Prevención de Riesgos Laborales y Vigilancia de la Salud de acuerdo a la Normativa vigente (8.537,06 €).

El gasto en formación se elevó a 15.115 € de los cuales 9.360 € corresponden a acciones formativas con cargo al sistema de bonificaciones de la Seguridad Social.

Además contempla otros gastos como comida y otros gastos para el personal.

c) Ingresos de patrocinadores, colaboraciones y subvenciones afectas a la actividad propia

El detalle de los ingresos obtenidos e imputados en el ejercicio por estos conceptos durante el ejercicio 2009 en euros, es el siguiente:

Organismo	Saldo a 31/12/07	Altas/Bajas	Imputado en el ejercicio	Saldo a 31/12/08	Altas/Bajas	Imputado en el ejercicio	Saldo a 31/12/09
Subv. Acreditació SHT	1.800,00		1.800,00	-			-
Subv. CSIC 2007	54.000,00		44.241,00	9.759,00		9.759	-
Catib 2007-01	6.101,75		6.101,75	-			-
Programa d'Exel·lència 2007	2.038,11		2.038,11	-			-
Subv. Preservación corneas	-	10.000,00	5.560,82	4.439,18		4.439,18	-
Fis 071021 – 2007	98.815,00		10.756,13	88.058,87	17.115,00	10.850,59	60.093,28
Subv. Fira Ciència 2008	-	20.000,00	20.000,00	-			-
Subv. CSIC 2008	-	38.600,00	30.109,73	8.490,27		8.490,27	-
CATIB 2008 Ministerio	-	32.245,00	32.245,00	-			-
Subv. Fira Ciència 2009	-			-	4.500	4.500	-
CATIB 2009 Ministerio	-			-	38.742,75	38.742,75	-
CATIB 2009 CSiC	-			-	40.000	24.908,40	15.091,60
Subv. Banc de LLet	-			-	30.000	30.000	-
Programa d'Exel·lència 2009	-			-	18.000	18.000	-
Plan E 2009 Sala Blanca	-			-	310.000	0	310.000,00
Subv. Cons. Innovació	-			-	10.000		10.000,00
Donación Carter Blood Care	-			-	1.772,22	1.772,22	-
TOTAL	162.754,86	100.845,00	152.852,54	110.747,32	435.899,97	151.462,41	395.184,88

El importe total de las Subvenciones a la explotación imputadas en este ejercicio se elevan a 151.462,41 € (152.852,54 € en el ejercicio 2008).

Quedaban pendientes de aplicación a resultados de otros ejercicios.

- 9.759 € de una Subvención de la Conselleria de Salud (54.000 €) para realizar cambios estructurales con el fin de implementar sistemas de gestión de calidad. Se ha imputado en su totalidad a este ejercicio.

- 4.439,18 € de una Subvención de la Conselleria de Economia i Hisenda (10.000€) destinados a la preservación de córneas. Se ha imputado en su totalidad a este ejercicio.

En el ejercicio 2009, para la promoción de la donación de órganos y tejidos y transplante, el Ministerio de Sanidad y Consumo, a través de la Organización Nacional de Transplantes a otorgado una subvención:

- para las actividades derivadas de la coordinación y el intercambio de órganos con otros países de 38.742,75 €

La Coordinación de Transplantes, además ha obtenido una subvención de la Conselleria de Salut i Consum de 40.000 €, de los cuales ha imputado a este ejercicio 24.908,40 €. Liquidando el remanente que le quedaba del 2008 de 8.490,27 €.

La organización de la Feria de la Ciencia (Jornades de portes ofertes) del 2009, obtuvo una Subvención de 4.500 € que fueron íntegramente imputadas a este ejercicio.

La beca FIS conseguida en el 2007, por tres años, de 98.615 €, cuyo título: Desarrollo de un banco de células madre somáticas no restringidas obtenidas a partir de cordón umbilical”, se ha imputado a resultados del 2009 en 27.965,59 €.

La Direcció General d’Acreditació i Avaluació donó soporte a la Fundació para la elaboración de guías informativas para el manejo seguro de leche materna y para la creación y gestión de nuevos bancos de leche, por importe de 30.000 €, íntegramente imputado a este ejercicio. Y otra subvención de 18.000 € para implantar un sistema de gestión de calidad en el banco de Tejidos, también totalmente imputados a este ejercicio.

En el 2009 se han obtenido 310.000 € del Plan E para la creación de una sala blanca en el Banco de Tejidos y pagar el sueldo de una persona que gestionará la implantación de la sala blanca en el Banco de Tejidos.

El Carter Blood Care de EEUU financió la visita de personal de la Fundació por valor de 1.772,22 € a su sede para intercambiar experiencias en materia de promoción y tratamiento de los productos.

La Consellería de Innovació ha concedido en este ejercicio al Banco de Leche 10.000 € para compra de equipamiento.

d) Transacciones y saldos realizadas con empresas vinculadas

Prácticamente toda la facturación está englobada dentro de este epígrafe, si así entendemos la vinculación el que la composición del Patronato tenga un representante de organismos tales como la Conselleria de Sanitat i Consum, Cruz Roja de Baleares, IBSALUT, Colegio Oficial de Médicos, Colegio Oficial de Farmacéuticos.

Las partes vinculadas con las que la Fundación ha realizado transacciones durante el ejercicio 2009, así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:



IB Salut	Patrono
C.A.I.B.	Patrono
Hermandades de Donantes de Sangre de Mallorca, Menorca, Eivissa i Formentera	Patrono
Hospital Son Llätzer	Vinculada a Patrono
Fundación Hospital Manacor	Vinculada a Patrono
FUNDACIÓN HOSP. COMARCAL DE INCA	Vinculada a Patrono
GESMA	Vinculada a Patrono
Alta dirección	Directivos

Los saldos mantenidos con entidades vinculadas son los siguientes:



	2009	2008
Créditos a largo plazo	986	
Clientes	5.590	4.509
Deudas a largo plazo		
Deudas a corto plazo	124	
Proveedores	112	73

Las transacciones realizadas con entidades vinculadas son las siguientes:

	2009	2008
Ventas	7.872	7.274
Aprovisionamientos	114	27
Otros gastos de explotación	399	373
Subvenciones de explotación	71	74
Subvenciones de capital	13	29

e) Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil

La composición del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades se detalla a continuación:

	2009	%	2008	%
Ventas de sangre, plasma y demás componentes sanguíneos	7.512.059,77	78%	6.703.710,09	75%
Venta productos hemoderivados	1.693.036,66	17%	1.752.598,02	20%
Venta de tejidos	480.087,11	5%	447.368,80	5%
Subproductos	0		27.347,83	
Prestación servicios	0		6.058,72	
TOTAL	9.685.183,54		8.937.083,46	

f) Número medio de empleados

El número medio de empleados fijos durante el ejercicio ha sido de 96,38 y el número medio de empleados no fijos fue de 20,30 cuya distribución por categorías es:

Las categorías y salarios aparecen publicadas en el Convenio Laboral. Los empleados están incluidos dentro de las siguientes categorías:

	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Medico Especialistas	4	3	7
Medico /Licenciado sanitario	3	12	15
DUE	5	30	35
Técnico Laboratorio	1	15	16
Auxiliar de clinica	0	4	4
Gerente/Administrador	1	2	3
Jefe de Área	1	3	4
Jefe de Departamento	2	4	6
Oficial Administrativo 1ª	2	4	6
Auxiliar Administración	1	3	4
Recepcionistas/Secretaria Dirección	2	2	4
Chofer	8	0	8
Mantenimiento	2	0	2
Empleada Limpieza	0	3	3
TOTAL	32	85	117

g) Otros Gastos de explotación

Los otros gastos de explotación , se dividen en:

	2009	2008	
SERVICIOS EXTERIORES	1.419.634,62	1.205.494,34	Arrendamientos, reparaciones y conservación, serv. Profesionales, transportes, seguros, publicidad y propaganda, suministros,...
TRIBUTOS	294.490,69	285.807,87	Ajustes negativos en IVA y otros tributos
GASTOS EN I+D	62.465,86	62.419,05	Gastos de Investigación y Desarrollo
	1.776.591,17	1.553.721,26	

La partida de tributos corresponde al importe de las diferencias negativas que resultan, en el IVA soportado no deducible correspondiente a operaciones de bienes o servicios del circulante o de bienes de inversión, al practicarse las regularizaciones anuales derivadas de la aplicación de la Regla de Prorrata.

El IVA no deducible correspondiente a inversión de Inmovilizado, se considera como mayor valor del activo.

(19) ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido acontecimientos posteriores al cierre dignos de mención.

(20) OTRA INFORMACIÓN

- Cambios en los órganos de gobierno, dirección y representación.

No ha habido cambios en los órganos de gobierno, dirección y representación.

Actualmente preside el Patronato el Honorable Conseller de Sanitat i Consum, Vicenç Thomas, y dirige el centro el Dr. Josep Muncunill.

- La composición del Patronato se compone de la siguiente forma:
 - Presidente, el titular de la Conselleria competente en materia de sanidad.
 - Vicepresidente, persona designada por el Presidente.
 - Vocales:
 - i. 5 designados por el titular de la Conselleria competente en materia de sanidad.
 - ii. El Director General o titular del órgano de dirección del IBSALUT.
 - iii. Un representante de la Cruz Roja Española.
 - iv. Un representante de la Federación Balear de Hermandades de Donantes de Sangre de las Islas Baleares.
 - v. Un representante del Colegio Oficial de Médicos de las Islas Baleares.
 - vi. Un representante del Colegio Oficial de Farmacéuticos de las Islas Baleares.
 - vii. Un representante de las clínicas privadas, elegido del acuerdo de las asociaciones que las representen.
 - viii. El Director Gerente de la Fundació.
 - Secretario: la persona designada por el Presidente, que actuará con voz pero sin voto.

- Remuneración de Auditores.

Los honorarios correspondientes a la auditoria de las cuentas anuales del ejercicio 2009 son asumidos por el presupuesto correspondiente de la Intervención General de las Islas Baleares, de acuerdo al Plan de Auditorias 2010 de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

➤ Administradores y alta dirección.

El detalle de las remuneraciones devengadas por los miembros del Patronato de la Fundació y de la alta dirección de la Fundación es el siguiente:



Patronato de la fundación

Sueldos

Dietas

Alta dirección

Sueldos	81	81
Dietas	1	1



Al 31 de diciembre de 2009 la Fundación no tiene obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros anteriores o actuales del Consejo de Administración ni Patronato, ni tiene obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

A 31 de diciembre de 2009 no existen anticipos a miembros del Patronato de la Fundación.

(21) CUADRO DE FINANCIACIÓN

A continuación se presenta el Cuadro de Financiación correspondiente al ejercicio de 2.009.

Correcciones al resultado del ejercicio:

	2009	2008
Beneficios del ejercicio	558.687,21 €	-134.085,93 €

Más:		
Dotación amortización inmovilizado inmaterial	38.391,28 €	35.680,19 €
Dotación amortización inmovilizado material	246.528,23 €	269.649,50 €
Menos:		
Subvenciones de capital	21.323,77 €	16.872,07 €
Resultado del ejercicio corregido (Recursos procedentes de las operaciones)	822.282,95 €	154.371,69 €

APLICACIONES	2009		2008		ORÍGENES	2009		2008	
	Recursos aplicados en las operaciones:						Recursos procedentes de las operaciones	822.282,95	154.371,69
Gastos de establecimiento y formalización de deudas					Aportaciones				
Adquisiciones de inmovilizado inmaterial	45.430,17	33.000,00			Subvenciones, donaciones y legados de capital y otros	17.115,00	30.500,00		
Adquisiciones de inmovilizado material	76.633,83	39.484,32			Deudas a largo plazo				
Adquisiciones de inmovilizado financiero	989.869,70				Provisiones responsabilidades				
Cancelación o traspaso a corto plazo de deudas a largo plazo	286.633,07	227.706,80			Aumento de reservas				
Disminución de reservas		8.420,41			Enajenación de inmovilizado	7.664,41	59.324,37		
Provisiones para riesgos y gastos					Cancelación anticipada o traspaso a corto plazo de Deudas por Subvenciones				
TOTAL APLICACIONES	1.398.566,77	308.611,53			TOTAL ORÍGENES	847.062,36	244.196,26		
EXCESO DE ORÍGENES SOBRE APLICACIONES (AUMENTO DEL CAPITAL CIRCULANTE)					EXCESO DE APLICACIONES SOBRE ORÍGENES (DISMINUCIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE)	551.504,41	64.415,27		
TOTAL	1.398.566,77	308.611,53			TOTAL	1.398.566,77	308.611,53		

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	Euros		Euros	
	2009		2008	
	Aumento	Disminución	Aumento	Disminución
Existencias	454.268,20		100.337,34	
Deudores	1.304.372,82		996.787,33	
Acreedores		2.126.574,28		1.276.021,78
Tesorería		182.962,11	111.546,82	
Ajustes por periodificación		609,03	2.935,02	
TOTAL	1.798.641,02	2.310.145,42	1.211.606,51	1.276.021,78
VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE		551.504,40		64.415,27

(22) INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La gestión de los riesgos financieros de la Entidad está centralizada en la Dirección Económica y de Gestión, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Entidad:

i) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Entidad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

Con carácter general la Fundación mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. Es destacable que la gestión del riesgo de

crédito de la Entidad viene determinada por la naturaleza del servicio que presta la Entidad y la de sus clientes.

ii) Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y otros riesgos de precio. La Entidad no tiene riesgo de tipo de cambio ni otros riesgos de precio distintos al riesgo de tipo de interés.

En cuanto al riesgo de tipo de interés, éste viene determinado por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Fundación al riesgo de cambios en los tipos de interés se debe principalmente a los préstamos y créditos recibidos a tipos de interés variable (Nota 10)

ii) Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Entidad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. El objetivo de la Entidad, del IB Salut y de los Patronos es mantener las disponibilidades líquidas necesarias para que ésta pueda continuar su actividad con normalidad.

**MEMORIA EXPLICATIVA LIQUIDACIÓN DEL PLAN DE ACTUACIÓN DEL EJERCICIO 2009.
FUNDACIÓ BANC DE SANG I TEIXITS DE LES ILLES BALEARS.**

Según lo que se dispone en la LF, se acompaña por la presente la liquidación del plan de actuación correspondiente al ejercicio 2009 y memoria explicativa de la misma.

En referencia a las operaciones de funcionamiento:

EPIGRAFES	INGRESOS PRESUPUESTARIOS	Real	Diferencia %	Diferencia absol
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				
Ingresos de la entidad por la act. propia.			164%	
c)Subvenciones, donaciones y legados imputados a resultados del ejercicio.				
Ventas y otros Ing. ordinarios de la act. Mercantil			-3%	
Variación de existencias				
Ingresos financieros			6287%	
Ingresos extraordinarios			30%	
Total ingresos op. de funcionamiento			3%	

EPIGRAFES	GASTOS PRESUPUESTARIOS	GASTOS PRESUPUESTARIOS	Diferencia %	Diferencia absol
OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO				
Ayudas monetarias y otros			-6%	
h) Gastos por colaboraciones			-6%	
Consumo de explotación			-7%	
Gasto de personal			-3%	
Dotaciones para la amortización			-19%	
Otros gastos			20%	
Gastos financieros y asimilados			-36%	
Gastos extraordinarios			31%	
Total gastos op. de funcionamiento			-3%	

- **Los ingresos ordinarios**, son el resultado de la distribución de los hemocomponentes y productos del banco de tejidos a los hospitales de toda la Comunidad. Estos has sido un 3% inferior a lo presupuestado.

Los precios se incrementaron un 1,40% frente al 4,25% previsto. Lo que quiere decir que aunque las previsiones de actividad fueran acertadas, nos quedaríamos siempre por debajo del presupuesto.

Las unidades previstas han sido bastante acertadas, a continuación:

Total C. HEMATIES	39.000	39.184	0%
Total PLASMA	7.275	6.621	-9%
Total PLAQUETAS	4.500	4.738	5%
Total CRIOPRECIPITADOS	200	198	-1%

Frente a la previsión de una demanda de 39.000 concentrado de hematíes, las unidades que se han suministrado han sido sólo 39.184. La demanda satisfecha procede en un 97,25% de donación convencional y un 2,75% de donación de aféresis (previsión 2,5%). De estas unidades, 1.799 han sido destinadas fuera de la Comunidad.

El objetivo de suministrar 4.500 unidades transfusionales de plaquetas, se ha superado al hacerlo con 4.738 unidades transfusionales de plaquetas. Es significativo que el 51% de esta demanda se ha cubierto con plaquetas procedentes de aféresis (previsión 50%) y el resto con pools de plaquetas procedentes de donación normal.

De los 2.000 litros de plasma presupuestados para la transfusión, la demanda real de plasma de uso clínico ha sido menor (1.915 litros aprox.). De los cuales 81 litros han sido destinados fuera de la Comunidad.

Los hemoderivados industriales siguen por un lado, sirviéndose toda la producción de Flebogammas, ya que la demanda sigue siendo superior a lo que podemos ofrecer. Por otro lado, la demanda de albúmina aunque sigue siendo excedentaria ha visto incrementada su demanda. Se ha ampliado la variedad de productos ofertados, la Fundació ha fraccionado Trypsone, más de lo previsto, y Factor VIII que no llega a las expectativas de distribución.

FLEB 10	3.150	2.758	-12%
ALB	12.000	13.005	8%
TRYPSONE	180	296	64%
FVIII	300	39	-87%
PPL	200	1.050	425%

Los ingresos del Banco de Tejidos han sido un 11% inferiores a los presupuestados, aunque la actividad y los ingresos han sido un 5% superior a los del ejercicio 2008.

Así, la desviación de los ingresos de la actividad reales frente a los previstos se detalla a continuación:

INGRESOS DE EXPLOTACION			
C. HEMATIES	5.048.121,73	4.921.561,84	-3%
PLASMA	420.797,31	402.415,25	-4%
PLAQUETAS	2.131.938,56	2.160.565,03	1%
CRIOPRECIPITADOS	10.103,91	9.717,48	-4%
ANALISIS BANCO	8.644,95	17.800,17	106%
HEMODERIVADOS	1.780.754,00	1.693.036,66	-5%
BANCO DE TEJIDOS			
BANCO OSTEOTENDINOSO	348.192,75	238.306,99	
BANCO DE OJOS	92.488,65	124.676,54	
UT CELULAR Y M REGENERATIVA	27.052,15	18.690,32	
BANCO DE LECHE MATERNA	17.813,14	47.804,62	
LAB BIOLOGIA MOLECULAR	40.891,87	39.708,64	
BANC VASCULAR	1.370,99	1.900,00	
BANC DE CORDÓ		9.000,00	

Por otro lado contamos con ingresos correspondientes a la imputación de determinadas Subvenciones a la explotación, durante este ejercicio se han obtenido

más Subvenciones de las presupuestadas, lo que también ha venido acompañado de mayores gastos.

Otros ingresos de menor cuantía son Ingresos por servicios al personal y ingresos por portes.

A continuación se reflejan las desviaciones de dichas partidas:

ING PROPIOS DE LA ACTIVIDAD		
SUBVENCION CATIB	30.000,00	68.310,77
SUBVENCION CONSELLERIA		70.528,84
SUBVENCION BECA FIS Carles III	28.435,00	10.850,59
Otras donaciones		1.772,22
		73,83
		2.496,38

La variación de Existencias han supuesto unos ingresos de 454.268,20 €.

- **Los gastos ordinarios**, han sido inferiores a los presupuestados en un 3%, lo que ha permitido un pequeño superávit entre ingresos y gastos que han mejorado la situación de la Fundación y han permitido compensar pérdidas de ejercicios anteriores. El desglose por partidas es el siguiente:

El gasto en **consumo de Explotación** ha sido un 7% menos de lo presupuestado:

CONSUM EXPLOTACIO					
Total 600	COMPRES MERCADERIES	2.661.094,10	2.411.164,41	-9%	-249.929,69
Total 601	REACTIUS	913.071,87	903.048,77	-1%	-10.023,10
Total 602	COMPRES ALTRES APROVISIONAMENTS	145.000,00	139.129,30	-4%	-5.870,70

Los consumibles de la extracción (bolsas, tubos, equipos...), al ser costes variables, han seguido la tendencia de las extracciones realizadas.

Se han obtenido 41.004 donaciones de sangre (un 6,76 % más que en 2008 y un 2,51% de las unidades previstas), 19 autotransfusiones y 2.846 donaciones de aféresis (un 3,3% más que en el ejercicio 2008 pero un 30,60% menos de las unidades previstas).

La actividad de aféresis que ha sido inferior a lo previsto está incluida dentro del epígrafe de Compras de Mercaderías y representa un ahorro del 16% destinado a Equipos y Soluciones.

A pesar de que la actividad ha sido mayor, se ha hecho un esfuerzo grande en buscar la eficiencia de los recursos, sin embargo la gran diferencia corresponde a, por una parte

el coste de fraccionamiento (un 27% menor a lo inicialmente previsto) y a la compra de sangre o tejidos fuera de la Comunidad (un 57% menor a lo previsto).

Los productos fraccionados en industria durante el 2009 fueron:

FLEB 10 PPL ALBUMINA TRYPSONE FACTOR VIII		17%
		-48%

La compra de productos hemoterápicos fuera de la Comunidad ha sido escasa, 12 unidades transfusionales de plaquetas y 35 concentrados de hematíes. El Banco de Tejidos ha sido el que ha tenido que comprar fuera de la Comunidad por valor de 15.600 € (que es el 72% del gasto en Compra de Materia prima).

En lo que se refiere al **Gasto de Personal**, ha sido inferior a lo previsto en un 3%.

Total 640
Total 642
Total 649
Total general

La contención de gastos sociales es visible. Este año, no hubo ni cena ni regalos de navidad para el personal.

La **dotación para la amortización del Inmovilizado** ha sido un 19% menos de la cantidad presupuestada.

El epígrafe de **Otros Gastos** ha sido superior en un 13% cuyo desglose es el siguiente:

OTROS GASTOS			
TREBALLS D'ALTRES EMPRESES	161.500,00	332.035,29	170.535,29
DESPESES EN I + D	58.435,00	62.465,86	4.030,86
ARRENDAMENTS	4.000,00	16.305,06	12.305,06
REPARACIONS I MANTENIMENTS	100.000,00	181.976,71	81.976,71
SERVEIS PROF INDEPENDENTS	136.500,00	40.127,13	-96.372,87
TRANSPORT	115.000,00	136.523,05	23.523,05
PRIMES DE ASSEGURANCES	38.750,00	42.833,94	4.083,94
PUBLICITAT I PROPAGANDA	56.000,00	60.120,53	4.120,53
SUBMINISTRAMENTS	72.500,00	79.055,05	6.555,05
ALTRES SERVEIS	100.000,00	82.457,83	-17.542,17
TASES + AJUSTS NEGATIUS	301.000,00	294.490,69	-6.509,31
AYUDAS HERMANDADES	424.200,00	399.226,58	-24.973,42
PROVISIONES		46.093,62	46.093,62
Total general			

Los conceptos que se han excedido en su previsión (106%) han sido los Trabajos de otras empresas, por una parte porque hay conceptos que no habian sido presupuestados como los servicios de promotor de colectas realizadas por Bartolomé Cabot (9.900 €) y por otro lado, porque servicios como el servicio de citación de donantes exteriorizado

estaba presupuestado en otra partida (cuenta 623 servicios prof independientes). Otros servicios como las Analíticas que solicitamos a otros centros, se ha visto multiplicado con respecto a otros años debido a una gran subida en sus tarifas; por otro lado las extracciones de hueso y córneas de donantes cadáver, también han sido superiores a las estimadas con un 60% más de gastos de extracción.

A finales del 2008 se tomó la decisión de encontrar un local en Ibiza donde poner la sede de la Fundación. El arrendamiento no presupuestado corresponde al alquiler de dicho local (15.943 € al año).

De hecho la partida de reparaciones y mantenimiento se ha visto excedida en la adecuación de dicho local, lo que ha costado unos 33.500 euros aproximadamente.

Las reparaciones de elementos de transporte se han excedido un 73% por la nueva rotulación del Bus de extracciones y la adecuación de la unidad móvil cedida por la Hermandad de Donantes de Sangre.

En el capítulo de Publicidad y Propaganda se ha incluido el contrato de promoción a pie de unidad móvil de azafatas por unos 35.000 euros.

La Insularidad de nuestra Comunidad sigue representando un gasto importante dentro de este Capítulo de Otros Gastos, alcanzó este año los 138.523 €.

En otros servicios se incluyen gastos viajes, correos, teléfono, suscripción a prensa local, inscripciones al Congreso, inserción en medios de comunicación, mensajes a móviles,...este capítulo ha descendido ya que la convocatoria a los donantes ya no se hace por correo ordinario, sino por sms o teléfono, lo que ganamos en tiempo y en ahorro de costes (papel, impresión, correos,...).

Los Impuestos y Ajustes negativos de Iva, corresponden a la aplicación de la regla de la prorrata en el Iva (de un 18% durante este ejercicio).

Las ayudas a las Hermandades han sido de 399.226 euros en este ejercicio.

Se han dotado provisiones por insolvencias de tráfico por unos 46.000 euros.

En lo que concierne a los **Gastos Financieros y asimilados**, los gastos han sido menores a los esperados debido a la bajada de tipos de interés de este ejercicio.

DESPESES FINANCERES		
PRESTEC EDIFICI PALMA	45.000,00	45.416,05
PRESTEC UNITAT MOBIL	2.000,00	1.581,82
PRESTEC LOCAL MENORCA	10.000,00	4.896,56
PRESTEC EQUIPS INFORMATICS	8.600,00	5.686,92
AVANÇAMENT DE FACTURES	90.000,00	37.247,06
POLISSA CRÈDIT		2.632,06
INTERESSOS ENDEUTAMENT		
DESPESES FINANCERES		

MEMORIA EXPLICATIVA LIQUIDACIÓN ADMINISTRATIVA

Trasladando la contabilidad financiera a la administrativa, y teniendo en cuenta las modificaciones de crédito que se aprobaron por la Direcció General de Pressuposts i Finançament en el mes de septiembre del 2009, la liquidación presupuestaria del ejercicio 2009 queda de la siguiente manera:

FUNDACIÓ BANC DE SANG I TEIXITS DE LES ILLES BALEARS
Conselleria de Salut i Consum

Liquidació Pressupostària

2.009

PRESSUPOST ADMINISTRATIU

<u>DESPENSES</u>				<u>INGRESSOS</u>					
	Pressupost	A 31/12/09	Dif. Absoluta	Dif %		Pressupost	A 31/12/09	Dif. Absoluta	Dif %
I. DESPENSES DE PERSONAL	4.150.000,00	4.137.655,62	-12.344,38	-0,30%	III. TAXES I ALTRES INGRESSOS	9.943.170,00	9.685.183,54	-257.986,46	-2,59%
II. DESPENSES EN COMPRA DE BÉNS I SERVEIS	5.043.257,00	4.783.950,09	-259.306,91	-5,14%	IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	98.435,00	161.449,97	63.014,97	64,02%
III. DESPENSES FINANCERES	161.600,00	102.978,10	-58.621,90	-36,28%	V. INGRESSOS PATRIMONIALS	100,00	6.367,00	6.267,00	6267%
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	424.200,00	399.226,38	-24.973,62	-5,89%	VI. ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	
VI. INVERSIONS REALS	91.323,00	122.054,00	30.731,00	33,65%	VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	10.000,00	10.000,00	
VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00		VIII. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	76.312,00	0,00	-76.312,00	-100%
VIII. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00		IX. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	
IX. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	247.637,00	247.552,00	-85,00	0%					
	10.118.017,00	9.793.426,39	-324.590,61	-3,21%		10.118.017,00	9.863.000,51	-255.016,49	-2,52%

GASTOS

Los gastos del Presupuesto aprobado por el 2009 han tenido las siguientes desviaciones, atendiendo a su naturaleza:

GASTO CORRIENTE
GASTO DE CAPITAL

Pressupost	A 31/12/09	Dif. Absoluta	Dif %
9.779.057,00	9.423.810,39	-355.246,61	-3,63%
338.960,00	369.616,00	30.656,00	9,04%
10.118.017,00	9.793.426,39	-324.590,61	-3,21%

GASTOS CORRIENTES

Capítulo I. Gastos de personal

Tal y como mencionamos en la memoria explicativa más arriba, el capítulo de personal se ha ajustado mucho al presupuesto, lo que ha posibilitado el cumplimiento de la liquidación de la partida limitativa del Capítulo I.

Capítulo II. Gastos de bienes corrientes y servicios

Este capítulo contempla aquellas partidas definidas más arriba como consumos de explotación, otros gastos de explotación y gastos extraordinarios. Dentro de otros gastos de explotación hay que descontar las ayudas monetarias concedidas que, en contabilidad presupuestaria administrativa se considerarían Capítulo IV. Transferencias Corrientes y la dotación de Provisiones que no se liquida en contabilidad presupuestaria administrativa y que se elevan a 46.093,62 €

La desviación en este capítulo ha sido de un -5,14%.

Capítulo III. Gastos Financieros

Este capítulo contempla la partida de Gastos financieros y asimilados, que ha sido inferior por los términos más arriba explicados.

La desviación en este capítulo ha sido de un -36,28%.

Capítulo IV. Transferencias Corrientes

Dentro de la contabilidad financiera este capítulo está incluido dentro de la partida Otros gastos de explotación.

La desviación en este capítulo ha sido de un -5,89%.

GASTOS DE CAPITAL

Capítulo VI. Inversiones reales

La desviación en este capítulo ha sido de un 33,66%. Las inversiones realizadas en este Capítulo han sido un total de 122.064 €, correspondientes a:

A.4. Instal·lacions tècniques i maquinària	51.514,01
A.5. Altres instal·lacions, utilitatge i mobiliari	9.256,03
A.6. Equips de procés informàtic	3.940,94
A.7. Elements de transport	11.922,85
B.5. Aplicacions informàtiques	45.430,17

Capítulo IX. Variación de pasivos financieros

La desviación en este capítulo ha sido nula.

INGRESOS

INGRESOS CORRIENTES

Capítulo III. Tasas y otros ingresos

Tal y como mencionamos en la memoria explicativa más arriba, los ingresos han sido menores que los presupuestados un 2,59%.

Capítulo IV. Transferencias Corrientes

Este capítulo contempla aquellas Subvenciones de explotación recibidas en el ejercicio 2009, aplicadas en su totalidad en base a la Instrucción 1/2008.

La desviación en este capítulo ha sido de un 64%.

Capítulo V. Ingresos Patrimoniales

Este capítulo contempla la partida de Ingresos financieros y asimilados, que ha sido superior a lo previsto en un 6267%.

INGRESOS DE CAPITAL

Capítulo VII. Transferencias de Capital

Este capítulo contempla aquellas Subvenciones de capital recibidas en el ejercicio 2009, aplicadas en su totalidad en base a la Instrucción 1/2008.

No se había presupuestado ninguna Subvención con cargo a este Capítulo.