



G CONSELLERIA
O MEDI AMBIENT
I I TERRITORI
B CONSORCI
/ RECUPERACIÓ FAUNA
ILLES BALEARS

Consorti per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

EXERCICI 2022

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

COMPTES ANUALS

EXERCICI 2022

1 - COMPTES ANUALS

- MEMÒRIA
- LIQUIDACIÓ PRESSUPOST
- BALANÇ (ACTIU I PASIU)
- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

07 - PASIVOS FINANCIEROS

08 - FONDOS PROPIOS

09 - SITUACIÓN FISCAL

10 - INGRESOS Y GASTOS

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

13 - OTRA INFORMACIÓN

14 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

15 – DETALLE PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

16 – LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO EJERCICIO 2021

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

01 Actividad de la entidad

01.01 Identificación

En fecha 26 de febrero de 2004, se constituye el "CONSORCIO PARA LA RECUPERACIÓN DE LA FAUNA DE LAS ISLAS BALEARES" (COFIB), publicándose en el BOIB nº 29 de fecha 28 de febrero de 2004. La finalidad fundamental del mismo es la recuperación de ejemplares heridos de fauna silvestre de las Islas Baleares, la captura o recogida de ejemplares de fauna exótica y la cría en cautividad de la fauna silvestre.

Son miembros constituyentes del Consorcio la Comunidad autónoma de las Illes Balears, actuando a través de la Conselleria de Medi Ambient i Territori de les Illes Balears, y la Fundación sin ánimo de lucro "Natura Parc".

El COFIB, es un ente del sector público instrumental autonómico dependiente de la Dirección General de Espacios Naturales y Biodiversidad de la Conselleria de Medi Ambient i Territori, que es la competente en la conservación y gestión de especies silvestres protegidas o invasoras. De acuerdo con el art. 2.9 y el anexo I del "Decreto 21/2019, de 2 de agosto, de la presidenta de las Illes Balears, por el que se modifica el Decreto 12/2019 de 2 de julio, por el cual se establecen las competencias y la estructura orgánica básica de las consellerias de la Administración de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears"

El consorcio no tiene finalidad lucrativa.

En su constitución se estableció que la duración del Consorcio sería de cuatro años, sin embargo, y como consecuencia del acuerdo de la Junta rectora de fecha 14/12/2006, se procedió a una modificación estatutaria contemplando cambios importantes en la duración del Consorcio. Tras la firma por el Consejero de Medio Ambiente el día 8 de marzo de 2007, y su publicación en el BOIB el 17 de mayo de 2007, el COFIB pasa a tener una duración indefinida.

El objeto del mismo es gestionar y promover, dentro de su finalidad institucional, el desarrollo de cuantas actividades sean necesarias para la recuperación de animales silvestres en las Islas Baleares, las atenciones veterinarias, alimentación, cuidados y el mantenimiento de las instalaciones, limpieza y adecuación de estas a su finalidad. También la publicación y divulgación de los trabajos del centro, así como también otras actividades que le sean encargadas por la Conselleria de Medi Ambient i Territori del Govern de les Illes Balears

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la entidad tiene como domicilio CTRA. DE SINEU KM. 15.400, SANTA EUGENIA (BALEARES), siendo su Número de Identificación Fiscal Q0700459A

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

01 Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, 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 entidad.

02 Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el Pla General de Comptabilitat Pública de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears según Resolució de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques de 29 de desembre de 2016.

03 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2022 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2022 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las

correspondientes cuentas anuales futuras.

Según se informa en el acta de la JR del Consorcio (27/4/18), el 6 de marzo de 2018 se reunió una comisión formada por representantes de los Servicios Jurídicos de la Conselleria y de la Comunitat Autònoma, la Dirección General de Espacios Naturales y Biodiversidad, el Servicio de Protección de Especies, el Sector Público Instrumental y el COFIB. En esta reunión se pusieron en marcha los mecanismos para adaptar los estatutos del Consorcio a la Ley 7/2010 del Sector Público Instrumental de la CAIB. El 12 de diciembre de 2018 se firmó un nuevo convenio con la Fundació Natura Parc para garantizar la relación con las entidades constituyentes del Consorcio, CAIB y FNP hasta que se encuentre la fórmula adecuada para dotar al Consorcio de la figura jurídica-administrativa y funcional que permita seguir ejecutando de manera diligente las actividades finalidad de la entidad, formalizándose una prórroga del Convenio en fecha 28 de julio de 2022. En la primera reunión de la Junta Rectora de la entidad del 2019 (Acta del 16 de mayo de 2019), los miembros de la Junta Rectora aprobaron la delegación en el presidente del Consorcio el inicio formal de procedimiento de modificación estatutaria.

04 Comparación de la información

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del año anterior.

05 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

06 Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables siguiendo el proceder marcado en ejercicios anteriores. Como ejemplo, se han aplicado las indicaciones contables para el seguimiento del proyecto ITS, según la instrucción 02/2020 de la Intervención general sobre la contabilización de los fondos para favorecer el turismo sostenible por parte del Sector Público Instrumental de esta comunidad autónoma.

07 Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, aunque si se han ajustado importes del ejercicio anterior en este. Los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentados en sus apartados correspondientes.

03 Aplicación de resultados

01 Propuesta de distribución de beneficios

No hay base de reparto, el resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias resulta negativo en -105.596,86€.

03.02 Distribución de dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.

04 Normas de registro y valoración

01 Inmovilizado intangible

- Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La entidad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

- Gastos de investigación y desarrollo

En este apartado se contabilizaron como inmovilizado intangible, hasta este ejercicio, los gastos imputados en el "Proyecto de Inversión de aplicación de las directrices de control de especies de fauna invasora en los espacios naturales protegidos y Natura 2000 de las Baleares" derivado de la subvención europea PDR. Submedida 8.5, así como su gasto por amortización que se ha imputado anualmente. Todo ello motivado por la consideración por parte de la entidad de que, el proyecto PDR está individualizado por proyectos con un coste claramente establecido para ser distribuido en el tiempo y tiene motivos fundados de éxito y de rentabilidad económica-comercial del proyecto y cumple con las definiciones y requisitos establecidos en el marco general de contabilidad.

Sin embargo, en fecha 01/01/22 se ha procedido a realizar las siguientes reclasificaciones, modificando las actuaciones realizadas hasta la fecha, y considerando todo lo relacionado con ese proyecto, un gasto de cada ejercicio:

		01/01/2022			
24.664,58	12100000 REA		20900001 ERRADICACIÓ CARPOBROTUS FORMEN		20.545,69
			20900002 SEGUIMENT TAURONS I TORTUGUES		4.118,89
24.664,58	13000043 SUB. CAP. NOUS PROJ. 21/24		12100000 REA		24.664,58
		01/01/2022			
1.320,75	28000003 AMORT ACUM PRESENT PROJ LIFE		20000002 PRESENTACIO PROJECTE LIFE BONE		1.320,75
3.999,99	28000004 AMORT ACUM ANALIS VIABIL AGUIL		20000003 (LC) ANALIS VIABIL AGUILA LIFE		3.999,99
223.215,21	28000013 AMORT ACUM TRABAJOS PDR 2017		20000013 TRABAJOS REALIZADOS PDR 2017		372.025,35
1.924,73	28007071 A.A. PROJ ITS 2017-071		20007071 PROJ. ITS 2017-071		8.368,43
101.000,96	12100000 REA				
32.954,34	13000031 SUBV CAPITAL LIFE 2017				
3.683,69	13000022 SUBVENC CAPITAL 12 PARA LIFE				
5.330,48	13000031 SUBV CAPITAL LIFE 2017				
12.284,37	13007071 SUBVEN PROYECT ITS 2017-071				

Los correspondientes a elementos de inmovilizado intangible dados de alta en 2021 (Nous Projectes de Carpobrotus i de Taurons), por un importe total de 24.664,58 euros, traspasados a resultados de ejercicios anteriores. Del mismo modo se minora la cuenta de subvenciones (13000043) en la misma cuantía, aplicando a partir de 2022 el mismo criterio para este tipo de elementos.

Se procede del mismo modo con aquellos inmovilizados intangibles dados de alta durante los ejercicios 2017, 2018 i 2019, per un importe total de 385.714,52 euros (139.090,98 euros + 188.203,79 euros + 58.419,75 euros), anulando también sus amortizaciones acumuladas.

04.01.03 Propiedad industrial

Propiedad industrial

Durante el presente ejercicio no se ha activado propiedad industrial y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en la propiedad industrial.

Fondo de comercio

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Durante el ejercicio no se ha activado la partida de fondo de comercio y por lo tanto no se han realizado correcciones valorativas por este motivo.

La revisión que se ha efectuado al cierre del ejercicio para analizar las posibles pérdidas por deterioro de valor, han determinado que no es necesario efectuar ninguna corrección valorativa.

- Derechos de traspaso

Durante el ejercicio, no se han activado derechos de traspaso y por lo tanto no se han realizado ni amortizaciones ni correcciones valorativas.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en los derechos por traspaso.

- Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la entidad se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

- Derechos de uso de los elementos de inmovilizado.

En el Balance de Situación, figura un importe en concepto de la "CESIÓN DE USO" del inmovilizado que es propiedad de la Fundación Natura Parc, y cedido al consorcio. El Consorcio contabilizó en función de la valoración de un experto independiente elaborada en junio de 2006, por 400.000 euros. Se procedió a su amortización anual, detrayendo ese mismo importe de la subvención al capital otorgado, traspasándolo a pérdidas y ganancias, por ello los efectos contables netos sobre el patrimonio y los resultados de la entidad serían nulos. En febrero de 2014 se procedió a valorar todas las ampliaciones y mejoras de las instalaciones cedidas por parte de la Fundación Natura Parc. Esta nueva valoración, por un importe de 677.909,76 euros fue incorporada en el nuevo convenio firmado con la Fundación Natura Parc en diciembre de 2018. La diferencia con este importe se registró como aumento en contabilidad tanto en el apartado de intangible como en subvenciones, quedando así equilibrado el balance tanto en el activo como en el pasivo. Esta corrección se registró en las cuentas anuales del 2020, registrando el importe contra las reservas acumuladas.

En fecha 25 de octubre de 2007 se firmó el Convenio entre el Consorcio i la Fundación Natura Parc para el servicio de asesoramiento y asistencia técnica para la recuperación de animales silvestres de las Islas Baleares. En el Acta de reunión extraordinaria del día 21 de septiembre de 2011, se acuerda firmar la primera prórroga del convenio COFIB – Fundación Natura Parc, por un periodo de cuatro años más, máximo posible según establece el Convenio originario de fecha 25 de octubre de 2007. En el acta de la Junta Rectora de 19 de marzo de 2015, se acuerda y firma la segunda prórroga del Convenio por cuatro años más. Posteriormente, en noviembre de 2017 fue aprobada una adenda al convenio de colaboración.

El Convenio al que hace referencia este apartado, así como las prórrogas y su adenda han sido incorporadas al "Registre de convenis i acords de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears", de acuerdo con el Decreto 49/2011.

El actual funcionamiento y las competencias adquiridas por el COFIB estos años para dar respuesta a las demandas de servicio público y la nueva realidad a que ésta ha dado lugar ha derivado en la necesidad de articular de manera específica la colaboración entre el COFIB y la Fundació Natura Parc, formalizando un nuevo convenio que recoge de forma integral el objeto de esta colaboración. Este convenio, firmado en diciembre de 2018, y prorrogado el 28 de julio de 2022, contempla además de la nueva valoración de cesión de uso de instalaciones, muchas de las cuestiones ya incorporadas en la adenda del convenio anterior.

El 9 de diciembre de 2020 el Consell d'Eivissa otorgó al Consorci per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears (COFIB), la concesión demanial para el uso privativo de parte de una parcela núm. 20 que

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

contiene unas edificaciones en el Parque Insular de Servicios de «Sa Coma» para la implantación de un centro de conservación y recuperación de la fauna silvestre, la gestión y el control de fauna exótica/invasora, así como la divulgación y formación de sus actuaciones y albergar servicios y actividades complementarias del COFIB y de la Conselleria a la cual pertenece por un periodo de diez años, prorrogables por diez años más.

El valor de los bienes según constan en el expediente de bienes, en curso de ejecución, objeto de la concesión demanial es el siguiente:

Suelo: 114.620 euros

Instalaciones: 19.042 euros

En la cláusula 10. obligaciones del concesionario, en su apartado h) se establece la obligación del COFIB de abonar la cantidad en concepto de participación en los gastos de conservación y de mantenimiento del Parc Insular de Serveis, Sa Coma. El COFIB, abonará durante el primer semestre del año natural de cada una de las anualidades de la concesión al Consell Insular d'Eivissa el importe correspondiente de la liquidación resultante en relación con los gastos de funcionamiento y conservación, y por una cantidad máxima de 8.350,03 euros anuales durante el periodo de la concesión. A fecha de formulación de las presentes CCAA, ya ha sido abonada la anualidad correspondiente al ejercicio 2023.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las concesiones administrativas.

02 Inmovilizado material

- Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

- Amortización

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:



211 Construcciones	34
212 Instalaciones técnicas	10
213 Maquinaria	10
215 Otras Instalaciones	10
216 Mobiliario	10
217 Equipo Proceso información	5
218 Elementos de Transporte	10

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

- Correcciones de valor por deterioro y reversión

El Consorcio no ha considerado necesario registrar ninguna corrección valorativa sobre el valor de este inmovilizado ya que el importe en libros se considera que no excede del valor recuperable.

03 Inversiones inmobiliarias

- Capitalización

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias.

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

- Amortización

La partida de inversiones inmobiliarias no ha registrado amortizaciones durante el ejercicio.

- Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos de inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

04 Existencias

- Criterios de valoración

Durante el ejercicio, no se han contabilizado existencias.

05 Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable. Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

06 Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

07 Impuestos sobre beneficios

- Criterios de registro

La entidad tiene carácter de entidad sin ánimo de lucro y como tal está incluida dentro del régimen fiscal de las entidades parcialmente exentas. Por ello, al no obtener rentas fuera del ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social, se efectúa un ajuste diferencia permanente negativa por todas las rentas exentas, y otro ajuste diferencia permanente positiva, por todos los gastos imputables a las rentas exentas, no deducibles fiscalmente. El resultado de la liquidación, es por tanto de cuota cero.

08 Ingresos y gastos

- Criterios de valoración ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

- Prestaciones de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

En consecuencia sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la entidad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

La entidad revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso por recibir, a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación de prestación de servicios no pueda ser estimado con fiabilidad.

09 Provisiones y contingencias

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

10 Subvenciones, donaciones y legados

- Subvenciones no reintegrables

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

01 Análisis de movimiento inmovilizado material

- Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	897.486,74	814.608,43
(+) Entradas	78.272,63	89.128,31
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		6.250,00
SALDO FINAL BRUTO	975.759,37	897.486,74

- Análisis amortización inmovilizado material

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado material:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	494.206,60	434.344,02
(+) Aumento por dotaciones	74.510,51	64.279,25
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		4.416,67
SALDO FINAL BRUTO	568.717,11	494.206,60

- Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

- Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

El movimiento de la partida de inmovilizado intangible es el siguiente:

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	1.240.038,18	1.215.373,60
(+) Entradas	52.824,77	24.664,58
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	463.203,87	
SALDO FINAL BRUTO	829.659,08	1.240.038,18

En fecha 01/01/22 se ha procedido a realizar las siguientes reclasificaciones, modificando las actuaciones realizadas hasta la fecha, y considerando todo lo relacionado con ese proyecto, un gasto de cada ejercicio:

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

			01/01/2022			
24.664,58	12100000	REA		20900001	ERRADICACIÓ CARPOBROTUS FORMEN	20.545,69
				20900002	SEGUIMENT TAURONS I TORTUGUES	4.118,89
24.664,58	13000043	SUB. CAP. NOUS PROJ. 21/24		12100000	REA	24.664,58
			01/01/2022			
1.320,75	28000003	AMORT ACUM PRESENT PROJ LIFE		20000002	PRESENTACIO PROJECTE LIFE BONE	1.320,75
3.999,99	28000004	AMORT ACUM ANALIS VIABIL AGUIL		20000003	(LC) ANALIS VIABIL AGUILA LIFE	3.999,99
223.215,21	28000013	AMORT ACUM TRABAJOS PDR 2017		20000013	TRABAJOS REALIZADOS PDR 2017	372.025,35
1.924,73	28007071	A.A. PROJ ITS 2017-071		20007071	PROJ. ITS 2017-071	8.368,43
101.000,96	12100000	REA				
32.954,34	13000031	SUBV CAPITAL LIFE 2017				
3.683,69	13000022	SUBVENC CAPITAL 12 PARA LIFE				
5.330,48	13000031	SUBV CAPITAL LIFE 2017				
12.284,37	13007071	SUBVEN PROYECT ITS 2017-071				

Los correspondientes a elementos de inmovilizado intangible dados de alta en 2021 (Nous Projectes de Carpobrotus i de Taurons), por un importe total de 24.664,58 euros, traspasados a resultados de ejercicios anteriores. Del mismo modo se minora la cuenta de subvenciones (13000043) en la misma cuantía, aplicando a partir de 2022 el mismo criterio para este tipo de elementos.

Se procede del mismo modo con aquellos inmovilizados intangibles dados de alta durante los ejercicios 2017, 2018 i 2019, per un importe total de 385.714,52 euros (139.090,98 euros + 188.203,79 euros + 58.419,75 euros), anulando también sus amortizaciones acumuladas.

- Análisis amortización del inmovilizado intangible

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado intangible:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	538.734,71	425.329,60
(+) Aumento por dotaciones	151.462,33	113.405,11
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	343.865,84	
SALDO FINAL BRUTO	346.331,20	538.734,71

Ver comentario de los bienes inmovilizados que afecta igualmente a este apartado ya que desaparece la amortización acumulada de esos bienes.

A continuación, se detallan todos los activos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2022.

Subcuenta	Activo	% Amortiz.	Saldo inicial	Am. Acumulada	Cuenta Dot. Am.	Nombre Cuenta Dot.
20600001	WEB	25%	2.737,32 €	2.737,32 €	28060001	AMOR. ACUM. APLICAC. WEB
20600002	PROGRAMA OFFICE 2016	33%	554,00 €	554,00 €	28060002	AMORT ACUM APLICA PROGRAMA OFF
21200001	ANALIZADOR BIOQUIMICA SECA	10%	10.186,91 €	10.186,91 €	28120001	AMORT.ACUM.BIOQUIMICA SECA
21200002	AUTOCLAVE 24 LT STURDY	10%	874,78 €	874,79 €	28120002	AMORT.ACUM AUTOCLAVE 24LT
21200003	LUPA BINOCULAR LEICA	10%	400,00 €	400,00 €	28120003	AMORT.ACUM.LUPA BINOCULAR
21200004	TERRARIOS TORTUGAS 2005	10%	4.774,42 €	4.774,42 €	28120004	AMORT.ACUM.TERRARIOS TORTUGA
21200005	J. MILANO 2005	10%	12.362,59 €	12.362,59 €	28120005	AMORT.ACUM. J MILANO

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

21200006	INSTALACIONES TECNICAS 2005	10%	4.428,26 €	4.428,27 €	28120006	AMORT.ACUM. INST.TECNICAS 2005
21200007	BARRERAS METALICAS (2007)	10%	698,05 €	698,07 €	28120007	AMORT.ACUM. BARRERAS METALICAS
21200009	ANTENA ANDR WAGNER	10%	1.356,60 €	1.356,60 €	28120009	A.A ANTENA AND WAGNER
21200010	JAULA CAN BECO	10%	5.481,35 €	5.481,35 €	28120010	AA JAULA CAN BECO
21200011	JAULA 13/02/09 CAN BECO	10%	2.865,62 €	2.865,61 €	28120011	AMORT ACUM JAULA 13/02/09 CAN
21200012	JAULA ERIZOS	10%	5.316,45 €	5.316,48 €	28120012	AMORT ACUM JAULA ERIZOS
21200021	JAULAS TRAMPAS OFIDIOS 2016	25%	1.800,00 €	1.800,00 €	28120021	AM AC JAULAS TRAM OFID 2016
21300001	LAVADORA CF TERMOST 1000 RPM	10%	225,00 €	225,00 €	28130001	AMORT.ACUM. LAVADORA CF TERM
21300002	BATERIA 4 ARMARIOS 40 CM	10%	600,00 €	600,00 €	28130002	AMORT.ACUM.BATERIA 4 ARMARIOS
21300003	CAMARA DIGITAL YASHICA EZ	10%	145,69 €	145,70 €	28130003	AA CAMARA DIGITAL
21300004	GPS MAGELLAN EXPLORIST 500/08	10%	335,50 €	335,50 €	28130004	AA GPS MAGELLAN
21300005	BALANZA ELECTRON (QUIRUMED)08	10%	426,13 €	426,12 €	28130005	AA BALANZA ELECTRONICA
21300006	FRIGO BS BRM50018 (CARREFOUR)	10%	274,14 €	274,12 €	28130006	AMORT ACUM FRIGO BS BRM50018
21300007	CONGELADOR IGNIS ICF 331 (MAKR)	10%	280,00 €	280,00 €	28130007	AMORT ACUM CONGEL IGNIS ICF 33
21300008	FRIGO1P 130L NORM DF115 (MAKRO)	10%	175,00 €	175,00 €	28130008	AMORT ACUM FRIGO 1P 130L NORM
21300009	FRIGO BS BRM50018	10%	259,36 €	259,38 €	28130009	AMORT ACUM FRIGO BS BRM50018
21300010	CANON POWERSHOT MAQ FOTOS	10%	283,01 €	283,01 €	28130010	AMORT ACUM CANON POWERSHOT
21300011	2 FRIGOS INDESIT+ 2 CONGEL W	10%	1.846,21 €	1.846,21 €	28130011	AMORT ACUM 2 FRIGOS INDESIT+ 2 CONGEL W
21300012	PROYECTOR SVGA	10%	744,92 €	744,92 €	28130012	AMORT ACUM PROYECTOR SVGA
21300013	DESBROZADOR Y MOTOAZADA 2012	10%	792,03 €	792,01 €	28130013	AMORT ACUM DESBROZADOR Y MOTOAZADA 2012
21300014	SOLDADOR +GENERADOR 31/12/2012	10%	1.276,70 €	1.276,70 €	28130014	AMORT ACUM SOLDADOR +GENERADOR 31/12/2012
21300015	PISTOLA+CERROJO+COM ELECTR+AVI	10%	2.578,80 €	2.578,80 €	28130015	AMORT ACUM PISTOLA+CERROJO+COM ELECTR+AVI
21300028	2 CAMARAS FOTOTRAMPEO LIFE	10%	300,08 €	300,08 €	28130028	AMORT ACUM 2 CAMARAS FOTOTRAMP
21300031	ASPIRADOR 3000W Y DESBROZADORA	12%	213,22 €	213,22 €	28130031	AMORT ACUM ASPIRADOR 3000W Y D
21400001	BATIDORA CLATRONIC	10%	18,33 €	18,33 €	28140001	AMORT ACUM BATIDORA CLATRONIC
21400002	PICADORA MOULINEX	10%	43,51 €	43,51 €	28140002	AMORT ACUM PICADORA MOULINEX
21400004	WILDLIFE HANDLING (GUANTS SEG)	10%	113,46 €	113,46 €	28140004	AMORT ACUM WILDLIFE HANDLING G
21500002	VENTANAS DE ALUMINIO (2009)	10%	351,66 €	351,68 €	28150002	AMORT ACUM VENT ALUMINIO
21500003	INSTALACION DE STAND PARA FERI	10%	12.068,98 €	12.068,99 €	28150003	AMORT ACUM INS STAND FERIA
21500004	PUERTA DE ALUMINIO 2009	10%	2.019,39 €	2.019,39 €	28150004	AMORT ACUM PUERT ALUMINIO
21500013	IMPRESSIO LAMINADA PANELL LIFE	10%	125,00 €	125,00 €	28150013	AMORT ACUM IMPRESSIO LAMINADA
21500014	FILTRO BIOPRESS SET	10%	377,56 €	377,56 €	28150014	AMORT ACUM FILTRO BIOPRESS SET
21600001	MOBILIARIO	10%	464,65 €	464,67 €	28160001	AMORT.ACUM.PUERTA PREFABRICADA
21600002	ARMARIO RES EPTS ESC (LER MEL)	10%	155,13 €	155,12 €	28160002	AMORT.ACUM VENTANAS ALUMINIO
21600003	CONGELADOR INDESIT 440(2008)	10%	355,17 €	355,18 €	28160003	AA CONGELADOR INDESIT

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

21600004	FRENTE DE ARMARIO FUST SIMO DA	10%	410,00 €	-	410,00 €	28160004	AA FRENTE ARMARIO
21600005	BATERIA DE 2 ARMARIOS (D RAMIS	10%	322,00 €	-	322,00 €	28160005	AMORT ACUM BATERIA 2 ARMARIOS
21600006	ESTANTERIAS + MESA 2010	10%	1.693,00 €	-	1.693,00 €	28160006	AMORT ACUM ESTANT Y MESA
21600007	ESTANTERIAS DE TUBO ESTRUCTUR2011	10%	1.748,26 €	-	1.748,26 €	28160007	AMORT ACUM EST TUBO ESTRUCT
21600010	1 CONTENIDOR 800L. VERD	10%	195,00 €	-	195,00 €	28160010	AMORT ACUM CONTENIDOR 800L VER
21600011	(SICF) ESTANTERIA MAD/MET	10%	90,83 €	-	90,83 €	28160011	AMORT ACUM ESTANTERIA MAD/MET
21600014	SILLA, REPOSABRAZOS Y ESCRITOR	10%	245,46 €	-	245,46 €	28160014	AMORT ACUM SILLA, REPOSABRAZOS
21700001	MONITOR SAMSUNG	20%	180,17 €	-	180,17 €	28170001	AMORT.ACUM.MONITOR SAMSUNG
21700002	GPS MAGELLAN (ENVAL SL) 07	20%	127,00 €	-	127,00 €	28170002	AMORT.ACUM.GPS MAGELLAN
21700003	PANTALLA MANUAL TECHO PARED	10%	169,00 €	-	169,00 €	28170003	AMORT.ACUM. PANTALLA MANUAL
21700004	CPU+TFT HP P 6010	10%	404,31 €	-	404,31 €	28170004	AMORT ACUM CPU+TFT HP 6010
21700006	LECTOR IMAX PLUS EQUINO	10%	382,44 €	-	382,42 €	28170006	AMORT ACUM LECTOR IMAX PLUS EQ
21700018	DISCO DURO +TECLADO+WINDOWS10	25%	458,01 €	-	458,01 €	28170018	AMORT ACUM DISCO DUR+TECL+WIND
21700019	TRANSMISORES GPS 2016 EOBS LIF	25%	8.514,64 €	-	8.514,64 €	28170019	AMORT ACUM TRANSM GPS 2016 EOB
21700020	CAMARA MOULTRIE LIFE	20%	599,97 €	-	599,97 €	28170020	AMORT ACUM CAMARA MOULTRIE LIF
21700021	UDIOVISUAL VESPA VELUTINA 2016	25%	1.800,00 €	-	1.800,00 €	28170021	AM AC AUDIOVISUAL VESPA VELUTI
21700022	EMISORES BIOTRACK LIFE 2017	25%	855,47 €	-	855,47 €	28170022	AM AC EMISORES BIOTRACK LIFE
21700023	EMISORES EOBS LIFE 2017	25%	10.635,78 €	-	10.635,78 €	28170023	AM AC EMISORES EOBS LIFE 2017
21700024	ORDENADOR NETWAY PLUS I3-7100	25%	807,29 €	-	807,29 €	28170024	AMORT ACUM ORDENADOR NETWAY PL
21700025	MONITOR LG1420 19.5"	25%	178,95 €	-	178,95 €	28170025	AMOR ACUM MONITOR LG1420 19.5"
21800001	LONA NISSAN RANCHERA	20%	598,00 €	-	598,00 €	28180001	AMORT.ACUM.LONA NISSAN RANCHER
21800002	AIRE ACOND. NISSAN PICK UP	10%	2.600,00 €	-	2.600,00 €	28180002	AA NISSAN RANCHERA
21800004	CITROEN BERLINGO FIRSTHD175	15%	12.527,44 €	-	12.527,42 €	28180004	AMORT ACUM CITROEN BERLINGO FI
21800005	CUBIERTAS 104T	15%	648,02 €	-	648,02 €	28180005	AMORT AC CUBIERTAS 104T
21800006	SUZUKI JIMNY 9569HTM	15%	14.418,86 €	-	14.418,86 €	28180006	AMORT AC SUZUKI JIMNY
21800007	SUZUKI JIMNY LIFE 5740HYC	16%	14.318,79 €	-	14.318,79 €	28180007	AM AC SUZUKY JIMY LIFE 5740HYC
21800009	RENAULT KANGOO 1.5 DCI 8069HGH	16%	5.725,00 €	-	5.725,00 €	28180009	AMORT ACUM RENAULT KANGOO 1.5
21800010	CITROEN NEMO 7912HBD 2016	16%	5.900,00 €	-	5.900,00 €	28180010	A ACUM CITROEN NEMO 7912HBD
21900001	INVERS INTR AGUILA COABARRADA	10%	34.000,00 €	-	34.000,00 €	28190001	AMOR. ACUM. AGUILA COABARRADA
21900002	BARCA+MOTOR+CHALECO+BOTAS NAUT	10%	1.405,20 €	-	1.405,20 €	28190002	AMORT AC BARCA + MOTOR+CHALECO
21900003	TELESCOPIO+CARABINA+ RIFLE ARM	10%	4.700,50 €	-	4.700,50 €	28190003	AMOR. ACUM. TELESCOPIO +CARABINA+ RIFLE ARM
21900004	50 MOXERES + JAULA COATI TUR B	10%	6.270,00 €	-	6.270,00 €	28190004	AMOR. ACUM. 50 MOXERES + JAULA COATI TUR B
21900005	ESCOPEA BAIKAL + MALETIN RIFL	10%	1.735,19 €	-	1.735,19 €	28190005	AMOR. ACUM. ESCOPETA BAIKAL + MALETIN RIFL
21900015	50 JUEGOS DE 100 BLOCS	10%	373,00 €	-	373,00 €	28190015	AMORT ACUM 50 JUEGOS DE 100 BL
21900016	150U. MICROCHIP, 150U. AGUJA	10%	303,00 €	-	303,00 €	28190016	AMORT ACUM MICROCHIPS Y AGUJAS

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

21900017	ESTERAS TERMICAS ELECTRICAS	10%	292,11 €	-	292,11 €	28190017	AMORT ACUM ESTERAS TERMICAS EL
21900018	250U. CALENDARIOS SOBREMESA	10%	480,00 €	-	480,00 €	28190018	AMORT ACUM CALENDARIOS SOBREMESA
21900021	30 ANELLES LECTURA A DIST LIFE	10%	479,16 €	-	479,16 €	28190021	AMORT ACUM ANELLES LECTURA A D

- Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

- Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

- Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inversiones inmobiliarias.

- Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio de inversiones inmobiliarias.

- Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

05.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

No existen arrendamientos financieros u operaciones análogas sobre activos no corrientes.

06 Activos financieros

06.01 Análisis activos financieros en el balance

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	656.380	339.547,82
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	656.380	339.547,82

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	656.380	339.547,82
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	656.380	339.547,82

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

- El importe de los activos financieros a largo plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Valores representativos de deuda lp		
Créditos, derivados y otros lp	689.900,00	551.280,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	689.900,00	551.280,00

El detalle del importe pendiente de cobro de partidas a cobrar de este ejercicio, incluye las siguientes subvenciones:

Nous projectes 21/24:

Del importe total de 982.620 euros de la subvención del proyecto 'NOUS PROJECTES'. "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024", aprobada en el ejercicio 2021, se ha cobrado un importe de 164.966 euros en el ejercicio 2022, quedando unos importes pendientes de 265.880 euros para 2023 y 285.400 euros para 2024. Del proyecto 'NOUS PROJECTES'. "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024", en el ejercicio 2021 se devengaron gastos corrientes por importe de 91.824,53 euros y gastos de capital por importe de 39.120,02 euros, quedando un importe de 851.675,45€ pendiente de ejecución (522_5) (ver apartado 7 pasivos financieros).

Proyecto MRR 2022-2025:

Del importe total de 795.000 € de la subvención del proyecto MRR 2022-2025 - "Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques", aprobada en el ejercicio 2022, se habían previsto cobros por importe de 130.500 € en el ejercicio 2022, 70.500 € en Cap.IV y 60.000 € en Cap.VII, sin embargo, debido al retraso en el inicio del mismo, a 31-12-2022 todavía no se ha cobrado ninguna cantidad, quedando un importe pendiente de cobro de 795.000 €. En fecha 31/12/2022 se reclasificaron a corto plazo los 260.000 € previstos para 2023, por lo que el importe que recoge ahora en la cuenta (53230006) es de 390.500 €. La cuenta (24230006) refleja el importe pendiente de cobro a largo plazo, por un total de 404.500 € (217.500 € para 2024 y 187.000 € para 2025).

02 Traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías

- Traspasos o reclasificaciones a inversiones mantenidas hasta vencimiento

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

- Traspasos o reclasificaciones a inversión patrimonio empresas grupo, multigrupo y asociadas

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a inversiones de patrimonio en empresas de grupo, multigrupo o asociadas.

- Traspasos a activos financieros disponibles para la venta

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a activos disponibles para la venta.

03 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

- Valores representativos de deuda

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

- Créditos, derivados y otros

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los créditos, derivados y otros.

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

04 Activos financieros valorados a valor razonable

- Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias y/o patrimonio

Durante el ejercicio, no se han producido variaciones en el valor de los activos financieros valorados a valor razonable.

05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

- Empresas de grupo

La entidad CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS (COFIB) tiene como entidades que puedan ser consideradas como del grupo, a FOGAIBA y AETIB, por lo que en la contabilidad se han tratado como tal separando los importes considerados en las transferencias con ellas, en epígrafe aparte.

- Empresas multigrupo, asociadas y otras

La entidad no dispone de acciones o participaciones en empresas multigrupo, asociadas u otras.

- Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

- Importe de las correcciones valorativas por deterioro

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

07 Pasivos financieros

07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Débitos y partidas a pagar	700.048,62	326.271,24
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	700.048,62	326.271,24

El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Débitos y partidas a pagar	700.048,62	326.271,24
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	700.048,62	326.271,24

- El importe total de los pasivos financieros a largo plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Débitos y partidas a pagar	689.900,00	551.280,00
TOTAL	689.900,00	551.280,00

El detalle de estos importes está compuesto por:

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Del proyecto MRR 22/25. "Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques" 2022-2025 queda un importe de **774.292,81€** pendiente de ejecución, clasificados entre **369.792,81€**: cuenta 522_6, y **404.500€** en la cuenta 172_6

De 'Nous Projectes'. "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024 queda un importe de **615.655,81€** pendiente de ejecución, clasificados entre **330.255,81€**: cuenta 522_5, y **285.400€** en la cuenta 172_1

02 Información sobre:

- Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

- Líneas de descuento y pólizas de crédito

La entidad no mantiene ninguna línea de descuento.

No se mantiene ningún tipo de pólizas de crédito con ninguna entidad bancaria.

08 Fondos propios

- El detalle de los Fondos Propios a 31/12/2022 es el siguiente:

FONDOS PROPIOS A 31-12-2021	266.000,87
Resultado del ejercicio 2022	-105.596,86
Ajustes excepción auditoria 2021	-101.000,96
Corrección errores ej. Anterior	-6,47
FONDOS PROPIOS A 31-12-2022	59.396,59

En el ejercicio se ha procedido a regularizar varias diferencias en la imputación de gastos correspondientes al proyecto ITS 2019/077. También se han regularizado los saldos incorrectos de varios proveedores, así como el saldo de la antigua tarjeta bancaria. En un reconocimiento en la cuenta de reservas.

- El detalle de los Fondos Propios a 31/12/2021 es el siguiente:

FONDOS PROPIOS A 31/12/2020	260.687,25 €
Resultado del ejercicio 2021	-5.490,35 €
Ajuste reclasificación Ej. Anteriores	10.803,97 €
FONDOS PROPIOS A 31/12/2021	266.000,87 €

09 Situación fiscal

- Las correcciones al resultado contable de la cuenta de pérdidas y ganancias son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Régimen fiscal entidades parcialmente exentas	1.567.004,07	1.516.288,34

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

01 Otros aspectos de la situación fiscal

- Reinversión de beneficios extraordinarios

Durante el presente ejercicio, la entidad no ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

- Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00 (0,00 en 2021).

- Corrección del tipo impositivo

La entidad no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

02 Incentivos fiscales

- Detalle situación de los incentivos

En el presente ejercicio no se han aplicado incentivos propios del ejercicio ni correspondientes a otros ejercicios.

- Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

03 Diferencias temporarias

- Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

04 Bases imponibles negativas

- Detalle de las bases imponibles negativas

Se detallan a continuación las bases imponibles negativas pendientes de compensar:

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2021	53.208,85		53.208,85
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2020	45.507,79		45.507,79
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2019	47.915,98		47.915,98
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2018	45.765,02		45.765,02
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2017	10.786,30		10.786,30
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2014	3.802,42		3.802,42
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2013	25.505,30		25.505,30
Total	232.491,66		232.491,66

- Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas:

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

10 Ingresos y gastos

01 Ingresos

74000000	SUBV.,OFIC.A LA EXPLOTA.	1.008.164,65
74000017	SUBVENCIO 20/23 PDR	23.198,13
74000019	SUB. NOUS PROJECTES 21/24	232.141,20
74000020	SUB. CAIB-MRR 22/25	2.386,77
74001017	INGRESO PDR -CAIB	11.374,35
74009077	INGR ITS 2019-077	238.315,13
74700000	OTR. SUBV.,DONA.TRANSF.RTDO EJ	436,45

1.516.016,68

Las partidas 74000017 y 74001017 corresponden a las aportaciones al consorcio para la ejecución del proyecto PDR, si bien, por acuerdo y compromiso de la entidad se deben cubrir el 32'9 % de los gastos con aportaciones de la CAIB, que se imputan en la 74001017 a efectos de diferenciarlas del resto. Junto con la aportación del FOGAIBA-UE que le corresponde el 67'1 % y clasificados en la 74000017 cubren los ingresos para hacer frente a las actividades del proyecto. Del proyecto PDR se han cobrado del FOGAIBA -UE en este ejercicio el importe 64.660,74€, en dos transferencias de 51.073,31€ y 13587,43€, ingresadas el día 17 de junio de 2022. La partida 74009077, hace referencia a los ingresos para hacer frente a los proyectos derivados del Impuesto de Turismo Sostenible y numerados según las indicaciones de la instrucción 2/2020, donde aparecen la cuenta 7400 el año 201(9) según el proyecto y seguido del número del proyecto. El 077, "Control d'Espècies Invasores a les Pitiüsses", iniciado el 2020 del que se han traspasado a ingresos para el ejercicio un total de 238.315,13 euros. La partida 74000019 SUB. NOUS PROJECTES 21/24 corresponde a las aportaciones de la CAIB al consorcio para la ejecución del proyecto "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024" iniciado el 2021 se han traspasado a ingresos para el ejercicio un total de 232.141,20 €.

La partida 74000020, corresponde a las aportaciones de la CAIB al consorcio para la ejecución del proyecto MRR 2022-2025 - "Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques", iniciado en el ejercicio 2022, se han traspasado a ingresos para el ejercicio un total de 2.386,77 €.

02 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Consumo de mercaderías		3.220,00
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		3.220,00
- nacionales		3.220,00
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	44.805,63	71.314,40
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	44.805,63	71.314,40
- nacionales	44.805,63	71.314,40
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
c) Trabajos realizados por otras empresas	1.130.042,25	987.155,98

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

03 Cargas sociales

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida cargas sociales de la cuenta de pérdidas y ganancias.

04 Otros gastos de explotación

A continuación se desglosa la partida "Otros gastos de explotación", del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias:

CONCEPTO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Otros gastos de explotación	441.276,30	392.023,04
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	441.276,30	392.023,04

05 Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

06 Resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la entidad.

11 Subvenciones, donaciones y legados

01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

SUBVENCIONES, ETC., OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Que aparecen en patrimonio neto del balance	885.266,06	986.637,34
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	1.628.584,36	1.625.564,11
Deudas largo plazo transformables en subvenciones		

02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:

MOVIMIENTO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Saldo al inicio del ejercicio	986.637,34	1.044.933,58
(+) Recibidas en el ejercicio	320.623,04	308.255,01
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	421.994,32	366.551,25
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	885.266,06	986.637,34

En este ejercicio 2022, las partidas finalmente asignadas por la CAIB, son:

- Transferencia de Corriente: 1.019.539 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2022.
- Transferencias de Capital: 67.915 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2022.

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

- Transferencia de Corriente: 190.880 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2022, y destinado a Nous Projectes 21/24.
- Transferencia de Capital: 75.494 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2022, y destinado a Nous Projectes 21/24, (5.494 € de los cuales corresponden a una partida pendiente de 2021).
- A día 17/06/2022, se regularizó por la finalización del proyecto PDR-FOGAIBA 2020-2022, saldando las cuentas de ejecución (522_4) 8.696,69€ y de crédito (5323_1) 2.861,27€, traspasando el exceso a una cuenta de gasto (667_0) 8.696,69€, y reconociendo como ingreso devengado (740_0) 2.861,27€.

El COFIB, pertenece al Sector Público Instrumental de la CAIB, en su constitución participan la Conselleria de Medi Ambient i Territori de la CAIB, entidad con mayoría en la Junta Rectora del Consorcio y con una aportación económica mayoritaria para cubrir los gastos derivados de sus actividades y la Fundació Natura Parc. Ambas entidades son imprescindibles para el correcto desarrollo de las actividades y servicios que ofrece el Consorcio si bien, éste, **depende económicamente fundamentalmente de las aportaciones de la CAIB** ya que, la Comunitat Autònoma de les Illes Balears ostenta la competencia exclusiva en materia de Protección de Espécies Silvestres, así como la competencia del desarrollo legislativo y de ejecución, en el marco de la legislación básica del estado sobre protección del medio ambiente. Estas competencias son ejercidas mediante la Conselleria de Medi Ambient i Territori.

Mediante el Acuerdo del Consell de Govern de 20 de febrero de 2004, se creó el Consorci per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears para la recuperación de animales heridos de fauna silvestre de las Illes Balears, la captura o recogida de ejemplares de fauna exótica y la cría en cautividad de especies de fauna silvestre. Se trata de un ente público, de carácter indefinido (acuerdo de modificación estatutos BOIB 73 de 17 de mayo de 2007), sin finalidad lucrativa, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, poseer, permutar, grabar o alienar todo tipo de bienes y derechos, como también contraer obligaciones y ejercitar cualquier tipo de acción civil, administrativa, laboral y en general en cualquier jurisdicción.

El COFIB, por sus estatutos, y de acuerdo con el Decreto 11/2021, de 15 de febrero, que modifica el "Decreto 21/2019, de 2 de agosto, de la presidenta de las Illes Balears, por el que se modifica el Decreto 12/2019 de 2 de julio, por el cual se establecen las competencias y la estructura orgánica básica de las consellerias de la Administración de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears", es la entidad de la CAIB que debe atender la recuperación de fauna silvestre en todo el territorio, con una demanda de servicios por parte de la sociedad que se incrementa anualmente y por tanto debe articular un sistema eficiente para ofrecer este servicio en toda la Comunitat Autònoma. No existe mejor justificación para una administración que la demanda social que se hace de uno de sus servicios y que justifican plenamente la aportación anual de una mínima partida de sus presupuestos para cumplir, por otra parte, con una obligación legal de la administración.

03 Fondo para favorecer el turismo sostenible

- A continuación aparece el detalle del **Proyecto ITS 2019-077**. "Control d'espècies invasores a les Pitiüses" correspondiente al ejercicio 2022

PROYECTO ITS 2019-077	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA	INGRE SOS 2020	EJECUCIÓN 31/12/2020	INGRESOS 2021	EJECUCIÓN 31/12/2021	INGRESOS 2022	EJECUCIÓN 31/12/2022	DIFERENCIAS
Aportación CAIB IV	100%	853.461	0	24.186,24	278.769	216.861,32	347.615	238.570,20
TOTAL proyecto	100%	853.461	0	24.186,24	278.769	241.047,56	626.384	479.617,76

Iniciado en el ejercicio 2020, la entidad ejecutora de este proyecto es el COFIB, por indicación de la Conselleria de Medi Ambient i Territori, como entidad promotora y destinataria del mismo. Aunque los fondos provienen de la CAIB i no de la AETIB (como en el proyecto anterior) la entidad decide mantener los criterios contables de estos proyectos (inst. 2/2020) para poder diferenciar y justificar las diferentes partidas de otras aportaciones realizadas por la CAIB.

Del importe total de 853.461 € de la subvención del proyecto ITS 2019-077. "Control d'espècies invasores a les Pitiüses", aprobada en el ejercicio 2020, se ha cobrado un importe de 278.769 € en el ejercicio 2021 (la primera aportación de 27.000 € prevista según OP para 2020, se recibió en enero de 2021), y un importe de 347.615 € en el ejercicio 2022 (que incluye la aportación de 70.423 € prevista según OP para 2021, recibida en enero de

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

2022), transferencias registradas en la cuenta (53539077), quedando un importe pendiente de cobro de 227.077 € para 2023-2024.

Del proyecto ITS 2019-077. "Control d'espècies invasores a les Pitiüses", en el ejercicio 2020 se devengaron gastos corrientes por importe de 24.186,24 €, en el ejercicio 2021, se devengaron gastos corrientes por importe de 215.158,14 € y 1.703,18 € de capital, y en el ejercicio 2022, se han devengado gastos corrientes por importe de 238.315,13 €. También se han corregido algunos errores detectados en la imputación de algunas facturas de 2021, por un total de 255,07 €, saldados con la cuenta de reservas (11300001). De esta forma los importes coinciden con las actas de seguimiento y justificaciones presentadas. Todas estas cantidades se han registrado en la cuenta (48509077), quedando pendientes de ejecución 373.843,24 € para 2023 y 2024 (según prórroga de proyecto solicitada en fecha 11 de marzo de 2022 y aprobada por la AETIB el 23 de marzo de 2022).

A la finalización del ejercicio 2022 se ha realizado una previsión de gastos a justificar distribuida entre los años pendientes de ejecutar, y se ha procedido a una modificación de los trimestres pendientes de cobrar para ajustarlos al ritmo de gasto real del proyecto, traspasando la última transferencia prevista para 2023 (de 52.306,84 euros) al primer trimestre de 2024.

- A continuación, aparece el detalle **del Proyecto AETIB ITS 2017-071. "Prats Nets d'Invasores"** correspondiente al ejercicio 2022

PROYECTO AETIB 2017- 071	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA		INGRESOS 2019	INGRESOS 2020	INGRESOS 2021	INGRESOS 2022	EJECUCIÓN 31/12/2022	DIFERENCIAS
Aportación AETIB IV	100%	288.920	144.999,21	117.568	0	0	324.888,49	-62.321,28
Aportación AETIB VII	100%	43.290	21.725,79	14.696	0	0	14.245,82	22.175,97
TOTAL proyecto	100%	332.210	166.725	132.264	0	0	339.134,31	-40.145,31

Del importe total de 332.210 € de la subvención del proyecto ITS 2017-071. "Prats Nets d'Invasores", aprobada en el ejercicio 2018, se cobró un importe de 166.725 € en el ejercicio 2019, un importe de 132.264 € en el ejercicio 2020, y 0 € en los ejercicios 2021-2022, transferencias registradas en la cuenta (53537071) [anteriormente (44000010)]. A fecha de 31-12-2022 todavía queda un importe de 33.221 € pendiente de recibir, un saldo que se refleja la cuenta (53537071). Esta cantidad ha sido reclamada en varias ocasiones por parte de la gerencia de la entidad a la AETIB.

Del proyecto ITS 2017-071. "Prats Nets d'Invasores", en el ejercicio 2019, se devengaron gastos corrientes por importe de 117.155,34 € y gastos de capital por importe de 8.368,43 €. En el ejercicio 2020, se devengaron gastos corrientes por importe de 174.808,18 € y gastos de capital por 5.877,39 €. Y en el ejercicio 2021, se devengaron gastos corrientes por importe de 32.924,97 €. Todas estas cantidades se registraron en la cuenta (48507071) [anteriormente (52200003)]. No ha habido movimientos durante 2022

Al concluir todos los trabajos previstos para este proyecto, el total de los gastos imputados entre los ejercicios 2019, 2020 y 2021 ascendió a 339.134,31 € (324.888,49 € corrientes y 14.245,82 € de capital), lo que supuso un exceso de ejecución de 6.924,31 € sobre la aportación inicialmente prevista (332.210 €). En la fecha de ingreso del último cobro pendiente se liquidará esta diferencia con un asiento de regularización por la finalización del proyecto, registrando dicha pérdida en la cuenta de gasto (66720000) Pérdidas de créditos LP, otras partes vinculadas, saldando a su vez las cuentas (48507071) y (53537071).

04 Fondos PRTR. Financiados por la Unión Europea. Next Generation EU

- A continuación aparece el detalle del **Proyecto MRR (Mecanisme de Recuperació i Resiliència 2022-2025)** "Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques", correspondiente al ejercicio 2022. Que comprende: 1. Actuacions a illots de les Balears amb especies protegides pel control d'EEI - 2. Control d'os rentador i investigació nous mètodes de control -3. Creació de àrees de conservació de sargantanes a Eivissa i Formentera.

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

PROYECTO MRR	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA		INGRESOS 2022	EJECUCIÓN 31/12/2022	DIFERENCIAS
Aportación CAIB IV	100%	695.000	0	2.386,77	695.000
Aportación CAIB VII	100%	100.000	0	18.320,42	100.000
TOTAL proyecto	100%	795.000	0	20.707,19	774.292,81

Iniciado en el ejercicio 2022, el COFIB es la entidad ejecutora de este proyecto por indicación de la Conselleria de Medi Ambient i Territori, como entidad promotora y destinataria del mismo.

Del importe total de 795.000 € de la subvención del proyecto MRR 2022-2025 - "Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques", aprobada en el ejercicio 2022, se habían previsto cobros por importe de 130.500 € en el ejercicio 2022, 70.500 € en Cap.IV y 60.000 € en Cap.VII, sin embargo, debido al retraso en el inicio del mismo, a 31-12-2022 todavía no se ha cobrado ninguna cantidad, quedando un importe pendiente de cobro de 795.000 €. En fecha 31/12/2022 se reclasificaron a corto plazo los 260.000 € previstos para 2023, por lo que el importe que recoge ahora en la cuenta (53230006) es de 390.500 €. La cuenta (24230006) refleja el importe pendiente de cobro a largo plazo, por un total de 404.500 € (217.500 € para 2024 y 187.000 € para 2025).

Del proyecto MRR 2022-2025 - "Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques", en el ejercicio 2022, se devengaron gastos corrientes por importe de 2.386,77 €, y 18.320,42 € de capital. A 31/12/2022 quedan 774.292,81 € pendientes de ejecución, de los cuales 369.792,81 € son a corto plazo, reflejados en la cuenta (52200006), y 404.500 € a largo plazo (217.500 € para 2024 y 187.000 € para 2025), reflejados en la cuenta (17200006).

12 Operaciones con partes vinculadas

- Identificación de las partes vinculadas

- 1.-En el ejercicio actual, las operaciones con partes vinculadas están explicadas en los apartados anteriores correspondientes con las entidades AETIB y FOGAIBA
- 2.-No existen remuneraciones al personal de alta dirección ni a los miembros del órgano de administración.

13 Otra información

1. No existe plantilla media de trabajadores que declarar
2. La entidad no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
3. Con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados.

La Junta Rectora aprobó la previsión presupuestaria para el ejercicio 2022 el 14 de diciembre de 2021, ratificada por la Dirección General de presupuestos de la Comunidad Autònoma, que es la que aparece y se refleja en la presente liquidación.

El 13 de diciembre de 2022 se aprobó una modificación, remitida vía registro oficial al día siguiente (en plazo) a la UGE de la Conselleria para continuar su tramitación y remitirla al Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques.

Esta modificación suponía una disminución de 432.645,47€ respecto del presupuesto inicial, como consecuencia de la incorporación del proyecto ITS 2019-077, la adaptación a 2022 del proyecto MRR 2022-2025 (incorporado originalmente en su totalidad), así como los ajustes en la imputación de PDR y las prestaciones de servicios y CITES.

Por motivos ajenos al COFIB, la UGE de la Conselleria no recibió la solicitud de modificación presupuestaria hasta el día 9 de enero de 2023, fuera del plazo máximo establecido (15 de diciembre de 2022).

A fecha de formulación de estas cuentas anuales no se ha obtenido aprobación de la misma, por lo que la liquidación se realiza sobre el presupuesto inicial aprobado.

14 Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Los abajo firmantes, como Administradores de la entidad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales existe una partida de naturaleza medioambiental que debe ser incluida en la Memoria de acuerdo con las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre). Se trata de la recogida de residuos hospitalarios por parte del gestor autorizado ADALMO, SL, quien ha facturado 862,40 euros (incluye IVA) por este concepto en el ejercicio 2022.

15 Detalle periodo medio de pago a proveedores

	2022	2021
Periodo Medio de pago a proveedores (días)	4,44	2,49

Independientemente de este cálculo, la entidad se encuentra sometida al cálculo mensual según la Central de Información Económico-Financiera de la Intervención General de la CAIB, por la que no se puede dar una media del PMP del 2022, en la tabla siguiente aparecen los valores que figuran según la remisión mensual que hace el consorcio de sus datos a la CAIB y que nos han facilitado para incorporarlos a estas CCAA.

NOMBRE ENTE	ene-22	feb-22	mar-22	abr-22	may-22	jun-22	jul-22	ago-22	sep-22	oct-22	nov-22	dic-22
COFIB	0,45	1,66	3,77	2,80	2,40	2,95	2,55	1,39	1,53	2,17	1,52	2,84

16 Liquidación de presupuestos correspondientes al ejercicio 2022

La Junta Rectora aprobó la previsión presupuestaria para el ejercicio 2022 el 14 de diciembre de 2021, y ratificada por la Dirección General de Presupuestos de la Comunidad Autónoma, que es la que aparece y se refleja en la presente liquidación. El 13 de diciembre de 2022 se aprobó una modificación, remitida vía registro oficial al día siguiente (en plazo) a la UGE de la Conselleria para continuar su tramitación y remitirla al Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques. Esta modificación suponía una disminución de 432.645,47€ respecto del presupuesto inicial, como consecuencia de la incorporación del proyecto ITS 2019-077, la adaptación a 2022 del proyecto MRR 2022-2025 (incorporado originalmente en su totalidad), así como los ajustes en la imputación de PDR y las prestaciones de servicios y CITES. Por motivos ajenos al COFIB, la UGE de la Conselleria no recibió la solicitud de modificación presupuestaria hasta el día 9 de enero de 2023, fuera del plazo máximo establecido (15 de

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

diciembre de 2022). A fecha de formulación de estas cuentas anuales no se ha obtenido aprobación de la misma, por lo que la liquidación se realiza sobre el presupuesto inicial aprobado.

En Santa Eugenia, a 28 de febrero de 2023, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

Lluís Parpal Ramis
NIF: 43057750-W
Gerent del COFIB
Consorti per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears



MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

COFIB (31/12/2022)

		2022				2021			
INGRESOS									
CAPÍTOL	CONCEPTE	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION PRESUPUESTO (no aprobada)	DEVENGADO	DIFERENCIAS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS
III	Taxes, prestació de serveis i altres ingressos	3.950,00	74,40	74,40	3.875,60	3.950,00	2.126,45	2.126,45	-
32	Ingresos prestació servicios								
IV	Transferències corrents	1.970.079,00	1.581.309,13	1.516.016,68	454.062,32	1.017.454,00	1.582.069,05	1.447.879,73	134.189,32
45	Transferencias CAIB	1.019.539,00	1.019.539,00	1.019.539,00	-	997.539,00	997.539,00	997.539,00	-
FF	CAIB - Nous Projectes 2021-2024	190.880,00	190.880,00	232.141,20	- 41.261,20	-	118.980,00	91.824,53	27.155,47
	AETIB - ITS 2017-071 Cap. IV				-	19.915,00	32.924,97	32.924,97	-
	FOGAIBA - Proj.PDR Cap. VII	64.660,00	23.198,13	23.198,13	41.461,87	-	110.433,08	110.433,09	- 0,01
	CAIB - ITS 2019-077	-	277.192,00	238.315,13	- 238.315,13	-	322.192,00	215.158,14	107.033,86
	CAIB - MRR 2022-2025	695.000,00	70.500,00	2.386,77	692.613,23				
	OTR. SUBV.,DONA.TRANSF.RTDO EJ			436,45	- 436,45				
V	Ingresos patrimonials	-	-	-	-	-	-	-	-
	OPERACIONES CORRIENTES	1.974.029,00	1.581.383,53	1.516.091,08	457.937,92	1.021.404,00	1.584.195,50	1.450.006,18	134.189,32
VI	Alienació inversions reals	-	-	-	-	-	-	-	-
VII	Transferències de capital	237.915,00	197.915,00	90.113,86	147.801,14	201.962,00	141.395,00	129.035,02	12.359,98
75	Transferencias CAIB	67.915,00	67.915,00	67.915,00	-	89.915,00	89.915,00	89.915,00	-
	Transferencia ITS-AETIB 2017-071	-			-	-			
	CAIB - Nous Projectes	70.000,00	70.000,00	3.878,44	66.121,56		51.480,00	39.120,02	12.359,98
	FOGAIBA - Proj.PDR	-	-	-	-	112.047,00		-	-
FF	CAIB - MRR 2022-2025	100.000,00	60.000,00	18.320,42	81.679,58				-
	OPERACIONES DE CAPITAL	237.915,00	197.915,00	90.113,86	147.801,14	201.962,00	141.395,00	129.035,02	12.359,98
VIII	Variació actius financers	-	-	-	-	-	-	-	-
IX	Variació passius financers	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	2.211.944,00	1.779.298,53	1.606.204,94	605.739,06	1.223.366,00	1.725.590,50	1.579.041,20	146.549,30

GASTOS									
CAPÍTOL	CONCEPTE	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION PRESUPUESTO (no aprobada)	DEVENGADO	DIFERENCIAS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS
I	Gastos de personal	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Gastos de bienes y servicios	1.974.029,00	1.581.383,53	1.604.427,18	369.601,82	1.021.404,00	1.584.195,50	1.439.496,66	144.698,84
	Subministraments	42.000,00	42.000,00	47.463,36	- 5.463,36	43.000,00	43.000,00	38.065,17	4.934,83
	Gestió	14.700,00	14.700,00	22.280,13	- 7.580,13	17.700,00	17.700,00	19.630,50	- 1.930,50
	Serveis	861.542,00	813.813,40	885.356,63	- 23.814,63	847.154,29	944.395,74	820.265,15	124.130,59
	Fungibles	51.000,00	51.000,00	57.886,88	- 6.886,88	49.449,71	49.449,71	74.534,40	- 25.084,69
	Altres despeses	98.100,00	98.100,00	95.398,95	2.701,05	64.100,00	64.100,00	74.338,47	- 10.238,47
	gastos ITS - AETIB 2017-071	-	-	-	-	-	32.924,97	32.924,97	-
	gastos ITS - AETIB 2019-077	-	277.192,00	238.315,13	- 238.315,13	-	322.192,00	215.158,14	107.033,86
	gastos PDR FOGAIBA	20.807,00	23.198,13	23.198,13	- 2.391,13	-	110.433,08	164.579,86	- 54.146,78
	CAIB - Nous Projectes 2021-2024	190.880,00	190.880,00	232.141,20	- 41.261,20				
FF	CAIB - MRR 2022-2025	695.000,00	70.500,00	2.386,77	692.613,23				-
III	Gastos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Transferencias corrientes	-	-	-	-	-	-	-	-
	OPERACIONES CORRIENTES	1.974.029,00	1.581.383,53	1.604.427,18	369.601,82	1.021.404,00	1.584.195,50	1.439.496,66	144.698,84
VI	Inversiones reals	237.915,00	197.915,00	89.969,62	147.945,38	201.962,00	141.395,00	128.009,65	13.385,35
	Adquisició vehicles	38.000,00	38.000,00	48.844,92	- 10.844,92	38.000,00	38.000,00	44.186,42	- 6.186,42
	Reposició material, mobiliari i electrodomèstics	10.000,00	10.000,00	13.601,96	- 3.601,96	10.000,00	32.000,00	38.275,66	- 6.275,66
	Reposició material, mobiliari i electrodomèstics	10.000,00	10.000,00	13.601,96	- 3.601,96	-	10.000,00	13.546,69	- 3.546,69
	Otras Inversiones	-	-	-	-	-	22.000,00	24.728,97	- 2.728,97
	Nidificació tortugues marines	19.915,00	19.915,00	5.323,88	14.591,12	19.915,00	19.915,00	4.724,37	15.190,63
	CAIB - Nous Projectes	70.000,00	70.000,00	3.878,44	66.121,56		51.480,00	39.120,02	12.359,98
	Execució projectes ITS	-	-	-	-	-		1.703,18	- 1.703,18
	Execució Projecte PDR	-	-	-	-	112.047,00		-	-
	Execució projectes Ofidis Pitiuses	-	-	-	-	22.000,00		-	-
	CAIB - MRR	100.000,00	60.000,00	18.320,42	81.679,58				-
	Transferencias de capital	-	-	-	-	-	-	-	-
	OPERACIONES DE CAPITAL	237.915,00	197.915,00	89.969,62	147.945,38	201.962,00	141.395,00	128.009,65	13.385,35
VIII	Variación de activos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
IX	Variación de pasivos financieros	-	-	-	-	-	-	-	-
	OPERACIONES FINANCIERAS	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	2.211.944,00	1.779.298,53	1.694.396,80	517.547,20	1.223.366,00	1.725.590,50	1.567.506,31	158.084,19
			432.645,47		88.191,86				11.534,89

COFIB
CONSORCI DE RECUPERACIÓ
DE LA FAUNA ILLES BALEARS

Crta. de Sineu, Km. 15,400
07142 Santa Eugènia
Illes Balears
C.I.F. Q0700459A

-27-

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Balance de Situación

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 28/02/2023

Activo	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.580.270,14	1.655.863,61
I. Inmovilizado intangible	483.327,88	701.303,47
2. Concesiones	481.803,75	515.507,24
202 CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	811.571,76	811.571,76
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-329.768,01	-296.064,52
5. Aplicaciones Informáticas	124,96	4.248,64
206 APLICACIONES INFORMÁTICAS	15.787,32	15.787,32
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-15.662,36	-11.538,68
6. Investigación	1.399,17	156.883,01
200 INVESTIGACIÓN	2.300,00	388.014,52
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-900,83	-231.131,51
8. Otro inmovilizado intangible	0	24.664,58
209 ANTICIPOS PARA INMOV. INTANGI.	0	24.664,58
II. Inmovilizado material	407.042,26	403.280,14
1. Terrenos y construcciones	70.454,39	73.765,65
211 CONSTRUCCIONES	110.375,45	110.375,45
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-39.921,06	-36.609,80
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	336.587,87	329.514,49
212 INSTALACIONES TÉCNICAS	188.159,10	165.353,83
213 MAQUINARIA	75.975,99	75.460,45
214 UTILLAJE	1.473,17	1.473,17
215 OTRAS INSTALACIONES	63.975,68	57.047,58
216 MOBILIARIO	26.804,28	24.986,28
217 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	79.439,25	77.526,43
218 ELEMENTOS DE TRANSPORTE	158.365,57	117.951,11
219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	271.190,88	267.312,44
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-528.796,05	-457.596,80
IV. Invers. en emp. del grupo y asoci. a L.P.	689.900,00	551.280,00
2. Créditos a empresas	689.900,00	551.280,00
242 CRÉDITOS LP A PARTES VINCULAD.	689.900,00	551.280,00
B) ACTIVO CORRIENTE	1.144.470,07	1.083.970,42
III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar	5.490,56	5.031,05
6. Otros créditos con las Admin. Públicas	5.490,56	5.031,05
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	5.438,95	5.031,05
473 HP, RETENCIONES Y PAGOS CUENTA	51,61	0
IV. Inversiones en emp. del grupo y asoci. a CP	916.678,00	947.460,82
2. Créditos a empresas	656.380,00	339.547,82
532 CRÉDITOS A CP A PARTES VINCUL.	656.380,00	339.547,82
5. Otros activos financieros	260.298,00	607.913,00
535 DIV. A COBR.INV.FNAS.PART.VIN.	260.298,00	607.913,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	246,48	100,00
5. Otros activos financieros	246,48	100,00
565 FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P	246,48	50,00
566 DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A CORTO	0	50,00
VII. Efect. y otros act. líquidos equivalentes	222.055,03	131.378,55
1. Tesorería	222.055,03	131.378,55
570 CAJA, EUROS	831,58	1.180,16
572 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	221.223,45	130.198,39
TOTAL ACTIVO	2.724.740,21	2.739.834,03

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Balance de Situación

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 28/02/2023

<i>Pasivo</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
A) PATRIMONIO NETO	944.662,65	1.252.638,22
A-1) Fondos propios	59.396,59	266.000,88
III. Reservas	265.994,41	271.491,22
2. Otras reservas	265.994,41	271.491,22
113 RESERVAS VOLUNTARIAS	265.994,41	271.491,22
V. Resultados de ejercicios anteriores	-101.000,96	0
2. (Resultados negativos de ejerc. ant.)	-101.000,96	0
121 RESULTADO NEGATIVO 2011	-101.000,96	0
VII. Resultado del ejercicio	-105.596,86	-5.490,34
A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	885.266,06	986.637,34
130 SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	361.775,79	429.443,63
132 OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONES	523.490,27	557.193,71
B) PASIVO NO CORRIENTE	689.900,00	551.280,00
II. Deudas a largo plazo	689.900,00	551.280,00
5. Otros pasivos financieros	689.900,00	551.280,00
172 DEUDAS LP TRANSF. SUBVEN.DONA.	689.900,00	551.280,00
C) PASIVO CORRIENTE	1.090.177,56	935.915,81
III. Deudas a corto plazo	700.048,62	326.271,24
5. Otros pasivos financieros	700.048,62	326.271,24
522 DEUDAS CP TRANSFO. SUBV.,DONA.	700.048,62	326.271,24
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	23.210,01	4.155,44
1. Proveedores	15.373,62	1.653,75
b) Proveedores a corto plazo	15.373,62	1.653,75
400 PROVEEDORES	15.373,62	1.653,75
3. Acreedores varios	7.641,39	2.066,69
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	7.641,39	2.066,69
6. Otras deudas con las Admin. Públicas	195,00	435,00
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	195,00	435,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	366.918,93	605.489,13
485 INGRESOS ANTICIPADOS	366.918,93	605.489,13
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.724.740,21	2.739.834,03

Cofib
 CONSORCI DE RECUPERACIÓ
 DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS
 Ctra. de Sineu, Km. 15,400
 07142 Santa Eugènia
 Illes Balears
 C.I.R. Q0700459A

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2022
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Cuenta de Perdidas y ganancias

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 28/02/2023

<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</i>	2022	2021
1. Importe neto de la cifra de negocios	74,40	2.126,45
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS	74,40	2.126,45
4. Aprovisionamientos	-1.174.847,88	-1.061.690,38
600 COMPRAS DE MERCADERÍAS	0	-3.220,00
601 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	-44.805,63	-71.314,40
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-1.130.042,25	-987.155,98
5. Otros ingresos de explotación	1.516.016,68	1.447.879,73
740 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	1.515.580,23	1.447.879,73
747 OTR. SUBV.,DONA.TRANSF.RTDO EJ	436,45	0
7. Otros gastos de explotación	-441.276,30	-392.023,04
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-8.037,53	0
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-40.630,78	-19.802,32
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	0	-9.309,62
624 TRANSPORTES	-960,00	0
625 PRIMAS DE SEGUROS	-7.604,70	-7.512,95
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	0	-87,17
627 PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-1.261,35	0
628 SUMINISTROS	-42.228,32	-13.821,90
629 OTROS SERVICIOS	-52.460,09	-55.385,06
631 OTROS TRIBUTOS	-1.897,23	-871,59
634 AJUST. NEGAT. EN IMPOS. INDIR.	-47.881,17	-37.149,32
659 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	-238.315,13	-248.083,11
8. Amortización de inmovilizado	-112.567,68	-177.684,36
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-38.057,17	-113.405,11
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-74.510,51	-64.279,25
9. Imputación de subven. de inmovilizado no fin.	112.567,68	177.684,38
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	112.567,68	177.684,38
11. Deterioro y resultado por enajenación de inmo.	0	-1.833,33
671 PÉRD. PROCED. INMOV. MATERIAL	0	-1.833,33
13. Otros resultados	0	1,41
778 INGRESOS EXCEPCIONALES	0	1,41
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-100.033,10	-5.539,14
14. Ingresos financieros	271,66	0
b) Otros ingresos financieros	271,66	0
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	271,66	0
17. Diferencias de Cambio	0	48,80
768 DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBI	0	48,80
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de ins	-5.835,42	0
667 PÉRDIDAS DE CRÉDITOS NO COMERC	-5.835,42	0
B) RESULTADO FINANCIERO	-5.563,76	48,80
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-105.596,86	-5.490,34
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	-105.596,86	-5.490,34

07142 Santa Eugènia
Illes Balears
C.I.F. Q0700459A