

INDICE

1.- BALANCE DE SITUACION.

2.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.

3.- ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO.

4.- LIQUIDACION PRESUPUESTO.

5.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

6.- MEMORIA



1.- BALANCE SITUACION. EJERCICIO 2019

ACTIVO	2.019	2.018	NOTAS
A) ACTIVO NO CORRIENTE	15.036.776	11.609.325	
I. Inmovilizado intangible	29.664	47.377	NOTA 5
5. Aplicaciones informáticas	29.664	47.377	
II. Inmovilizado material	14.945.273	11.500.109	NOTA 6
1. Terrenos y construcciones	8.166.286	8.057.847	
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	6.754.183	3.407.064	
3. Inmovilizado en curso y anticipos	24.803	35.198	
IV. Inversiones en empresas del grupo y a	51.786	51.786	
1. Instrumentos de patrimonio	51.786	51.786	
V. Inversiones financieras a L/P	10.053	10.053	NOTA 9
5. Otros activos financieros	10.053	10.053	
B) ACTIVO CORRIENTE	22.363.935	27.632.214	
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Existencias	61.719	60.940	
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	61.719	60.940	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	11.377.134	10.115.706	NOTA 9
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	244.865	186.343	
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	37.793	26.911	
3. Deudores varios			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	11.094.476	9.902.452	NOTA 13
IV. Inversiones en empresas del grupo y a	5.483.620	10.377.067	
5. Otros activos financieros	5.483.620	10.377.067	NOTA 15
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	5.441.462	7.078.501	NOTA 9
1. Tesorería	535.927	2.026.187	
2. Otros activos líquidos equivalentes	4.905.535	5.052.315	
TOTAL ACTIVO	37.400.711	39.241.540	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

M

PASIVO	2.019	2.018	NOTAS
A) PATRIMONIO NETO	- 1.468.882	3.419.934	
A-1) Fondos Propios	- 1.468.882	3.419.934	NOTA 11
V. Resultados de ejercicios anteriores	- 40.018.127	- 61.955.787	
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	- 40.018.127	- 61.955.787	
VI. Otras aportaciones de socios	43.438.061	43.438.061	
VII. Resultado del ejercicio	- 4.888.816	21.937.659	
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			NOTA 12
B) PASIVO NO CORRIENTE	22.766.287	22.860.976	NOTA 18
I. Provisiones a largo plazo	15.967.399	15.561.018	
1. Obligaciones por Impuestos	15.967.399	15.561.018	NOTA 17
II. Deudas a largo plazo	6.798.888	7.299.958	NOTA 9
2. Deudas con entidades de crédito	6.755.431	7.246.726	
3. Acreedores por arrendamiento financiero	-	917	
5. Otros pasivos financieros	43.456	52.315	
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas	-	-	
C) PASIVO CORRIENTE	16.103.306	12.960.630	
II. Provisiones a corto plazo	455.884	466.802	NOTA 17
III. Deudas a corto plazo	492.213	493.448	NOTA 9
2. Deudas con entidades de crédito	491.296	491.296	
3. Acreedores por arrendamiento financiero	917	2.151	NOTA 9 y 15
5. Otros pasivos financieros			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	15.155.209	12.000.380	NOTA 9
1. Proveedores	12.401.819	9.384.623	
2. Proveedores, empresas de grupo y asociadas	2.391.900	2.180.879	
3. Acreedores varios	-	-	
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	361.490	434.878	NOTA 13
TOTAL PASIVO	37.400.710	39.241.540	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2.- CUENTA RESULTADOS.

PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2.019	2.018	NOTAS
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	700.242	682.936	NOTA 14
b) Prestaciones de servicios	700.242	682.936	
4. Aprovisionamientos	- 23.242.376	- 18.327.872	NOTA 14
b) Consumo de MP y otras materias consumibles	- 1.593.149	- 753.519	
c) Trabajos realizados por otras empresas	- 21.649.228	- 17.574.353	
5. Otros ingresos de explotación	31.058.832	31.328.529	NOTA 14
b) Subvenciones de explotación incorporadas al rtd	31.058.832	31.328.529	NOTA 12
6. Gastos de personal	- 5.270.584	- 4.950.877	NOTA 14
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 4.098.497	- 3.871.283	
b) Cargas sociales	- 1.172.087	- 1.129.594	
c) Provisiones		50.000	
7. Otros gastos de explotación	- 7.326.784	- 7.058.953	
a) Servicios exteriores	- 7.098.269	- 6.954.490	NOTA 14
b) Tributos	- 143.522	- 116.515	
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por oper	- 84.992	12.052	
8. Amortización del inmovilizado	- 780.779	- 517.677	NOTA 5 Y 6
9. Imputación de subvenciones de inmov. no financiero y otras			
10. Excesos de provisiones		16.814.471	NOTA 14
11. Deterioro y resultado por enajenaciones	335.812	2.349.162	
a) Deterioros y pérdidas	335.812	2.349.162	
11. Otros resultados	- 381.625	- 336.038	
a) Gastos excepcionales	- 406.381	- 384.574	NOTA 13
b) Ingresos excepcionales	24.756	48.537	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	- 4.907.263	19.983.682	
12. Ingresos financieros	21.848	1.928.366	
b) De valores negociables y otros instrumentos fina	21.848	1.928.366	
b2) De terceros	21.848	1.928.366	
13. Gastos financieros	- 16	-	
b) Por deudas con terceros	- 16		
15. Diferencias de cambio	- 3.384	25.611	
A.2) RESULTADO FINANCIERO	18.447	1.953.977	
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	- 4.888.816	21.937.659	
A.4) RTDO DEL EJERC. PROCEDENTE DE OPE	- 4.888.816	21.937.659	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	- 4.888.816	21.937.659	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

M

3.- ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-4.888.816	21.937.659
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
I. Por valoración de activos y pasivos.		
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.		
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.		
3. Otros ingresos/gastos.		
II. Por coberturas.		
III. Subvenciones, donaciones y legados.		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		
VI. Diferencias de conversión		
VII. Efecto impositivo.		
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V+VI+VII)	0	0
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.		
VIII. Por valoración de activos y pasivos.	0	0
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.	0	0
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.	0	0
3. Otros ingresos/gastos.	0	0
IX. Por coberturas.	0	0
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.	0	0
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.	0	0
X. Subvenciones, donaciones y legados.	0	0
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0	0
XII. Diferencias de conversión	0	0
XIII Efecto impositivo.	0	0
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII+XIII)	0	0
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B+ C)	-4.888.816	21.937.659

M



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividend o a cuenta)	Otros Instrum de patrimonio	Ajustes por cambio	Subvencion y donacion	Total
	Escritur	No exigido											
I. Ajustes por cambios de criterio 2017 y anteriores													-
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores.			-			376.675							376.675
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018					-	47.087.437	43.438.061	14.868.350	-	-	-	-	18.517.726
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								21.937.659					21.937.659
II. Operaciones con socios o propietarios.													-
1. Aumentos de capital.													-
combinación de negocios.													-
7. Otras operaciones con socios o propietarios													-
III. Otras variaciones de patrimonio neto.			-			14.868.350	-	14.868.350					-
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018					-	61.955.787	43.438.061	21.937.660	-	-	-	-	3.419.934
I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores													-
II. Ajustes por errores 2018 y anteriores.			-										-
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019					-	61.955.787	43.438.061	21.937.660	-	-	-	-	3.419.934
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								4.888.816					4.888.816
II. Operaciones con socios o propietarios.													-
1. Aumentos de capital.													-
combinación de negocios.													-
7. Otras operaciones con socios o propietarios													-
III. Otras variaciones de patrimonio neto.			-			21.937.659	-	21.937.659					-
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019					-	40.018.127	43.438.061	4.888.816	-	-	-	-	1.468.882

4.- LIQUIDACION PRESUPUESTO 2019

INGRESOS						
Capítulo	Descripción	Presupuesto	Modificac.	Presupuesto definitivo	Devengado	Diferencia
III	Tasas, precios púb. y otros ingresos	600.000	60.000	660.000	700.242	40.242
IV	Transferencias corrientes	31.100.000		31.100.000	31.270.343	170.343
V	Ingresos patrimoniales			-	21.848	21.848
	Operaciones corrientes	31.700.000	60.000	31.760.000	31.992.432	232.432
VI	Enajenación de Inversiones reales	-		-	-	-
VII	Transferencias de capital			-	-	-
	Operaciones de capital	-	-	-	-	-
VIII	Variación d'actius financers	10.400.000	- 2.000.000	8.400.000	-	- 8.400.000
IX	Variació de passius financers	-		-	-	-
	Operacions Financeres	10.400.000	- 2.000.000	8.400.000	-	- 8.400.000
	TOTAL	42.100.000	- 1.940.000	40.160.000	31.992.432	- 8.167.568

DESPESES						
Capítulo	Descripción	Presupuesto	Modificac.	Presupuesto definitivo	Devengado	Diferencia
I	Despeses de personal	5.367.276		5.367.276	5.270.584	96.692
II	Despeses de béns i serveis	30.222.724	60.000	30.282.724	30.484.342	- 201.618
III	Despeses financeres	10.000		10.000	3.226	6.774
IV	Transferencias corrientes	-		-	-	-
	Operaciones corrientes	35.600.000	60.000	35.660.000	35.758.153	- 98.153
VI	Inversiones reales	6.000.000	- 2.000.000	4.000.000	3.907.616	92.384
VII	Transferencias de capital			-	-	-
	Operaciones de capital	6.000.000	- 2.000.000	4.000.000	3.907.616	92.384
VIII	Variación d'actius financers			-	-	-
IX	Variació de passius financers	500.000		500.000	491.296	8.704
	Operacions Financeres	500.000	-	500.000	491.296	8.704
	TOTAL	42.100.000	- 1.940.000	40.160.000	40.157.064	2.936

RESULTAT PREVI	- 8.164.632
ROMANENTS DE CRÈDIT EXERCICIS ANTERIORS	8.376.143
RESULTAT PRESSUPOSTARI 2019	211.511

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Memoria de la liquidación del presupuesto.

INGRESOS.

El presupuesto de ingresos para el ejercicio 2019 ascendía a 42.100.000 € y este importe se componía de 600.000 € por Capítulo III "Tasas, precios públicos y otros ingresos", por 31.100.000€ de capítulo IV, "transferencias corrientes" que sumaban 31.700.000€ en Operaciones Corrientes, mientras que, por Operaciones de Capital, el capítulo VIII de Variación de Activos Financieros ascendía a 10.400.000€.

Durante el ejercicio, se ha tramitado una modificación de crédito como consecuencia de la imposibilidad de ejecutar en plazo todas las inversiones previstas y de una mejora en la cifra de ventas de publicidad. Mediante esta modificación de presupuestos se ajusta al alza el capítulo III anterior en 60.000€, y a la baja el capítulo VIII de Variación de Activos Financieros en 2.000.000€, siendo por tanto el importe total de la reducción de 1.940.000€

Esto ha supuesto que los presupuestos definitivos queden cifrados en el apartado de Operaciones corrientes en 31.760.000€ y que se descomponen en, 660.000€ por Capítulo III, "Tasas, precios públicos y otros ingresos" y 31.100.000€ por capítulo IV, "transferencias corrientes".

Por su parte el bloque de operaciones de Capital y de Operaciones Financieras cambian respecto de lo presupuestado pasando de 10.400.000€ a 8.400.000€

Lo anterior cifra un presupuesto total de ingresos en 40.160.000€.

Los desvíos de ingresos finalmente producidos en concepto de "Tasas, precios públicos y otros ingresos" han llevado a un superávit de 40.242€, tras haberse alcanzado una cifra total de ventas de publicidad (capítulo III) de 700.242€.

Los ingresos en cuanto al capítulo IV "transferencias corrientes" devengados en el ejercicio llegan a 31.270.343€ lo que supone un superávit de 170.343€ sobre lo presupuestado como consecuencia de la obtención de una subvención del programa "Joves Qualificats" del SOIB.

Adicionalmente, se han devengado 21.848€ como Ingresos Patrimoniales, todo superávit ya que no se tenía previsto ningún ingreso por este concepto. Estos ingresos provienen principalmente de los intereses financieros de la devolución de IVA por parte de la AEAT.

En el apartado de Operaciones Financieras, en su capítulo VIII de Variación de Activos Financieros no se han devengado ingresos ya que los remanentes de crédito que figuraban en el presupuesto no se consideran ingresos presupuestarios a la hora de realizar la presente liquidación presupuestaria, con lo cual existe un déficit por esta partida de 8.400.000€

Asi pues, la cifra total de ingresos devengados en el ejercicio 2019 ascendió a 31.992.432€ sobre los 40.160.000€ presupuestados, los que supone un déficit presupuestario por el lado de los ingresos de 8.167.568€.

GASTOS.

En cuanto al presupuesto de gastos, su dotación presupuestaria ascendía igualmente a 42.100.000€, los cuales se repartían entre los 35.600.000€ del epígrafe "Operaciones Corrientes", 6.000.000€ de "Operaciones de Capital" y 500.000 de "Operaciones Financieras".

El primero, de Operaciones Corrientes, dotado por 35.600.000€, se repartía en los capítulos de "gastos de personal" por 5.367.276€, el segundo de "gastos en bienes y servicios" por 30.222.724€ y el tercero de "gastos financieros" con 10.000€.

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

M

El segundo, de Operaciones de Capital, se componía de 6.000.000€ en el capítulo VI de "Inversiones Reales"

Por su parte, el epígrafe "operaciones financieras" encontramos el capítulo IX "variación de pasivos" por 500.000 €.

La modificación de presupuesto mencionada anteriormente de 1.940.000€ se materializó en el incremento del capítulo II de "gastos en bienes y servicios" de 60.000€ y la reducción del capítulo VI de Inversiones Reales en 2.000.000€ fijando los presupuestos definitivos, por el lado de los gastos en las cuantías siguientes:

Apartado de Operaciones Corrientes, dotado por 35.660.000€, se repartía en los capítulos de "gastos de personal" por 5.367.276 €, el II de "gastos en bienes y servicios" por 30.282.724€ y el III de "gastos financieros" con 10.000 €.

Apartado de Operaciones de Capital, en el capítulo VI de "Inversiones reales" se fijó en 4.000.000€.

Por su parte, en el epígrafe "operaciones financieras" no se produjeron cambios, quedando en los 500.000 € iniciales del capítulo IX "variación de pasivos".

Por todo lo anterior, se cifra el presupuesto total de gastos en 41.160.000€.

La ejecución del presupuesto de gastos ha producido los siguientes devengos:

El capítulo I de "gastos de personal" 5.270.584€ provocando un superávit de 96.692€.

El capítulo II de "gastos en bienes y servicios" un montante de 30.484.342€ ofreciendo un déficit de 201.618€.

El capítulo III de "gastos financieros" se han devengado 3.226€, generándose un superávit de capítulo III de 6.774€.

Así pues, el presupuesto devengado en operaciones corrientes ascendió a 35.758.153€ frente a los 35.660.000€ de presupuestados, lo que se traduce en un déficit presupuestario de 98.153€.

Mientras, por el lado de las operaciones del capítulo VI de "inversiones reales" se han devengado obligaciones por 3.907.616€, lo que ha supuesto un superavit por la cuantía de 92.384€

Por su lado, el capítulo IX de "variaciones de pasivos financiero" arrojó una cifra de 491.296€, lo cual es 8.704€ superior de lo presupuestado.

Dado lo anterior, el montante total de gastos devengados en el ejercicio fue de 40.157.064€, que sobre los 40.160.000€ presupuestados significa superávit presupuestario por el lado de los gastos de 2.936€.

Uniendo las liquidaciones de la parte de los ingresos y de la parte de los gastos de manera acumulada obtenemos un déficit previo del ejercicio 2019 de 8.164.632€, sin embargo este resultado previo debe ajustarse con los remanentes de crédito de ejercicios anteriores recogidos en el presupuesto de 2019 aprobado por la CAIB, y cuyo importe obtenido en el ejercicio asciende a 8.376.143€, lo que da un resultado presupuestario total del 2019 de superávit por el importe de 211.511€

M



5.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

	2.019	2.018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	- 4.888.816	21.937.659
2. Ajustes al resultado	916.167	(20.611.986)
a) Amortización del inmovilizado (+)	780.779	517.677
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	- 252.545	(12.052)
c) Variación de provisiones (+/-)	406.381	(19.163.634)
g) Ingresos financieros (-)	- 21.848	(1.928.366)
h) Gastos financieros (+)	16	
i) Diferencias de cambio (+/-)	3.384	(25.611)
3. Cambios en el capital corriente	1.828.136	8.252.882
a) Existencias (+/-)	- 779	(186)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar ((+/-)	- 1.349.804	9.980.462
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	3.207.041	(1.148.521)
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	- 28.322	(5.572)
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		(573.301)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	21.832	1.928.366
a) Pagos de intereses (-)	- 16	
c) Cobros de intereses (+)	21.848	1.928.366
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	- 2.122.681	11.506.921
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
6. Pagos por inversiones (-)	- 3.907.651	(13.021.553)
a) Empresas del grupo y asociadas		(10.377.068)
b) Inmovilizado intangible	- 2.499	(16.424)
c) Inmovilizado material	- 3.905.152	(2.628.061)
7. Cobros por desinversiones (+)	4.893.447	1.500.000
a) Empresas del grupo y asociadas	4.893.447	
h) Otros activos	-	1.500.000
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	985.796	(11.521.553)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	-	0
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	- 500.153	(432.817)
a) Emisión	-	74.963
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		74.963
b) Devolución y amortización de	- 500.153	(507.780)
2. Deudas con entidades de crédito (-)	- 491.295	(507.780)
5. Otras deudas (-)	- 8.859	
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación +/-9+/-10-11)	- 500.153	(432.817)
Efecto de las variaciones del tipo de cambio		
AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)	- 1.637.038	(447.448)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	7.078.501	7.525.949
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	5.441.462	7.078.501

M

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

6.- MEMORIA DEL EJERCICIO

CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ENS PUBLIC DE RADIOTELEVISIO DE LES ILLES BALEARS

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

El Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears, al que corresponden la regulació y gestión de los servicios de radiodifusión y televisión, competencia de la Comunidad Autónoma, fue creado por la Ley 7/1985, de 22 de mayo, de Creación del Ente Público de Radiotelevisión de las Illes Balears, ley modificada por la Ley 10/2003 de 22 de Diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas. Su domicilio social está en Santa Ponça, Calvià.

El Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears se encuentra adscrito a la Conselleria d'Aministracions Públiques i Modernització.

Se considera que en fecha 26 de marzo de 2004 fue el inicio de la actividad del Ente, por cuanto que si bien la ley de creación es de 1985, no es hasta esta fecha su puesta en marcha real.

El modelo de financiación del Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears procede exclusivamente de los presupuestos aprobados por la Comunidad Autónoma de les Illes Balears para cada ejercicio, en el que se establecen las aportaciones tanto de capital como de explotación para financiar las actividades del Ens.

Durante el ejercicio 2014 se llevaron a cabo todos los trámites legales necesarios para concluir el proceso de fusión, mediante la figura de "Cesión Global de Activos y Pasivos", con las dos empresas del grupo, TELEVISIO DE LES ILLES BALEARS SA y RADIO DE LES ILLES BALEARS SA, las cuales eran participadas por este Ente al 100%.

Las cuentas de este ente no se depositarán en el Registro Mercantil.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cifras contenidas en los cuadros de esta Memoria, están expresadas en euros, desestimando los decimales.

2.1 Imagen Fiel

En cumplimiento de la legislación vigente se desarrolla la memoria, que forma parte de las cuentas anuales que se formulan y que comprenden además: el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, habiendo sido obtenidas de los registros contables de El Ens Public y que reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, presentándose de conformidad con las disposiciones legales, la Ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable y de acuerdo a las Normas de Registro y Valoración recogidos en el R. D. 1514/2007, de 16 de Noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

2.2 Principios contables.

Las adjuntas cuentas anuales se han preparado en base a los principios contables siguientes:

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

-Empresa en Funcionamiento. La sociedad debe ser entendida bajo este principio ya que constituye un servicio público de ámbito autonómico bajo soporte de la comunidad autónoma y no existen riesgos de continuidad del servicio.

- Devengo
- Uniformidad
- Prudencia
- No Compensación
- Importancia relativa

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

Al cierre de las cuentas se mantiene sin solución la controversia fiscal que se mantiene con la AEAT por la deducibilidad y devolución de las cuotas de IVA de los ejercicios 2011 hasta el 3ºT de 2017.

En el ejercicio pasado, vistas diversas resoluciones del TEAC que estimaban las pretensiones de este Ente y la obtención de la devolución de casi la totalidad de las cantidades pendientes mas los intereses financieros correspondientes de los ejercicios 2011 a 2014 este ente consideró conveniente desdotar la provisión de IVA por esos años, lo que supuso llegar a fondos propios positivos por importe mas de 3 millones de euros, quedando por tanto la cuestión de incertidumbre principal de años anteriores de los fondos propios negativos solventada.

Queda aún pendiente de dilucidar la dotación de la provisión por las inspecciones de IVA de los ejercicios 2015 a 2017 que se realizó el ejercicio anterior.

En este ejercicio 2019, los fondos propios han vuelto a ser negativos en la cifra de 1.468.882€ como consecuencia de las pérdidas del ejercicio.

Por su parte, el capital circulante se ha reducido hasta llegar a poco mas de 6.2 mill.€ respecto al ejercicio anterior.

2.4 Comparabilidad de la información. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables:

La información contenida en estas cuentas es comparable con las correspondientes al ejercicio 2018.

2.5 Responsabilidad de la información y estimaciones de la incertidumbre

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Administrador del Ens Public.

En las cuentas anuales del Ens Public se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Tanto pasivos contingentes como provisiones por litigios se dotan en cuanto se tiene conocimiento de ellos.



M

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

En este sentido, se ha estimado que los posibles intereses por morosidad serán de cuantía mínima ya que la inclusión en el mecanismo extraordinario de pago de la Comunidad Autónoma de Baleares conlleva la renuncia expresa a tales intereses.

Tanto pasivos contingentes como provisiones por litigios se dotan en cuanto se tiene conocimiento de ellos.

2.6 Clasificación de saldos entre corriente y no corrientes

En el balance de situación adjunto, se clasifican como "corrientes" aquellos saldos que el Ens Public espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran "no corrientes".

2.7 Corrección de errores y cambios de criterio.

La versión definitiva de las mismas es la que se ofrece en los comparativos de estas cuentas. Durante el ejercicio 2018 se han contabilizado correcciones de errores originados en ejercicios anteriores. En concreto una sanción del Instituto Nacional de la Seguridad Social imputable a ejercicios anteriores a 2018 por un importe de 376.675€, los cuales han afectado a las cifras del 2017 al contabilizarse en el epígrafe "Resultados de ejercicios anteriores" y como contrapartida "Deudas con Administraciones Publicas. Seguridad Social"

NOTA 3. APLICACION DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados correspondiente al ejercicio terminado y que se propondrá a los accionistas/socios es la siguiente:

	2019
<u>Base de reparto</u>	
Saldo de la Cuenta de Pérdidas y	(4.888.816)
TOTAL (En Euros)	(4.888.816)
<u>Aplicación</u>	
Compensac rtdos negat Rtdos negativos ej. anteriores	(4.888.816)
TOTAL (En Euros)	(4.888.816)

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

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

4.1 Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan.

En la Nota 5 se detalla el Activo Intangible expresado en el Balance de Situación, que corresponde a:

1. Aplicaciones informáticas: Corresponde a los costes de adquisición y desarrollos producidos a causa de los sistemas informáticos necesarios para la gestión de la Sociedad.

La amortización de estos activos se efectúa linealmente en el periodo de 4 años en el que contribuyen a la obtención de ingresos.

2. Derechos de producción propia. En el caso de producción propia, coincidiendo con la fusión y con el traspaso de los activos desde Televisio y Radio de les Illes Balears en el 2014, estas entidades procedieron a deteriorar, previo test de deterioro realizado por la Jefa de Antena, todos los programas de producción propia del inmovilizado intangible, puesto que se estimó que no se volverían a emitir.

Si bien, a nivel fiscal si se traspasaron a precio de mercado, el cual se estimó en 35.249.534€. Esto provocará diferencias temporales entre el resultado contable y el resultado fiscal por las distintas amortizaciones que estos activos tendrán.

La amortización fiscal se realizará en base a la vida útil del estas producciones, la cual se estima en 5 año, al 20% anual. (ver nota 13 en páginas 29 y 30)

4.2 Inmovilizado Material

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incorpora los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo, siempre que requirieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor Importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Las amortizaciones se calculan por cada elemento del inmovilizado, por el criterio de "amortización lineal", amortizándose a partir de la fecha de la entrada en funcionamiento y de acuerdo a la vida útil estimada y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute.

En la Nota 6 se detalla el Activo Material, expresado en el Balance de Situación.



M

Los porcentajes de amortización aplicados en el ejercicio han sido:

Tipo de elemento o inversión	Periodo de años máximo
Obra civil	
Obra civil general.	100
Pavimentos.	34
Infraestructuras y obras mineras.	30
Centrales	
Centrales hidráulicas.	100
Centrales nucleares.	60
Centrales de carbón.	50
Centrales renovables.	30
Otras centrales.	40
Edificios	
Edificios industriales.	68
Terrenos dedicados exclusivamente a escombreras.	50
Almacenes y depósitos (gaseosos, líquidos y sólidos).	30
Edificios comerciales, administrativos, de servicios y viviendas.	100
Instalaciones	
Subestaciones. Redes de transporte y distribución de energía.	40
Cables.	30
Resto instalaciones.	20
Maquinaria.	18
Equipos médicos y asimilados.	14
Elementos de transporte	
Locomotoras, vagones y equipos de tracción.	25
Buques, aeronaves.	20
Elementos de transporte interno	20
Elementos de transporte externo	14
Autocamiones.	10
Mobiliario y enseres	
Mobiliario.	20
Lencería.	8
Cristalería.	4
Útiles y herramientas.	8
Moldes, matrices y modelos.	6
Otros enseres.	14
Equipos electrónicos e informáticos. Sistemas y programas	
Equipos electrónicos.	10
Equipos para procesos de información.	8
Sistemas y programas informáticos.	6
Producciones cinematográficas, fonográficas, videos y series audiovisuales.	6
Otros elementos.	20

4.3 Deterioro

En la fecha de cada Balance de Situación, o siempre que existan indicios de pérdida de valor, El Ens Public revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor, si la hubiera.

En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, El Ens Public calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (Unidad Generadora de Efectivo) en ejercicios anteriores.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

Para el ejercicio 2019, en cumplimiento de lo anteriormente expuesto y a la vista de la Orden EHA/733/2010 de fecha 25 de marzo de 2010, se ha procedido a efectuar un test de deterioro del edificio de la sede de Calvia, en base al cual se han deteriorado aquellos activos que se estima que no producen flujos de efectivo. Pueden verse mayores aclaraciones sobre este extremo en la nota 6 de esta memoria.

Del ejercicio 2018 se arrastraba una provisión por deterioro del valor del edificio de la sede de Calvia por importe de 1.928.145€, y en este ejercicio se ha realizado una nueva tasación por la empresa Tasiberica SA de la cual se ofrecen los resultados..



TASIBERICA

2020 - 560721 - 28 - 00 / 2020-560721-28
Hoja N° 2 de 4

CERTIFICADO DE TASACIÓN

FINCA	USO CONSIDERADO	M. COSTE	SUELO	SEGURO
<i>Dotacional Otros</i>				
3464	Edificio de Radio Televisión	5.548.798,19	2.171.515,34	---

El inmueble se encuentra actualmente en uso.
Titular registral: ENS PUBLIC DE RADIOTELEVISIO DE LES ILLES BALEARS

Estos valores no han sido calculados de acuerdo con las disposiciones de Orden ECO/805/2003, del 27 de Marzo, sobre normas de valoración de inmuebles y de determinados derechos para ciertas finalidades publicada en el B.O.E. del 9 de Abril de 2003., modificada por las EHA/3011/2007, de 4 de octubre, publicada en el B.O.E. del 17 de octubre 2007 y EHA/564/2008, de 28 de febrero, publicada en el B.O.E. de 5 de marzo 2008.

Vistos los resultados del informe de valoración del edificio de la sede de Calvia se ha procedido a desdotar parcialmente por importe de 335.812€. Dicho deterioro se ha registrado en el epígrafe 11, "deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

La provisión de depreciación de estos activos ha quedado establecida en 1.592.333€ al cierre del ejercicio

De acuerdo con el informe de tasación realizado por TASIBERICA el inmueble no está inscrito registralmente por la totalidad de su superficie.

M

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

4.4 Terrenos y construcciones como inversiones inmobiliarias

No existen terrenos o construcciones que el Ente Público destine a la obtención de ingresos por arrendamientos, ni de los que se tiene intención de obtener plusvalías a través de su enajenación.

4.5 Arrendamientos

El Ente público La Sociedad tiene suscritos 2 contratos de arrendamiento operativo, revisable anualmente de acuerdo al IPC. Ver nota 8.1, así como 4 arrendamientos de inmuebles. Ver nota 8.2.

4.6 Permutas

Durante el ejercicio no se han producido permutas.

4.7 Activos no corrientes mantenidos para la venta.

La entidad no posee.

4.8 Instrumentos Financieros. Activos Financieros

4.8.1 Préstamos y partidas a cobrar

Se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada para posteriormente efectuarlo por el coste amortizado, si bien, aquellos créditos por operaciones no comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tiene un tipo de interés contractual, se valora por el valor nominal.

Al final del ejercicio, se analiza el valor de los créditos con el fin de comprobar si se ha producido un deterioro y suponga una duda razonable en la reducción o retraso del cobro motivada por la insolvencia del deudor, en su caso, la pérdida se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias y es la resultante de la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estiman va a generar descontados al tipo de interés efectivo.

4.8.2 Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

La Entidad no posee inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

4.8.3 Activos financieros mantenidos para negociar.

La Entidad no posee activos financieros mantenidos para negociar.

4.8.4 Otros activos no corrientes

Dentro de esta cuenta se recogen los importes pagados correspondientes a fianzas y depósitos.

4.8.5 Activos financieros disponibles para la venta

La Entidad no posee activos financieros disponibles para la venta.



4.9 Instrumentos Financieros. Pasivos Financieros

4.9.1 Débitos y partidas a pagar

Se valoran por el valor razonable que corresponde el precio de la transacción incluyendo los impuestos cuando éstos no son recuperables, para posteriormente efectuarlo por el coste amortizado.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, las fianzas y los desembolsos son valorados por su valor nominal.

Los intereses devengados son contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.10 Existencias

Las existencias se valoran al precio de adquisición o coste de producción, o al valor neto realizable, si éste fuese menor.

Las correcciones valorativas por depreciación se registran como un gasto en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

4.11 Transacciones en Moneda Extranjera

La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera, se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente transacción.

Las diferencias de cambio que se producen, como consecuencia del pago de los débitos y créditos en moneda extranjera y se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre del ejercicio, se ha realizado una valoración de diferencias de tipo de cambio para cubrir la evolución negativa del tipo de cambio del dólar frente al euro vista la antigüedad de la deuda por operaciones comerciales en moneda extranjera y la evolución del tipo de cambio.

4.12 Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes no se registran al considerar que no se devengará impuesto de sociedades.

4.13 Ingresos y Gastos

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



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized letter 'M' with a vertical line extending upwards from its top.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen al formalizar la aceptación. Los realizados pero no aceptados a la fecha de balance, se valoran al menor valor entre los costes incurridos y la estimación de aceptación, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

4.14 Provisiones y Contingencias

Las cuentas anuales del Ens Public recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones corresponden a pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para el Ens Public, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que el Ens Public tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

4.15 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Durante el ejercicio no se han registrado incorporaciones de valor a los activos, ni gastos por este concepto.

4.16 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal;

a) Indemnizaciones por despidos

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilen o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.17 Subvenciones

- o Las subvenciones, donaciones y legados se contabilizan como ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto cuando se obtiene, si es el caso, la concesión oficial de éstas y se han cumplido las condiciones para su concesión o no haya dudas razonables sobre la recepción de éstas.
- o Las subvenciones de capital se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la amortización correspondiente a los activos financiados con éstas o si es el caso, cuando haya una alineación, baja o corrección valorativa por deterioro de estos.

4.18 Combinaciones de negocios

El Ens Public durante el ejercicio no ha realizado operaciones de esta naturaleza.

4.19 Negocios conjuntos

No existen actividades controladas conjuntamente con otras personas físicas o jurídicas.

4.20 Operaciones con partes vinculadas.

Las operaciones con partes vinculadas se realizan a precios de mercado.

M



A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

5.1. Los movimientos durante el ejercicio 2019 y 2018 en las diferentes partidas del Inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

Ejercicio 2019.

	Saldo 01.01.2019	Adiciones (Dotaciones)	Traspos	Disminuciones Correcciones	31.12.2019
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste	15.789				15.789
Amortización acumulada	(15.789)				(15.789)
	0	0	0	0	0
Fondo de comercio					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	1.029.763	2.499			1.032.262
Amortización acumulada	(982.386)	(20.212)			(1.002.598)
	47.377	(17.713)	0	0	29.664
Otro inmovilizado intangible.					
Coste	62.906.152				62.906.152
Amortización acumulada	(62.906.152)				(62.906.152)
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	63.951.704	2.499	0	0	63.954.203
Amortización acumulada	(63.904.327)	(20.212)	0	0	(63.924.539)
	47.377	(17.713)	0	0	29.664

Existen activos consistentes en programas de producción propia de Televisión totalmente amortizados/deteriorados a los que en 2014 se les dio de baja, así como a su correspondiente amortización acumulada/deterioro, por un importe total de 70.327.471€.

Adicionalmente a lo anterior en el inmovilizado intangible existen elementos por importe de 981.421€ que se encuentran totalmente amortizados

Ejercicio 2018.

	Saldo 01.01.2018	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.2018
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste	15.789				15.789
Amortización acumulada	(15.789)				(15.789)
	0	0	0	0	0
Fondo de comercio					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	1.013.520	16.243			1.029.763
Amortización acumulada	(985.506)	(16.880)			(992.396)
	48.014	(637)	0	0	47.377
Otro Inmovilizado intangible.					
Coste	62.906.152				62.906.152
Amortización acumulada	(62.906.152)				(62.906.152)
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	63.935.461	16.243	0	0	63.951.704
Amortización acumulada	(63.885.396)	(16.880)	0	0	(63.904.327)
	50.065	(637)	0	0	47.377

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos durante los ejercicios 2019 y 2018 en las diferentes partidas del Inmovilizado Material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

Ejercicio 2018

(En Euros)	Saldo 01.01.2018	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.2018
Terrenos y construcciones					
Coste	26.988.459			2.349.162	29.337.621
Amortización acumulada	(21.052.401)	(227.372)			(21.279.773)
	5.936.058	(227.372)	0	2.349.162	8.057.848
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	7.503.627	2.628.061			10.131.688
Amortización acumulada	(6.416.003)	(273.424)	(0)		(6.689.427)
	1.087.624	2.354.637	(0)	0	3.442.261
TOTAL					
Coste	34.492.086	2.628.061	0	2.349.162	39.469.309
Amortización acumulada	(27.468.404)	(500.796)	(0)	0	(27.969.200)
	7.023.682	2.127.265	(0)	2.349.162	11.500.109

Ejercicio 2019.

(En Euros)	Saldo 01.01.2019	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.2019
Terrenos y construcciones					
Coste	29.337.621			335.812	29.673.433
Amortización acumulada	(21.279.773)	(227.373)			(21.507.146)
	8.057.848	(227.373)	0	335.812	8.166.287
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	10.131.688	3.869.920			14.001.608
Amortización acumulada	(6.689.427)	(533.194)	(0)		(7.222.622)
	3.442.261	3.336.726	(0)	0	6.778.986
TOTAL					
Coste	39.469.309	3.869.920	0	335.812	43.675.041
Amortización acumulada	(27.969.200)	(780.567)	(0)	0	(28.729.768)
	11.500.109	3.109.353	(0)	335.812	14.945.273

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Incluidos en el inmovilizado material existen elementos por importe de 8.836.254€ que se encuentran totalmente amortizados

El resultado del informe de valoración del edificio de la sede de Calvia que se ha encargado a un experto independiente, en concreto a la empresa Tasiberica SA, se pone de manifiesto el mayor valor de mercado de las construcciones situadas en Calvia respecto al valor neto contable con el que figuran en la contabilidad por importe de 335.812€. Dicho importe corrige un error en la provisión excesiva de años anteriores que olvidaban incluir el valor de suelo a la hora del cálculo de la provisión.

Después de desdotar parcialmente la provisión arrastrada de ejercicios anteriores, por el citado importe, la provisión de depreciación de estos activos creada en años anteriores, queda establecida en 1.592.333€ al cierre del ejercicio 2019.

Los activos inmovilizados están cubiertos por las pólizas de seguro, cuyas coberturas se estiman suficientes.

COBERTURA	COMPANÍA	POLIZA	IMPORTE ULTIMO RECIBO
SEG. RC. GENERAL (EXPLOTACION)	AIG Europe	EA17CP1045	2.653,75 €
SEG. BIENES RADIO Y TV	ALLIANZ	20450327	34.011,09 €
MOVIL. TODO RIESGO CIRCULACION	ALLIANZ	41447094	5.642,90 €
MOVIL. TODO RIESGO EQUIPAMIENTO, CARROZADO	Axa Seg	82289349	3.623,77 €
SEG. RC. EMP. MULTIMEDIA (MOCHILAS)	ALLIANZ	35527635	3.035,34 €
EQUIPOS ELECTRONICOS MOVIL RADIO	Axa Seg	81632172	401,75 €
SUPLEMENTO APENDICE EQUIPOS ELECTRONICOS	ALLIANZ	35527635/0	126,69 €
SEG. UN. MOVIL RADIO	Axa Seg	41503149	505,58 €
SEG. FORD MONDEO	Zurich	13903174	

NOTA 7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

La entidad no tiene Inversiones Inmobiliarias

NOTA 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

8.1. Arrendamientos financieros:

La entidad posee operaciones por contratos de arrendamientos financieros por la renovación de fotocopiadoras antiguas.

Al cierre de las presentes cuentas anuales el importe pendiente de pago de dichos arrendamientos asciende a 917€

8.2. Arrendamientos operativos:

El importe del gasto en concepto de operaciones por contratos de arrendamientos operativos y de los pagos futuros es el siguiente

Objeto Arrendado	2019	2020 a 2023	TOTAL
Oficina Ibiza (Costa Mari)	31.982	127.928	159.910
Oficina Menorca (Subaida SA)	41.679	166.718	208.397
Oficina Formentera (Perena SA)	14.713	58.852	73.565
Oficina Calvia (Ayto Calvia)	27.972	111.888	139.860
Oficina Radio (IBAVI)	36.098	144.392	180.490
TOTAL	152.444	609.778	762.222

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La sociedad no tiene pagos futuros comprometidos por contratos de arrendamiento que al ser cancelados supongan obligación de pago.

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1. Información sobre instrumentos.

9.1.1. Información relacionada con el balance

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 en las diferentes cuentas que componen este capítulo del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

- a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas en 2019 y 2018. Los activos financieros se clasifican como créditos y partidas a cobrar a los efectos de valoración contable.

	AÑO 2019		
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Inversiones financieras a largo plazo.	10.053		10.053
Creditos empresas del grupo		37.793	37.793
Clientes por ventas y P. de servicios (grupo)		244.865	244.865
Deudores varios			-
Otros activos financieros		5.483.620	5.483.620
Tesoreria		535.927	535.927
Otros activos líquidos equivalentes		4.905.535	4.905.535
TOTAL	10.053	11.207.739	11.217.792

	AÑO 2018		
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Inversiones financieras a largo plazo.	10.053		10.053
Creditos empresas del grupo		26.911	26.911
Clientes por ventas y P. de servicios		186.343	186.343
Deudores varios		-	-
Otros activos financieros		10.377.067	10.377.067
Tesoreria		2.026.187	2.026.187
Otros activos líquidos equivalentes		5.052.315	5.052.315
TOTAL	10.053	17.668.823	17.678.876

La cifra de clientes se explica por el siguiente cuadro.

	31/12/2019	31/12/2018
Saldo de Clientes	863.158	823.032
Prov. Clientes	- 580.500	- 609.778
TOTAL SALDO CLIENTES	282.658	213.254

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

b) Pasivos financieros.

Todos los epígrafes desglosados son clasificados en la categoría de débitos y partidas a pagar a efectos de valoración contable.

AÑO 2019			
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudas por arrendamiento financiero		917	917
Deudas con empresas del grupo y asociadas			-
Deudas con entidades de credito	6.755.431	491.296	7.246.727
Proveedores y acreedores		12.401.819	12.401.819
Otros pasivos financieros	43.456		43.456
Proveed. empresas del grupo y asociadas		2.391.900	2.391.900
TOTAL	6.798.888	15.285.932	22.084.820

(En Euros)

Conforme a lo indicado en la disposición adicional tercera, deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa de que el importe del saldo pendiente de pago a proveedores que a 31 de diciembre de 2019 acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago legalmente establecido ascienden a 1.848.839€, si bien, a fecha de redacción de las presentes cuentas anuales, hay que señalar que 750.709 ya se han liquidado, 367.812€ corresponden a facturas con alguna incidencia que impide su pago, quedando pendientes de liquidar 730.258€

	2019	2018
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores.	14,71	14,76
Ratio de operaciones pagadas.	15,53	14,42
Ratio de operaciones pendientes de pago.	10,75	16,18
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados.	34.019.643	27.088.886
Total pagos pendientes.	7.069.305	6.625.672

AÑO 2018			
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudas por arrendamiento financiero	917	2.151	3.069
Deudas con empresas del grupo y asociadas	-		-
Deudas con entidades de credito	7.246.726	491.296	7.738.023
Proveedores y acreedores		9.384.623	9.384.623
Otros pasivos financieros	52.315		52.315
Proveed. empresas del grupo y asociadas		2.180.879	2.180.879
Acreedores varios		-	-
TOTAL	7.299.958	12.058.949	19.358.908

(En Euros)

Conforme a lo indicado en la disposición adicional tercera, deber de información de la Ley 15/2010, de 5 de julio, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa de que el

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

importe del saldo pendiente de pago a proveedores que a 31 de diciembre de 2018 acumulaban un aplazamiento superior al plazo legal de pago legalmente establecido ascendía a 294.380€

INFORMACION DE PAGO A PROVEEDORES	2018	2017
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores.	14,76	15,63
Ratio de operaciones pagadas.	14,42	15,1
Ratio de operaciones pendientes de pago.	16,18	17,51
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados.	27.088.886	25.584.000
Total pagos pendientes.	6.625.672	7.253.853

Proveedores y acreedores

Principalmente recoge las cantidades pendientes de liquidar correspondientes a los servicios que prestan tanto proveedores y acreedores al Ente, para realizar las encomiendas o convenios que se le encargan a la entidad.

Deudas con entidades de crédito ejercicio 2019

En el ejercicio 2019 las deudas por préstamos y créditos bancarios son los siguientes.

Entidad	Garantía	Capital Pendiente	Total concedido	Tipo interes
B.SABADELL (CAM)	HIPOTECARIA	7.246.727	12.300.000	Euribor 3 meses + 0,124
TOTAL		7.246.727	12.300.000	

(En Euros)

EJERCICIO	2020	2021	2022	2023	Resto	TOTAL
SABADELL/CAM	491.296	491.296	491.296	491.296	5.281.543	7.246.727
TOTAL	491.296	491.296	491.296	491.296	5.281.543	7.246.727

(En Euros)

Durante el ejercicio 2019, dados los bajos tipos de interés que existen en el mercado, no se han devengado intereses financieros por el préstamo con la Caja de Ahorros del Mediterráneo-Sabadell.

NOTA 10. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

A) Instrumentos de Patrimonio.

Ejercicios 2019 y 2018.

A fecha de cierre del 2019 únicamente existe como instrumento de patrimonio la participación minoritaria (4,53%) en la Federación de organismos de radiotelevisión autonómicos (FORTA) que asciende a 51.786€.



NOTA 11. FONDOS PROPIOS

El movimiento de las distintas cuentas que componen este epígrafe ha sido explicado en el apartado de Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de las páginas 6 y 7 de este documento.

Capital Escriturado:

El Ente carece del equivalente a un capital social o de una dotación fundacional.

El movimiento de los fondos propios puede seguirse con detalle en el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto adjunto a estas cuentas anuales.

NOTA 12. SUBVENCIONES

12.)1. Subvenciones de Explotación.

Ejercicio 2019.

El Consejo de Dirección del EPRTVIB, en junta ordinaria de fecha 27 de agosto de 2019 procedió a aprobar el destino concreto de las subvenciones recibidas, tal y como consta en el acta del día.

Las subvenciones recibidas por este Ente en concepto de explotación, ascienden a 31.058.832€ y se desglosan a razón de 31.100.000€, contabilizados como subvenciones recibidas en el ejercicio 2019 en la cuenta "Otros ingresos de explotación", a las que se suman 170.343€ de traspaso de subvención de SOIB por el convenio de "Jóvenes Cualificados" y de la que se restan el importe a reintegrar que asciende a 211.511€ contabilizado en el epígrafe "Deudas con empresas del grupo y asociadas" del pasivo no corriente.

Ejercicio 2018.

El Consejo de Dirección del EPRTVIB, en junta ordinaria de fecha 3 de abril de 2018 procedió a aprobar el destino concreto de las subvenciones recibidas, tal y como consta en el acta del día.

Las subvenciones recibidas por este Ente en concepto de explotación, ascienden a 31.821.283€ y se desglosan a razón de 31.100.000€, contabilizados como subvenciones recibidas en el ejercicio 2018 en la cuenta "Otros ingresos de explotación", a las que se suman 133.245€ de traspaso de subvención de SOIB por el convenio de "Jóvenes Cualificados" y de la que se restan el importe a reintegrar que asciende a 74.693€ contabilizado en el epígrafe "Deudas con empresas del grupo y asociadas" del pasivo no corriente.

Adicionalmente se incluyeron en este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias el importe de 170.246€ correspondientes a las subvenciones vinculadas a compromisos de gasto que no pudieron ejecutarse en 2017 y se han realizado en 2018.

12.)2. Subvenciones de capital.

Ejercicio 2019.

Durante el ejercicio 2019 no se han devengado subvenciones de capital.

Ejercicio 2018.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El movimiento habido durante el ejercicio 2018 en este epígrafe del Patrimonio Neto fue el siguiente:

AÑO 2018					
Entidad Otorgante	Importe Concedido	Saldo al 01.01.18	Imputación a Resultados	Trasposos	Saldo al 31.12.18
CAIB 2018	1.500.000		1.500.000		-
Anteriores					-
TOTAL	1.500.000	-	1.500.000	-	-

(En Euros)

12.)3. Subvenciones otorgadas a empresas del grupo.

La entidad no ha otorgado subvenciones a empresas del grupo.

12.)4. Subvenciones a reintegrar.

Correspondientes al ejercicio 2013 se contabilizaron 189.600€ por subvenciones a reintegrar sin que se haya recibido ninguna comunicación a este respecto por parte de la CAIB.

Por su parte, el saldo recogido en este epígrafe en el 2014 ascendió a 339.090€, lo que unido al del ejercicio anterior eleva la deuda total con las empresas del grupo hasta los 528.690€.

Durante el ejercicio 2015, el importe consignado en este epígrafe fue de 722.674€ con lo cual el montante total de subvenciones a reintegrar suma 1.251.364€ al cierre de ese ejercicio.

Respecto del ejercicio 2016, este epígrafe se incrementó en la cantidad de 1.519.998€, hasta alcanzar la cifra 2.771.363€.

Durante el ejercicio 2017 y en aplicación del arbitraje contra el "Illesport" (Institut Balear Esport) como consecuencia del impago de los convenios firmados en años anteriores y el laudo arbitral que daba la razón a este ente por un importe pendiente de cobro de 1.251.364€ se ha obtenido la notificación correspondiente de la conselleria de adscripción del acuerdo por el que se compensa este importe pendiente de cobro con parte del saldo reflejado en el epígrafe "Deudas con empresas del grupo y asociadas" que recoge las subvenciones a reintegrar a la CAIB quedando el saldo pendiente de reintegrar en la cifra de 1.519.998€. También en el 2017, como consecuencia del superávit presupuestario obtenido por la cantidad de 585.131€, el saldo de esta cuenta "Deudas con empresas del grupo y asociadas" quedó fijado en 2.105.129€

Al cierre del 2018, como consecuencia del superávit presupuestario obtenido por la cantidad de 74.963€, el saldo de esta cuenta "Deudas con empresas del grupo y asociadas" quedó establecido en 2.180.092€.

Finalmente en 2019, nuevamente fruto del superávit presupuestario obtenido por la cantidad de 211.511€, el saldo de esta cuenta "Deudas con empresas del grupo y asociadas" quedó fijado en 2.391.900€ y se encuentra reflejado en el epígrafe V. Creditos comerciales y otras cuentas a pagar del pasivo corriente del balance.

NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL

1. Impuestos sobre beneficios

• Ejercicio 2019



La conciliación entre el resultado contable y el resultado fiscal para este ente es el siguiente:

Saldo de Ingresos y gastos del ejercicio 2019 (En Euros)	Cuenta de Pérdidas y	Ing. y gtos. direct. Imput. al Patrim.	TOTAL
		(4.888.816)	
	2019		TOTAL
	incrementos	decrementos	
Saldo de Ingresos y gastos	- 4.888.816		(4.888.816)
Diferencias permanentes:	150	-	150
Sanciones	150		150
Diferencias temporarias:	417.299	(7.385.719)	(6.968.420)
Variación de Provisión fras pdtes recibir entre 2019 y 2018	10.918		10.918
Gastos financieros intereses cuotas IVA 2015 a 3ºT 2017 en 2019	406.381		406.381
Desdotac provisiones no computables			0
Desdotac provisiones deterioro edificio		(335.812)	(335.812)
Con origen en el ejercicio anter. (amortizac fiscales fusión)		(7.049.907)	(7.049.907)
Ccon origen en el ejercicio (provis. cliente. grupo)			0
- con origen en ejercicios anteriores			0
Compensación de bases imponible negativas de ejercicios anteriores			0
Base Imponible (resultado fiscal)	- 4.471.367	- 7.385.719	- 11.857.086
(En Euros)			

Incrementos al resultado contable.

Se eliminaron como gasto las sanciones de tráfico por importe de 150€.

La dotación como provisión de los intereses financieros por importe de 406.381€, que se entienden devengados en 2019 por las cuotas de IVA entre 2015 y septiembre del 2017, al no tener la consideración de deducibles en el impuesto de sociedades también deben ser ajustados al alza.

Por último, la diferencia entre la dotación de la provisión a c/p entre 2018 y 2019 provoca que el resultado deba ser incrementado en 10.918€ al mayores en ese importe la desdotación del 2018 sobre la dotación del 2019.

Decrementos al resultado contable.

Las diferencias temporarias señaladas por importe de 335.812€ se deben al ajuste a aplicar en el ingreso producido por la desdotación de la provisión por depreciación del edificio de Calvia en 2019, que de igual manera que en los casos anteriores, su dotación como gasto no tuvo la consideración de gasto fiscalmente deducible.

Por último los 7.049.907€ relativos a la amortización fiscal de bienes revalorizados detallado en el epígrafe "Diferencias temporarias entre la contabilidad y la fiscalidad" de la página 31 que suponen un gasto fiscalmente deducible que no tiene reflejo en la contabilidad.

Se ha optado por no registrar las diferencias temporarias ni los créditos fiscales asociadas a las mismas.

Las bases imponibles negativas pendientes de compensar se resumen en el siguiente cuadro:

M



BIN'S PENDIENTES COMPENSAR	
EJERCICIO	IMPORTE
2014	3.291.911
2015	3.802.737
2016	4.792.954
2017	6.371.757
2018	4.854.885
TOTAL	23.114.244

• **Ejercicio 2018.**

La conciliación entre el resultado contable y el resultado fiscal para este ente es el siguiente:

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio 2018 (En Euros)	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Ing. y gtos. direct. Imput. al Patrim. Neto	TOTAL
		21.937.659	
	2018		TOTAL
	Incrementos	decrementos	
Saldo de ingresos y gastos	21.937.659		21.937.659
Diferencias permanentes:	50	-	50
Sanciones	50		50
Diferencias temporarias:	384.574	(27.177.168)	(26.792.594)
Provisiones fiscalmente no deducibles (provision facturas)			0
Desdot. Provision fiscalmt no deducible (IVA 2011-2014)		(17.096.613)	(17.096.613)
Desdot provision gastos financier.interes IVA 2011 a 2014		(675.914)	(675.914)
Gastos financieros intereses cuotas IVA 2015 a 3ºT 2017 en 2018	384.574		384.574
Ajuste en la provision de sanciones.		(5.572)	(5.572)
Desdotac provisiones deterioro edificio		(2.349.162)	(2.349.162)
Con origen en el ejercicio anter. (amortizac fiscales fusión)		(7.049.907)	(7.049.907)
Ccon origen en el ejercicio (provis. cliente. grupo)			0
- con origen en ejercicios anteriores			0
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			0
Base imponible (resultado fiscal)	22.322.283	- 27.177.168	- 4.854.885

Incrementos al resultado contable.

Se eliminaron como gasto las sanciones abonadas a la AEAT por importe de 50€.

La dotación como provisión de los intereses financieros por importe de 384.574€, que se entendían devengados en 2018 por las cuotas de IVA entre 2015 y septiembre del 2017, al no tener la consideración de deducibles en el impuesto de sociedades también deben ser ajustados al alza.

Decrementos al resultado contable.

El ingreso que ha supuesto la desdotación de las cuotas de IVA de 2011 a 2014 por importe de 17.096.613€ no tiene consideración de ingreso fiscal ya que su dotación como gasto tampoco lo fue, a los efectos del impuesto de sociedades, por lo que se realiza su ajuste correspondiente.

De la misma manera, la desdotación de los intereses financieros dotados en años anteriores correspondientes a las cuotas de IVA de 2011 a 2014 por importe de 675.914€, generó un ingreso contable que no lo es fiscal ya que en su día las dotaciones como gasto tampoco tuvieron tal consideración de gasto deducible.

Adicionalmente las diferencias temporarias señaladas por importe de 2.349.162€ se deben al ajuste a aplicar en el ingreso producido por la desdotación de la provisión por depreciación del edificio de Calvia, que de igual manera que en los casos anteriores, su dotación como gasto no tuvo la consideración de gasto fiscalmente deducible.



Por último, los 7.049.907€ relativos a la amortización fiscal de bienes revalorizados detallado en el epígrafe siguiente, "Diferencias temporarias entre la contabilidad y la fiscalidad", que suponen un gasto fiscalmente deducible que no tiene reflejo en la contabilidad.

Por último, se eliminaron 5.572€ como ingreso por ajustes en las provisiones del 2017.

Se ha optado por no registrar las diferencias temporarias ni los créditos fiscales asociadas a las mismas.

Diferencias temporarias entre la contabilidad y la fiscalidad.

Se ha optado por no registrar las diferencias temporarias ni los créditos fiscales asociadas a las mismas a pesar del crédito fiscal por otras provisiones no deducidas fiscalmente detalladas en la Nota 17.

A continuación detallamos la imputación temporal de la aplicación de las diferencias contables y fiscal en la reversión de los activos provenientes de la cesión global de activos y pasivos.

VALORES TRASPASADOS AL ENTE EN 2014 POR FUSION							
Produc. Propia tv	34.008.936						
Produc. Propia radio	1.240.599						
TOTAL TRASPASOS	35.249.534						
		Amortizacion 20% en 2015	Amortizacion 20% en 2016	Amortizacion 20% prevista en 2017	Amortizacion 20% prevista en 2018	Amortizacion 20% prevista en 2019	TOTAL
Produc. Propia tv	-	6.801.787	- 6.801.787	- 6.801.787	- 6.801.787	- 6.801.787	- 34.008.936
Produc. Propia radio	-	248.120	- 248.120	- 248.120	- 248.120	- 248.120	- 1.240.599
TOTAL	-	7.049.907	- 7.049.907	- 7.049.907	- 7.049.907	- 7.049.907	- 35.249.534

Deudas y créditos con organismos públicos

Los saldos deudores y acreedores que la entidad mantiene en los ejercicios 2018 y 2019 son los siguientes:

Ejercicio 2019

Impuesto	2019	
	Deudor	Acreedor
Sobre el Valor Añadido	11.093.778	0
Sobre Beneficios, pagos a cuenta	698	0
Sobre la Renta de las Personas Físicas		223.242
Seguridad Social		138.248
TOTAL	11.094.476	361.490
(En Euros)		

Durante el ejercicio 2019 se obtuvo la devolución del IVA pendiente del ejercicio 2018 por importe de 5.562.172€ mas 20.001€ en intereses.

A fecha de 31/12/2019 el saldo de 11.093.756€ reflejado en la cuenta 470 de "Hacienda Pública, deudor por IVA" se compone de las cuotas de IVA pendientes de cobro de 2016 a septiembre 2017 por importe de 4.339.623€ y de las cuotas de IVA pendientes de cobro del 2019 por el monto de 6.754.132€



M

En referencia cambio en la Ley de IVA producido en septiembre del 2017, y del que ya se informó en la memoria del año 2018, los entes públicos realizan una actividad dual y que solo podrán deducirse las cuotas de IVA vinculadas a la actividad que pueda generar ingresos comerciales, en base a un Criterio homogéneo y razonable que delimite las actividades que pueden generar ingresos comerciales y las que no.

Este ente, igual que en 2018 ha realizado sus cálculos de que actividad es susceptible de generar ingresos comerciales, llegando a la conclusión de que todas sus actividades lo son, excepto aquellas que impone el mandato legal de Servicio Público y que no están recogidas en otras televisiones privadas.

Así pues, estos cálculos realizados en base a los minutos de emisión, hay llevado a un % de IVA no deducible del 1.817%. En términos monetarios, la aplicación del mencionado criterio homogéneo y razonable ha supuesto un IVA no deducible de 127.605€ el cual se ha llevado a la cuenta 631 "otros tributos" dentro del apartado b) tributos, del epígrafe 7 "otros gastos de explotación" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Ejercicio 2018

Impuesto	2018	
	Deudor	Acreedor
Sobre el Valor Añadido	9.902.087	0
Sobre Beneficios, pagos a cuenta	365	0
Sobre la Renta de las Personas Físicas		215.005
Seguridad Social		219.873
TOTAL	9.902.452	434.878
(En Euros)		

Durante el ejercicio 2018 se obtuvo la devolución del IVA pendientes de los ejercicios 2011 a 2014, sin contar intereses, de 12.331.936€.

A fecha de 31/12/2018 el saldo de 9.902.087€ reflejado en la cuenta 470 de "Hacienda Pública, deudor por IVA" se compone de las cuotas de IVA pendientes de cobro de 2016 a septiembre 2017 por importe de 4.339.916€ y de las cuotas de IVA pendientes de cobro del 2018 por 5.562.172€

Cambio legislativo a partir de octubre 2017 en Ley de IVA. Efectos en año 2018.

En referencia cambio en la Ley de IVA producido en septiembre del 2017, la interpretación que se está realizando del nuevo texto de la ley es una vuelta al criterio utilizado en los años 2011 a 2014 de que los entes públicos realizan una actividad dual y que solo podrán deducirse las cuotas de IVA vinculadas a la actividad que pueda generar ingresos comerciales, si bien a la hora de calcular que porcentaje de IVA soportado es deducible, la Ley remite a un Criterio homogéneo y razonable que delimite las actividades que pueden generar ingresos comerciales y las que no.

Este ente ha realizado sus cálculos de que actividad es susceptible de generar ingresos comerciales, llegando a la conclusión de que todas sus actividades lo son, excepto aquellas que impone el mandato legal de Servicio Público y que no están recogidas en otras televisiones privadas.

Así pues, estos cálculos realizados en base a los minutos de emisión, hay llevado a un % de IVA no deducible del 1.038%. En términos monetarios, la aplicación del mencionado criterio homogéneo y razonable ha supuesto un IVA no deducible de 59.824€ el cual se ha llevado a

M



la cuenta 631 "otros tributos" dentro del apartado b) tributos, del epígrafe 7 "otros gastos de explotación" de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS

14.1. Cifra de Negocios

La Cifra de Negocios corresponde a la venta de publicidad y de imágenes a otros medios de comunicación.

	2.019	2.018
Prestación de servicios	700.242	682.936
TOTAL	700.242	682.936

14.2 Otros Ingresos de explotación

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2019 y 2018 es la siguiente:

	2.019	2.018
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		
Subvenciones incorporadas al resultado	31.058.832	31.328.529
TOTAL	31.058.832	31.328.529

(En Euros)

14.3 Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2019 y 2018 es la siguiente:

	2.019	2.018
Consumo de mercaderías		
Consumo de MP y otras materias consumibles	1.593.149	753.519
Trabajos realizados por otras empresas	21.649.228	17.574.353
TOTAL	23.242.376	18.327.872

(En Euros)

Hay que destacar, por su cuantía, que dentro de este epígrafe se encuentran incluidos los cánones y derechos que la entidad satisface a las entidades de gestión de derechos de autor (Sgae, Aie, Agedi, Aisge, Dama y Vegap). Estas entidades se acuerdan por contratos marco en el seno de la Forta. Desde la entrada en vigor de la nueva Ley de Propiedad Intelectual en enero de 2016, y hasta que se aclaren las distintas controversias planteadas ante la Comisión de Propiedad Intelectual, órgano mediador entre entidades de gestión de derechos y medios de comunicación, los importes que están facturando y pagando tienen la consideración de pagos a cuenta.

Los saldos de estas entidades devengados durante el ejercicio 2019 son los siguientes:

2019-12-31
23.242.376

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

M

CANONES 2019		PROVIS. FRAS PDTES RECIBIR	
ENTIDAD	TOTAL	ENTIDAD	TOTAL
AGEDI-AIE OCR	170.927	AISGE, 2016, 4ºT	14.395
AISGE (2016 A 2018)	57.580	AIE (grabac. Audiov) 2006-2017	338.400
SGAE	763.043	AIE (grabac. Audiov) 2018	23.700
VEGAP	11.330	AIE (grabac. Audiov) 2019	23.700
DAMA	57.754	SGAE, 4ºT 2019	175.483
TOTAL	1.060.634	AGEDI, 4ºT 2019	15.278
		Agedi-AIE OCR UTE,	29.629
		TOTAL	620.585

14.4 Gastos de Personal

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2019 y 2018 es la siguiente:

	2.019	2.018
Sueldos y salarios	4.064.924	3.840.082
Retribuciones y dietas	33.573	31.201
Indemnizaciones		
Seguridad Social a cargo de la empresa	1.151.556	1.113.542
Formacion y perfeccionamiento del personal	20.531	16.052
Otros gastos sociales		
Provision responsabilidades		50.000
TOTAL	5.270.584	4.950.877

(En Euros)

El número medio de personas empleadas por El Ens Public durante los ejercicios 2019 y 2018, distribuido por categorías profesionales, ha sido el siguiente:

Categoría Profesional	2.019	2.018
Altos directivos	4	4
Resto de Personal de direccion	7	8
Técnicos y profesionales	45	57
Empleados administrativos	50	43
TOTAL	106	112

La Sociedad, en aplicación del Real Decreto-Ley 20/2012, mantiene la disminución de la retribución de los empleados originarios del Ente mediante la supresión de la paga extraordinaria que correspondía percibir en el mes de diciembre de 2012. El Decreto Ley dispone que las cantidades derivadas de la supresión de la paga extraordinaria se destinarán en ejercicios futuros a realizar aportaciones a planes de pensiones o contratos de seguro colectivo que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación, con sujeción a lo establecido en la Ley Orgánica 2/2012, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad y en los términos y con el alcance que se determine en las correspondientes leyes de presupuestos.

La distribución del personal al término del ejercicio por categorías y género para el 2019 y 2018, es:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Categoría Profesional	2.019	
	Mujeres	Hombres
Altos directivos	1	3
Altos directivos(no consejeros)	3	4
Técnicos y profesionales	20	25
Empleados administrativos	32	18
TOTAL	56	50

Categoría Profesional	2.018	
	Mujeres	Hombres
Consejeros	2	2
Altos directivos(no consejeros)	3	5
Técnicos y profesionales	20	27
Empleados administrativos	33	20
TOTAL	58	54

Durante el ejercicio 2019 en materia laboral se ha firmado un convenio de prácticas para "Jóvenes Cualificados" con el SOIB (Servei d'Ocupació de les Illes Balears) lo cual ha supuesto un ingreso de 170.343€ durante 2019 y el desarrollo de un proyecto laboral para estos jóvenes.

Lo más destacable del ejercicio 2018 en materia laboral fue la sanción impuesta por la inspección de la Seguridad Social a raíz de la denuncia interpuesta por 7 autónomos dependientes, cuyos efectos supusieron una regularización de cuotas atrasadas por importe de 432.395€ y el alta como trabajadores del EPRTVIB. Este coste fue imputado en el importe de 55.720€ como resultado del ejercicio 2018 y el resto, 376.675€ contra Fondos Propios"

Al inicio del ejercicio 2018 existía una demanda por despido improcedente interpuesta por un antiguo trabajador cuyo juicio se celebró en fecha 09/06/2016 ante el Juzgado de lo Social nº4 de Palma. Durante ese ejercicio se recibió la sentencia favorable para este Ente, por lo que se procedió a desdotar la provisión correspondiente por importe de 50.000€.

Durante el ejercicio 2019 no se han producido despidos que hayan supuesto indemnización.

Respecto de la obligación de contratación de personal con discapacidad hay que señalar que si bien la empresa no cuenta con personal discapacitado, tal obligación se sule con la contratación de empresas cuyo personal si tiene esta consideración, en concreto la subcontrata que se encarga de las tareas de recepción, información, atención y gestión de entradas y salidas de las dependencias y la atención de la centralita telefónica.

14.5 Otros gastos de explotación

El detalle por conceptos de la cuenta de "servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2019 y 2018 es el siguiente:

	2.019	2.018
Arrendamientos y canones	205.634	205.350
Reparaciones y conservación	370.683	344.825
Servicios de profesionales indep.	3.569.322	3.438.421
Transportes	7.619	5.579
Primas de seguros	75.612	79.454
Servicios bancarios	175	344
Publicidad y propaganda	282.020	294.633
Suministros	808.236	951.507
Otros gastos de explotación	1.779.317	1.634.378
Tributos. Otros tributos	143.462	116.515
TOTAL	7.241.731	7.071.005

(En Euros)

14.6 Perdidas por operaciones comerciales

La provisión dotada por operaciones comerciales incobrables en el ejercicio asciende a 580.500€. Dicho importe está compuesto por facturas de clientes pendientes de cobro de

2019-2018
 580.500€
 580.500€

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

M

antigüedad superior al 30 de junio de 2019 lo cual ha supuesto una rebaja de la provisión por Clientes Dudoso Cobro de 29.277€ respecto del 2018.

NOTA 15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las transacciones habidas con empresas vinculadas durante el ejercicio y sus saldos son las siguientes:

15.1 Operaciones con empresas

a) Por operaciones comerciales:

Durante el ejercicio 2019 no se han firmado acuerdos con empresas del grupo que supongan ingresos o gastos alguno.

b) Por operaciones financieras.

Los saldos que mantiene este Ente con las empresas del grupo son los siguientes.

o Ejercicio 2019

	Saldo al 01.01.19	Movimiento Deudor	Movimiento Acreedor	Saldo al 31.12.19
CAIB (subvenciones)	10.376.142	31.100.000	-35.992.522	5.483.620
SOIB (convenio)		170.343	-170.343	
	10.376.142	31.270.343	-36.162.865	5.483.620

o Ejercicio 2018

	Saldo al 01.01.18	Movimiento Deudor	Movimiento Acreedor	Saldo al 31.12.18
CAIB (subvencior	1.500.000	31.100.000	-22.223.858	10.376.142
	1.500.000	31.100.000	-22.223.858	10.376.142

(En Euros)

15.2 Operaciones con Socios y Administradores.

Los Administradores no han realizado operaciones con el Ens. Public.

En cumplimiento de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público instrumental de la CAIB, que marca el límite máximo de la cuantía total de las retribuciones en la establecida para los directores generales de la CAIB se procede a aplicar la regulación preceptiva.

Las remuneraciones del personal de alta dirección no profesional durante el ejercicio 2019 fue de 535.388€ mientras que en 2018 ascendieron a 588.720€.

NOTA 16. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

El EPRTVIB ha reformulado las cuentas anuales del ejercicio 2019 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación derivada del COVID-19, así como sus probables efectos en la economía en general y en la entidad en particular. El EPRTVIB considera que no existe riesgo significativo de continuidad de la actividad, en tanto prestador del servicio público de radiotelevisión pública de les Illes Balears, declarado como esencial en la Ley 15/2010 de 22 de diciembre del EPRTVIB, al

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

igual que en el Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19

NOTA 17. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El detalle de las provisiones a corto y largo plazo es el siguiente.

Ejercicio 2019.

LARGO PLAZO	A 01/01/2019	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2019
Provis. Actas IVA	15.561.018	406.381				15.967.399
TOTAL A LARGO PLAZO	15.561.018	406.381	-	-	-	15.967.399
CORTO PLAZO	A 01/01/2019	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2019
IAE y Sancion 340	73.374			-	34.618	38.756
Provis. Sentencia Judicial	-					-
Provis. Entidades Gestion	362.100	23.700				385.800
Facturas pendientes formalizar conven	31.328					31.328
TOTAL A CORTO PLAZO	466.802	23.700	-	-	34.618	455.884

Respecto de las dotaciones a la provisión de largo plazo ver el apartado provisiones para impuestos que figura mas abajo, donde se ofrece una informacion detallada

En el apartado de provisiones a corto plazo, hay que comentar que se mantienen un año más las dotaciones del 2016 por las cuotas del IAE de 25.000€ mientras que la provisión de 48.374€ por las posibles sanciones a los modelos de IVA 340 de los meses de julio, noviembre y diciembre de 2015 y recurridos ante el TEAR se rebaja en 34.618€ hasta situarla en 13.756€ al haber obtenido sentencia del TEAR favorable. Este último importe ha sido liquidado en febrero de 2020.

Respecto de la provisión para cubrir el coste de la regularización pendiente con la entidad de recaudación Artistas Intérpretes y Ejecutantes (AIE) por el concepto de "Grabaciones Audiovisuales" por importe de 362.100€ (de 2005 a 2017 en la cifra 338.400€ y 23.700€ por 2018) se ha procedido a incrementar dicha provisión en el importe de 23.700€ que sería la cuota correspondiente al 2019. El importe final ha quedado por tanto en 385.800€.

Por último, de este ejercicio 2018 se han dotado como provisión, tanto el 2º plazo a pagar del Convenio de Colaboración firmado con el Parlament de les Illes Balears el 16 de diciembre del 2016, por el que resta por pagar el importe 13.924€ una vez se reciba la correspondiente factura, como una antigua factura de Telefónica no conforme por importe de 17.404€.

Ejercicio 2018.

LARGO PLAZO	A 01/01/2018	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2018
Provis. Actas IVA	32.948.970	384.574		-	17.772.526	15.561.018
TOTAL A LARGO PLAZO	32.948.970	384.574	-	-	17.772.526	15.561.018
CORTO PLAZO	A 01/01/2018	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2018
IAE y Sancion 340	73.374					73.374
Provis. Sentencia Judicial	50.000			-	50.000	-
Provis. Entidades Gestion	349.000	23.700		-	10.600	362.100
Facturas pendientes formalizar de convenios y otros		31.328				31.328
TOTAL A CORTO PLAZO	472.374	55.028	-	-	60.600	466.802



M

En el apartado de provisiones a corto plazo, correspondían a las cuotas del IAE del ejercicio 2015, estimadas en 25.000€ y las sanciones por los modelos de IVA 340 sancionados del 2015 y recurridos ante el TEAR, por importe de 48.374€. total 73.374€.

Al inicio del ejercicio 2018 existía una demanda por despido improcedente interpuesta por un antiguo trabajador cuyo juicio se celebró en fecha 09/06/2016 ante el Juzgado de lo Social nº4 de Palma. Durante ese ejercicio se recibió sentencia favorable a este Ente, por lo que se procedió a desdotar la provisión correspondiente por importe de 50.000€.

Respecto de la provisión para cubrir el coste de la regularización pendiente con la entidad de recaudación Artistas Intérpretes y Ejecutantes (AIE) por el concepto de "Grabaciones Audiovisuales" por importe de 362.100€, esta se reparte entre los periodos de 2005 a 2017 en la cifra 338.400€ y el periodo de 2018 por importe de 23.700€.

Finalmente, en 2018 se dotaron como provisión, tanto el 2º plazo a pagar del Convenio de Colaboración firmado con el Parlament de les Illes Balears el 16 de diciembre del 2016, por el importe que resta pagar, ie. 13.924€, así como una antigua factura de Telefónica no conforme por importe de 17.404€.

Provisiones para Impuestos. A largo plazo.

A cierre de 2016, el importe total provisionado por las cuotas de IVA pendientes de devolver de los ejercicios 2011 a 2014 que ascendía a 17.096.613€ los cuales estaban contabilizados en el epígrafe "provisiones a largo plazo".

De las inspecciones de IVA producidas durante el ejercicio 2017 sobre los años 2015, 2016 y hasta el 3º Trimestre de 2017, se dotaron 15.176.444€, que corresponden a 14.601.062€ por las cuotas de esos ejercicios y 575.382€ por intereses financieros.

Adicionalmente, también en 2017 se dotaron 675.913€ de intereses financieros por las cuotas de IVA de 2011 a 2014.

Así pues al cierre del 2017 la cifra dotada, tanto de cuotas de IVA como intereses ascendía a 32.948.970€

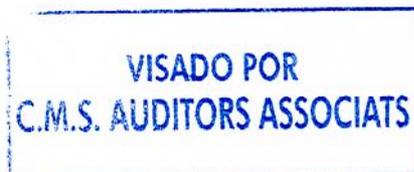
	TELE	ENTE	RADIO	TOTAL
2011	-	1.042.297	592.196	1.634.493
2012	3.478.008	1.087.391	566.678	5.132.077
2013	4.037.640	569.672	590.404	5.197.716
2014	4.065.396	496.330	570.600	5.132.327
2015		5.355.739		5.355.739
2016		4.784.009		4.784.009
2017 hasta 3ºT		5.036.697		5.036.697
Intereses deveng. 2017. IVA 2011 A 2014		675.913		675.913
	11.581.045	19.048.048	2.319.877	32.948.970

El siguiente cuadro resumen aclara la parte correspondiente a cuotas y la parte correspondiente a intereses en esa fecha.

	IVA 2011 a 2014	IVA 2015 a 3ºT 2017	total
cuotas iva	17.096.613	14.601.062	31.697.675
intereses	675.913,00	575.382,00	1.251.295
TOTAL	17.772.526	15.176.444	32.948.970

A finales del ejercicio 2016 el TEAR dió la razón al EPRTIB respecto de las inspecciones de IVA de los ejercicios 2011 a 2014, si bien la AEAT ya en 2017 continuó con el procedimiento

M



e interpuso recurso de alzada ante el TEAC, sin que a día de hoy se haya recibido resolución.

En situación similar se encuentran distintas televisiones autonómicas como es el caso de Aragón, Galicia, Extremadura, Murcia y Cataluña, en las que el TEAC si ha respondido favorablemente a las pretensiones de estas, que son las mismas que las de este Ente.

Estas resoluciones favorables del TEAC ha motivado que, tanto a estas televisiones como a este Ente, la AEAT ha procedido a devolver los importes correspondientes al IVA de esas liquidaciones retenidas más los correspondientes intereses devengados.

Así pues, este ente recibió en 2018 la devolución de las cuotas de IVA de 2011 a 2014 mas sus correspondientes intereses, por importe total de 18.482.295€.

Lo anterior sirvió para pensar que las probabilidades de que el TEAC emita una resolución en contra que obligue a este Ente a devolver las cuotas de IVA de 2011 a 2014 son nulas o remotas, y por ello en 2018 se procedió a desdotar las provisiones correspondientes a dicho periodo de IVA, tanto de principal como de intereses por importe de 17.772.526€

También en 2018 se dotaron como provisión los intereses financieros que se pueden entender devengados en ese ejercicio por las cuotas de IVA entre 2015 y septiembre del 2017 por importe de 384.574€.

Y finalmente en 2019 la dotación por intereses financieros por las cuotas pendientes de resolución, entre 2015 y septiembre de 2018, se ha estimado en 406.381€, que se suman a a la provisión anterior, quedando esta al cierre del 2019 en 15.967.399€ en pasivo no corriente, en el epígrafe "Provisiones a largo plazo".

	ENTE
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	5.355.739
2016	4.784.009
2017 hasta 3ºT	5.036.697
Intereses deveng. 2018	384.574
Intereses deveng. 2019	406.381
TOTAL	15.967.399

Hay que señalar que al 4ºT del 2017 se aplica una modificación de la Ley de IVA aprobada en 2017 y que, solicitada su devolución, esta se produjo en septiembre del 2018. Igualmente, durante el ejercicio 2019 se ha recibido la devolución del IVA del ejercicio 2018 por el importe total solicitado de 5.562.172€.

2. Para mayor información puede consultarse la nota 13.2 "Deudas y créditos con organismos públicos" de esta memoria.

Otros pasivos contingentes

- Debemos citar aquí el asunto de las inspecciones de IVA por los ejercicios 2011 a 2014 y en concreto que a finales del ejercicio 2016 el TEAR dio la razón al EPRTIB respecto de las inspecciones de IVA de los ejercicios 2011 a 2014, si bien la AEAT ya en 2017 continuó con el procedimiento e interpuso recurso de alzada ante el TEAC, sin que a día de hoy se haya recibido resolución.



M

En situación similar se encuentran distintas televisiones autonómicas como es el caso de Aragón, Galicia, Extremadura, Murcia y Cataluña, en las que el TEAC si ha respondido favorablemente a las pretensiones de estas, que son las mismas que las de este Ente.

Lo anterior, nos lleva a pensar en una solución definitiva del tema por lo que se estima que las probabilidades de que el TEAC emita una resolución en contra de los anteriores casos de otras televisiones y que obligue a este Ente a devolver las cuotas de IVA de 2011 a 2014 son nulas o remotas

Durante el ejercicio 2019 se han recibido notificaciones del TEAC donde establecen una suspensión del procedimiento para todos los ejercicios en disputa, al haber remitido a los tribunales europeos una cuestión prejudicial sobre la normativa de IVA y su aplicación dadas la naturaleza, las fuentes de financiación y la actividad de las tv's públicas.

La respuesta de la Unión Europea ha sido no considerar competente al TEAC para formular esta cuestión prejudicial al considerarla como parte de la administración española, con lo cual nos mantenemos sin solución final.

- Ya en el ejercicio 2016 se mencionó que varias empresas habían enviado escritos en los que solicitan la interrupción en el plazo de prescripción para la reclamación de intereses moratorias de la cantidad abonada a través del mecanismo de pago a proveedores, del Real Decreto-Ley 4/2012, como consecuencia y a la espera de la presentación ante la Unión Europea de una petición de decisión prejudicial (Asunto C-555/14), solicitando se declare si un Estado puede condicionar el cobro de una deuda por principal a la renuncia de los intereses de demora. A cierre de 2019 no hay noticias ni novedades sobre este asunto y se mantiene el criterio del ejercicio anterior, por lo que no se ha procedido a dotar provisión dada la incertidumbre en su resolución.

NOTA 18. OTRA INFORMACIÓN

18.1 Honorarios de los auditores:

La auditoria de las cuentas anuales del ejercicio 2019 ha sido contratada directamente desde la intervención general de la CAIB por lo que sus honorarios no han sido soportados por la entidad.

18.2 Otra información relevante

Los contratos firmados o que se está próximo a firmar por parte del grupo, así como otras obligaciones ya comprometidas para el 2020 a fecha de emisión de esta memoria, que irán devengándose durante todo el ejercicio, ascienden a poco más de 34 millones de euros (incluidas inversiones de renovación tecnológica) y comprenden tanto los encargos de producción de programas como contratos de colaboración para la actividad de tv y radio, servicios técnicos, personal, estructura, etc. En concreto se distribuyen así:

M

2019-09-21
2019-09-21



CONCEPTO	COMPROMETIDO
ESTRUCTURA	7.000.000
COMERCIAL TV I RADIO	40.000
MARKETING Y COMUNICACION	30.000
ANTENA RADIO	2.150.000
SERVEIS TÈCNICS (incluidas inversi	10.000.000
ANTENA TELEVISION	14.800.000
PRODUCCION PROPIA	4.500.000
PRODUCCION AJENA	600.000
INFORMATIVOS	9.000.000
DEPORTES	700.000
TOTAL	34.020.000

Por su parte los principales contratos plurianuales con la correspondiente tramitación administrativa son los siguientes.

SERVICIO	IMPORTES SIN IVA			
	2020	2021	2022	TOTAL
SOPORTE IB3 TV. (MANTTO TECNICO Y SISTM INFORMAC)	1.320.000	1.500.000	1.500.000	4.320.000
SERV. INFORMATIVOS	9.000.000	9.980.000	1.663.333	20.643.333
SERVEI SUPORT (MANTENIMENT TECNIC, SISTEMES INFORMACIO I TECNIS ESTUDIS)	1.250.000	1.250.000	1.250.000	3.750.000
RENOV DEL SIST DE DIGITALITZACIO DE IB3 TV I RADIO	300.000	300.000	300.000	900.000
SERV RECEPCIO	166.500	133.827		300.327
SERV RECEPCIO DEL EPRTVIB	166.500	133.827		300.327
SERV DE SEG DE LES DEP DE L'EPRTVIB	164.966	123.724		288.690
PRORROGA DEL SERV D'XPLOTAC D'ESTUDIS I EXTERIORS	2.400.000	2.500.000	240.000	5.140.000
MAPA, GREC, COVI...	50.269	50.269		100.538
SERV MTTO PROGAMARI DE LESAP	50.269	50.269		100.538
OTROS	529.026	149.410	34.000	712.436
TOTAL	15.397.530	16.171.326	4.987.333	36.556.189

18.3 Otra información relevante

No existe ningún acuerdo adoptado por la entidad que no figure registrado en el balance de situación, o que no se haya mencionado en esta memoria.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 han sido reformuladas el día 30 de junio de 2020 en Calvia.

Andreu Manresa i Montserrat.
Director General

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

M

Ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019

I.- EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS.

El ejercicio 2019 ha venido marcado, a nivel económico, por un lado por la inversión de casi cuatro millones de euros en la continuación de la renovación tecnológica iniciada el año 2018, culminara el año 2020 con dos millones de inversión adicionales tras pasados del año 2019. Y por otro por la inversión en producción propia de más de once millones de Euros, una clara apuesta por el tejido industrial balear.

Se ha mantenido un año más la austeridad presupuestaria, lo que ha permitido cerrar el presupuesto con superávit, de conformidad con la Ley 6/2012 de 1 de agosto, por la que se modifica la Ley 7/2010 de 31 de marzo General de la Comunicación Audiovisual, para flexibilizar los modos de gestión de los servicios públicos de comunicación audiovisual autonómicos, en concreto en su artículo 1.seis.b, por lo que se hace constar el cumplimiento del equilibrio y sostenibilidad financieros, e incrementar la cifra de ventas respecto del ejercicio anterior.

Comparativamente hablando, respecto al año anterior hay que destacar varios asuntos:

1. Pocos cambios respecto a las devoluciones de IVA del ejercicio, ya que esta, correspondiente al ejercicio 2018 se obtuvo con normalidad tras la aplicación de una prorrata del 1.038%. Para el 2019, el % de prorrata obtenido es de 1.1817%
2. No se ha obtenido respuesta Tribunal Económico Administrativo Central (TEAC) respecto de asunto de la devolución es de IVA de los años 2011 a 2014, sin embargo, si tenemos que destacar, el intento de dicho organismo de someter este asunto a cuestión prejudicial en los tribunales europeos, lo cual ha sido rechazo por el organismo supranacional al entender que el TEAC no tiene legitimidad procesal para plantear tal cuestión prejudicial.
3. Durante el ejercicio se ha realizado una nueva tasación sobre del valor de mercado del edificio de la sede de Calvià, a fin de ajustar su valor en las presentes cuentas anuales a los precios de mercado, dando como resultado un incremento de valor del mismo y procediéndose por tanto a desdotar parcialmente la correspondiente provisión por depreciación. Lo anterior ha supuesto un ajuste positivo respecto de los años anteriores de 0,3 mill.€.

Se ha continuado con la dinámica de optimización de costes y de estabilidad presupuestaria iniciada varios años atrás basada en una gestión orientada al replanteo de contratos considerados prescindibles. También se ha mantenido el

sistema de presupuesto en base 0 a nivel interno como modo de valoración de la oportunidad o no del gasto propuesto, procediéndose a la renegociación a la baja la contratación de programas con los proveedores de contenidos, de informativos, de servicios técnicos y mantenimiento.

II.- SITUACIÓN DE LA ENTIDAD.

Un año más, como aspecto negativo, hemos de señalar que no ha sido posible la consecución del Contrato Programa con la nueva Conselleria de adscripción.

III.- ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA SOCIEDAD OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO.

El EPRTVIB ha reformulado las cuentas anuales del ejercicio 2019 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación derivada del COVID-19, así como sus probables efectos en la economía en general y en la entidad en particular. El EPRTVIB considera que no existe riesgo significativo de continuidad de la actividad, en tanto prestador del servicio público de radiotelevisión pública de les Illes Balears, declarado como esencial en la Ley 15/2010 de 22 de diciembre del EPRTVIB, al igual que en el Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19

IV.- EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD.

La previsión de la evolución de la sociedad durante el 2020 es, la de finalizar con la necesaria renovación equipos técnicos que permita la adaptación a las nuevas tecnologías y con ello la mejora en la calidad de los programas de producción propia que conlleve un incremento en la cifra de audiencias.

Todo ello sin olvidar la vigilancia interna de los gastos del ejercicio con el objetivo, siempre presente, de cumplimiento presupuestario.

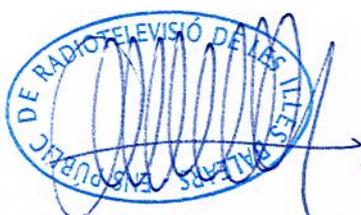
V.- ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACION Y DESARROLLO

El desarrollo de nuestra actividad nos lleva a una permanente actualización de nuevos medios y propuestas tecnológicos.

VI.- INFORMACION.

1. Derivados. La entidad no posee.
2. Riesgos e incertidumbres. No se conocen distintos a los mencionados por el asunto del IVA.

Calvia, a 30 de junio de 2020



ANDREU MANRESA I MONTSERRAT.
Director General del EPRTVIB