

ENS PUBLIC DE RADIOTELEVISIO DE LES ILLES BALEARS

**CUENTAS ANUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1.- BALANCE SITUACION. EJERCICIO 2022.

ACTIVO	2.022	2.021	NOTAS
A) ACTIVO NO CORRIENTE	9.393.718	10.578.404	
I. Inmovilizado intangible	70.518	23.280	NOTA 5
5. Aplicaciones informáticas	70.519	23.280	
II. Inmovilizado material	9.261.331	10.493.284	NOTA 6
1. Terrenos y construcciones	4.252.695	4.191.608	
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado mater	4.996.880	6.287.119	
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11.755	14.558	
IV. Inversiones en empresas del grupo y as	51.786	51.786	
1. Instrumentos de patrimonio	51.786	51.786	
V. Inversiones financieras a L/P	10.083	10.053	NOTA 9
5. Otros activos financieros	10.083	10.053	
B) ACTIVO CORRIENTE	35.322.395	29.111.602	
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Existencias	64.254	66.706	
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	64.254	66.706	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a	28.087.031	22.346.837	NOTA 9
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	275.780	130.882	
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	66.738	13.850	
3. Deudores varios	233	1.447	
6. Otros créditos con las Administraciones Pública	27.744.281	22.200.658	NOTA 13
IV. Inversiones en empresas del grupo y as	6.396.469	6.056.554	
5. Otros activos financieros	6.396.469	6.056.554	NOTA 15
VII. Efectivo y otros activos líquidos equiva	774.640	641.505	NOTA 9
1. Tesorería	774.640	641.505	
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO	44.716.112	39.690.006	
PASIVO	2.022	2.021	NOTAS
A) PATRIMONIO NETO	- 26.986.276	- 25.284.969	
A-1) Fondos Propios	- 36.348.125	- 35.801.413	NOTA 11
III. Reservas	-	-	
V. Resultados de ejercicios anteriores	- 31.649.951	- 30.885.824	
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	- 31.649.951	- 30.885.824	
VII. Resultado del ejercicio	- 4.698.174	- 4.915.590	
A-3) Subvenciones, donaciones y legados re	9.361.850	10.516.445	NOTA 12
B) PASIVO NO CORRIENTE	59.760.226	53.660.502	NOTA 18
I. Provisiones a largo plazo	36.347.541	34.954.405	
1. Obligaciones por impuestos	36.347.541	34.954.405	NOTA 17
II. Deudas a largo plazo	5.345.794	5.785.289	NOTA 9
2. Deudas con entidades de crédito	5.333.346	5.772.839	
5. Otros pasivos financieros	12.450	12.450	
III. Deudas con empresas del grupo y asoci	18.066.891	12.920.808	
C) PASIVO CORRIENTE	11.942.161	11.314.472	
II. Provisiones a corto plazo	507.128	477.128	NOTA 17
III. Deudas a corto plazo	439.492	491.296	NOTA 9
2. Deudas con entidades de crédito	439.493	491.296	
V. Acreedores comerciales y otras cuentas	10.865.859	10.346.049	NOTA 9
1. Proveedores	6.271.339	6.279.235	
2. Proveedores, empresas de grupo y asociadas	4.220.405	3.730.616	
3. Acreedores varios	4.588		
6. Otras deudas con las Administraciones Pública	369.528	336.198	NOTA 13
VI. Periodificaciones a corto plazo	129.682	-	
TOTAL PASIVO	44.716.112	39.690.006	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2.- CUENTA RESULTADOS.

PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2.022	2.021	NOTAS
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	1.361.657	906.973	NOTA 14.1
b) Prestaciones de servicios	1.361.657	906.973	
4. Aprovisionamientos	20.284.625	19.053.682	NOTA 14.3
a) Consumo de mercaderías	1.808		
b) Consumo de MP y otras materias consumibles	504.097	457.829	
c) Trabajos realizados por otras empresas	19.782.336	18.595.853	
5. Otros ingresos de explotación	33.324.369	31.515.313	NOTA 14
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	400.000		
b) Subvenciones de explotación incorporadas a explotación	32.924.369	31.515.313	NOTA 12 Y 14.2
6. Gastos de personal	5.299.350	5.233.331	NOTA 14.4
a) Sueldos, salarios y asimilados	4.122.248	3.991.358	
b) Cargas sociales	1.177.102	1.241.973	
7. Otros gastos de explotación	8.235.951	7.624.062	
a) Servicios exteriores	8.099.488	7.554.675	NOTA 14.5
b) Tributos	121.680	87.246	
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por o	14.783	17.859	NOTA 14.6
8. Amortización del inmovilizado	1.645.147	1.621.789	NOTA 5 Y 6
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado	1.354.595	5.475.326	
10. Excesos de provisiones			NOTA 14
11. Deterioro y resultado por enajenación de activos	288.461	3.853.537	
a) Deterioros y pérdidas	288.461	3.853.537	NOTA 4.6 Y 13
11. Otros resultados	5.539.090	5.426.700	
a) Gastos excepcionales	5.544.598	5.445.390	NOTA 13
b) Ingresos excepcionales	5.507	18.690	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	4.675.082	4.915.489	
12. Ingresos financieros	115	91	
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	115	91	
b2) De terceros	115	91	
13. Gastos financieros	-	-	
b) Por deudas con terceros	-	-	
15. Diferencias de cambio	23.207	191	
A.2) RESULTADO FINANCIERO	23.092	101	
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	4.698.174	4.915.590	
A.4) RESULTADO DEL EJERC. PROCEDENTE DE LA EJECUCIÓN DE PLANES DE RECONSTRUCCIÓN	4.698.174	4.915.590	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	4.698.174	4.915.590	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.- ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-4.698.174	-4.915.590
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.	200.000	706.572
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)	200.000	706.572
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.		
VIII. Por valoración de activos y pasivos.		0
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.		
IX. Por coberturas.		0
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.		
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.		
X. Subvenciones, donaciones y legados.	-1.354.595	-5.475.326
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		0
XII. Diferencias de conversión		0
XIII Efecto impositivo.		0
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX+X+XI+XII+XIII)	-1.354.595	-5.475.326
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B+ C)	-5.852.769	-9.684.343

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambio	Subvención y donación	Total
	Escrit	No exigido											
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020				0	-	35.857.664	-	6.560.903	-	-	-	15.285.197	27.133.369
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores.													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021				0	-	35.857.664	0	6.560.903	0	0	0	15.285.198	27.133.371
I. Total ingresos y gastos reconocidos.													
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.													
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021				0	-	30.885.825	0	4.915.590	0	0	0	10.516.446	11.532.743
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores.													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022				0	-	30.885.825	1	4.915.590	0	0	0	10.516.446	25.284.969
I. Total ingresos y gastos reconocidos.													
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.													
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022				0	-	31.649.952	1	4.698.174	0	0	0	9.361.851	4.151.462
Total													
												26.986.276	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4.- LIQUIDACION PRESUPUESTO 2022

Liquidació del pressupost de 2022						
INGRESOS						
Capítol	Descripció	Presupuesto	Modificac.	Presupuesto definitivo	Devengado	Diferencia
III	Taxes, prestació de serveis.	800.000	550.000	1.350.000	1.361.657	11.657
IV	Transferències corrents	32.465.000	1.349.157	33.814.157	33.814.157	-
V	Ingressos patrimonials	-	-	-	5.663	5.663
VI	Operacions correntes	33.265.000	1.899.157	35.164.157	35.181.477	17.320
VII	Enajenació d'inversions reals	-	-	-	-	-
VII	Transferències de capital	200.000	-	200.000	200.000	-
VIII	Operacions de capital	200.000	-	200.000	200.000	-
VIII	Variació d'actius financers	-	400.000	400.000	-	400.000
IX	Variació de passius financers	-	-	-	-	-
IX	Operacions Financeres	-	400.000	400.000	-	400.000
	TOTAL	33.465.000	2.299.157	35.764.157	35.381.477	382.680
DESPESES						
Capítol	Descripció	Presupuesto	Modificac.	Presupuesto definitivo	Devengado	Diferencia
I	Despeses de personal	5.335.782	101.287	5.437.069	5.276.391	160.678
II	Despeses de béns i serveis	27.437.218	2.197.870	29.635.088	28.552.000	1.083.088
III	Despeses financeres	-	-	-	-	-
IV	Transferències corrents	-	-	-	-	-
VI	Operacions correntes	32.773.000	2.299.157	35.072.157	33.828.392	1.243.765
VII	Inversions reals	200.000	-	200.000	172.001	27.999
VII	Transferències de capital	-	-	-	-	-
VIII	Operacions de capital	200.000	-	200.000	172.001	27.999
VIII	Variació d'actius financers	-	-	-	-	-
IX	Variació de passius financers	492.000	-	492.000	491.296	704
IX	Operacions Financeres	492.000	-	492.000	491.296	704
	TOTAL	33.465.000	2.299.157	35.764.157	34.491.689	1.272.468
RESULTAT PREVI (superavit)						889.789

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Memoria de la liquidación del presupuesto.

INGRESOS.

El presupuesto de ingresos para el ejercicio 2022 ascendía a 33.465.000€ y este importe se componía de 800.000 € por Capítulo III "Tasas, precios públicos y otros ingresos", por 32.465.000€ de capítulo IV, "transferencias corrientes", juntos sumaban 33.265.000€ en Operaciones Corrientes, mientras que, por Operaciones de Capital, el capítulo VII de transferencias de capital subía a 200.000€.

Durante el ejercicio se han tramitado varias modificaciones de crédito por importe total de 2.299.157€, que han elevado finalmente el presupuesto final de ingresos hasta 35.764.157€.

El detalle de las variaciones de presupuesto se reparte según el siguiente desglose:

Capítulo III de "Tasas, precios públicos y otros ingresos", se incrementa en 550.000€. El capítulo IV, "transferencias corrientes" se eleva en 1.349.157€ (que se descompone entre 1.100.000€ por ampliación desde CAIB, en 101.287€ por el programa Joves Qualificats y 147.870€ por el Plan Corresponsables). El capítulo VIII de Variación de Activos Financieros se aumenta en 400.000€ por incorporación de remanentes propios de mayores ventas sobre el presupuesto en el ejercicio anterior 2021.

De esta manera el presupuesto de ingresos definitivo queda de la siguiente manera:

Capítulo III de "Tasas, precios públicos y otros ingresos", se fija en 1.350.000.000€. El capítulo IV, "transferencias corrientes" se eleva hasta 33.814.157€. El capítulo VIII de Variación de Activos Financieros llega a 400.000€, siendo todo ello un total de 35.764.157€.

Los desvíos de ingresos finalmente producidos en concepto de "Tasas, precios públicos y otros ingresos" han llevado a un superávit de 11.657€, tras haberse alcanzado una cifra total de ventas de publicidad (capítulo III) de 1.361.657€.

Los ingresos en cuanto al capítulo IV "transferencias corrientes" devengados en el ejercicio fueron los 33.814.157€ presupuestados tras las modificaciones de crédito.

Adicionalmente, se han devengado 5.663€ como Ingresos Patrimoniales, si bien sobre esta partida no se tenía previsto ningún ingreso.

Las transferencias de capital presupuestadas en 200.000€ han coincidido con las devengadas en el ejercicio.

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, al ser recursos propios de ejercicios anteriores, no se consideran ingresos presupuestarios a la hora de realizar la presente liquidación presupuestaria, con lo cual existe un déficit por esta partida de 400.000€

Por otro lado, sin que forme parte del presupuesto del ejercicio, este ente ha obtenido un ingreso extraordinario por la concesión de un préstamo desde la CAIB de importe 5.443.195€. Este ingreso no puede ser utilizado en incrementar gasto, si no que solo viene a solventar la situación de falta de tesorería por la no obtención de las devoluciones de IVA por parte de la AEAT por lo que no tiene efecto en cuanto al cálculo de su resultado sobre el superávit presupuestario

Así pues, la cifra total de ingresos devengados en el ejercicio 2022 ascendió a 35.381.477€ sobre los 35.764.157€ presupuestados, lo que supone un déficit presupuestario por el lado de los ingresos de 382.680€.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

GASTOS.

En cuanto al presupuesto de gastos, su dotación presupuestaria ascendía igualmente a 33.465.000€, los cuales se repartían entre los 32.773.000€ del epígrafe "Operaciones Corrientes", 200.000€ de "Operaciones de Capital" y 492.000 de "Operaciones Financieras".

El primero, de Operaciones Corrientes, dotado por 32.773.000€, se repartía entre los capítulos de "Gastos de Personal" por 5.335.782€ y el segundo de "Gastos en Bienes y Servicios" por 27.437.218€.

El segundo, de Operaciones de Capital, se componía íntegramente por 200.000€ en el capítulo VI de "Inversiones Reales"

Por su parte, el epígrafe "operaciones financieras" encontramos el capítulo IX "variación de pasivos" por 492.000 €.

Durante el ejercicio se han tramitado varias modificaciones de crédito por importe total de 2.299.157€, que han elevado finalmente el presupuesto final de gastos hasta 35.764.157€.

El detalle de las variaciones de presupuesto se reparte según el siguiente desglose:

Capítulo I de "Gastos de Personal", se incrementa en 101.287€ por el programa Joves Qualificats. El capítulo II de "Gastos de bienes y servicios" se eleva en 2.197.870€.

De esta manera el presupuesto de ingresos definitivo queda de la siguiente manera:

Capítulo I de "Gastos de Personal", se fija en 5.437.069 €. El capítulo II, "Gastos de bienes y servicios" se eleva hasta 29.635.088€. El capítulo VI de "Inversiones Reales" se mantuvo en 200.000 € y el capítulo IX "variación de pasivos" en 492.000 €. La suma total final se estableció en 35.764.157€.

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

El capítulo I de "gastos de personal" 5.276.391€ provocando un superávit de 160.678€.

El capítulo II de "gastos en bienes y servicios" un montante de 28.552.000€ ofreciendo un superávit de 1.083.088€.

Así pues, el presupuesto devengado en operaciones corrientes ascendió a 33.828.392€ frente a los 35.072.157€ presupuestados, lo que se traduce en un superávit presupuestario de 1.243.765€.

Mientras, por el lado de las operaciones del capítulo VI de "inversiones reales" se han devengado obligaciones por 172.001€, lo que ha supuesto un superávit por la cuantía de 27.999€

Por su lado, el capítulo IX de "variaciones de pasivos financiero" arrojó una cifra de 491.296€, lo cual es 704€ inferior de lo presupuestado, generándose el correspondiente superávit.

Dado lo anterior, y que el montante total de gastos devengados en el ejercicio fue de 34.491.689€, sobre los 35.764.157€ presupuestados, significa superávit presupuestario por el lado de los gastos de 1.272.468€.

Uniendo las liquidaciones de la parte de los ingresos y de la parte de los gastos de manera acumulada obtenemos un superávit del ejercicio 2022 de 889.789€.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

5.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

	2.022	2.021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	- 4.698.174	- 4.915.590
2. Ajustes al resultado	5.594.130	5.466.204
a) Amortización del inmovilizado (+)	1.645.147	1.621.789
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	- 273.678	3.871.396
c) Variación de provisiones (+/-)	1.423.136	- 6.084.550
d) Imputación de subvenciones (-)	- 1.354.595	- 5.475.326
g) Ingresos financieros (-)	- 115	- 91
k) Otros ingresos y gastos (+/-)	4.154.235	11.532.986
3. Cambios en el capital corriente	- 5.103.033	- 10.388.990
a) Existencias (+/-)	2.452	- 1.828
b) Deudores y otras cuentas a cobrar ((+/-)	- 5.754.978	- 5.455.129
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	519.811	- 4.932.033
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	129.682	-
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explot	115	91
c) Cobros de intereses (+)	115	91
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	- 4.206.962	- 9.838.285
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
6. Pagos por inversiones (-)	- 514.690	- 3.827.796
b) Inmovilizado intangible	- 58.645	- 13.150
c) Inmovilizado material	- 116.130	- 693.422
e) Otros activos financieros	- 339.915	- 3.121.224
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7)	- 514.690	- 3.827.796
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	200.000	706.572
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	200.000	706.572
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financi	4.654.787	12.429.512
a) Emisión	5.443.195	12.920.808
3. Deudas con empresas del grupo y asoci	5.443.195	12.920.808
b) Devolución y amortización de	- 788.408	- 491.297
2. Deudas con entidades de crédito (-)	- 491.296	- 491.297
3. Deudas con empresas del grupo y asoci	- 297.112	-
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	-	-
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	4.854.787	13.136.084
AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)	133.135	- 529.997
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	641.504	1.171.502
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	774.640	641.505

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

6.- MEMORIA DEL EJERCICIO

CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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 regulación 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, Calviá.

Si bien la ley de creación es de 1985, no es hasta la fecha de 26 de marzo de 2004 que este Ente inició la actividad 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. Hay que destacar que, para la pervivencia de este Ente, para poder continuar con su actividad, se necesitan de manera obligada, las aportaciones de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears (CAIB).

El Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears durante el ejercicio 2020 estuvo adscrito a efectos presupuestarios la Conselleria d'Administracions Públiques i Modernització, si bien a principios del 2021 se procedió a su reubicación en la Conselleria de Presidencia, Función Pública e Igualdad lo cual se mantiene a día de hoy.

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.

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

2.2 Principios contables.

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

- 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 a 2022, siendo la situación actual según los distintos años inspeccionados la siguiente

- Ejercicios 2011 y 2012: Por fin Se ha obtenido sentencia estimatoria de las peticiones de este ente el 16/03/2022 y firmeza el 21/06/2022 donde se anula la resolución del TEAC que ordenaba la retroacción. Se estiman así mismo los recursos interpuestos contra la ejecución de dicha Resolución y se anulan las liquidaciones dictadas en ejecución por la AEAT. Esto debería cerrar la puerta a nuevos intentos de inspección por parte de la AEAT para estos años.
- Ejercicios 2013 y 2014: las sentencias de los ejercicios anteriores son aplicables de igual manera a estos ejercicios, si bien a diferencia de ellos no existían actuaciones por parte de la AEAT en ejecución de la Resolución del TEAC.
- Ejercicios 2015 a 3ºT de 2017: No se han producido cambios en 2022 respecto de estos ejercicios que ya estaban, cuyas actuaciones ya estaban ganadas en el TEAC, lo cual provocó la anulación de las liquidaciones de la AEAT. Se está pendiente de devoluciones suspendidas. No hay información sobre la existencia de recurso presentado por la AEAT ni existe nueva inspección abierta.
- Ejercicios 4ºT 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021: Durante los distintos ejercicios se han ido produciendo inspecciones por parte de la AEAT y sobre las cuales se han ido presentando las correspondientes alegaciones ante el TEAC y sobre las que se está esperando una resolución.
- Ejercicio 2022: Al cierre del 2022 y después de ajustar la prorrata de IVA como gasto, se ha solicitado la correspondiente devolución del IVA a favor de este ente. A día de hoy no se ha recibido notificación de inspección.

Dado lo anterior, en 2022 se han desdotado los importes reclamados por la AEAT en las últimas inspecciones de IVA correspondientes a los ejercicios 2011 a 2014 por importe de 4.151.462€ (3.679.313€ por cuotas de IVA y 472.148€ por intereses financieros) y por el contrario, se han dotado como provisión la cuota de IVA de importe 5.544.597€ solicitada a devolver correspondiente al ejercicio 2022.

Para mayor información puede consultarse la nota nº 13 de esta memoria.

Por su parte, el capital circulante, respecto al ejercicio anterior, se ha visto aumentado sobre el 2022 en poco más de 5,5 mill. € hasta llegar a más de 23,3 mill. €, sin duda como consecuencia de los préstamos a largo plazo de la CAIB a fin de liquidar la deuda con acreedores que se había ido acumulando por la no obtención de las devoluciones de IVA.

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 2021 ya no se han producido ajustes sobre los saldos y cifras de ese año.

2.5 Responsabilidad de la información y estimaciones de la incertidumbre

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

En las cuentas anuales del Ens Public se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los órganos de dirección 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.

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 2022 no se han contabilizado correcciones de hechos originados en ejercicios anteriores.

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:

	2.022		2.021
Base de reparto		Base de reparto	
Saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	(4.698.174)	Saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	(4.915.590)
TOTAL	(4.698.174)	TOTAL	(4.915.590)
(En Euros)		(En Euros)	
	2.022		2.021
Aplicación		Aplicación	
Compensac rtdos negat		Compensac rtdos negat	
Rtdos negativos ej. anteriores	(4.698.174)	Rtdos negativos ej. anteriores	(4.915.590)
TOTAL	(4.698.174)	TOTAL	(4.915.590)
(En Euros)		(En Euros)	

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:

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 de estas producciones, la cual se estima en 5 año, al 20% anual. (ver nota 13 de esta memoria)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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.

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

Para el ejercicio 2022, 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 2021 se arrastraba una provisión por deterioro del valor del edificio de la sede de Calvia por importe de 5.112.267€, y en este ejercicio 2022 se ha realizado una nueva tasación por la empresa Tecnicasa SA, y según su informe, el valor se ha recuperado en 288.461€ hasta alcanzar el importe de 4.823.806€. Ver cuadro adjunto:

		01/01/2022	AMORT + PROVISIONES en 2022	Saldo acumulado
1.Terrenos y construcciones				
21000000	Terrenos y bienes naturales	1.954.278	-	1.954.278
21100000	Construcciones	12.825.982	-	12.825.982
28010000	AMORTIZ ACUM CONSTRUCC Y OBRAS	- 5.261.199	- 227.373	- 5.488.572
28110000	Amort. acumulada de construcciones	- 215.186	-	- 215.186
29110000	Deterioro de valor de construcciones	- 5.112.267	288.461	- 4.823.806
	total valor solar	4.191.608	61.088	4.252.695

*(2): Registro de CALVIA N° 2 Sección 0				
Titular registral: ENS PUBLIC DE RADIOTELEVISIO DE LES ILLES BALEARS, NIF:Q0700458C, 100% de propiedad.				
El inmueble se encuentra actualmente en uso.				
VALORES(€)	SUELO	VUELO	COSTE	OTRO MÉTODO
Edificio de uso dotacional-3454	712.080,50	3.540.614,99	4.252.695,49	4.252.695,49
V.TASACIÓN	S.UTIL (m²)	S.ADOPTADA (m²)	SEGURO (1)	VALOR DE TASACIÓN (€)
Edificio de uso dotacional-3454	4.905	5.391,69	6.888.423,14	4.252.695,49 €

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

Vistos los resultados del informe de valoración del edificio de la sede de Calvia se ha procedido a dotar una rebaja de provisión que ya existía por importe de 288.461€. Dicha reversión se ha registrado en el epígrafe 10, "Exceso de provisiones" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Puesto que el inmueble es un activo subvencionado, en consonancia con la Norma de Valoración 18 se ha procedido a ajustar el valor de la cuenta Subvenciones y donaciones recibidos en la misma cuantía.

La provisión de depreciación de estos activos ha quedado establecida en 4.823.806€ al cierre del ejercicio 2022.

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.

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

- 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.
- 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 juntamente con otras personas físicas o jurídicas.

4.20 Operaciones con partes vinculadas.

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

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 2021 y 2022 en las diferentes partidas del Inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

Ejercicio 2021.

	Saldo 01.01.2021	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.2021
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	1.046.462	13.151			1.059.613
Amortización acumulada	(1.022.924)	(13.408)			(1.036.332)
	23.538	(258)	0	0	23.280
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	63.968.403	13.151	0	0	63.981.553
Amortización acumulada	(63.944.865)	(13.408)	0	0	(63.958.273)
	23.538	(258)	0	0	23.280

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Ejercicio 2022.

	Saldo 01.01.2022	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.2022
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste	15.789				15.789
Amortización acumulada	(15.789)				(15.789)
	0		0	0	0
Fondo de comercio					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0		0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	1.059.613	58.645			1.118.258
Amortización acumulada	(1.036.332)	(11.407)			(1.047.739)
	23.280	47.238	0	0	70.519
Otro inmovilizado intangible.					
Coste	62.906.152				62.906.152
Amortización acumulada	(62.906.152)				(62.906.152)
	0		0	0	0
TOTAL					
Coste	63.981.553	58.645	0	0	64.040.198
Amortización acumulada	(63.958.273)	(11.407)	0	0	(63.969.680)
	23.280	47.238	0	0	70.519

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 1.049.044€ que se encuentran totalmente amortizados

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos durante los ejercicios 2021 y 2022 en las diferentes partidas del Inmovilizado Material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

Ejercicio 2021.

(En Euros)	Saldo 01.01.2021	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.2021
Terrenos y construcciones					
Coste	30.007.037			(3.853.537)	26.153.500
Amortización acumulada	(21.734.519)	- 227.373			(21.961.891)
	8.272.518	- 227.373	0	(3.853.537)	4.191.609
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	15.478.167	693.422			16.171.589
Amortización acumulada	(8.488.667)	- 1.381.007			(9.869.674)
	6.989.500	- 687.585	0	0	6.301.915
TOTAL					
Coste	45.485.204	693.422	0	(3.853.537)	42.325.089
Amortización acumulada	(30.223.185)	- 1.608.380	0	0	(31.831.566)
	15.262.019	914.958	0	(3.853.537)	10.493.523

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

Ejercicio 2022

(En Euros)	Saldo 01.01.2022	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.2022
Terrenos y construcciones					
Coste	26.153.500			288.461	26.441.961
Amortización acumulada	(21.961.891)	(227.373)			(22.189.264)
	4.191.609	-	227.373	0	288.461
				288.461	4.252.697
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	16.171.589	113.326			16.284.915
Amortización acumulada	(9.869.674)	(1.406.367)			(11.276.042)
	6.301.915	-	1.293.041	0	5.008.873
			0	0	5.008.873
TOTAL					
Coste	42.325.089	113.356	0	288.461	42.726.876
Amortización acumulada	(31.831.566)	(1.633.740)	0	0	(33.465.306)
	10.493.523	-	1.520.384	0	288.461
			0	288.461	9.261.570

Incluidos en el inmovilizado material existen elementos por importe de 9.521.176€ 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, la empresa Tecnicasa SA, se pone de manifiesto el incremento del valor de mercado de la sede situada en Calvia respecto al valor neto contable con el que figuran en la contabilidad por importe de 288.461€. Dicho importe ajusta la provisión respecto del año anterior.

Después de ajustar la dotación a la provisión arrastrada de ejercicios anteriores, por el citado importe, la provisión de depreciación de estos activos queda establecida en 4.826.806€ al cierre del ejercicio 2022.

Los activos inmovilizados están cubiertos por las pólizas de seguro, cuyas coberturas se estiman suficientes, si bien se están negociando ampliaciones de todas las pólizas de seguros afectadas por el proceso de internalización del personal de informativos y servicios técnicos.

COBERTURA	COMPañIA	POLIZA	IMPORTE ULTIMO RECIBO
MOVIL. TODO RIESGO EQUIPAMIENTO, CARROZADO Y ELECTRICIDAD	Axa Seg	82289349	3.727,94 €
MOVIL. TODO RIESGO CIRCULACION	Allianz	41447094	5.796,81 €
EQUIPOS ELECTRONICOS MOVIL RADIO	Axa Seg	81632172	409,37 €
SEG. UN. MOVIL RADIO 5396DLV (OPEL VIVARO) basada en el Acuerdo Marco CC4/2018 AM	Axa Seg	7467665	283,78 €
SEG. FORD MONDEO 9491DCH basada en el Acuerdo Marco CC4/2018 AM	Axa Seg	7467666	291,99 €
EQUIPOS ELECTRONICOS MOVIL RADIO 4018 LDF (RENAULT MASTER)	Axa Seg	83536471	598,29 €
SEG. BIENES RADIO Y TV	Allianz	38844679	35.714,13
SEG. RC. EMP. MULTIMEDIA (MOCHILAS) EQUIPOS ELECTRÓNICOS	Allianz	35527635	3.489,59 €
SEG. RC DIRECTIVOS	AIG Europe	EA14D01388	4.711,01 €
SEG. RC. PROFESIONAL - MEDIOS COMUNICACIÓN	AIG Europe	EA14P11093	15.141,00 €
SEG. RC GENERAL	AIG Europe	EA17CP1045	3.244,50 €
SEG. VIDA COLECTIVO	Sa Nostra	2009R03	6.814,39 €

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

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, a cierre de 2021 y de 2022 ya no posee operaciones por contratos de arrendamientos financieros.

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	2022	2023 a 2026	TOTAL
Oficina Ibiza (Costa Mar)	33.588	134.351	167.939
Oficina Menorca (Subaida SA)	34.446	137.783	172.229
Oficina Formentera (Perena SA)	14.908	59.632	74.540
Oficina Calvia (Ayto Calvia)	25.605	102.422	128.027
Oficina Radio (IBAVI)	28.536	114.144	142.680
TOTAL	137.083	548.332	685.415

Los datos presentados son antes de IVA y retenciones.

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 2022 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 2021 y 2022. Los activos financieros se clasifican como créditos y partidas a cobrar a los efectos de valoración contable.

	AÑO 2021		
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Inversiones financieras a largo plazo.	10.053		10.053
Creditos empresas del grupo		13.850	13.850
Clientes por ventas y P. de servicios (grupo)		130.882	130.882
Deudores varios		1.447	1.447
Otros activos financieros		6.056.554	6.056.554
Tesoreria		641.505	641.505
Otros activos líquidos equivalentes			-
TOTAL	10.053	6.844.238	6.854.291

	2022		
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Inversiones financieras a largo plazo.	10.083		10.083
Creditos empresas del grupo		66.738	66.738
Clientes por ventas y P. de servicios		275.780	275.780
Deudores varios		233	233
Otros activos financieros		6.396.469	6.396.469
Tesoreria		774.640	774.640
Otros activos líquidos equivalentes			-
TOTAL	10.083	7.513.860	7.523.943

(En Euros)

La cifra de clientes se explica por el siguiente cuadro.

	31/12/2022	31/12/2021
Saldo de Clientes	473.032	260.782
Prov. Clientes	-	116.051
TOTAL SALDO CLIENTES	342.517	144.731

b) Pasivos financieros.

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

	AÑO 2021		
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudas por arrendamiento financiero			-
Deudas con empresas del grupo y asociadas	12.920.808		12.920.808
Deudas con entidades de credito	5.772.839	491.296	6.264.135
Proveedores y acreedores		6.279.235	6.279.235
Otros pasivos financieros	12.450		12.450
Proveed. empresas del grupo y asociadas		3.730.616	3.730.616
TOTAL	18.706.097	10.501.146	29.207.243

(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 2021 acumulaban un aplazamiento superior al plazo legal de pago legalmente establecido ascendía a 412.603€, si bien hay que señalar que estas facturas, por diversas razones no son conformes. Durante el 2022 se está procediendo a su validación y pago.

Adicionalmente hay que señalar que el Periodo medio de Pago a Proveedores durante 2021 de media se situó en 35,97 días, el ratio medio de operaciones pagadas llegó a 31,08 días, mientras que el ratio medio de operaciones pendientes de pago marcó 37.38 días.

Por último, señalar que el total de pagos realizados fue de 39.986.340€ y los pagos pendientes al cierre de 2021 ascendía a 5.806.349€

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Conviene señalar que en la primera mitad del año 2021 como consecuencia de la no obtención de las devoluciones de IVA se alargaron los plazos de pago por la falta de tesorería, si bien la CAIB habilitó un préstamo hasta el cobro de las cuotas de IVA que permitiera salvar la situación de morosidad. En el mes de diciembre, el Periodo medio de Pago a Proveedores se situaba en 6.37 días.

	AÑO 2022		
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudas por arrendamiento financiero	-	-	-
Deudas con empresas del grupo y asociadas	18.066.891		18.066.891
Deudas con entidades de crédito	5.333.346	439.493	5.772.839
Proveedores y acreedores		6.271.339	6.271.339
Otros pasivos financieros	12.450		12.450
Proveed. empresas del grupo y asociadas		4.220.405	4.220.405
Acreedores varios		-	-
TOTAL	23.412.686	10.931.237	34.343.923

(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 2022 acumulaban un aplazamiento superior al plazo legal de pago legalmente establecido ascendía a 666.330€.

Adicionalmente hay que señalar que el Periodo de pago a proveedores se situó en 7,90 días, la ratio de operaciones pagadas llegó a 12.45 días, mientras que la ratio de operaciones pendientes de pago marcó 7.90 días.

Por último, señalar que el total de pagos realizados fue de 33.697.143€ y los pagos pendientes al cierre de 2022 ascendía a 4.943.158€

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 y empresas del grupo. Ejercicio 2022.

En el ejercicio 2022 las deudas por préstamos y créditos bancarios son los siguientes.

Entidad	Garantía	Capital Pendiente	Total concedido	Tipo interes
B.SABADELL (CAM)	HIPOTECARIA	5.772.839	12.300.000	Euribor 3 meses + 0,124
CAIB	CAIB	12.623.696	12.920.809	0,000%
CAIB	CAIB	5.443.195	5.443.195	1,77%
TOTAL		23.839.730	30.664.004	

(En Euros)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

<u>EJERCICIO</u>	2023	2024	2025	2026	Resto	TOTAL
SABADELL/CAM	439.493	439.493	439.493	439.493	4.014.867	5.772.839
CAIB		2.524.739	2.524.739	2.524.739	5.049.478	12.623.696
CAIB			907.199	907.199	3.628.797	5.443.195
TOTAL	439.493	2.964.232	3.871.431	3.871.431	12.693.142	23.839.730

(En Euros)

Deudas con entidades de crédito y empresas del grupo. Ejercicio 2021

En el ejercicio 2021 las deudas por préstamos y créditos bancarios son los siguientes.

<u>Entidad</u>	<u>Garantía</u>	<u>Capital Pendiente</u>	<u>Total concedido</u>	<u>Tipo interes</u>
B.SABADELL (CAM)	HIPOTECARIA	6.264.135	12.300.000	Euribor 3 meses + 0,124
CAIB	CAIB	12.920.808	12.920.809	0,000%
TOTAL		0	19.184.943	25.220.809

(En Euros)

<u>EJERCICIO</u>	2022	2023	2024	2025	Resto	TOTAL
SABADELL/CAM	491.296	491.296	491.296	491.296	4.298.951	6.264.135
CAIB	297.112		2.584.162	2.584.162	7.455.373	12.920.808
TOTAL	788.408	491.296	3.075.458	3.075.458	11.754.324	19.184.943

(En Euros)

Hay que señalar que en fecha 22/2/2022 se procedió a devolver a la CAIB el importe de 297.112€ como cantidad no utilizada respecto del préstamo de 12.920.808€ quedando a partir de esa fecha en 12.623.696€

Durante el ejercicio 2021, 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.

El préstamo reintegrable concedido por CAIB en 2021 no devenga intereses financieros teniendo carencia durante los 2 primeros años.

NOTA 10. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

A) Instrumentos de Patrimonio.

Ejercicios 2021 y 2022.

A fecha de cierre del 2022 únicamente existe como instrumento de patrimonio la participación minoritaria (4.53%) en la Federación de Organismos de Radio y Televisión 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 2021.

El Consejo de Dirección del EPRTVIB, en junta ordinaria de fecha 13 de abril de 2021 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 32.600.000€, contabilizados como subvenciones recibidas en el ejercicio 2021 en la cuenta "Otros ingresos de explotación", y de la que se han restado el importe a reintegrar que asciende a 678.115€ contabilizado en el epígrafe "Deudas con empresas del grupo y asociadas" del pasivo no corriente, así como 406.572€ correspondientes a la diferencia entre los activos adquiridos por la empresa y las subvenciones presupuestadas a tal efecto, por lo que el importe reflejado final es de 31.515.313€

Ejercicio 2022.

El Consejo de Dirección del EPRTVIB, en junta ordinaria de fecha 13 de abril de 2022 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, (después de las sucesivas modificaciones de crédito producidas en el ejercicio) en concepto de explotación ascienden a 33.814.157€ y se desglosan a razón de 32.924.369€, contabilizados como subvenciones recibidas en el ejercicio 2022 en la cuenta "Otros ingresos de explotación" y de la que se han restado el importe a reintegrar que asciende a 889.789€ contabilizado en el epígrafe "Proveedores, empresas del grupo y asociadas" del pasivo corriente.

12.)2. Subvenciones de capital.

Ejercicio 2021.

Durante el ejercicio 2021 se han devengado subvenciones de capital por importe de 300.000€. Se ha realizado la correspondiente imputación a resultado del ejercicio por la cuantía de los bienes amortizados. El movimiento realizado en 2021 fue el siguiente:

AÑO 2021						
Entidad Otorgante	Importe Concedido	Saldo al 31.12.20	Imputación a Resultados	Traspasos	Saldo al 31.12.21	
CAIB 2021	300.000	15.285.198	-	5.475.326	406.572	10.516.445
Anteriores						-
TOTAL	300.000	15.285.198		(5.475.326)	406.572	10.516.445

(En Euros)

Ejercicio 2022.

Durante el ejercicio 2022 se han devengado subvenciones de capital por importe de 200.000€. Se ha realizado la correspondiente imputación a resultado del ejercicio por la cuantía de los bienes amortizados. El movimiento realizado en 2022 fue el siguiente:

AÑO 2022					
Entidad Otorgante	Importe Concedido	Saldo al 01.01.22	Imputación a Resultados	Traspasos	Saldo al 31.12.22
CAIB 2022	200.000	10.216.445	(1.354.595)		9.061.850
Anteriores					-
TOTAL	200.000	10.216.445	(1.354.595)	-	9.061.850

(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 recibo 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€

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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€.

Al final del ejercicio 2019, como consecuencia del superávit presupuestario obtenido, en la cantidad de 211.511€, el saldo de esta cuenta "Deudas con empresas del grupo y asociadas" se cerró en 2.391.900€.

Concluido el año 2020 con un superávit presupuestario de 660.898€, convenientemente anotado como subvenciones a reintegrar, supuso que dicha cuenta cerrara con un saldo final de 3.052.501€.

Concluido el ejercicio 2021 con un superávit de 678.115€, este ha sido trasladado a la cuenta de subvenciones a reintegrar que se encuentra reflejada en el epígrafe "Proveedores, empresas del grupo" del pasivo corriente del balance con un importe final de 3.730.616€

A cierre del ejercicio 2022, el superávit registrado en este epígrafe ha sido de 889.789€. por otro lado, en virtud de la modificación de crédito primera del ejercicio donde se preveía una incorporación de remanentes de crédito de años anteriores por importe de 400.000€ se procedió a rebajar el saldo de la cuenta. Así pues, al final del ejercicio, el saldo que figura en la cuenta "Proveedores, empresas del grupo" del pasivo corriente del balance asciende a 4.220.405€

NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL

1. Impuestos sobre beneficios

• Ejercicio 2021

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

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Ing. y gtos. direct. Imput. al Patrim. Neto	TOTAL
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio 2021 (En Euros)	(4.915.590)		(4.915.590)
	2021		TOTAL
	incrementos	decrementos	
Saldo de Ingresos y gastos	4.915.590		(4.915.590)
<u>Diferencias permanentes:</u>	15.794	-	15.794
Sanciones	15.794		15.794
<u>Diferencias temporarias:</u>	9.326.732	(3.878.537)	5.438.195
Ajuste provisiones facturas no recibidas	30.000	(25.000)	(5.000)
Desdotac Gastos financieros provisiones intereses IVA			0
Desdotac provisiones no computables. IVA	5.443.195		5.443.195
Dotac provisiones deterioro edificio	3.853.537	(3.853.537)	0
Con origen en el ejercicio anter. (amortizac fiscales fusión)			0
Con 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) (En Euros)	4.426.936	- 3.878.537	538.399

Incrementos al resultado contable.

Se eliminaron como gasto las sanciones de tráfico, por importe de 350€, y de la seguridad social de 15.444€, por su carácter de gastos no deducibles.

La diferencia entre la dotación de la provisión a c/p entre 2021 y 2020 provoca que el resultado deba ser incrementado en 30.000€ provenientes de las facturas pendientes de recibir por el concepto de grabaciones audiovisuales con la entidad de gestión de derechos AIE.

La dotación de la provisión por las cuotas de IVA del 2021 solicitadas a devolver que se han dotado como perdida no tiene la consideración de gasto deducible a los efectos del impuesto de sociedades.

Las diferencias temporarias señaladas por importe de 3.853.537€, tanto como incrementos como decrementos, se deben al ajuste a aplicar en el ingreso y en el gasto producido por la dotación de la provisión por depreciación del edificio de Calvia en 2021 y su corrección valorativa contra las subvenciones a incorporar al resultado del ejercicio, que de igual manera que en los casos anteriores, su dotación como gasto no tiene la consideración de gasto fiscalmente deducible.

Si bien el resultado del impuesto es positivo tras los ajustes, existen cuantiosas Bases Imponibles Negativas que se podrán compensar y no se devengará pago por este impuesto.

Decrementos al resultado contable.

La diferencia entre la dotación de la provisión a c/p entre 2021 y 2020 provoca que el resultado deba ser reducido en 25.000€ provenientes de la desdotación de la provisión de 25.000€ por posibles sanciones por IAE que se arrastraba desde 2016.

Las bases imponibles negativas pendientes de compensar al cierre de 2021 se resumen en el siguiente cuadro:

BIN'S PENDIENTES COMPENSAR	
EJERCICIO	IMPORTE
2014	3.291.911
2015	3.802.737
2016	4.792.954
2017	6.423.543
2018	4.854.885
2019	11.857.086
2020	1.208.230
TOTAL	36.231.346

- **Ejercicio 2022.**

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

	Cuenta de Pérdidas y Ganancias	Ing. y gtos. direct. Imput. al Patrim. Neto	TOTAL
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio 2022 (En Euros)	(4.698.174)		(4.698.174)
	2022		TOTAL
	incrementos	decrementos	
Saldo de Ingresos y gastos	4.698.174		(4.698.174)
Diferencias permanentes:			
Sanciones	-		0
Diferencias temporarias:	5.574.598	(288.461)	5.286.137
Ajuste provisiones facturas no recibidas	30.000		30.000
Desdotac Gastos financieros provisiones intereses IVA			0
Desdotac provisiones no computables. IVA	5.544.598		5.544.598
Ajuste provisiones deterioro edificio	-	(288.461)	(288.461)
Con origen en el ejercicio anter. (amortizac fiscales fusión)			0
Con 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) (En Euros)	876.423	- 288.461	587.963

Incrementos al resultado contable.

Se ha de eliminar como gasto la provisión del IVA solicitado a devolver en 2022 por importe de 5.544.598€ al no tener la consideración de deducible en el impuesto de sociedades mientras no se produzca efectivamente este hecho.

La diferencia entre la dotación de la provisión a c/p entre 2021 y 2022 provoca que el resultado deba ser incrementado en 30.000€ provenientes de las facturas pendientes de recibir del 2022 por el concepto de grabaciones audiovisuales con la entidad de gestión de derechos AIE.

Decrementos al resultado contable.

Las diferencias temporarias señaladas por importe de 288.461€ se deben al ajuste positivo por la desdotación de la provisión por depreciación del edificio de Calvia en 2022, que de igual manera que en los años anteriores, su dotación como gasto no tuvo la consideración de gasto fiscalmente deducible.

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.

Las bases imponibles negativas pendientes de compensar al cierre de 2022 se resumen en el siguiente cuadro:

BIN'S PENDIENTES COMPENSAR	
EJERCICIO	IMPORTE
2014	2.753.512
2015	3.802.737
2016	4.792.954
2017	6.423.543
2018	4.854.885
2019	11.857.086
2020	1.208.230
TOTAL	35.692.946

Deudas y créditos con organismos públicos

Los saldos deudores y acreedores que la entidad mantiene en los ejercicios 2022 y 2021 son los siguientes:

Ejercicio 2021

Impuesto	2021	
	Deudor	Acreedor
Sobre el Valor Añadido	22.199.683	0
Sobre Beneficios, pagos a cuenta	975	0
Sobre la Renta de las Personas Físicas		220.592
Seguridad Social		115.606
TOTAL	22.200.658	336.198
(En Euros)		

Durante el ejercicio 2021 no se ha obtenido la devolución del IVA pendiente del ejercicio 2020 por lo que el saldo de la cuenta contable 470 de "Hacienda Pública, deudor por IVA"

que recoge los saldos de IVA a devolver por parte de la AEAT, al cierre del ejercicio y asciende a 22.199.683€.

En referencia al cambio en la Ley de IVA que se produjo en septiembre del 2017, y en base al Criterio homogéneo y razonable que este ente mantiene desde entonces como actividad que es susceptible de generar ingresos comerciales, se llegó a la conclusión de que todas sus actividades lo son, excepto aquellas que impone el mandado 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 1.079%. En términos monetarios, la aplicación del mencionado criterio homogéneo y razonable ha supuesto un IVA no deducible de 61.435,56€ 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 2022

<u>Impuesto</u>	2022	
	Deudor	Acreedor
Sobre el Valor Añadido	27.744.281	
Sobre Beneficios, pagos a cuenta		
Sobre la Renta de las Personas Físicas		250.106
Seguridad Social		119.421
TOTAL	27.744.281	369.528
(En Euros)		

Durante el ejercicio 2022 no se ha obtenido la devolución del IVA pendiente del ejercicio 2021 por lo que el saldo de la cuenta contable 470 de "Hacienda Pública, deudor por IVA" que recoge los saldos de IVA a devolver por parte de la AEAT, al cierre del ejercicio ya asciende a 27.744.281€.

En referencia al cambio en la Ley de IVA que se produjo en septiembre del 2017, y en base al Criterio homogéneo y razonable que este ente mantiene desde entonces como actividad que es susceptible de generar ingresos comerciales, se llegó a la conclusión de que todas sus actividades lo son, excepto aquellas que impone el mandado 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 1.22%. En términos monetarios, la aplicación del mencionado criterio homogéneo y razonable ha supuesto un IVA no deducible de 71.982€ 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.

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.

	2022	2021
Prestación de servicios	1.361.657	906.973
TOTAL	1.361.657	906.973
(En Euros)		

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

14.2 Otros Ingresos de explotación

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2021 y 2022 es la siguiente:

	2022	2021
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	400.000	
Subvenciones incorporadas al resultado	32.924.369	31.515.313
TOTAL	33.324.369	31.515.313
(En Euros)		

14.3 Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2021 y 2022 es la siguiente:

	2022	2021
Consumo de mercaderías	1.808	
Consumo de MP y otras materias consumibles	504.097	457.829
Trabajos realizados por otras empresas	19.782.336	18.595.853
TOTAL	20.288.241	19.053.682
(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 2022 son los siguientes:

CANONES 2022		PROVIS. FRAS PDTES RECIBIR	
ENTIDAD	TOTAL	ENTIDAD	TOTAL
AGEDI-AIE OCR	129.249	AIE (grabac. Audiov) 2006-2022	475.800
AISGE	71.974	OF.CONJ.AGEDI-AIE	31.430
SGAE	913.533	SGAE. 4ºT 2022 RADIO	15.278
VEGAP	11.330	DAMA	14.898
DAMA	60.855	TOTAL	537.406
TOTAL	1.186.943		

14.4 Gastos de Personal

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2021 y 2022 es la siguiente:

	2.022	2.021
Sueldos y salarios	4.122.248	3.991.358
Seguridad Social a cargo de la empresa	1.154.143	1.235.299
Formación y perfeccionamiento del personal	22.959	6.674
TOTAL	5.299.350	5.233.331

(En Euros)

El número medio de personas empleadas por el Ens Public durante los ejercicios 2021 y 2022, distribuido por categorías profesionales, ha sido el siguiente:

<u>Categoría Profesional</u>	2022	2021
Altos directivos	4,0	3,5
Resto de personal de dirección	6,0	7,5
Técnicos y profesionales	44,0	43
Empleados administrativos	50,0	50
TOTAL	104,0	104,0

La distribución del personal al término del ejercicio por categorías y género para el 2021 y 2022, es:

<u>Categoría Profesional</u>	2.021	
	Mujeres	Hombres
Altos directivos	0,5	3,0
Resto de Personal de dirección	3,5	4,0
Técnicos y profesionales	20,0	23,0
Empleados administrativos	32,0	18,0
TOTAL	56,0	48,0
<u>Categoría Profesional</u>	2.022	
	Mujeres	Hombres
Altos directivos	2,0	2,0
Altos directivos(no consejeros)	3,0	3,0
Técnicos y profesionales	20,0	24,0
Empleados administrativos	32,0	18,0
TOTAL	57,0	47,0

Durante el ejercicio 2022 se han producido despidos que han supuesto indemnización por importe de 24.499€, todos ellos personal de alta dirección.

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 supe 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.

Durante el ejercicio 2022 se ha puesto en marcha nuevamente el programa de "Joves Qualificats", por el cual se han producido 8 incorporaciones.

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 2021 y 2022 es el siguiente:

	2.022	2.021
Arrendamientos y canones	150.290	152.042
Reparaciones y conservación	655.214	349.767
Servicios de profesionales indep.	3.641.855	3.679.820
Transportes	2.480	1.971
Primas de seguros	85.092	80.222
Servicios bancarios	-	96
Publicidad y propaganda	441.050	247.328
Suministros	1.071.760	795.318
Otros gastos de explotación	2.051.748	2.248.111
Tributos. Otros tributos	121.680	87.246
TOTAL	8.221.168	7.641.921

(En Euros)

14.6 Perdidas por operaciones comerciales

Respecto de la provisión dotada por operaciones comerciales incobrables en el ejercicio asciende 2021 que ascendía a 116.051€, en 2022 se ha ajustado al alza en el importe de 14.783€ lo que ha supuesto un gasto por ese mismo importe tal y como puede verse en el epígrafe "Perdidas, deterioro y variación de prov. Por operaciones comerciales" del apartado 7. Otros gastos de Explotación de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

La provisión por clientes de dudoso cobro se situó en 130.514€ al cierre del ejercicio 2022.

14.7 Ingresos Excepcionales.

Durante el ejercicio 2021 se produjeron 18.690€ de ingresos excepcionales debidos en su mayor parte al premio obtenido por este ente "Premi Ciutat de Palma Miquel Dels Sants Oliver de periodismo 2020" y un ajuste por formación bonificada.

Y durante el 2022 se han producido 5.507€ de ingresos excepcionales, que vienen en su mayor parte de la bonificación en la seguridad social por formación del personal y el cobro de una indemnización por un seguro.

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 2022 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 2021

	Saldo al 01.01.21	Movimiento Deudor	Movimiento Acreedor	Saldo al 31.12.21
CAIB (subvenciones)	2.935.330	32.900.000	-29.778.776	6.056.554
CAIB (prestamo IVA)		12.920.808	-12.920.808	0
	2.935.330	45.820.808	-42.699.584	6.056.554

Puede consultarse mayor detalle del préstamo obtenido de la CAIB por las dificultades de tesorería por la no devolución de las cuotas de IVA en la nota 9.

o Ejercicio 2022

	Saldo al 01.01.22	Movimiento Deudor	Movimiento Acreedor	Saldo al 31.12.22
CAIB (subvenciones)	6.056.554	34.014.157	-33.674.242	6.396.469
CAIB (prestamo IVA)		5.443.195	-5.443.195	0
	6.056.554	39.457.352	-39.117.437	6.396.469

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 en los salarios del personal directivo.

Las remuneraciones del personal de alta dirección y alta dirección profesional durante el ejercicio 2021 fue de 586.523€ mientras que en 2022 ascendieron a 508.225€.

NOTA 16. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

El EPRTVIB formulado las cuentas anuales del ejercicio 2022 bajo el principio de empresa en funcionamiento.

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.

A fecha de cierre no se ha recibido notificación de la AEAT respecto de la devolución del IVA solicitado a devolver respecto del ejercicio 2022.

Con posterioridad al cierre y con fecha de 1/2/2023 se ha llevado a cabo la internalización y gestión directa de los servicios básicos del servicio de informativos y las distintas subcontratas de servicios técnicos, a saber:

- 1) Servicios informativos
- 2) Servicio de explotación de estudios y exteriores (platós)
- 3) Servicio de operación técnica de televisión
- 4) Servicio de operación técnica de radio
- 5) Servicio de soporte técnico, mantenimiento de las instalaciones audiovisuales, el soporte a los sistemas de información y el soporte técnico de estudios y exteriores.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Si bien no se han producido hechos destacables, se está trabajando intensamente en ajustar la estructura interna del ente a la nueva situación mediante la incorporación de nuevos trabajadores de refuerzo y la creación de la infraestructura necesaria para ello.

Todos estos eventos están debidamente previstos y presupuestados en 2023.

NOTA 17. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

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

Ejercicio 2021.

LARGO PLAZO	A 01/01/2021	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2021
Provis. Actas IVA	41.043.955	5.443.195	-	-	11.532.745	34.954.405
TOTAL A LARGO PLAZO	41.043.955	5.443.195	-	-	11.532.745	34.954.405
CORTO PLAZO	A 01/01/2021	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2021
Provis. IAE	25.000	-	-	-	25.000	-
Provis. Entidades Gestion	415.000	30.000	-	-	-	445.000
Facturas pendientes formalizar	32.128	-	-	-	-	32.128
TOTAL A CORTO PLAZO	472.128	30.000	-	-	25.000	477.128

En el apartado de provisiones a corto plazo, se ha eliminado la provisión por posibles cuotas del IAE del ejercicio 2015, estimadas en 25.000€ como consecuencia de haber prescrito cualquier acción por parte de la AEAT.

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 415.800, esta se corresponde con los periodos de 2005 a 2020 se incrementa para el periodo de 2021 por importe de 30.000€.

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€, saldos que al día del cierre del ejercicio se mantienen sin cambios.

Provisiones para Impuestos. A largo plazo.

En fecha 16 de septiembre de 2021 el Tribunal de Justicia de la Unión Europea (en adelante TJUE) dictó resolución en referencia a una consulta de una televisión búlgara interpretando que las subvenciones recibidas por estos medios no deben considerarse como pago por servicios y en consecuencia no devengan IVA repercutido.

Está era la interpretación que la AEAT hacia respecto de las inspecciones de los periodos 2015, 2016 y hasta el 3ºT del 2017.

En aplicación de dicha sentencia, el TEAC procedió a anular las liquidaciones practicadas por la AEAT en este sentido y notificándolo a esta parte el 2/2/2022. Y posteriormente, en fecha 24/2/2022 la AEAT notifica ACUERDO DE EJECUCION DE RESOLUCIÓN ECONÓMICO-ADMINISTRATIVA anulando tales liquidaciones.

Dado lo anterior, se ha procedido a desdotar la provisión correspondiente a los ejercicios 2015, 2016 y hasta el 3ºT del 2017 por importe total de 11.557.660€ (10.253.303 de cuotas de IVA reclamadas y 1.304.357€ de intereses financieros)

Por el contrario, durante el ejercicio 2021 la AEAT ha inspeccionado las cuotas de IVA declaradas correspondientes al ejercicio 2020, del que se había solicitado una devolución de 5.662.710€.

El resultado de la inspección ha sido el ajuste por parte de la AEAT sobre el criterio homogéneo y razonable utilizado por este ente que consideraba como IVA no deducible el 0.884% y llevarlo hasta el 97.418%, resultando de ello que en vez de realizarse devolución de iva soportado, este ente debía pagar 24.915,73€. En virtud del principio de prudencia ambos importes se han provisionado al cierre del ejercicio 2021.

Todos los importes considerados se resumen en el siguiente cuadro adjunto.

PROVISIONES DE IVA 2021					
	ENTE + TV + RADIO	COUTAS RECLAMADA AEAT	IMPORTES SOLICITADOS A DEVOLVER	INTERESES FINANCI	DEUDA TOTAL
Inspección en 2020	2011	1.608.242		346.575	1.954.817
	2012	2.103.234		412.121	2.515.355
Inspección en 2018	2015	-		-	-
	2016	-	1.043.873	-	1.043.873
	2017 1ºT-2ºT-3ºT	-		-	-
Inspección en 2020	4ºT 2017	1.954.114	3.295.749	242.328	5.492.191
	2018	5.585.178		482.005	6.067.184
	2019	8.371	6.754.132	1.785	6.747.547
Inspección en 2021	2020	24.916	5.662.710	2.618	5.690.244
Sin inspección	2021		5.443.195		5.443.195
DEUDA A 31/12/2021	TOTAL	11.267.313	22.199.660	1.487.432	34.954.404
PROVISIÓN A 31/12/2020	TOTAL	21.495.701	16.756.465	2.791.789	41.043.954
DOTACIÓN/AJUSTE 2021		- 10.228.388	5.443.195	- 1.304.357	- 6.089.550

Ejercicio 2022.

LARGO PLAZO	A 01/01/2022	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2022
Provis. Actas IVA	34.954.405	5.544.597		-	4.151.461	36.347.541
TOTAL A LARGO PLAZO	34.954.405	5.544.597	-	-	4.151.461	36.347.541
CORTO PLAZO	A 01/01/2022	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2022
Provis. Entidades Gestion	445.000	30.000				475.000
Facturas pendientes formalizar	32.128					32.128
TOTAL A CORTO PLAZO	477.128	30.000	-	-	-	507.128

En el apartado de provisiones a corto plazo, 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 445.800, esta se corresponde con los periodos de 2005 a 2021 se incrementa para el periodo de 2022 por importe de 30.000€.

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€, saldos que al día del cierre del ejercicio se mantienen sin cambios.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Provisiones para Impuestos. A largo plazo.

Durante el ejercicio 2022 se han recibido notificaciones de la AEAT (Oficina de Recaudación) donde se anulan las últimas resoluciones de liquidación de IVA respecto de Ente, tv y radio y los ejercicios que van de 2011 a 2014 en base al dictamen de fecha 16 de septiembre de 2021 del Tribunal de Justicia de la Unión Europea (en adelante TJUE) en referencia a una consulta de una televisión búlgara interpretando que las subvenciones recibidas por estos medios no deben considerarse como pago por servicios y en consecuencia no devengan IVA repercutido, criterio que la AEAT había adoptado respecto de los años señalados.

Dado lo anterior, se ha procedido a desdotar la provisión correspondiente a los ejercicios 2011 y 2012, por importe total de 4.151.462€ (3.679.313€ de cuotas de IVA reclamadas y 472.148€ de intereses financieros)

Por el contrario, durante el ejercicio 2022 la AEAT ha inspeccionado las cuotas de IVA declaradas correspondientes al ejercicio 2021, del que se había solicitado una devolución de 5.443.195€.

El resultado de la inspección ha sido el ajuste por parte de la AEAT sobre el criterio homogéneo y razonable utilizado por este ente que consideraba como IVA no deducible el 1.079% y llevarlo por encima del 97%, resultando de ello que en vez de realizarse devolución de IVA soportado, este ente debía pagar 34.355€. En virtud del principio de prudencia ambos importes se han provisionado al cierre del ejercicio 2022.

Todos los importes considerados se resumen en el siguiente cuadro adjunto.

PROVISIONES DE IVA 2022					
	ENTE + TV + RADIO	CUOTAS RECLAMADA AEAT	INTERESES FINANC	IMPORTES SOLICITADOS A DEVOLVER	DEUDA TOTAL
2018	2016	-	-	1.043.873	1.043.873
Inspección en 2020	4ºT 2017	1.954.114	315.607	3.295.749	5.565.470
	2018	5.585.178	691.450		6.276.628
	2019	- 8.371	1.785	6.754.132	6.747.547
Inspección en 2021	2020	22.724	3.044	5.662.710	5.688.478
Inspección en 2022	2021	34.355	3.398	5.443.195	5.480.948
Sin inspección	2022			5.544.598	5.544.598
DEUDA A 31/12/2022	TOTAL	7.588.000	1.015.284	27.744.257	36.347.540
PROVISIÓN A 31/12/2021	TOTAL	11.267.313	1.487.432	22.199.660	34.954.405
DOTACIÓN/AJUSTE 2022		- 3.679.313	- 472.148	5.544.597	1.393.135

NOTA 18. OTRA INFORMACIÓN

18.1 Honorarios de los auditores:

La auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2022 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Los contratos firmados o que se está próximo a firmar por parte del grupo, así como otras obligaciones ya comprometidas para el 2023 a fecha de emisión de esta memoria, que irán devengándose durante todo el ejercicio, ascienden casi a 38 millones de euros (incluidas inversiones) 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:

CONCEPTO	COMPROMETIDO
ESTRUCTURA	1.450.047
COMERCIAL TV I RADIO	15.376
MARKETING Y COMUNICACION	75.907
ANTENA RADIO	947.374
SERVEIS TÈCNICS (incluidas inversiones)	4.126.250
ANTENA TELEVISION	9.751.572
PRODUCCION PROPIA	7.375.673
PRODUCCION AJENA	330.043
INFORMATIVOS	1.249.276
DEPORTES	796.580
TOTAL	16.366.526

Producida la internalización de los principales servicios subcontratados en años anteriores y ya señalados en la nota 16, los principales contratos plurianuales presentan cuantía muy reducidas comparadas a las anteriores, siendo, con cuantía superior a 100.000€, los siguientes:

SERVICIO	IMPORTE SIN IVA			
	2023	2024	2025	TOTAL
Equipamiento tecnico informativos	588.104			588.104
Renting vehiculos	203.544	222.048	222.048	647.640
Servicio de vigilancia y seguridad.	177.905	237.406	59.302	474.613
Servicio de nóminas	101.136			101.136
Resumenes Futbol de 1ª y 2ª division	149.029	149.029	55.886	353.944
Programas varios prod. Propia	3.113.396			3.113.396
Mantenimiento sistema dalet	299.667	299.667		599.334
Pantallas led	150.000			150.000
Suministro electrico	154.988			154.988
TOTAL	4.937.769	908.150	337.236	6.183.155

18.3 Otra información relevante

A fecha de cierre la sociedad estaba personada en diversos procesos judiciales, entre ellos diversas demandas de cesión ilegal de trabajadores y reclamaciones de cuantía, respecto de los trabajadores de las empresas contratistas, si bien durante el mes de febrero de 2023 se han ido produciendo desestimientos por parte de las demandantes tras la internalización del personal de las subcontratas informativos y técnicas, y el archivo definitivo de todas las demandas, quedando a fecha actual solo la de tres extrabajadores ilocalizables que llevan ya más de un año sin trabajar para los contratistas, ni por tanto han sido subrogados.

A modo explicativo los principales procesos judiciales en marcha y de los que no se espera que generen obligaciones serían los siguientes:

- SGAE: La causa sigue instruyéndose, sin que se haya resuelto nada destacable. La cuantía es indeterminada.

Este ente ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2.022 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración distintos ámbitos en el momento de la realización de las presentes cuentas anuales de la situación actual del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en su caso en particular, estimando que no existe riesgo de continuidad en su actividad.

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 2022 han sido formuladas el día 31 de marzo de 2023 en Calvià.

A handwritten signature in blue ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text 'COMISSIÓ DE CONTROL DE LES COTES DE LES ILLES BALEARS' around the perimeter and '1977' at the bottom. The signature is a complex, scribbled line.

Andreu Manresa i Montserrat.
Director General

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



Ens Públic de
Radiotelevisió de
les Illes Balears

ENTE PUBLICO DE RADIOTELEVISIO DE LES ILLES BALEARS
Q0700458C
INFORME DE GESTIÓN

Ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022

I.- EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS.

El ejercicio 2022, igual que el año anterior, ha venido marcado doblemente sin duda por el final del COVID-19 y la preparación de este ente para la internalización de los trabajadores de las subcontratas, mientras que, a nivel económico, se ha continuado con el contencioso que se mantienen con la AEAT sobre el Impuesto del Valor Añadido (en adelante IVA), con numerosos procedimientos en marcha, si bien, de manera lenta y gradual se van produciendo sentencias y resoluciones a favor de este ente.

Se ha mantenido 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. Durante el ejercicio 2022 se ha desarrollado la inspección del IVA de 2021 solicitado a devolver por importe de 5.443.193€ que tras su realización la AEAT estima que el resultado ha de ser un pago a este organismo de 34.355€.
2. La no devolución de las cuotas de IVA por parte de la AEAT respecto de los ejercicios 2016, 2017 (solo 4ºT), 2019, 2020, 2021 y ahora del 2022 ha creado en este último ejercicio tensiones de tesorería que impedía cumplir con el Plazo Medio de Pago (PMP) a proveedores, por lo que desde CAIB se ha realizado un préstamo a este ente de 5.443.195€ a devolver en 5 años con dos más de carencia y un coste financiero del 1.77%. Esta actuación ha permitido controlar la situación y en la actualidad se opera con total normalidad, si bien de cara al 2023 será necesario un nuevo préstamo por el IVA solicitado a devolver y que previsiblemente la AEAT deniegue.

Este nuevo préstamo se utilizó en su totalidad por lo que no hubo de que a devolver a la CAIB ningún importe.

VISADO POR

G.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



3. Durante el ejercicio se ha realizado una nueva tasación utilizando los servicios de una nueva empresa tasadora a fin de estimar el valor de mercado del edificio de la sede de Calvia, dando como resultado un incremento en el valor del mismo y procediéndose por tanto a desdotar la correspondiente provisión por depreciación por importe 288.461 de €.

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.

Este ente ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2.022 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración distintos ámbitos en el momento de la realización de las presentes cuentas anuales de la situación actual del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en su caso en particular, estimando que la situación crítica ya ha pasado y no existe riesgo de continuidad en su actividad.

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

Adicionalmente hay que señalar otro hecho de gran importancia para el devenir de este ente y es el proceso de internalización de las subcontratas de informativos y técnicas producido a principios de 2023, lo que sin duda es un importante cambio en la estructura de este ente público.

Ya en los meses finales del 2022 en la elaboración del presupuesto del ejercicio 2023 se cuantificó el impacto económico y organizativo y se establecieron medidas tendentes a la realización de este proceso con garantías que permitieran su realización sin dificultades.

El proceso comenzó el 1 de febrero del 2023 y a fecha de elaboración de esta memoria se ha desarrollado sin hechos destacables, sin embargo, su que ha supuesto un redimensionamiento de la estructura fija de este ente al pasar de poco más de 100 trabajadores a aproximadamente 430.

IV.- EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD.

La previsión de la evolución de la sociedad durante el 2023 está condicionada por 2 grandes hechos, el primero es la obtención de tesorería que permita afrontar con normalidad los pagos a proveedores que vayan devengándose durante ese año y el segundo es la conclusión del proceso de preparación para la internalización de los trabajadores de los servicios informativos y las subcontratas de servicios técnicos.



Ens Públic de
Radiotelevisió de
les Illes Balears

En cuanto al primero, está previsto iniciar las acciones necesarias, tanto internas como ante la administración de la CAIB, para la obtención de un nuevo préstamo para 2022 que permita financiar el importe de 3.924.583€ de IVA que se estima como necesario para afrontar dichos pagos a proveedores en 2023 ya que a corto plazo no se espera obtener devolución de las cuotas de IVA declaradas en 2022.

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. |

Calvià, a 31 de marzo de 2023

ANDREU MANRESA I MONTSERRAT.
Director General del EPRTVIB

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