

FONS DE GARANTIA AGRÀRIA I
PESQUERA DE LES ILLES BALEARS

Cuentas Anuales

31 de Diciembre de 2010

(Junto con el Informe de Auditoría)



KPMG Auditores, S.L.
Edifici Can Segura
Avda. del Comte de Sallent, 2
07003 Palma de Mallorca

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

A la Conselleria d'Economia i Hisenda de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears y al Consejo de Dirección de Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears

Hemos auditado las cuentas anuales de Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears (la Entidad) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2010, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los Administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad (que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2010 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears al 31 de diciembre de 2010, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Con fecha 2 de junio de 2010 otros auditores emitieron su informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2009 en el que expresaron una opinión sin salvedades.

KPMG Auditores, S.L.



José Mª de Hita Planella

2 de junio de 2011

INSTITUTO DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:

KPMG AUDITORES, S.L.

Año 2011 N° 13/11/00560
IMPORTE COLEGIAL: 90,00 EUR

Este informe está sujeto a la tasa
aplicable establecida en la
Ley 44/2002 de 22 de noviembre.

CUENTAS ANUALES

BALANCE DE SITUACIÓN

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2010

ACTIVO	31/12/2010	31/12/2009
A) ACTIVO NO CORRIENTE	36.355.908,75	33.628.349,12
I. Inmovilizado intangible.	728.965,16	899.945,65
1. Desarrollo.		
2. Concesiones.		
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	5.242,95	6.181,95
4. Fondo de comercio.		
5. Aplicaciones informáticas.	645.350,75	773.627,46
6. Otro inmovilizado intangible.	78.371,46	120.136,24
II. Inmovilizado material.	5.989.199,07	5.986.606,27
1. Terrenos y construcciones.	5.044.354,13	5.110.016,45
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	944.844,94	876.589,82
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		
III. Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00
1. Terrenos.		
2. Construcciones.		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	20.405.935,43	21.206.561,32
1. Instrumentos de patrimonio.		
2. Créditos a empresas.	20.405.935,43	21.206.561,32
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.		
V. Inversiones financieras a largo plazo.	9.231.809,09	5.535.235,88
1. Instrumentos de patrimonio.		
2. Créditos a terceros.	9.231.809,09	5.535.235,88
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.		
VI. Activos por impuesto diferido.		
B) ACTIVO CORRIENTE	51.485.717,67	47.004.050,54
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		
II. Existencias.	0,00	0,00
1. Comerciales.		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.		
3. Productos en curso.		
4. Productos terminados.		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.		
6. Anticipos a proveedores.		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	19.615.405,49	9.201.672,24
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.		
3. Deudores varios.	19.601.066,04	9.170.882,62
4. Personal.	12.064,96	28.376,54
5. Activos por impuesto corriente.	2.274,49	2.413,08
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	26.222.339,44	35.517.848,01
1. Instrumentos de patrimonio.		
2. Créditos a empresas.	26.222.339,44	35.517.848,01
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.		
V. Inversiones financieras a corto plazo.	3.962.574,84	1.723.707,04
1. Instrumentos de patrimonio.		
2. Créditos a empresas.	3.960.014,53	1.723.689,04
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.	2.560,31	18,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	1.685.397,90	560.823,25
1. Tesorería.	1.685.397,90	560.823,25
2. Otros activos líquidos equivalentes.		
TOTAL ACTIVO (A + B)	87.841.626,42	80.632.399,66

Mu. Focus

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2010

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/12/2010	31/12/2009
A) PATRIMONIO NETO	6.808.672,02	7.342.993,69
A-1) Fondos propios.	0,00	-90.805,30
I. Capital.	0,00	0,00
1. Capital escriturado.		
2. (Capital no exigido).		
II. Prima de emisión.		
III. Reservas.	0,00	0,00
1. Legal y estatutarias.		
2. Otras reservas.		
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		
V. Resultados de ejercicios anteriores.	-90.805,30	-120.652,47
1. Remanente.		350,06
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-90.805,30	-121.002,53
VI. Otras aportaciones de socios.		
VII. Resultado del ejercicio.	90.805,30	29.847,17
VIII. (Dividendo a cuenta).		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.	0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor.	0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.		
II. Operaciones de cobertura.		
III. Otros.		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	6.808.672,02	7.433.798,99
B) PASIVO NO CORRIENTE	29.637.744,52	26.741.797,20
I. Provisiones a largo plazo.	0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.		
2. Actuaciones medioambientales.		
3. Provisiones por reestructuración.		
4. Otras provisiones.		
II Deudas a largo plazo.	29.455.571,54	26.559.624,22
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	11.653.636,38	12.736.363,64
3. Acreedores por arrendamiento financiero.		
4. Derivados.		
5. Otros pasivos financieros.	17.801.935,16	13.823.260,58
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		
IV. Pasivos por impuesto diferido.		
V. Periodificaciones a largo plazo.	182.172,98	182.172,98
C) PASIVO CORRIENTE	51.395.209,88	46.547.608,77
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.		
II. Provisiones a corto plazo.		
III. Deudas a corto plazo.	9.120.618,53	5.580.485,16
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	1.184.607,26	282.001,14
3. Acreedores por arrendamiento financiero.		
4. Derivados.		
5. Otros pasivos financieros.	7.936.011,27	5.298.484,02
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	880.851,40	685.842,81
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	1.519.788,29	2.848.918,48
1. Proveedores		
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		
3. Acreedores varios.	1.320.768,60	2.645.199,93
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	704,34	
5. Pasivos por impuesto corriente.		
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	198.315,35	203.718,55
7. Anticipos de clientes.		
VI. Periodificaciones a corto plazo.	39.873.951,66	37.432.362,32
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	87.841.626,42	80.632.399,66

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANACIAS



CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	31/12/2010	31/12/2009
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	0,00	0,00
a) Ventas.		
b) Prestaciones de servicios.		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		
4. Aprovisionamientos.	0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías.		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.		
c) Trabajos realizados por otras empresas.		
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.		
5. Otros ingresos de explotación.	8.361.042,93	8.718.838,13
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	575.566,72	75.249,54
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	7.785.476,21	8.643.588,59
6. Gastos de personal.	-5.976.898,79	-6.177.442,65
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-4.710.157,84	-4.886.148,40
b) Cargas sociales.	-1.266.740,95	-1.291.294,25
c) Provisiones.		
7. Otros gastos de explotación.	-45.788.821,81	-55.189.756,44
a) Servicios exteriores.	-633.960,60	-662.184,20
b) Tributos.	-23.811,54	-1.353,56
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	90.805,30	66.192,36
d) Otros gastos de gestión corriente	-45.221.854,97	-54.592.411,04
8. Amortización del inmovilizado.	-698.179,09	-780.916,05
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	44.625.560,16	53.929.178,61
10. Excesos de provisiones.		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	0,00	-25.000,00
a) Deterioros y pérdidas.		
b) Resultados por enajenaciones y otras.		-25.000,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	522.703,40	474.901,60
12. Ingresos financieros.	11.566,52	24.253,87
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas.		
a2) En terceros.		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	11.566,52	24.253,87
b1) De empresas del grupo y asociadas.		
b2) De terceros.	11.566,52	24.253,87
13. Gastos financieros.	-443.464,62	-469.308,30
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		
b) Por deudas con terceros.	-443.464,62	-469.308,30
c) Por actualización de provisiones		
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros.		
b) Imputación al resultado del ejercicio por act. fin. disponibles para la venta.		
15. Diferencias de cambio.		
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.		
b) Resultados por enajenaciones y otras.		
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	-431.898,10	-445.054,43
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	90.805,30	29.847,17
17. Impuestos sobre beneficios.		
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROC. DE OP. CONTINUADAS (A.3+17)	90.805,30	29.847,17
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
18. Resultado del ej. proc. de operaciones interrumpidas neto de impuestos.		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)	90.805,30	29.847,17

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO



FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2010

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2010

	Notas en la memoria	2010	2009
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		90.805,30	29.847,17
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	18	46.537.834,57	55.852.451,29
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Efecto impositivo.			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		46.537.834,57	55.852.451,29
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	18	-44.626.137,56	-53.929.178,61
IX. Efecto impositivo.			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-44.626.137,56	-53.929.178,61
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		2.002.502,31	1.953.119,85

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2010

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/10

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Rdo. Ejerc. Anteriores	Otras aportaciones de socios	Rdo. Ejercicio	Dividendo a cta.	Otros inst. patrimonio	Ajustes por c.valor	Subvenciones	Total
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2008													
1. Ajustes por cambios de criterio 2008 y anteriores.				-350.06		-79.289.74		-90.147.82				8.288.342.03	8.119.254.53
II. Ajustes por errores 2007 y anteriores.								48.435.03					48.435.03
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2009	0.00	0.00	0.00	350.06	0.00	-79.289.74	0.00	-41.712.79	0.00	0.00	0.00	8.288.342.03	8.167.689.56
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								29.847.17		0.00	0.00	1.923.272.68	1.953.119.85
II. Operaciones con socios o propietarios.				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Aumentos de capital.													0.00
2. (-) Reducciones de capital.													0.00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0.00
4. (-) Distribución de dividendos.													0.00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0.00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0.00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.													0.00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.								41.712.79				-2.777.815.72	-2.777.815.72
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2009	0.00	0.00	0.00	-350.06	0.00	-121.002.53	0.00	29.847.17	0.00	0.00	0.00	7.433.798.99	7.342.993.69
I. Ajustes por errores 2009												0.00	0.00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	0.00	0.00	0.00	350.06	0.00	-121.002.53	0.00	29.847.17	0.00	0.00	0.00	7.433.798.99	7.342.993.69
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								90.805.30		0.00	0.00	1.911.697.01	2.002.502.31
II. Operaciones con socios o propietarios.				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. Aumentos de capital.													0.00
2. (-) Reducciones de capital.													0.00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0.00
4. (-) Distribución de dividendos.													0.00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0.00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0.00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.													0.00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				-350.06	0.00	30.197.23		-29.847.17				-2.536.823.98	-2.536.823.98
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-90.805.30	0.00	90.805.30	0.00	0.00	0.00	6.808.672.02	6.808.672.02

(Handwritten signatures and initials)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2010

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2010	2010	2009
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	90.805,30	29.847,17
2. Ajustes del resultado.	-43.586.865,67	-52.744.400,49
a) Amortización del inmovilizado (+).	698.179,09	780.916,05
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	-90.805,30	-66.192,36
c) Variación de provisiones (+/-).	0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)	-44.626.137,56	-53.929.178,61
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).		25.000,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-).	-11.566,52	-24.253,87
h) Gastos financieros (+).	443.464,62	469.308,30
i) Diferencias de cambio (+/-).	0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).	0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente.	-949.025,27	-5.292.722,25
a) Existencias (+/-).	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-11.021.521,11	-1.492.550,38
c) Otros activos corrientes (+/-).	7.859.244,65	-1.909.262,40
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-1.326.882,18	-1.182.862,79
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	3.540.133,37	-708.046,68
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	-438.382,88	-487.131,68
a) Pagos de intereses (-).	-449.949,40	-511.385,55
b) Cobros de dividendos (+).	0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+).	11.566,52	24.253,87
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).	0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+).	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-44.883.468,52	-58.494.407,25
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-).	-529.791,40	-175.234,35
a) Empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	-217.643,76	-23.282,45
c) Inmovilizado material.	-312.147,64	-151.951,90
d) Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00
e) Otros activos financieros.	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0,00	0,00
g) Otros activos.	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+).	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	0,00	0,00
c) Inmovilizado material.	0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00
e) Otros activos financieros.	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0,00	0,00
g) Otros activos.	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-529.791,40	-175.234,35

Alc. Torres

[Signature]

[Signature]

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2010

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	46.537.834,57	55.852.451,29
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).	0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	46.537.834,57	55.852.451,29
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	0,00	0,00
a) Emisión	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+).	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	0,00	0,00
4. Otras deudas (+).	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-).	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	0,00	0,00
4. Otras deudas (-).	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
a) Dividendos (-).	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	46.537.834,57	55.852.451,29
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)	1.124.574,65	-2.817.190,31
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	560.823,25	3.378.013,56
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	1.685.397,90	560.823,25

Alu. Torres

ty

CA()*

MEMORIA



1. Actividad de la empresa

El Consell de Govern de les Illes Balears, en sesión de 10 de junio de 2005, mediante del Decreto 64/2005, creó el Fons de Garantia Agrària i Pesquera de les Illes Balears (FOGAIBA), como empresa pública con autonomía funcional y de gestión adscrita a la Conselleria d'Agricultura i pesca (actualmente Conselleria de Presidència) del Govern de les Illes Balears.

El objeto de la empresa, tal como consta en el artículo segundo del Decreto 64/2005 es:

- a) Ejecutar la política de la conselleria referente a la aplicación de las medidas de fomento y mejora de los sectores agrario y pesquero, incluidos los derivados de la política agraria común y de los fondos procedentes del Instrumento Financiero de la Orientación de la Pesca, de las medidas de desarrollo rural y de otros regímenes de ayudas previstas por la normativa de la Unión Europea.
- b) Constituirse como organismo pagador de las ayudas previstas en el apartado anterior, en los términos y con las condiciones previstas por la Unión Europea, estatal y autonómica.
- c) Gestionar el Registro General de Explotaciones Agrarias de les Illes Balears.

El Decreto 65/2007, de 25 de mayo, establece que el FOGAIBA será el Organismo Pagador de los gastos del Fondo Europeo Agrícola de Garantía (FEAGA) y del Fondo Europeo Agrícola de Desarrollo Rural (FEADER) a la comunidad autónoma de les Illes Balears.

La sede central de la empresa esta sita en calle Foners número 10 de Palma y tiene distintas delegaciones en la que se atiende a los beneficiarios, proporcionándoles información sobre las ayudas y gestionando las solicitudes de estas, estos centros están distribuidos en distintas localidades:

Palma, Calle Fluvia, 1
Sa Pobla, Carretera Sa Pobla-Muro, Km 1,5
Inca, Calle dels Selleters, 25
Felanitx, Calle Joan Capó, 6
Manacor, Calle Via de Portugal, 41
Campos, Calle de Vazquez Mella, 7

También hay puntos de atención a beneficiarios por parte del FOGAIBA en las oficinas de los Consells Insulars en las siguientes direcciones:

Ibiza, Avenida España, 49
Maó, Carretera Es gran, Km 0,5
Ciutadella, Calle Bijuters, 37

El FOGAIBA esta adscrita a la Conselleria de Presidència, sita en Passeig de Sagrera, 2, del Govern de les Illes Balears sito en el carrer de la Llotja, 3

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

1. Imagen fiel:

- a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y el del resultado de la empresa, así como la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.
- b) No ha habido razones excepcionales por las que se haya dejado de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.
- c) Con la información establecida en la memoria, se muestra la imagen fiel del patrimonio sin que sea necesario incluir otra información complementaria, a excepción de la liquidación del presupuesto administrativo que se añade como punto 26.

2. Principios contables no obligatorios aplicados.

Se han aplicado los principios específicos de contabilidad presupuestaria, sin que estos contradigan en ningún caso los puramente contables y en particular la instrucción 1/2008 de 26 de febrero, de liquidación del presupuesto administrativo.

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

- a) No existen supuestos clave acerca del futuro ni otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre, que conlleven un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios siguientes.
- b) No existen cambios en las estimaciones contables que afecten al ejercicio actual ni a siguientes.
- c) No existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

4. Comparación de la información

No existe ningún motivo que impida la comparación de la información, respecto a ejercicios anteriores.

5. Agrupación de partidas

No se han agrupado partidas en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

6. Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos patrimoniales agrupados en dos o más partidas.

7. Cambios en los criterios contables

En el presente ejercicio no hay ningún tipo de cambio de criterio contable.

8. Corrección de errores

No se han producido efectos significativos por la corrección de errores.

3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación de resultados es la siguiente:

Bases de reparto	Importe	
	2010	2009
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	90.805,30	29.847,17
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	90.805,30	29.847,17

Aplicación	Importe	
	2010	2009
A reserva legal		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A resultados negativos de ejercicios anteriores		
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	90.805,30	29.847,17
Total	90.805,30	29.847,17

Por la propia actividad del FOGAIBA, el resultado contable tendría que ser nulo, o en todo caso compensarse en ejercicios siguientes, ya que todos los gastos están subvencionados sin tener otro tipo de actividad que genere resultados.

Las circunstancias que hacen que el resultado sea positivo y compense otros resultados generados en ejercicios anteriores, se debe al exceso de provisión en la dotación de pagos indebidos reclamados por importe de 90.805,30 euros (para mayor detalle consultar página 27, "provisiones y contingencias").

4. Normas de registro y valoración

1. Inmovilizado intangible

Los criterios utilizados de capitalización o activación, amortización y correcciones valorativas son los recogidos en las normas de registro y valoración 5ª y 6ª, correspondiente a Inmovilizado intangible, así como los recogidos en la norma de registro y valoración 2ª, correspondiente a Inmovilizado material.

Todos los elementos intangibles cumplen el criterio de identificabilidad y no hay elementos con vida útil indefinida.

2. Inmovilizado material

Los criterios utilizados de capitalización o activación, amortización y correcciones valorativas son los recogidos en las normas de registro y valoración 2ª y 3ª, correspondiente a Inmovilizado material.

No hay registradas capitalizaciones de gastos financieros, costes de ampliación, modernización y mejora, costes de desmantelamiento o retiro así como costes de rehabilitación del lugar donde se asiente un activo.

La empresa no ha realizado ningún trabajo para su inmovilizado.

3. No se ha calificado ningún terreno y construcción como inversión inmobiliaria.

4. No se han realizado operaciones de arrendamiento financiero ni otras de naturaleza similar.

5. No se han realizado permutas.

6. Instrumentos financieros.

- a) Para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros se han seguido los criterios recogidos en la norma de registro y valoración 9ª, de instrumentos de financieros.
- b) La empresa no tiene activos financieros y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- c) La provisión dotada de activos financieros se efectúa en el momento que hay indicios de riesgo de cobro y por el importe que el FOGAIBA tiene responsabilidades.
- d) No se han dado de baja activos y pasivos financieros.
- e) La empresa no tiene instrumentos financieros híbridos.
- f) La empresa no tiene instrumentos financieros compuestos.
- g) La empresa no tiene contratos de garantías financieras.
- h) La empresa no tiene inversiones en empresas del grupo.
- i) Los ingresos y gastos se han determinado según los criterios establecidos en punto 2.8 y 3.1 de la norma de registro y valoración correspondiente a instrumentos financieros.
- j) La empresa no tiene instrumentos propios.

7. Coberturas contables, la empresa no tiene instrumentos de este tipo

8. Existencias

Dada la propia estructura de la empresa, no hay registrado ningún tipo de existencias comerciales.

9. Transferencias moneda extranjera, la empresa no ha realizado ninguna operación de carácter significativo en moneda extranjera.

10. Impuestos sobre beneficio, la base imponible del ejercicio es nula, ya que el beneficio del ejercicio se compensa con bases imponible negativas. No se ha registrado ningún activo ni pasivo por impuestos diferidos.

11. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos registrados cumplen la definición y los criterios de registro y reconocimiento del marco conceptual del nuevo plan general contable.

12. Provisiones y contingencias

No existen provisiones ni contingencias de ningún tipo.

13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La empresa no tiene ningún elemento patrimonial de esta naturaleza y no tiene ninguna provisión derivada del impacto medioambiental.

14. Criterio empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

Se ha seguido el criterio general, sin que se hayan producido retribuciones a largo plazo, ni compromisos por pensiones.

15. Pagos basados en acciones, no se han producido.

16. Subvenciones, donaciones y legados.

Se sigue los criterios recogidos en la norma de registro y valoración 18ª, de subvenciones, donaciones y legados recibidos y en particular, los criterios recogidos en el primer punto al ser una empresa perteneciente al sector público.

17. Combinaciones de negocios, no se han producido.

18. Negocios conjuntos, no se han producido.

19. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas, no se han producido operaciones especiales, salvo la relación existente entre el FOGAIBA y la CAIB.

20. Activos no corrientes mantenidos para la venta, la empresa no tiene ningún activo de esta característica.

21. Operaciones interrumpidas, la empresa no ha realizado ninguna operación de este tipo.

5. Inmovilizado material

Relacionamos todos los movimientos producidos durante el ejercicio, con su correspondiente amortización, para su posterior análisis:

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Terrenos y construcciones	5.372.665,73	0,00	0,00	5.372.665,73	-328.311,60	5.044.354,13
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.562.150,41	312.147,64	0,00	1.874.298,05	-929.453,11	944.844,94
	6.934.816,14	312.147,64	0,00	7.246.963,78	-1.257.764,71	5.989.199,07

Terrenos y construcciones	262.649,28	65.662,32	0,00	328.311,60
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	685.560,59	243.892,52	0,00	929.453,11
	948.209,87	309.554,84	0,00	1.257.764,71

Los movimientos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Terrenos y construcciones	5.372.665,73	0,00	0,00	5.372.665,73	-262.649,28	5.110.016,45
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.410.198,51	151.951,90	0,00	1.562.150,41	-685.560,59	876.589,82
	6.782.864,24	151.951,90	0,00	6.934.816,14	-948.209,87	5.986.606,27

Terrenos y construcciones	196.986,96	65.662,32	0,00	262.649,28
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	429.165,08	256.395,51	0,00	685.560,59
	626.152,04	322.057,83	0,00	948.209,87

El detalle de los movimientos producidos durante el ejercicio es el que sigue:

1. Saldo inicial: Saldos procedentes del ejercicio anterior, su desglose es el siguiente:

- Terrenos y bienes naturales: 2.089.549,72
- Construcciones: 3.283.116,01
- Otras instalaciones: 46.188,00
- Mobiliario: 265.463,67
- Equipos para proceso información: 659.319,78
- Elementos de Transporte: 153.916,15
- Otro inmovilizado material: 93.763,12
- Reformas en bienes arrendados: 343.499,69

2. Entradas o dotaciones, se recogen los movimientos por compras y amortizaciones en el curso normal de la actividad, sin que se hayan producido adquisiciones mediante combinaciones de negocio y aportaciones no dinerarias, el detalle de estos elementos es el siguiente:

a) Otras Instalaciones, por reforma en la instalación aparatos de aire acondicionado: 234.167,80 con el desglose siguiente:

- Instalación del nuevo sistema de climatización: 217.728,04
- CM12/10 instalación de refrigeración en sala servidores SIGPAC: 16.439,76

- b) Mobiliario para cubrir las necesidades en las distintas dependencias del FOGAIBA surgidas a lo largo del periodo: 10.015,39
- c) Equipos para procesos de información: 38.826,40
- d) Reformas en bienes arrendados y cedidos, por reformas en la sede central del Fogaiba en la calle Foners número 10 de Palma: 29.138,05

3. Salidas, bajas o reducciones

No se han producido bajas en el inventario del inmovilizado material durante el ejercicio 2010.

4. Amortizaciones

Los coeficientes de amortización utilizados se registran en la siguiente tabla:

Construcciones	2%
Otras instalaciones	12%
Mobiliario	10%
Equipos para proceso información	25%
Elementos de Transporte	16%
Otro inmovilizado material	20%
Reformas en bienes arrendados	10%

Todos los activos relacionados anteriormente han sido adquiridos con subvenciones de capital concedidas por la CAIB, excepto los terrenos y construcciones, que incluye el edificio en el que el FOGAIBA desarrolla su actividad central, que contablemente se considera una donación, por estar formalizada su utilización mediante la adscripción del Inmueble al FOGAIBA por parte de la CAIB.

6. Inversiones inmobiliarias

El FOGAIBA no tiene inversiones inmobiliarias de ningún tipo, ni expectativas de tener en un futuro.

7. Inmovilizado intangible

Relacionamos todos los movimientos producidos durante el ejercicio, con su correspondiente amortización, para su posterior análisis:

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Patentes, licencias, marcas y similares	9.390,20	0,00	0,00	9.390,20	-4.147,25	5.242,95
Aplicaciones informáticas	1.551.445,82	204.054,25	0,00	1.755.500,07	-1.110.149,32	645.350,75
Otro inmovilizado intangible	298.394,37	13.589,51	0,00	311.983,88	-233.612,42	78.371,46
	1.859.230,39	217.643,76	0,00	2.076.874,15	-1.347.908,99	728.965,16

Patentes, licencias, marcas y similares	3.208,25	939,00	0,00	4.147,25
Aplicaciones informáticas	777.818,36	332.330,96	0,00	1.110.149,32
Otro inmovilizado intangible	178.258,13	55.354,29	0,00	233.612,42
	959.284,74	388.624,25	0,00	1.347.908,99

Los movimientos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Patentes, licencias, marcas y similares	9.390,20	0,00	0,00	9.390,20	-3.208,25	6.181,95
Aplicaciones informáticas	1.575.113,37	1.332,45	-25.000,00	1.551.445,82	-777.818,36	773.627,46
Otro inmovilizado intangible	290.662,49	21.950,00	-14.218,12	298.394,37	-178.258,13	120.136,24
	1.875.166,06	23.282,45	-39.218,12	1.859.230,39	-959.284,74	899.945,65

Patentes, licencias, marcas y similares	2.269,25	939,00	0,00	3.208,25
Aplicaciones informáticas	390.162,26	387.656,10	0,00	777.818,36
Otro inmovilizado intangible	107.995,01	70.263,12	0,00	178.258,13
	500.426,52	458.858,22	0,00	959.284,74

El detalle de los movimientos producidos durante el ejercicio es el que sigue:

1. Saldo inicial: Saldos procedentes del ejercicio anterior, su desglose es el siguiente:

- Propiedad Industrial: 9.390,20
- Aplicaciones Informáticas: 1.551.445,82
- Otro inmovilizado inmaterial: 298.394,37

2. Entradas o dotaciones, se recogen los movimientos por compras y amortizaciones en el curso normal de la actividad, sin que se hayan producido adquisiciones mediante combinaciones de negocio y aportaciones no dinerarias, el detalle de estos elementos es el siguiente:

a) Aplicaciones Informáticas: 204.054,25, con el desglose siguiente:

- EC13/08 Aplicación contable: 139.000,00
- EC09/09 Programa de gestión ayudas de estado 54.946,70
- Licencia aplicación Caseware Idea: 7.482,00

Q*(*)

- b) Otro inmovilizado inmaterial, por servicios de asesoría para la implantación de las normas ISO/IEC 27002: 13.589,51

3. Salidas, bajas o reducciones.

No se han producido bajas en el inventario del inmovilizado intangible durante el ejercicio 2010.

4. Amortizaciones

Los coeficientes de amortización utilizados se registran en la siguiente tabla:

Propiedad Industrial	10%
Aplicaciones Informáticas	25%
Otro inmovilizado inmaterial	25%

Todos los activos relacionados anteriormente han sido adquiridos con subvenciones de capital concedidas por la CAIB.

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

La empresa tiene contratados mediante arrendamientos operativos sus delegaciones de Manacor y Felanitx.

Los pagos futuros calculados con una subida del IPC estimada del 2 %, se recogen en la siguiente tabla:

Local	Hasta un año	Entre uno y cinco años	Más de cinco años
Felanitx	45.818,24		
Manacor	22.061,15		

9. Instrumentos financieros

1) Activos Financieros, su detalle es el siguiente:

Categorías / Clases	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		Total	
	Créditos / Derivados / Otros		Créditos / Derivados / Otros			
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento					0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	29.637.744,52	26.741.797,20	49.800.319,77	46.443.227,29	79.438.064,29	73.185.024,49
Activos disponibles para la venta					0,00	0,00
Derivados de cobertura					0,00	0,00
Total	29.637.744,52	26.741.797,20	49.800.319,77	46.443.227,29	79.438.064,29	73.185.024,49

(*)

a) Préstamos y partidas a cobrar l/p. (20.405.935,43 + 9.231.809,09)

Incluye los importes pendientes de recibir de la CAIB y del FEGA (fondos MARM y FEADER) para hacer frente a los pagos a largo plazo por los conceptos relacionados, corresponde a la partida del activo del balance "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo", para los importes CAIB y a la "Inversiones financieras a largo plazo", para los importes MARM y FEADER.

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB para hacer frente a las obligaciones por préstamos con entidades bancarias: 11.653.636,38
- Pagos fondo social no cubiertos con el remanente de ejercicio en curso: 182.172,98
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB: 8.570.126,07 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos MARM: 2.399.328,83 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos FEADER: 6.832.480,26 (detalle por línea de ayuda en punto 5)

b) Préstamos y partidas a cobrar c/p.

Su detalle por partida del activo del balance es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar: (19.615.405,49)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos FEADER-MARM (FEGA): 19.216.537,10
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos del Consell de Menorca: 25.000,00
- Importes reclamados a beneficiarios por subvenciones pagadas indebidamente: 334.604,75
- Anticipo pagados de subvenciones de la línea Leader Plus: 14.428,98
- Anticipos al personal: 12.064,96
- Importes pagados indebidamente pendientes de compensar: 10.382,12
- Retenciones del impuesto sobre sociedades pendiente de recuperar: 2.274,49
- Comisiones bancarias y facturas que no correspondía pagar y que están pendientes de devolver: 113,09

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo: (26.222.339,44)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 25.139.612,18
- Importes pendientes de recibir de la CAIB para hacer frente al pago de deudas por préstamos a corto plazo: 1.082.727,26

Inversiones financieras a corto plazo: (3.962.574,84)

- Importe por intereses bancarios devengados pendientes de cobro: 2.542,31
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos MARM perteneciente al 2011: 1.131.213,21 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos MARM perteneciente al 2011: 2.828.801,32 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Depósitos constituidos por zona de circulación limitada (ACIRE): 18,00

2) Pasivos Financieros, su detalle es el siguiente:

Categorías - Clases	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados / Otros		Deudas con entidades de crédito		Derivados / Otros			
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009		
									2010	2009
Créditos y partidas a pagar	11.653.636,38	12.736.363,64	17.801.935,16	13.823.260,58	1.184.607,26	282.001,14	10.336.650,96	8.833.245,31	40.976.829,76	35.674.870,67
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias									0,00	0,00
Derivados de cobertura									0,00	0,00
Total	11.653.636,38	12.736.363,64	17.801.935,16	13.823.260,58	1.184.607,26	282.001,14	10.336.650,96	8.833.245,31	40.976.829,76	35.674.870,67

a) Debitos y partidas a pagar a l/p con entidades de crédito. (11.653.636,38)

Incluye los préstamos suscritos por la entidad en el curso normal de la actividad, corresponde a la partida del pasivo del balance "Deudas a largo plazo. Deudas con entidades de crédito":

- BBVA: 1.562.727,28
- Santander: 9.090.909,10
- La Caixa: 1.000.000,00

b) Debitos y partidas a pagar a l/p con otros, corresponde a la partida del pasivo del balance "Deuda a largo plazo. Otros pasivos financieros": (17.801.935,16)

- Importes comprometidos por subvenciones plurianuales: 17.801.935,16

c) Debitos y partidas a pagar a c/p con entidades de crédito, corresponde a la partida del pasivo del balance "Deudas a corto plazo. Deudas con entidades de crédito": (1.184.607,26)

- Intereses de los préstamos suscritos, devengados y no pagados: 101.880,00
- Parte de los préstamos cuyo vencimiento es a corto plazo: 1.082.727,26

d) Debitos y partidas a pagar a c/p con otros.

Su detalle por partida del pasivo del balance es el siguiente:

Deudas a corto plazo. Otros pasivos financieros: (7.936.011,27)

- Proveedores de inmovilizado a corto plazo: 486.591,72
- Subvenciones plurianuales, parte correspondiente al 2011: 7.168.651,70
- Deuda con el FEGA por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 273.097,69
- Fianzas recibidas por expedientes de contratación: 7.599,78
- Ingresos en cuentas bancarias pendientes de aplicación: 70,38

Deudas grupo a corto plazo: (880.851,40)

- Deudas CAIB por OP de presupuestos no ejecutados: 819.344,34
- Deuda con la CAIB por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 61.507,06

Acreedores comerciales y otras partidas a pagar: (1.519.788,29)

- Subvenciones que a cierre de ejercicio se realizado la ADO y queda pendiente la realización del pago: 1.212.430,67
- Acreedores por prestaciones de servicios: 108.337,93
- Hacienda pública acreedor por retenciones practicadas: 121.991,80
- Seguridad social por retenciones y pagos por cuenta de la empresa: 76.323,55
- Remuneraciones al personal pendientes de pago: 704,34

3) El detalle de los activos y pasivos financieros por vencimiento y por partida del balance es el siguiente:

ACTIVO	2011	2012	2013	2014	2015	>2016	Total
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	4.350.677,15	4.279.147,91	3.191.912,40	1.371.815,36	7.212.382,61	20.405.935,43
Inversiones financieras a largo plazo	0,00	3.931.514,53	3.910.514,44	1.010.256,09	262.754,85	116.769,18	9.231.809,09
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	19.615.405,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.615.405,49
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	26.222.339,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.222.339,44
Inversiones financieras a corto plazo	3.962.574,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.962.574,84
Total	49.800.319,77	8.282.191,68	8.189.662,35	4.202.168,49	1.634.570,21	7.329.151,79	79.438.064,29

PASIVO	2011	2012	2013	2014	2015	>2016	Total
Deudas a largo plazo	0,00	8.245.757,08	8.153.227,75	4.165.733,89	1.598.135,61	7.292.717,21	29.455.571,54
Deudas a corto plazo	9.120.618,53						9.120.618,53
Deudas grupo a corto plazo	880.851,40						880.851,40
Acreedores comerciales y otras partidas a pagar	1.519.788,29						1.519.788,29
Total	11.521.258,22	8.245.757,08	8.153.227,75	4.165.733,89	1.598.135,61	7.292.717,21	40.976.829,76

4) Los intereses pagados correspondientes a los préstamos suscritos se detallan en la siguiente tabla:

	2010	2009
Cuota Enero BBVA	3.885,36	26.567,89
Cuota Febrero La Caixa	22.021,67	45.516,17
Cuota Abril BBVA	3.581,25	13.093,05
Cuota Julio BBVA	3.307,22	7.382,10
Cuota Octubre BBVA	3.740,71	5.413,15
Cuota Octubre Santander	413.413,19	413.413,19
	449.949,40	511.385,55

El gasto financiero real, se detalla en la siguiente tabla:

	2010	2009
BBVA	15.093,46	29.785,60
La Caixa	14.958,25	25.947,58
BSCH	413.412,91	413.575,19
	443.464,62	469.308,37

5) El detalle de las subvenciones plurianuales por línea de ayuda y vencimiento es el siguiente:

Línea	Corto plazo			Largo plazo		
	CAIB	MARM	FEADER	CAIB	MARM	FEADER
Lluita contra l'erosió de medi fràgils	422.500,00		227.500,00	1.267.500,00		682.500,00
Erosió Genètica	162.500,00		87.500,00	487.500,00		262.500,00
Races autoctones	325.000,00		175.000,00	975.000,00		525.000,00
Producció integrada	455.000,00		245.000,00	1.365.000,00		735.000,00
Agricultura Ecològica	58.486,50	53.214,23	335.102,18	116.973,00	106.428,45	670.204,35
Agricultura Ecològica	426.739,30	19.712,57	240.397,16	853.478,59	39.425,13	480.794,31
Reforestació	111.841,37		60.222,28	660.505,94		355.657,04
Servei d'assessorament	31.000,00	49.600,00	43.400,00	47.000,00	75.200,00	65.800,00
Capital Circulant	240.462,82			355.214,94		
Foment del cooperativisme	400.000,00			1.200.000,00		
Leader	575.107,18	1.008.686,43	1.414.679,70	1.241.953,60	2.178.275,25	3.055.024,56
	3.208.637,17	1.131.213,23	2.828.801,32	8.570.126,07	2.399.328,83	6.832.480,26

10. Existencias

Dentro del proceso de actividad de la empresa no se recoge ninguna línea de existencias.

11. Moneda extranjera

La empresa no tiene activos y pasivos denominados en moneda extranjera, ni ha realizado ningún tipo de operación significativa de estas características.

12. Situación fiscal

1) Impuesto sobre sociedades

El resultado contable del ejercicio es de beneficios por importe de 90.805,30 euros, este importe se compensa con las bases imponible de ejercicio anteriores, por lo que la base imponible del impuesto sobre sociedades es cero, a parte de esto no hay ningún tipo de diferencias, ni contingencias de ninguna clase.

No existen incentivos fiscales pendientes de aplicación, impuestos diferidos e impuestos anticipados, ni ningún otro hecho de carácter fiscal susceptible de ser comentado, salvo la existencia de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores, que una vez deducido el importe de este ejercicio queda en 350,06 euros.

Las retenciones practicadas durante el ejercicio ascienden a 755,32 euros que figurarán como importe a devolver en el declaración del 2010, a parte queda pendiente la devolución de las retenciones correspondientes a declaraciones anteriores por 1.519,17 euros.

2) Otros tributos

No existe ninguna circunstancia significativa de otros tributos relativa a la sociedad.



13. Ingresos y gastos

Por la propia estructura del FOGAIBA, su Cuenta de Pérdidas y Ganancias no presenta movimientos en la partida de gastos "Aprovisionamientos" y en la de ingresos "Importe neto de la cifra de negocios".

Los movimientos más significativos se producen en las partidas de gasto "Otros gastos de gestión corriente" por el pago de subvenciones y en su imputación a ingresos tanto de explotación como de capital.

A parte el FOGAIBA tiene una serie de ingresos, que una vez reconocidos por presupuestos, se destinan a cubrir las distintas partidas de gastos, estos ingresos por una parte corresponden a los intereses de cuentas corrientes por un importe de 11.566,52 euros, recogidos en la partida "Ingresos financieros" y a una serie de ingresos, por importe total de 575.566,72 euros, que relacionamos a continuación, recogidos en la partida "Ingresos accesorios y otros de gestión corriente"

- Ingresos por pagos indebidos ejercicios anteriores: 85.310,98
- Bonificaciones por recuperación pagos indebidos: 1.637,96
- Ingresos bancarios por cesión de impuestos: 28,04
- Ingresos por ADO duplicadas ejercicio anteriores: 1.170,44
- Ingresos por abonos de subvenciones de inmovilizado ejecutadas: 14.218,12
- Indemnización por retrasos en vuelos: 125
- Compensación anticipos del Leader +: 111.915,35
- Ingresos recibidos del FEGA por fondos MARM recuperados: 361.083
- Ingresos por retraso en devoluciones de hacienda: 77,83

El importe total recogido en la partida "Cargas sociales", corresponde en su totalidad al pago de la seguridad social a cargo de la empresa.

14. Provisiones y contingencias

Hasta el cierre de estas cuentas había registrada una provisión por pagos indebidos de subvenciones europeas, que en caso de no ser recuperadas el FOGAIBA se tenía que hacer cargo ante el FEGA.

En este ejercicio dichos pagos han sido recuperados, por lo que se ha cancelado la provisión.

Por tanto se ha registrado un exceso de provisión por 90.805,30 euros.

La evolución de la citada provisión se recoge en la siguiente tabla:

	2010	2009
Saldo inicial	90.805,30	156.997,66
Exceso provisión	-90.805,30	-66.192,36
Saldo final	0,00	90.805,30

Todas ellas han sido concedidas por la CAIB, a excepción de las ayudas europeas que corresponden a fondos de FEAGA.

La imputación específica de los saldos finales a las distintas partidas del balance es la siguiente:

	2010	2009
Subvenciones adquisición inmovilizado ejercicios anteriores	1.673.810,10	2.323.782,54
Subvenciones adquisición inmovilizado ejercicio 2010	90.507,79	0,00
Donación sede actividad central	5.044.354,13	5.110.016,45
Patrimonio neto	6.808.672,02	8.288.342,03
Subvenciones Fondo Social	182.172,98	182.172,98
Pasivo no corriente	182.172,98	182.172,98
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	20.607.016,15	28.865.018,05
Subvenciones de capital UE para pago subvenciones	19.099.640,85	8.304.814,97
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	167.294,96	141.089,94
Pasivo corriente	39.873.951,96	37.310.922,96

19. Combinaciones de negocios

El FOGAIBA no ha realizado ninguna operación de combinaciones de negocios durante el ejercicio.

20. Negocios conjuntos

El FOGAIBA no ha realizado ninguna actividad de esta característica de forma conjunta.

21. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

La empresa no tiene ningún activo clasificado para la venta y no ha realizado operaciones interrumpidas.

22. Hechos posteriores al cierre

No se ha producido ningún hecho significativo que suponga una modificación de las cifras o hechos expuestos en dichas cuentas, así como su interpretación.

Tampoco se ha producido ningún hecho que pueda afectar al principio de empresa en funcionamiento.

23. Operaciones con partes vinculadas

A parte de la relación con la Conselleria de Presidència, de la que recibe subvenciones y ocupa unas instalaciones de su propiedad, el FOGAIBA no ha realizado ninguna operación con ninguna otra parte vinculante.

Los importes pagados durante el presente ejercicio al personal de alta dirección y a los miembros del consejo de dirección se recogen en la siguiente tabla:

	Sueldos	Dietas
Personal alta dirección (2)	75.790,97	3.697,94
Miembros consejo dirección		22.309,39
	75.790,97	26.007,33

Los correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Sueldos	Dietas
Personal alta dirección (2)	105.517,07	4.840,43
Miembros consejo dirección		21.640,50
	105.517,07	26.480,93

24. Otra información

El número medio personas empleadas en el curso del ejercicio 150,95 y su detalle expresado por categorías y sexos se recoge en la siguiente tabla:

CATEGORIA	SEXE	LABORAL	FUNCIONARI	QUANTITAT
DIRECTORA GERENT	DONA	1		1
DIRECTOR ADJUNT	HOME	0,5		0,5
SECRETÀRIA DIRECCIÓ	DONA	1		1
CAP D'ÀREA	HOME	1	1	2
CAP DE SERVEI	DONA	1		6,75
	HOME	4	1'75	
CAP DE SECCIÓ	DONA	6	2	18
	HOME	4	6	
CAP DE NEGOCIACIAT	DONA	5	9	29
	HOME	6	9	
LLOC BASE TÈCNIC SUPERIOR	DONA	7	2	20
	HOME	8	3	
LLOC BASE TÈCNIC GRAU MITJÀ	DONA	1,5		8,9
	HOME	7,4		
DELEGATS COMARCALS	DONA	0	2	5
	HOME	0	3	
CAPATÀS	HOME		1	1
FACULTATIU AGROPECUARIA	DONA		1	1
AJUDANT LABORATORI DEL.CAMPOS	HOME		1	1
ADMINISTRATIU MANTENIMENT	HOME	1		1
AJUDANT FACULTATIU INTORMÀTICA	HOME	2		2
ADMINISTRATIU	DONA	9	2	18
	HOME	3	4	
AUXILIAR ADMINISTRATIU	DONA	18	6	32,8
	HOME	2	3	
ORDENANÇA	HOME	1	1	2

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2010

La auditoria de las presentes cuentas, es contratada directamente por la Conselleria d'Economia i Hisenda, por lo que el FOGAIBA no paga ningún importe por este concepto.

Los avales por pagos a cuenta de subvenciones y por expedientes de contratación que el FOGAIBA tenía registrado a cierre de ejercicio se detallan en la siguiente tabla:

Nº REG.	FECHA REGTR.	AVALADO	CIF	Nº AVAL	CONCEPTO	IMPORTE
4	29/03/2006	DISTRIBUIDORA BALEAR DE AUTOMOCION 2000, SA	A07019219	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	924,48 €
12	20/07/2006	ARGEMI CONSULTORS, S.L.	B58573213	453228	AVAL EXPTE.	5.280,00 €
13	25/07/2006	ORACLE IBERICA, SRL	B78361482	00491759552110000030	AVAL EXPTE.	3.469,28 €
15	19/09/2006	DIBAUTO, S.A	A07019219	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	1.225,11 €
21	20/11/2006	BRUJULA TELECOM, S.A	A57026098	0049-5254-14-2110000070	AVAL EXPTE.	3.200,00 €
22	05/12/2006	ROLDAN OFICINAS Y DESPACHOS S.A.	A07173354	10000416430	AVAL EXPTE.	940,38 €
25	19/12/2006	ORACLE IBERICA, SRL	B78361482	491759512110000000	AVAL EXPTE.	1.602,87 €
28	19/02/2007	CIA MEDITERRANEA DE VIGILANCIA SA	A07673304	6.077.290-36	AVAL EXPTE.	1.949,67 €
35	08/06/2007	ARGEMI CONSULTORS, S.L.	B58573213	207006060	AVAL EXPTE.	2.880,00 €
38	16/10/2007	DELOITTE S.L.	B79104469	151165	AVAL EXPTE.	1.200,00 €
40	11/12/2007	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	6.335.063-01	SUB PAGO A CTA	90.200,00 €
41	21/12/2007	DELOITTE S.L.	B79104469	153215	AVAL EXPTE.	1.200,00 €
46	17/04/2008	AUTOMOVILES COLL S.A.	A07067846	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	655,20 €
49	07/05/2008	FICHET SISTEMAS Y SERVICIOS SA	A61213989	194/06	AVAL EXPTE.	974,05 €
56	24/07/2008	DELOITTE S.L.	B79104469	2008065894	AVAL EXPTE.	3.017,24 €
57	29/07/2008	T-SYSTEMS ITC IBERIA SAU	A81608077	0182000579346	AVAL EXPTE.	5.991,38 €
61	19/02/2009	TOP CLEAN BALEARES SL	B07491707	560-1138-1-6	AVAL EXPTE.	1.346,54 €
62	23/02/2009	SEGURIDAD PERSONAL Y VIGILANCIA SCL	F07108111	6.647.672-18	AVAL EXPTE.	1.155,17 €
63	30/03/2009	PUYALTO MUEBLES DE OFICINA S.L.	B07303787	00566595	AVAL EXPTE.	2.581,90 €
64	30/03/2009	SMI SISTEMES S.L.	B07326093	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	1.032,05 €
65	22/09/2009	AN NEGRA VITICULTORS S.L.	B07851884	72.348.00	SUB. FEAGA PAGO A CTA	2.250,00 €
67	11/12/2009	AT4.NET INTERNET Y COMUNICACIÓN SL	B07880867	21-11004459	AVAL EXPTE.	2.327,50 €
68	29/01/2010	AGROILLA, S.A.T	F07324213	6.853.159-26	SUB. FEAGA PAGO A CTA	253.000,00 €
69	16/06/2010	BERNAT BAUZA MESQUIDA	78213338K	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	366,38 €
71	17/06/2010	SERGIO PUYOL GUTIERREZ	72676633Z	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	603,45 €
72	18/06/2010	FRUITA BONA HORTIFRUTICOLA S.A.T	V07580012	10000559888	SUB. FEAGA PAGO A CTA	60.500,00 €
74	18/06/2010	PEDRO JUAN MUNAR JAUME	43142934V	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	387,93 €
75	18/06/2010	ANTONI TOFE MONLLOR	45635105T	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	387,93 €
76	29/06/2010	ASESORIA TECNICA Y PROYECTOS S.XXI	B57075582	10000560057	AVAL EXPTE.	474,14 €
77	30/06/2010	CONTROL I ACTUALITZACIO TERRITORIAL	B57292856	74.776.00	AVAL EXPTE.	1.262,93 €
78	01/07/2010	BEATRIZ JOVER SMET	48539290K	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	474,14 €
79	02/07/2010	ANTONI MESTRE RAMOS	44328532B	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	400,86 €
80	02/07/2010	AURA ESTELA PASCUAL LUCAS	24389552F	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	344,83 €
81	05/07/2010	ANTONIO BARCELO AVILA	34066595F	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	452,59 €
82	05/07/2010	ANTONIO ROCA MARTINEZ	46343999B	INGRESO EN CUENTA	AVAL EXPTE.	344,83 €
83	02/08/2010	COMERCIAL E INSTALADORA BALEAR SAU	A07102155	1588/2651	AVAL EXPTE.	9.889,37 €
84	13/09/2010	4 KILOS VINICOLA S.L.	B64481450	9340.03.1090785-47	SUB. FEAGA PAGO A CTA	1.350,00 €
85	27/09/2010	AN NEGRA VITICULTORS S.L.	B07851884	75.384.00	SUB. FEAGA PAGO A CTA	10.222,50 €
86	05/11/2010	GRUP D'ACCIO LOCAL D'EIVISSA I FORM	G57135816	6.983.048-40	SUB. FEADER PAGO A CTA	190.791,77 €
87	10/11/2010	FIRMA PROYECTOS Y FORMACION S.L.	B73101420	276646	AVAL EXPTE.	2.850,00 €
88	12/11/2010	VISUALES E INFORM.SERV.Y SUMIN.SL	B57282097	9340.03.1135318-97	AVAL EXPTE.	1.271,19 €
89	16/11/2010	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	6.960.296-19	SUB. FEADER PAGO A CTA	190.791,77 €
90	24/11/2010	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	6.979.275-95	SUB. FEADER PAGO A CTA	339.746,41 €

25. Información segmentada

La entidad no presenta ninguna segmentación por actividades en su cuenta de pérdidas y ganancias.

26. Liquidación presupuesto administrativo

		1 - INGRESOS						
		EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL				
CAPITULO	CONCEPTO	CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS/GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACION DE LAS PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS		
III	Tasas y otros ingresos	75.249,55	75.249,55	0,00	214.483,72	0,00	214.483,72	214.483,72
IV	Transferencias corrientes	8.223.836,86	8.223.836,86	8.448.866,00	0,00	253.672,00	8.195.194,00	8.195.194,00
V	Ingresos patrimoniales	24.253,87	24.253,87	0,00	11.566,52	0,00	11.566,52	11.566,52
VI	Enajenación inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferencias de capital	55.400.639,73	55.400.639,73	50.550.154,00	6.376.351,98	9.854.529,45	47.071.976,53	47.071.976,53
VIII	Variación activos financieros	36.212.124,12	0,00	0,00	37.858.170,02	0,00	37.858.170,02	0,00
IX	Variación pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES		69.936.104,13	63.723.980,01	58.999.020,00	44.460.572,24	10.108.201,45	93.351.390,79	55.493.220,77

		2 - GASTOS							
		EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL					
CAPITULO	CONCEPTO	CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS/GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES
					EN MAS	EN MENOS			
I	Gastos de personal	6.296.503,31	6.177.442,65	6.400.000,00	0,00	253.672,00	6.146.328,00	5.976.898,79	169.429,21
II	Compra de bienes y servicios	746.646,27	663.537,76	767.729,00	0,00	0,00	767.729,00	657.772,14	109.956,86
III	Gastos financieros	511.432,22	469.308,30	468.137,00	0,00	0,00	468.137,00	443.464,62	24.672,38
IV	Transferencias corrientes	1.242.369,20	1.345.572,35	813.000,00	264.705,89	0,00	1.077.705,89	830.956,62	246.749,27
VI	Inversiones reales	1.432.140,29	175.234,35	230.000,00	561.465,19	171.166,00	620.299,19	520.791,40	90.507,79
VII	Transferencias de capital	89.707.012,84	53.246.838,69	50.146.518,00	43.634.401,16	9.683.363,45	84.097.555,71	44.390.898,35	39.706.657,00
VIII	Variación activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variación pasivos financieros	0,00	0,00	173.636,00	0,00	0,00	173.636,00	173.636,36	-0,36
TOTALES		99.936.104,13	62.077.934,10	58.999.020,00	44.460.572,24	10.108.201,45	93.351.390,79	53.003.418,28	40.347.972,51

Los aspectos a destacar de la liquidación del presupuesto son:

Ingresos

Capítulo III.- La previsión definitiva para este capítulo es de 214.483,72 euros, siendo la inicial de cero euros. La diferencia se debe a la incorporación a presupuestos de ingresos extraordinarios debidos a abonos de facturas de acreedores, comisiones a nuestro favor por pago de seguros sociales y liquidaciones trimestrales de impuestos (modelos 110 y 115), recuperación de pagos indebidos de ejercicios anteriores y la incorporación de 121.439,36 euros que se contabilizaron a 31/12/2009 como periodificaciones a corto plazo (111.915,35 € recuperación anticipo Leader Plus y 9.524,01 € recuperación de pagos indebidos de ejercicios anteriores)

Capítulo IV.- Tenemos una previsión definitiva de 8.195.194,00 euros.

Inicialmente este capítulo estaba presupuestado en 8.448.866,00 euros, por lo que ha habido una reducción de 256.672,00 euros, esta reducción ha sido motivada por la reducción del presupuesto del Fogaiba impuesta por el decreto 6/2010 del Govern de les Illes Balears.

Capítulo V.- Tenemos una previsión definitiva de 11.566,52 euros. Inicialmente no existía previsión de ingresos de este capítulo. La diferencia corresponde a la incorporación a presupuestos de los rendimientos por este concepto durante el ejercicio 2010. Los ingresos devengados coinciden con los previstos.

Capítulo VII.- Tenemos una previsión definitiva de 47.071.976,53 euros.

Inicialmente este capítulo estaba presupuestado en 50.550.154,00 euros. La diferencia, -3.478.177,47 euros es el resultado de aumentos por 6.376.351,98 euros y disminuciones por 9.854.529,45 euros.

Las modificaciones positivas se deben a la incorporación de 225.000,00 euros para la línea de ayudas para el fomento de la cría de ganado porcino (REP), 175.000,00 euros para la línea de ayudas a las asociaciones de defensa sanitaria, 361.083,00 euros transferidos por el FEGA por ayudas de la línea AVAP anticipadas por el Fogaiba, 4.739.768,98 euros incorporados para las líneas del PDR 2007-2013 en la parte financiada por el MARM y por el FEADER, 850.000,00 euros transferidos por la Conselleria de Presidencia para la parte financiada por la CAIB del PDR 2007-2013, 25.000,00 euros transferidos por el Consell de Menorca para la línea de seguros agrarios y 500 euros transferidos por la Conselleria de Presidencia no contemplados inicialmente.

Las modificaciones negativas se deben a la devolución a la Conselleria de Presidencia de 700.000,00 euros de partidas sin fondo finalista, de 775.000,00 euros del fondo finalista 20249, por la reducción del presupuesto del Fogaiba impuesta por el decreto 6/2010 del Govern de les Illes Balears en 2.319.494,00 euros, 941.957,66 euros por adaptación de los créditos FEAGA a las transferencias recibidas por ese concepto, 976.387,30 euros para adaptar los créditos previstos en partidas del PDR financiadas por el MARM a las transferencias recibidas, 0,63 euros para adaptar el presupuesto a las transferencias recibidas de la Conselleria de Presidencia para el fondo finalista 20014 y, finalmente, 4.141.689,86 euros para reducir el presupuesto en cantidades a devolver al MARM por la liquidación del PDR 2000-2006 y al FEADER por subvenciones de gastos no elegibles.

Los ingresos de este capítulo se han destinado al pago de los capítulos VI, VII y IX de gastos.

Los importes destinados a capítulo VII de gastos, si bien para el Fogaiba es un gasto corriente dentro de su Cuenta de Pérdidas y Ganancias, tienen como finalidad subvencionar líneas de ayudas destinadas a inversiones en capital de acuerdo con el presupuesto anual aprobado.

Capítulo VIII.- Tenemos una previsiones definitivas de 37.858.170.02 euros, correspondiente a la incorporación de remanentes del ejercicio 2009.

De este importe, 141.089,93 euros corresponden a transferencias corrientes, 547.247,07 euros a inversiones reales y 37.169.833,02 euros a transferencias de capital.

Gastos

Capítulo I.- Los gastos de personal presupuestados inicialmente fueron 6.400.000,00 euros.

El decreto 6/2010 del Govern de les Illes Balears obligaba a la reducció de un porcentaje del presupuesto inicial. Como consecuencia, además de las apuntadas en los apartados dedicados a ingresos, se redujo el crédito para el capítulo I de gastos en 253.672,00 euros.

Por tanto las previsiones definitivas son 6.146.328,00 euros, habiéndose ejecutado 5.976.898,79 euros, por lo que queda remanente de 169.429,21 euros.

Capítulo II.- Para la compra de bienes y servicios la previsión inicial asciende a 767.729,00 euros. No ha habido ninguna modificación al alza o a la baja de este capítulo de gastos, quedando igual la previsión definitiva

El gasto real ha sido 657.772,14 euros, por lo que el remanente asciende a 109.956,86 euros.

Capítulo III.- El crédito inicial de gastos financieros asciende a 468.137,00 euros. Este crédito no ha sido modificado a lo largo de 2010.

El gasto devengado en 2009 ha sido de 443.464,62 euros, por lo que queda un remanente de 24.672,38 euros.

Capítulo IV.- Inicialmente se presupuestó para este capítulo un crédito de 813.000,00 euros. El conjunto de modificaciones realizadas durante el ejercicio dan un saldo neto positivo de 264.705,89 euros. Este saldo es la suma de la incorporación de remanentes de 2009 del mismo capítulo (141.089,93 euros), ingresos extraordinarios de 2009 (121.439,36 euros) y de ingresos extraordinarios de 2010 (2.176,60 euros). Las modificaciones negativas suman 755.547,03 euros y son tres:

Todo ello nos deja un crédito definitivo de 1.077.705,89 euros.

El gasto devengado en este capítulo asciende a 830.956,62 euros, quedando un remanente de 246.749,27 euros.

Capítulo VI.- En este capítulo la previsión inicial de inversión asciende a 230.000,00 euros. El saldo neto de aumentos y disminuciones durante 2010 asciende a 390.299,19 euros. Esta cifra es el resultado del incremento en 547.247,07 euros, con cargo a capítulo VIII de ingresos como consecuencia de la incorporación de los remanentes del ejercicio anterior, del incremento en 14.218,12 con cargo a ingresos extraordinarios de 2010 y de la disminución en 171.166,00 euros debida al decreto 6/2010 del Govern de les Illes Balears.

El presupuesto final de este capítulo asciende a 620.299,19.

El gasto devengado en este capítulo asciende a 529.791,40 euros, quedando un remanente de 90.507,79 euros, el cual se incluirá en la solicitud de incorporación de remanentes del ejercicio 2010 al 2011.

Capítulo VII.- El presupuesto inicial de las transferencias de capital a conceder asciende a 50.146.518,00 euros. Las modificaciones positivas ascienden a 43.634.401,16 euros, consecuencia de 37.169.833,02 euros por la incorporación de remanentes del 2009 con cargo a capítulo VIII de ingresos, de 225.000,00 euros para la línea de ayudas para el fomento de la cría de ganado porcino (REP), 175.000,00 euros para la línea de ayudas a las asociaciones de defensa sanitaria, 361.083,00 euros transferidos por el FEGA por ayudas de la línea AVAP anticipadas por el Fogaiba, 4.739.768,98 euros incorporados para las líneas del PDR 2007-2013 en la parte financiada por el MARM y por el FEADER, 850.000,00 euros transferidos por la Conselleria de Presidencia para la parte financiada por la CAIB del PDR 2007-2013, 25.000,00 euros transferidos por el Consell de Menorca para la línea de seguros agrarios, 500 euros transferidos por la Conselleria de Presidencia no contemplados inicialmente y 88.216,16 euros de ingresos extraordinarios.

Las modificaciones negativas totalizan 9.683.363,45 euros y tienen su origen en la devolución a la Conselleria de Presidencia de 700.000,00 euros de partidas sin fondo finalista, de 775.000,00 euros del fondo finalista 20249, por la reducción del presupuesto del Fogaiba impuesta por el decreto 6/2010 del Govern de les Illes Balears en 2.148.328,00 euros, 941.957,66 euros por adaptación de los créditos FEAGA a las transferencias recibidas por ese concepto, 976.387,30 euros para adaptar los créditos previstos en partidas del PDR financiadas por el MARM a las transferencias recibidas, 0,63 euros para adaptar el presupuesto a las transferencias recibidas de la Conselleria de Presidencia para el fondo finalista 20014 y, finalmente, 4.141.689,86 euros para reducir el presupuesto en cantidades a devolver al MARM por la liquidación del PDR 2000-2006 y al FEADER por subvenciones de gastos no elegibles.

El crédito definitivo asciende a 84.097.555,71, el gasto devengado a 44.390.898,35 euros. Si bien el disponible asciende a 39.706.657,36 euros, 0,36 euros se han utilizado para cubrir el crédito ejecutado en exceso de capítulo IX y, por tanto, la cantidad que se incluirá en la solicitud de incorporación al ejercicio 2011 de los remanentes de ejercicios anteriores será de 39.706.657,00 euros.

Capítulo IX.- La suma de las amortizaciones de préstamos asciende a 173.636,36 euros. Como la orden para la confección de los presupuestos 2010 obligaba a redondear al euro todos los totales por capítulos la cifra se redondeó a la baja, de ahí que el presupuesto inicial fuera de 173.636,00 euros.

Para cubrir esa diferencia se han utilizado 0,36 euros del capítulo VII de gastos, ya que la aplicación contable de Fogaiba no permite la ejecución en exceso de ningún capítulo de gastos.



Las presentes cuentas han sido formuladas y firmadas por todos los miembros del Consejo de Dirección de fecha 28 de febrero de 2011



Fernando Pozuelo
Mayordomo



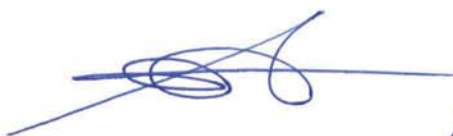
Joan Rosselló Villalonga



Santiago Florit Gomila



Luz María Iglesias Alonso



Maria Francisca Parets
Amengual



Pere Aguiló Monjo



Patricia Arbona Sánchez



Antonia Allés Pons



Margarita Torres Planells



María Dolores Fernández Tamargo

