



SBERT&ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

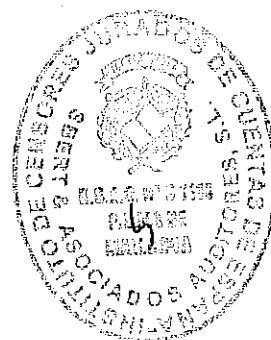
Fecha: **13 de Junio de 2014**

Nº de Protocolo.: **797**

A petición de: **INTERVENCIO GENERAL DE LA CAIB**
CONSELLERIA D'HISENDA I PRESSUPOSTS
CARRER PALAU REIAL, 14
07001 PALMA DE MALLORCA

Emitido por: **SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.**
Nº R.O.A.C. S1114
C/ FRANCISCO ROVER, Nº 6 - 2º
07003 PALMA DE MALLORCA

INFORME DE AUDITORIA DE LAS
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2013 DE
FONS DE GARANTIA AGRÀRIA I PESQUERA
DE LES ILES BALEARS





SBERT&ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

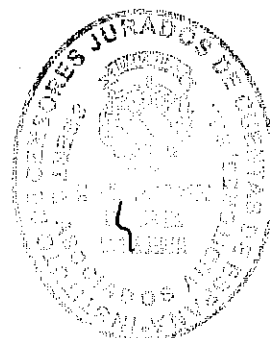
Al consejo de administración y a la Intervención del C.A.I.B.:

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la C.A.I.B., y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2013 de FONS DE GARANTIA AGRÀRIA I PESQUERA DE LES ILLES BALEARS (en adelante, FOGAIBA), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, 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, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración.

Las cuentas anuales adjuntas objeto de nuestro examen han sido preparadas de acuerdo al Decreto 128/1993 de 16 de diciembre de 1993 de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas Públicas de la C.A.I.B. y normativa que la desarrolla y aplicando todo lo que no contradiga lo dispuesto en las normas de elaboración incluidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2011 y las normas de información presupuestaria de estas entidades. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron aprobadas por el Consejo de Administración en fecha 25 de Marzo de 2014.

Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.





SBERT&ASOCIADOS

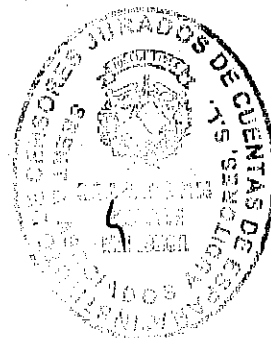
AUDITORES, S.L.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas anuales examinadas representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad y de sus flujos de efectivo de acuerdo con las normas y principios contables que son de aplicación, y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuadas.

Nuestro examen comprende, el balance a 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, 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.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo, la memoria y la liquidación del presupuesto, además de las cifras del ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2013. Con fecha 26 de junio de 2013 emitimos nuestro informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2012, en el que expresamos una opinión favorable.





SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

III. RESULTADOS DEL TRABAJO

Durante el desarrollo de nuestro trabajo no se han puesto de manifiesto hechos o circunstancias que afecten a la imagen fiel de las cuentas anuales examinadas.

Párrafo de otras cuestiones:

1. Sin que afecte a nuestra opinión, llamamos la atención respecto a que la continuidad de la Entidad está supeditada al apoyo financiero de la CAIB.

IV. OPINIÓN

En nuestra opinión las cuentas anuales 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 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de sus 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.

En Palma, a Trece de Junio de Dos Mil Catorce

INSTITUTO DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:
SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Año 2014 Nº 13/14/00432
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR

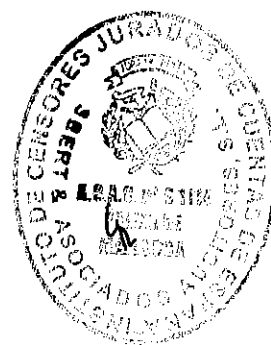
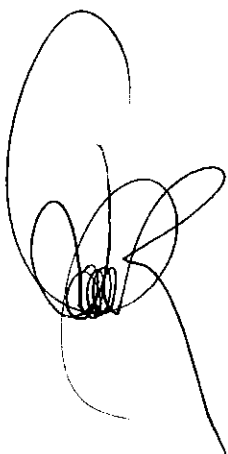
Este informe está sujeto a la tasa
aplicable establecida en la
Ley 44/2002 de 22 de noviembre.

SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
Nº R.O.A.C. S1114

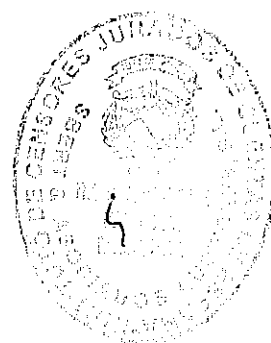
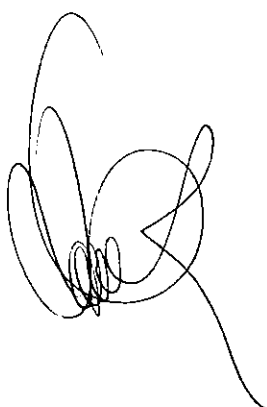

JAUME RIUTORT CRESPI
SOCIO



CUENTAS ANUALES



BALANCE DE SITUACIÓN



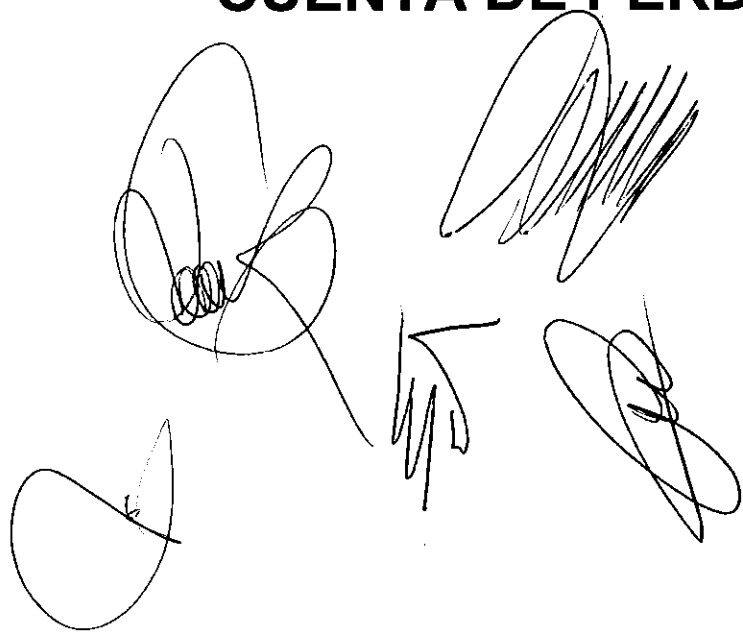
FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

ACTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE	21.566.384,11	33.461.140,83
I. Inmovilizado intangible.	72.815,00	150.711,43
1. Desarrollo.		
2. Concesiones.		
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	2.425,95	3.364,95
4. Fondo de comercio.		
5. Aplicaciones informáticas.	38.160,33	93.967,68
6. Otro inmovilizado intangible.	32.228,72	53.378,80
II. Inmovilizado material.	5.329.107,36	5.491.558,02
1. Terrenos y construcciones.	4.847.367,17	4.913.029,49
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	481.740,19	578.528,53
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.	11.212.140,18	16.673.942,94
1. Instrumentos de patrimonio.		
2. Créditos a empresas.	11.212.140,18	16.673.942,94
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.		
V. Inversiones financieras a largo plazo.	4.952.321,57	11.144.928,44
1. Instrumentos de patrimonio.	305,00	305,00
2. Créditos a terceros	4.952.016,57	11.144.623,44
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.		
VI. Activos por impuesto diferido.		
B) ACTIVO CORRIENTE	64.963.282,46	69.409.858,12
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.	18.419.327,65	18.713.057,21
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.		
3. Deudores varios.	18.418.724,99	18.709.846,23
4. Personal.	0,00	2.841,66
5. Activos por impuesto corriente.	602,66	369,32
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	39.122.640,82	40.586.180,57
1. Instrumentos de patrimonio.		
2. Créditos a empresas.	39.122.640,82	40.586.180,57
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.		
V. Inversiones financieras a corto plazo.	6.192.731,00	9.128.467,97
1. Instrumentos de patrimonio.		
2. Créditos a empresas	6.192.606,86	9.128.449,97
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.	124,14	18,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	1.228.582,99	982.152,37
1. Tesorería.	1.228.582,99	982.152,37
2. Otros activos líquidos equivalentes.		
TOTAL ACTIVO (A + B)	86.529.666,57	102.870.998,95

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETO	5.529.139,30	5.499.077,53
A-1) Fondos propios.	-5.551,48	-193.683,97
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.	-193.683,97	-1.328,14
1. Remanente.		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-193.683,97	-1.328,14
VI. Otras aportaciones de socios.		
VII. Resultado del ejercicio.	188.132,49	-192.355,83
VIII. (Dividendo a cuenta).		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		
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.	5.534.690,78	5.692.761,50
B) PASIVO NO CORRIENTE	16.164.156,75	27.818.566,38
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.	15.981.983,77	27.636.393,40
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	8.132.727,33	9.306.363,68
3. Acreedores por arrendamiento financiero.		
4. Derivados.		
5. Otros pasivos financieros.	7.849.256,44	18.330.029,72
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	64.836.370,52	69.553.355,04
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.		
II. Provisiones a corto plazo.		
III. Deudas a corto plazo.	21.232.225,29	23.871.094,42
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	9.309.876,09	5.758.610,86
3. Acreedores por arrendamiento financiero.		
4. Derivados.		
5. Otros pasivos financieros.	11.922.349,20	18.112.483,56
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	4.363.426,13	3.743.415,38
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	6.094.470,18	10.419.333,61
1. Proveedores		
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		
3. Acreedores varios.	5.902.019,57	10.266.044,32
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		
5. Pasivos por impuesto corriente.		
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	192.450,61	153.289,29
7. Anticipos de clientes.		
VI. Periodificaciones a corto plazo.	33.146.248,92	31.519.511,63
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	86.529.666,57	102.870.998,95

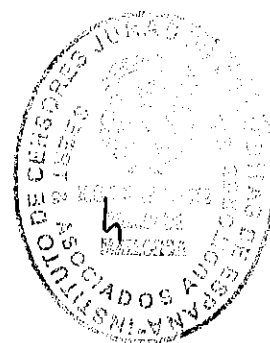
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANACIAS

Handwritten signatures and initials in black ink, including a large signature on the left, a signature with a checkmark on the right, and several initials in the center.

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	31/12/2013	31/12/2012
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.	8.884.791,08	8.820.666,75
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	8.738.545,36	8.636.157,95
c) Ingresos excepcionales	146.245,72	184.508,80
6. Gastos de personal.	-5.618.778,39	-5.370.334,70
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-4.407.586,90	-4.147.423,28
b) Cargas sociales.	-1.211.191,49	-1.222.911,42
c) Provisiones.		
7. Otros gastos de explotación.	-50.781.348,91	-54.906.905,15
a) Servicios exteriores.	-1.899.587,08	-2.027.219,33
b) Tributos.		-1.291,97
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	188.132,49	-192.355,83
d) Otros gastos de gestión corriente	-49.069.894,32	-52.501.165,24
e) Gastos excepcionales		-184.872,78
8. Amortización del inmovilizado.	-294.819,72	-589.368,98
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	48.507.447,06	52.425.606,87
10. Excesos de provisiones.		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.		
b) Resultados por enajenaciones y otras.		
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	697.291,12	379.664,79
12. Ingresos financieros.	2.981,54	363,98
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.	2.981,54	363,98
b1) De empresas del grupo y asociadas.		
b2) De terceros.	2.981,54	363,98
13. Gastos financieros.	-512.140,17	-572.384,60
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		
b) Por deudas con terceros.	-512.140,17	-572.384,60
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)	-509.158,63	-572.020,62
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	188.132,49	-192.355,83
17. Impuestos sobre beneficios.		
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROC. DE OP. CONTINUADAS (A.3+17)	188.132,49	-192.355,83
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
18. Resultado del ej. proc. de operaciones interrumpidas neto de impuestos.		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)	188.132,49	-192.355,83

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Four handwritten signatures in black ink, arranged horizontally. The first signature on the left is a large, stylized loop. The second is a series of vertical strokes. The third is a large, sweeping loop. The fourth is a smaller, more compact signature.

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2013

	Notas en la memoria	2013	2012
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		188.132,49	-192.355,83
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	60.081,00	45.000,00
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)		60.081,00	45.000,00
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	-218.151,72	-589.368,98
IX. Efecto impositivo.			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-218.151,72	-589.368,98
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		30.061,77	-736.724,81

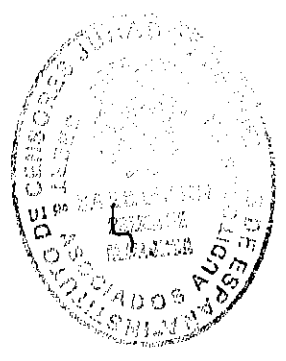
The image shows several handwritten signatures in black ink. Below the signatures is a circular official stamp. The stamp contains the text "COMISIÓN DE CENSORES JURADOS" at the top and "COMISIÓN DE CENSORES JURADOS" at the bottom. In the center, there is a smaller circular emblem with a sun and the text "REPUBLICA DEL PERU".

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

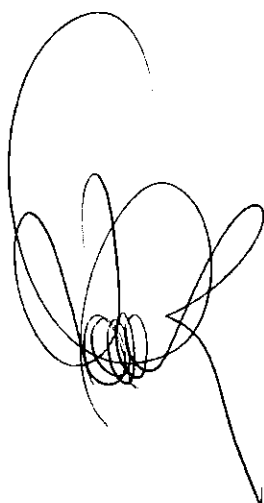
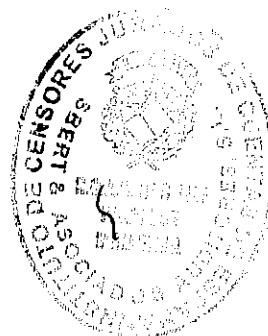
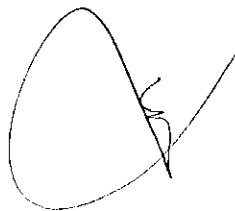
B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/13

	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 2011				0,00			0,00	-1.328,14				6.237.130,48	6.235.802,34
I. Ajustes por cambios de criterio 2011 y anteriores.													0,00
II. Ajustes por errores 2011 y anteriores.													0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	-1.328,14	0,00	0,00	0,00	6.237.130,48	6.235.802,34
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-192.355,83					-192.355,83
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	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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.328,14	0,00	1.328,14	0,00	0,00	0,00	-544.968,98	-544.968,98
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.328,14	0,00	-192.355,83	0,00	0,00	0,00	5.692.761,50	5.499.077,53
I. Ajustes por cambios de criterio 2012													0,00
II. Ajustes por errores 2012													0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.328,14	0,00	-192.355,83	0,00	0,00	0,00	5.692.761,50	5.499.077,53
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								188.132,49					188.132,49
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	0,00	-158.070,72	30.061,77
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-192.355,83	0,00	192.355,83	0,00	0,00	0,00	5.534.690,78	5.529.139,30
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-192.355,83	0,00	188.132,49	0,00	0,00	0,00	5.534.690,78	5.529.139,30

[Handwritten signatures and initials over the table]



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

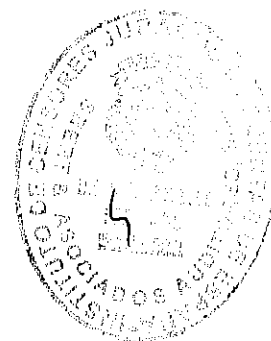



FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

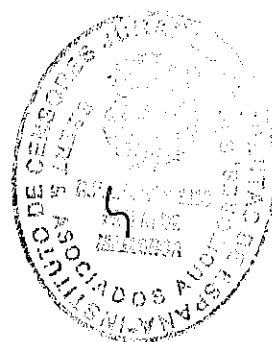
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2013	2013	2012
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	188.132,49	-192.355,83
2. Ajustes del resultado.	-47.891.601,20	-45.170.349,33
a) Amortización del inmovilizado (+).	294.819,72	589.368,98
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	-188.132,49	192.355,83
c) Variación de provisiones (+/-).	0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)	-48.507.447,06	-46.524.094,76
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).		
g) Ingresos financieros (-).	-2.981,54	-363,98
h) Gastos financieros (+).	512.140,17	572.384,60
i) Diferencias de cambio (+/-).		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).		
k) Otros ingresos y gastos (-/+).		
3. Cambios en el capital corriente.	-1.783.988,89	-1.431.593,45
a) Existencias (+/-).		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	293.729,56	-3.437.920,39
c) Otros activos corrientes (+/-).	4.266.003,36	-15.839.699,05
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-4.324.863,43	-734.777,39
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	-2.018.858,38	18.580.803,38
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	-354.990,42	-412.888,38
a) Pagos de intereses (-).	-357.971,96	-413.252,36
b) Cobros de dividendos (+).		
c) Cobros de intereses (+).	2.981,54	363,98
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-49.842.448,02	-47.207.186,99
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-).	-19.391,63	-13.771,54
a) Empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	-721,16	0,00
c) Inmovilizado material.	-18.670,47	-13.771,54
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)	-19.391,63	-13.771,54

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	50.108.270,27	47.090.638,35
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 (+).	60.081,00	45.000,00
e) Transferencias recibidas (+).	50.048.189,27	47.045.638,35
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)	50.108.270,27	47.090.638,35
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)	246.430,62	-130.320,18
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	982.152,37	1.112.472,55
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	1.228.582,99	982.152,37



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, Medi Ambient i territori 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.

La entidad no tiene ninguna actividad que genere ingresos significativos, por lo que su continuidad está supeditada al apoyo financiero de la CAIB.

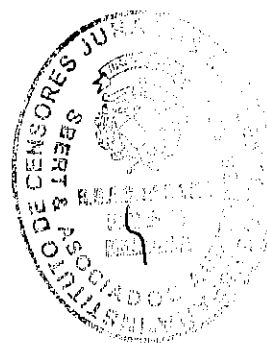
El Decreto 65/2007, de 25 de mayo, establece que el FOGAIBA será el Organismo Pagador de los gastos del Fondo Europeo Agrícola de Garantía (FEAGA) y del Fondo Europeo Agrícola de Desarrollo Rural (FEADER) a la comunidad autónoma de les Illes Balears.

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 d'Eusebi Estada, 145
Sa Pobla, Carretera Sa Pobla-Muro, Km 1,5 (Polígono de Sa Vileta)
Inca, Calle dels Selleters, 25 (Polígono de Can Marzan)
Felanitx, Paseo Ramon Llull, 19
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 d'Agricultura, Medi Ambient i Territori, sita en la calle d'Eusebi Estada, 145, del Govern de les Illes Balears sito en la calle 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

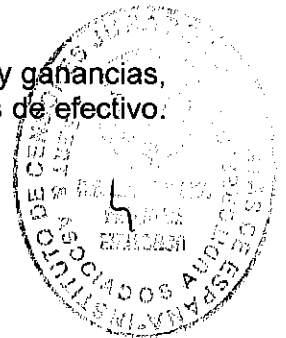
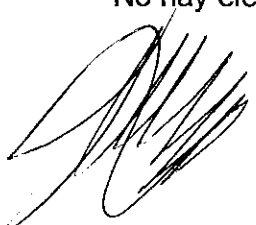
No existe ningún motivo que impida la comparación de la información, respecto a ejercicios anteriores.

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	
	2013	2012
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	188.132,49	-192.355,83
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	188.132,49	-192.355,83

Aplicación	Importe	
	2013	2012
A reserva legal		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A resultados negativos de ejercicios anteriores		-192.355,83
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	188.132,49	
Total	188.132,49	-192.355,83

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.

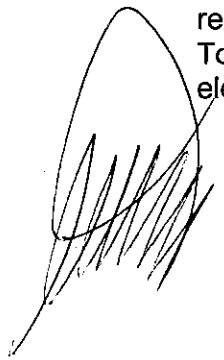
Las circunstancias que hacen que el resultado sea positivo, se debe a la aplicación de la provisión por pagos indebidos reclamados por importe de 193.683,97 euros y a una nueva dotación de 5.551,48 euros por el mismo concepto (para mayor detalle consultar página 28, "provisiones y contingencias").

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.

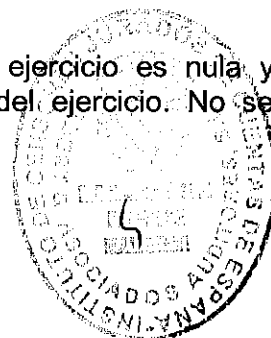
7. Coberturas contables, la empresa no tiene instrumentos de este tipo.

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 y se generan bases imponibles negativas por el resultado del ejercicio. 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.

El reconocimiento de los ingresos y gastos en la concesión de subvenciones a terceros se produce en el momento de la resolución de ordenación del pago.

12. Provisiones y contingencias

No existen provisiones ni contingencias de ningún tipo a excepción provisión dotada por importes reclamados a beneficiarios por subvenciones pagadas indebidamente.

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.

Para la aplicación de esta norma de valoración se ha considerado que la actividad realizada por el FOGAIBA tiene la consideración de interés público o general, dado que así se desprende de su objeto social, funciones recogidas en la ley de autorización de creación del FOGAIBA, ley 8/2004, y en el decreto de constitución 64/2005 modificado con el decreto 3/2013 y, finalmente, así lo dispone el artículo 42 de la Ley 7/2010.

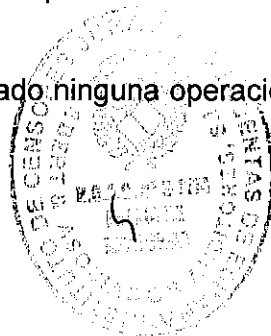
17. Combinaciones de negocios, no se han producido.

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	-525.298,56	4.847.367,17
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.940.688,35	53.751,47	-38.008,00	1.956.431,82	-1.474.691,63	481.740,19
	7.313.354,08	53.751,47	-38.008,00	7.329.097,55	-1.999.990,19	5.329.107,36

Amortización:

Terrenos y construcciones	459.636,24	65.662,32	0,00	525.298,56
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.362.159,82	150.539,81	0,00	1.512.699,63
	1.821.796,06	216.202,13	0,00	2.037.998,19

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	-459.636,24	4.913.029,49
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.926.916,81	13.771,54	0,00	1.940.688,35	-1.362.159,82	578.528,53
	7.299.582,54	13.771,54	0,00	7.313.354,08	-1.821.796,06	5.491.558,02

Amortización:

Terrenos y construcciones	393.973,92	65.662,32	0,00	459.636,24
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.158.566,43	203.593,39	0,00	1.362.159,82
	1.552.540,35	269.255,71	0,00	1.821.796,06

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

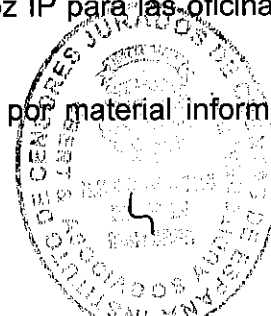
1. Saldo inicial: Saldos procedentes del ejercicio anterior, su desglose incluyendo el valor neto contable, es el siguiente:

Terrenos y bienes naturales: 2.089.549,72 (VNC: 2.089.549,72)
 Construcciones: 3.283.116,01 (VNC: 2.823.479,77)
 Otras instalaciones: 281.285,40 (VNC: 191.907,49)
 Mobiliario: 275.479,06 (VNC: 139.574,42)
 Equipos para proceso información: 715.498,47 (VNC: 38.808,86)
 Elementos de Transporte: 191.924,15 (VNC: 11.966,57)
 Otro inmovilizado material: 103.863,53 (VNC: 17.610,76)
 Reformas en bienes arrendados o cedidos: 372.637,74 (VNC: 178.660,43)

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, el detalle de estos elementos es el siguiente:

a) Otras instalaciones: 9.480,03 €, que incluye la instalación de equipos de aire acondicionado y la implantación de un sistema de voz IP para las oficinas de las delegaciones comarcales.

b) Equipos para procesos de información: 2.324,04 €, por material informático vario.

c) Elementos de transporte: 35.081 €, que incluye 13 vehículos que la conselleria ha adscrito al FOGAIBA y valorados a precio de mercado.

d) Reformas en bienes cedidos: 6.866,40 €, que corresponde a la instalación de mamparas de separación de despachos, en la primera planta del edificio de foners.

3. Salidas, bajas o reducciones

Previamente a la adscripción de los 13 vehículos, la conselleria nos los había cedido hasta marzo del 2013. Dichos vehículos se habían dado de alta por valor de mercado y amortizados durante el plazo de la cesión. Una vez concluido este plazo su valor neto contable es nulo y se dan de baja.

4. Amortizaciones

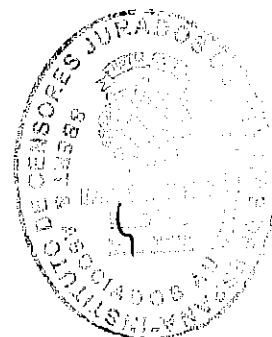
Los coeficientes de amortización utilizados se registran en la siguiente tabla:

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 cedido por la CAIB y los vehículos adscritos por la CAIB en este ejercicio, que contablemente se consideran donaciones en ambos casos.

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	-6.964,25	2.425,95
Aplicaciones informáticas	1.776.740,07	721,16	-75.000,00	1.702.461,23	-1.664.300,90	38.160,33
Otro inmovilizado intangible	365.654,34	0,00	-22.688,00	342.966,34	-310.737,62	32.228,72
	2.151.784,61	721,16	-97.688,00	2.054.817,77	-1.982.002,77	72.815,00

Amortización:

Patentes, licencias, marcas y similares	6.025,25	939,00	0,00	6.964,25
Aplicaciones informáticas	1.682.772,39	56.528,51	0,00	1.739.300,90
Otro inmovilizado intangible	312.275,54	21.150,08	0,00	333.425,62
	2.001.073,18	78.617,59	0,00	2.079.690,77

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	-6.025,25	3.364,95
Aplicaciones informáticas	1.776.740,07	0,00	0,00	1.776.740,07	-1.682.772,39	93.967,68
Otro inmovilizado intangible	365.654,34	0,00	0,00	365.654,34	-312.275,54	53.378,80
	2.151.784,61	0,00	0,00	2.151.784,61	-2.001.073,18	150.711,43

Amortización:

Patentes, licencias, marcas y similares	5.086,25	939,00	0,00	6.025,25
Aplicaciones informáticas	1.406.109,98	276.662,41	0,00	1.682.772,39
Otro inmovilizado intangible	269.763,68	42.511,86	0,00	312.275,54
	1.680.959,91	320.113,27	0,00	2.001.073,18

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

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

Propiedad Industrial: 9.390,20 (VNC: 3.364,95)

Aplicaciones Informáticas: 1.776.740,07 (VNC: 93.967,68)

Otro inmovilizado inmaterial: 365.654,34 (VNC: 53.378,80)

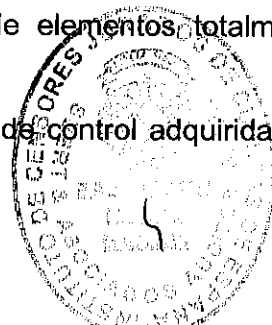
2. Entradas o dotaciones, se recogen los movimientos por compras y amortizaciones en el curso normal de la actividad, sin que se hayan producido adquisiciones mediante combinaciones de negocio, el detalle de estos elementos es el siguiente:

a) Aplicaciones informáticas: 721,16 €.

3. Salidas, bajas o reducciones.

Se ha producido las siguientes bajas de inventario de elementos totalmente amortizados y en desuso:

a) Aplicaciones informáticas: 75.000 €, de aplicaciones de control adquiridas en 2007 que actualmente ya no se utilizan.



b) Otro inmovilizado intangible: 22.688 €, por estudios y asistencias adquiridos en el 2006 que actualmente no se utilizan.

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 su delegación de Manacor.

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
Manacor	15.208,40		

9. Instrumentos financieros

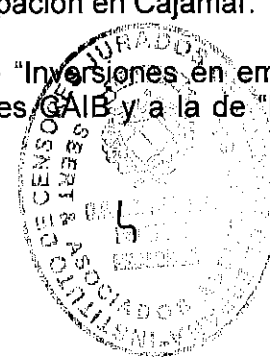
1) Activos Financieros, su detalle es el siguiente:

Categorías / Clases	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		Total	
	Créditos / Devnados / Otros		Créditos / Derivados / Otros			
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	305,00	305,00			305,00	305,00
Préstamos y partidas a cobrar	16.164.156,75	27.818.566,38	63.734.699,47	68.427.705,75	79.898.856,22	96.246.272,13
Activos disponibles para la venta					0,00	0,00
Derivados de cobertura					0,00	0,00
Total	16.164.461,75	27.818.871,38	63.734.699,47	68.427.705,75	79.899.161,22	96.246.577,13

a) Préstamos y partidas a cobrar l/p. (11.212.140,18 + 4.952.321,57)

Incluye los importes pendientes de recibir de la CAIB y del FEGA (fondos MAGRAMA y FEADER) para hacer frente a los pagos a largo plazo por los conceptos relacionados y la compra de una participación en Cajamar.

Corresponden a la partida del activo del balance "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo" para los importes CAIB y a la de "Inversiones



financieras a largo plazo" para los importes MAGRAMA y FEADER y la participación en Cajamar.

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB para hacer frente a las obligaciones por préstamos con entidades bancarias: 8.132.727,33
- Pagos fondo social no cubiertos con el remanente de ejercicio en curso: 182.172,98
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB: 2.888.476,85 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB para el plurianual suscrito para el alquiler de Manacor: 8.763,02
- Compra de participación en Cajamar como requisito para contratar la póliza de crédito: 305
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos MAGRAMA: 2.181.466,55 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos FEADER: 2.770.550,02 (detalle por línea de ayuda en punto 5)

b) Préstamos y partidas a cobrar c/p.

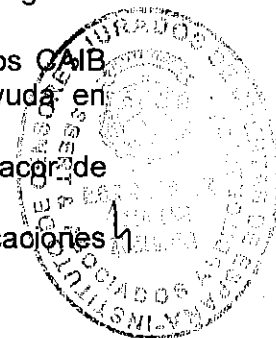
Su detalle por partida del activo del balance es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar: (18.419.327,65)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos FEADER-MAGRAMA (FEGA): 18.190.690,66
- Importes reclamados a beneficiarios por subvenciones pagadas indebidamente: 227.965,36. El importe total reclamado es de 233.516,84 de los que 5.551,48 están provisionados, ya que el plazo de recuperación es menor y en caso de no recuperar los importes el FOGAIBA se tendría que hacer cargo.
- Gastos bancarios cobrados indebidamente reclamados y pendientes de retroceder: 68,97
- Retenciones del impuesto sobre sociedades pendiente de recuperar: 602,66

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo: (39.122.640,82)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 32.545.506,06
- Importes pendientes de recibir de la CAIB para hacer frente al pago de deudas por préstamos a corto plazo: 1.173.636,35
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos CAIB perteneciente al corto plazo: 4.273.399,30 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir para el plurianual del alquiler de Manacor de fondos CAIB perteneciente a corto plazo: 14.767,11
- Importe pendiente de recibir para el plurianual de implantación de aplicaciones informáticas de fondos CAIB perteneciente a corto plazo: 1.115.332



FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

Inversiones financieras a corto plazo: (6.192.731,00)

- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos MAGRAMA perteneciente a corto plazo: 2.515.955,14 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos FEADER perteneciente a corto plazo: 3.676.651,72 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Intereses bancarios devengado y no cobrados: 106,14
- 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			
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012		
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012		
Débitos y partidas a pagar	8.132.727,33	9.306.363,68	7.849.256,44	16.330.029,72	9.309.876,09	5.758.610,86	22.380.245,51	32.275.232,55	47.672.105,37	65.670.238,61
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias									0,00	0,00
Derivados de cobertura									0,00	0,00
Total	8.132.727,33	9.306.363,68	7.849.256,44	16.330.029,72	9.309.876,09	5.758.610,86	22.380.245,51	32.275.232,55	47.672.105,37	65.670.238,61

a) Debitos y partidas a pagar a l/p con entidades de crédito. (8.132.737,33)

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: 1.041.818,20
- Santander: 6.363.636,40
- La Caixa: 727.272,73

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": (7.849.256,44)

- Importes comprometidos por subvenciones plurianuales: 7.849.256,44

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": (9.309.876,09)

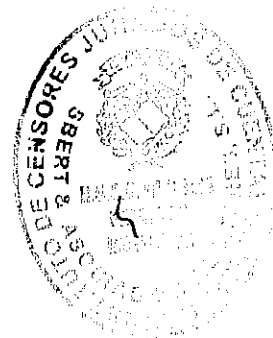
- Intereses de los préstamos suscritos, devengados y no pagados: 140.354,99
- Parte de los préstamos cuyo vencimiento es a corto plazo: 1.173.636,35
- Crédito dispuesto en la póliza de Cajamar: 7.995.884,75

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: (11.992.349,20)

- Proveedores de inmovilizado a corto plazo: 34.787,94



FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

- Subvenciones plurianuales, parte correspondiente a corto plazo: 11.596.105,27
- Deuda con el FEGA por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 216.450,84
- Fianzas recibidas: 72.413,10
- Partidas pendiente de compensar con envío del FEGA: 2.248,44
- Partidas pendientes de aplicación por conceptos varios: 343,61

Deudas grupo a corto plazo: (4.363.426,13)

- Deuda CAIB por OP de presupuestos no ejecutados: 2.119.081,34
- Deuda CAIB por reducciones de presupuesto que no se han cancelado OP: 1.479.037,84
- Deuda CAIB por OP a cancelar por importes recibidos directamente por el MAGRAMA: 748.240,95
- Deuda con la CAIB por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 17.066,00

Acreedores comerciales y otras partidas a pagar: (6.094.470,18)

- Subvenciones que a cierre de ejercicio se realizado la ADO y queda pendiente la realización del pago: 4.483.710,35
- Acreedores por prestaciones de servicios: 1.418.309,22
- Hacienda pública acreedor por retenciones practicadas: 115.966,06
- Seguridad social por retenciones y pagos por cuenta de la empresa: 76.484,55

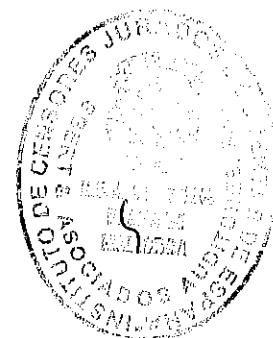
3) El detalle de los activos y pasivos financieros por vencimiento y por partida del balance es el siguiente:

ACTIVO	2014	2015	2016	2017	2018	>2019	Total
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	3.890.758,77	1.294.741,92	1.267.428,08	1.245.515,41	3.514.001,00	11.212.445,18
Inversiones financieras a largo plazo	0,00	4.835.247,30	45.582,06	30.884,81	19.085,48	21.207,03	4.952.018,57
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	18.419.327,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.419.327,85
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	39.122.840,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.122.840,82
Inversiones financieras a corto plazo	6.192.731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.192.731,00
Total	63.734.899,47	8.726.006,18	1.340.333,98	1.298.312,89	1.264.600,89	3.535.208,03	79.899.161,22

PASIVO	2014	2015	2016	2017	2018	>2019	Total
Deudas a largo plazo	0,00	8.689.266,58	1.303.899,38	1.281.878,08	1.228.166,26	3.498.773,45	15.981.883,77
Deudas a corto plazo	21.232.225,29						21.232.225,29
Deudas grupo a corto plazo	4.363.426,13						4.363.426,13
Acreedores comerciales y otras partidas a pagar	8.094.470,18						8.094.470,18
Total	31.690.121,80	8.689.266,58	1.303.899,38	1.281.878,08	1.228.166,26	3.498.773,45	47.672.105,37

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

	2013	2012
Cuota Enero BBVA	944,27	6.421,77
Cuota Febrero La Caixa	16.192,73	18.878,61
Cuota Abril BBVA	829,98	5.407,86
Cuota Julio BBVA	912,94	3.231,29
Cuota Octubre BBVA	844,88	2.452,98
Cuota Octubre Santander	338.247,16	376.859,85
	357.971,96	413.252,36



FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

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

	2013	2012
BBVA	3.438,89	12.036,40
La Caixa	7.558,55	15.628,01
BSCH	330.417,36	368.815,54
	341.414,80	396.479,95

A parte la póliza de Cajamar ha generado gastos de intereses y comisiones por importe de 170.725,37 euros, de los cuales 72.087,43 euros se han devengado pero se pagaran en el 2014.

Por lo que el gasto financiero total es de 512.140,17 euros.

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

	Corto plazo			Largo plazo		
	CAIB	MAGRAMA	FEADER	CAIB	MAGRAMA	FEADER
Agricultura ecológica 4 2011-2015 (62,13%-2,87%-35,00%)	83.054,13	3.836,56	46.787,29	83.054,13	3.836,56	46.787,29
Augment del valor afegit de productes 2013-2015	866.047,04	1.385.675,26	1.212.465,86	509.946,51	815.914,42	713.925,11
Reforestació	111.841,38		60.222,28	324.981,88		174.990,20
Ajudes per a capital circulat 2 2010-2015	4.751,64			1.976,28		
Ajudes per a capital circulat 2009-2014	33.875,38					
Ajudes al funcionament dels grups d'acció local 2007-2013	42.625,93	74.762,07	104.853,57	42.625,93	74.762,07	104.853,57
Formació professional 2013-2015	189.473,68		102.024,29	103.829,23		55.908,04
Instal·lació de joves agricultors 2012-2015	23.815,58	38.104,92	33.341,81			
Modernització d'explotacions agràries 2012-2015	314.909,87	503.855,79	440.873,82	123.745,00	197.992,00	173.243,00
Producció integrada 2013/2015	460.630,06		248.031,57	460.630,06		248.031,57
Producció integrada 2010-2014	208.430,18		112.231,63			
Crèdit pendent d'assignar pluriennal 01/2009 Eix2 65-35	306.564,00		165.072,93	321.416,16		173.069,22
Crèdit pendent d'assignar pluriennal 01/2012 Eix1 25-40-35	290.980,34	465.568,54	407.372,48	660.236,57	1.053.761,50	922.922,06
Promoció productes de qualitat 2013-2015	233.751,45		125.886,12	71.535,10		38.519,96
Races autòctones 2 2011-2015	162.500,00		87.500,00	162.500,00		87.500,00
Races autòctones 2010-2014	208.000,00		112.000,00			
Serveis d'assessorament, implantació 2010-2015	1.275,00	2.040,00	1.785,00			
Serveis d'assessorament, implantació 2009-2015	4.320,00	6.912,00	6.048,00			
Serveis d'assessorament, utilització 2013-2015	22.000,00	35.200,00	30.800,00	22.000,00	35.200,00	30.800,00
Lluita contra l'erosió en medis fràgils i protecció del paisatge 2010-2014	585.000,00		315.000,00			
Varietats amb risc d'erosió genètica 2010-2014	119.553,64		64.375,05			
	4.273.399,30	2.515.955,14	3.676.651,70	2.888.476,85	2.181.466,55	2.770.550,02

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 beneficio por importe de 188.132,49 euros, que por ser sociedad parcialmente exenta se ajusta en base imponible, por lo que esta cero.

No existen incentivos fiscales pendientes de aplicación, impuestos diferidos e impuestos anticipados, ni ningún otro hecho de carácter fiscal susceptible de ser comentado.

Las retenciones practicadas durante el ejercicio ascienden a 588,28 euros que figurarán como importe a devolver en el declaración del 2013, a parte queda pendiente la devolución de las retenciones correspondientes a la declaración de 2012 por importe de 14,38 euros.

2) Otros tributos

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

13. Ingresos y gastos

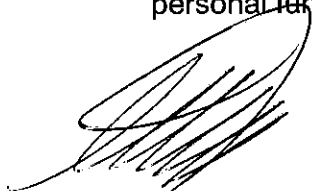
Por la propia estructura del FOGAIBA, su Cuenta de Pérdidas y Ganancias no presenta movimientos en la partida de gastos "Aprovisionamientos" y en la de ingresos "Importe neto de la cifra de negocios".

Las movimientos más significativos se produce en la partidas de gasto "Otros gasto 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 2.981,54 euros, recogidos en la partida "Ingresos financieros" y a una serie de ingresos, por importe total de 146.245,72 euros, que relacionamos a continuación, recogidos en la partida "Ingresos excepcionales"

- Ingresos por pagos indebidos ejercicios anteriores: 20.489,39
- Bonificaciones por recuperación pagos indebidos: 119.383,70
- Ingreso extraordinario por la ejecución de un aval: 6.372,63

El importe total recogido en la partida "Cargas sociales", corresponde en su totalidad al pago de la seguridad social a cargo de la empresa de personal laboral y funcionario, si bien este último el gasto lo imputa el FOGAIBA pero es liquidado ante la seguridad social por la Conselleria, descontando posteriormente las correspondientes OPs, al igual que hace con las retenciones de las nóminas del personal funcionario.



14. Provisiones y contingencias

En la contabilidad del FOGAIBA, existe una provisión por parte del importe reclamado a beneficiarios por pagos realizados indebidamente en ejercicios anteriores y que están pendientes de recibir.

El importe total reclamado es 227.965,36 euros y la parte provisionada, según el vencimiento y riesgo, es 5.551,48 euros, que corresponde a la parte reclamada de subvenciones europeas, que en caso de no ser recuperadas, el FOGAIBA se tendría que hacer cargo del pago de estas ante la comisión.

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

	2013	2012
Saldo inicial	193.683,97	1.328,14
Dotación provisión	5.551,48	192.355,83
Exceso provisión	193.683,97	0,00
Saldo final	5.551,48	193.683,97

Por lo que el movimiento de la provisión es de 188.132,49 euros

15. Información sobre medioambiente

Dada la propia actividad del FOGAIBA, en el inmovilizado material no existen inversiones significativas cuyo destino sea la mejora y protección del medio ambiente, ni se han incurrido en gastos para ello.

La Entidad no tiene registrada provisión alguna por posibles riesgos medioambientales, dado que estima que no existen contingencias significativas relacionadas con posibles litigios, indemnizaciones u otros conceptos.

16. Retribuciones a largo plazo al personal

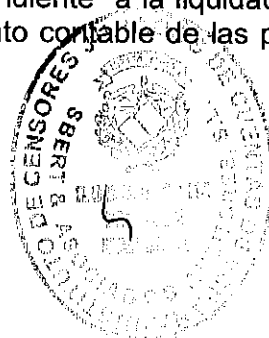
La empresa no tiene ningún tipo de retribución al personal de aportación o prestación definida, a largo plazo.

17. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

La empresa no ha realizado pagos basados en instrumentos de patrimonio.

18. Subvenciones, donaciones y legados

Toda la actividad del FOGAIBA esta financiada mediante subvenciones, por lo que este tema está desarrollado en el punto correspondiente a la liquidación del presupuesto administrativo, a excepción del tratamiento contable de las partidas implicadas que se detalla a continuación.



FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

En la siguiente tabla se relaciona el movimiento contable de las subvenciones recibidas, diferenciando capital y explotación referente al presente ejercicio:

	Saldo inicial	Concedidas	Aplicado	Saldo final
Subvenciones adquisición inmovilizado	779.427,01	60.081,00	152.489,40	687.018,61
Donación sede actividad central	4.913.029,49		65.662,32	4.847.367,17
Adquisición Cajamar	305,00			305,00
Subvenciones Fondo Social	182.172,98			182.172,98
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	14.220.187,96	10.473.288,30	9.822.343,05	14.871.133,21
Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones	17.087.878,39	39.514.819,97	38.466.952,29	18.135.746,07
Total Subvenciones capital	37.183.000,83	50.048.189,27	48.507.447,06	38.723.743,04
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	8.030.505,64	8.030.505,64	0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	211.445,28	635.964,08	708.039,72	139.369,64
Total Subvenciones explotación	211.445,28	8.666.469,72	8.738.545,36	139.369,64

Los datos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Saldo inicial	Concedidas	Aplicado	Saldo final
Subvenciones adquisición inmovilizado	1.235.633,87	44.895,00	500.901,86	779.427,01
Donación sede actividad central	4.978.691,81		65.662,32	4.913.029,49
Cesión vehículos	22.804,80		22.804,80	0,00
Adquisición Cajamar	0,00	305,00		305,00
Subvenciones Fondo Social	182.172,98			182.172,98
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	16.433.107,83	9.296.502,02	11.509.421,89	14.220.187,96
Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones	19.665.558,06	37.749.136,33	40.326.816,00	17.087.878,39
Total Subvenciones capital	42.517.969,35	47.090.638,35	52.425.606,87	37.183.000,83
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	7.971.230,60	7.971.230,60	0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	99.863,61	776.509,02	664.927,35	211.445,28
Total Subvenciones explotación	99.863,61	8.747.739,62	8.636.167,95	211.445,28

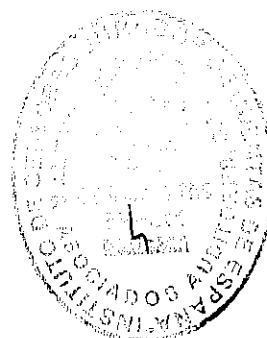
Todas ellas han sido concedidas por la CAIB, a excepción de las ayudas europeas que corresponden a fondos de FEAGA y ayudas financiadas por el MAGRAMA.

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

	2013	2012
Subvenciones adquisición inmovilizado	687.018,61	779.427,01
Donación sede actividad central	4.847.367,17	4.913.029,49
Adquisición Cajamar	305,00	305,00
Patrimonio neto	5.534.690,78	5.692.761,50
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	14.871.133,21	14.220.187,96
Subvenciones de capital UE para pago subvenciones	18.135.746,07	17.087.878,39
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	139.369,64	211.445,28
Pasivo corriente	33.146.248,92	31.519.511,63

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

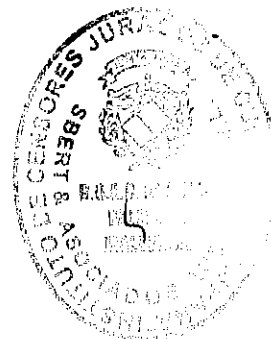
A parte de la relación con la Conselleria d'Agricultura, Medi Ambient i territori, de la que recibe subvenciones y ocupa unas instalaciones de su propiedad, el FOGAIBA no ha realizado ninguna operación con ninguna otra parte vinculante.

El sueldo bruto devengado durante el presente ejercicio al personal de alta dirección y a los miembros del consejo de dirección se recoge en la siguiente tabla:

	Sueldos	Dietas
Personal alta dirección	89.210,59	1.713,35
Miembros consejo dirección		14.952,54
	89.210,59	16.665,89

Los correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Sueldos	Dietas
Personal alta dirección	46.829,93	659,30
Miembros consejo dirección		14.952,54
	46.829,93	15.611,84



24. Otra información

El número medio personas empleadas en el curso del ejercicio 151 y su detalle expresado por categorías y sexos se recoge en la siguiente tabla:

CATEGORIA	SEXE	LABORAL	FUNCIONARI	QUANTITAT
DIRECTOR GERENT	HOME	1		1
ADJUNT A GERÈNCIA	HOME	1		1
SECRETÀRIA DIRECCIÓ	DONA		1	1
CAP D'ÀREA	HOME	1	1	2
CAP DE SERVEI	DONA	1		
	HOME	4	3	8
CAP DE SECCIÓ	DONA	6	3	
	HOME	4	5	18
CAP DE NEGOCIACIAT	DONA	4	8	
	HOME	6	10	28
LLOC BASE TÈCNIC SUPERIOR	DONA	9	1	
	HOME	8	3	21
LLOC BASE TÈCNIC GRAU MITJÀ	DONA			
	HOME	7		7
DELEGATS COMARCALS	DONA		4	
	HOME		3	7
CAPATÀS	HOME		1	1
FACULTATIU AGROPECUARIA	HOME		1	1
AJUDANT LABORATORI DEL CAMPOS	HOME		1	1
ADMINISTRATIU MANTENIMENT	HOME	1		1
AJUDANT FACULTATIU INTORMATICA	HOME	2		2
ADMINISTRATIU	DONA	9	1	
	HOME	3	5	18
AUXILIAR ADMINISTRATIU	DONA	20	6	
	HOME	2	2'5	30,50
ORDENANÇA	DONA	0'5		
	HOME	0'5	1	2

La auditoria de las presentes cuentas, es contratada directamente por Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació, 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 R	FECHA REGTR.	AVALADO	NIF	Nº AVAL	CONCEPTO	IMPORTE
57	29/07/2008	T-SYSTEMS ITC IBERIA SAU	A81608077	0182000579346	AVAL E.C. 13/08	5.991,38
86	05/11/2010	GA LOCAL PER AL DESENV. RUTAL EIV	G57135816	6.983.048-40	SUB. FEADER PAGO A CTA	190.791,77
89	18/11/2010	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
93	13/04/2011	ISS SOLUCIONES DE SEGURIDAD S.L.	B57220741	2N-G-100000570	AVAL E.C. 02/11	1.314,64
100	11/11/2011	SISTEMAS DE OFICINA DE BALEARES	A07047285	0182000731978	AVAL E.C. 04/11	3.000,00
114	21/09/2012	AN NEGRA VITICULTORS S.L.	B07851884	80.230 00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	16.973,85
115	29/10/2012	ILLACAMP	V07982606	684300035	SUB. FEADER PAGO A CTA	216.257,53
116	02/11/2012	VINYES I BODEGUES M.OLIVER S.L.	B07708266	9340.03.1566966-30	SUB. FEADER PAGO A CTA	275.000,00
117	15/11/2012	CAN MAJORAL SAT	V07987043	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	287,00
119	23/11/2012	PLA DE BUC	J57738114	9340.03	SUB. FEADER PAGO A CTA	31.550,84
121	26/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	ESCRITO JUSTIFICATIVO	SUB. FEADER PAGO A CTA	AVAL PREVI
134	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118463	SUB. FEADER PAGO A CTA	25.000,00
135	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118461	SUB. FEADER PAGO A CTA	25.000,00
137	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118467	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
139	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118469	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
141	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118475	SUB. FEADER PAGO A CTA	100.000,00
142	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118471	SUB. FEADER PAGO A CTA	100.000,00
143	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118473	SUB. FEADER PAGO A CTA	100.000,00
144	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118477	SUB. FEADER PAGO A CTA	100.000,00
145	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118474	SUB. FEADER PAGO A CTA	100.000,00

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

146	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118473	SUB. FEADER PAGO A CTA	100.000,00
147	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118478	SUB. FEADER PAGO A CTA	100.000,00
155	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118470	SUB. FEADER PAGO A CTA	100.000,00
160	29/11/2012	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	118468	SUB. FEADER PAGO A CTA	100.000,00
162	30/11/2012	LACTO INDUSTRIAL MENORQUINA SLU	B07484884	0049 0268 81 2110000042	SUB. FEADER PAGO A CTA	204.411,64
163	30/11/2012	COOPERATIVA AGRICOLA SAN BARTOLOME SOLLER	F07013303	9340.03.1571564-98	SUB. FEADER PAGO A CTA	10.618,61
164	05/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	CORREO JUSTIFICATIVO	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
173	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118840	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
174	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118641	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
175	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118642	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
177	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118645	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
184	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118629	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
185	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118634	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
186	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118635	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
187	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118636	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
188	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118637	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
189	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118643	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
190	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118644	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
191	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118647	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
192	12/12/2012	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	118646	SUB. FEADER PAGO A CTA	50.000,00
193	14/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	ESCRITO JUSTIFICATIVO	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
204	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118816	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
205	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118817	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
206	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118818	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
207	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118819	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
208	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118820	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
209	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118821	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
210	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118822	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
211	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118823	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
212	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118815	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
213	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118808	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
214	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118809	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
215	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118810	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
216	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118811	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
217	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118812	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
218	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118813	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
219	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118814	SUB. FEADER PAGO A CTA	27.500,00
221	21/12/2012	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	118835	SUB. FEADER PAGO A CTA	55.000,00
234	13/12/2012	TRAGSATEC	A79365821	RESOLUCION PAGO	AV. E.C. 08/12	21.612,75
235	27/12/2012	TRAGSATEC	A79365821	RESOLUCION PAGO	AV. E.C. 01/12	47.457,85
236	11/01/2013	SOCIEDAD ESTATAL DE CORREOS Y TELEGRAFOS	A83052407	312507	AV. E.C. 13/12	2.685,95
238	31/01/2013	FRUITA BONA HORTIFRUTICOLA S.A.T	V07580012	6935-11	SUB. FEAGA PAGO A CTA	46.891,24
239	30/04/2013	FIRMA PROYECTOS Y FORMACION S.L.	B73101420	0317079	AV. E.C. 01/13	1.647,50
240	05/06/2013	TECTOP S.L.	B57025892	INGRESO EN CUENTA	AV. E.C. 03/13	1.500,00
241	26/06/2013	JOSE LLULL ORTIZ	43134042A	122357	SUB. FEADER PAGO A CTA	17.710,00
242	04/07/2013	RED 2 RED CONSULTORES S.L.	B82719774	4096993	AV. E.C. 02/13	3.073,16
243	24/09/2013	AGROILLA, S.A.T.	V07324213	2,00433E+13	SUB. FEAGA PAGO A CTA	176.000,00
244	24/09/2013	MIGUEL GELABERT FULLANA	78197195R	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	225,00
246	26/09/2013	4 KILOS VINICOLA S.L.	B64481450	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	265,50
247	10/10/2013	PERE SEDA S.L.	B07015241	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	465,00
248	15/10/2013	AN NEGRA VITICULTORS S.L.	B07851884	82.374.00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	15.150,00
249	15/10/2013	TERRA DE FALANIS S.L.	B57262727	82.375.00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	19.350,00
250	29/10/2013	JAUME LLABRES CLADERA SL	B57759383	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	600,00
251	09/12/2013	ALIMENTACION MEDITERRANEA SAT BA 15	V07939119	125303	SUB. FEADER PAGO A CTA	109.073,00
252	10/12/2013	OMBUDES COMPANIA DE SEGURIDAD SA	A81262404	327291	AV. E.C. 08/13	2.021,51
253	12/12/2013	COMUNITAT DE REGANTS DE SA MARINETA ARIANY	V57366387	9340.03.1775528-28	SUB. FEADER PAGO A CTA	21.844,04
254	13/12/2013	LIMIT TECNOLOGIES SL	B07167448	9340.03.1776749-96	AV. E.C. 09/13	7.695,87
255	19/12/2013	PRODUCTOS FONTANET S.A.	A07007735	82.774.00	SUB. FEADER PAGO A CTA	275.000,00
256	20/12/2013	SINDICATO DE RIEGOS DE SOLLER	G07511355	9340.03.1776003-25	SUB. FEADER PAGO A CTA	74.285,20

Respecto a la Ley de Morosidad y entendiendo que el plazo máximo de pago es de 30 días, se hacen constar las siguientes cifras respecto a los pago a proveedores:

Los datos relativos a pagos durante el ejercicio son los siguientes:

	En plazo	Fuera Plazo	Total
Pagos realizados a proveedores en el ejercicio	162.484,28	1.698.307,76	1.860.792,04

El plazo medio ponderado excedido ha sido de 97,89 días.

Del importe pendiente de pago a proveedores a fecha de cierre, 1.180.466,10 € superan el plazo legal.



25. Información segmentada

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

26. Liquidación presupuesto administrativo

1.- INGRESOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL			
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACION DE LAS PREVISIONES		INGRESOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS	
III	Tasas y otros ingresos	0,00	0,00	0,00	146.245,72		146.245,72
IV	Transferencias corrientes	9.050.091,18	9.050.091,18	9.028.508,00			9.028.508,00
V	Ingresos patrimoniales	0,00	0,00	0,00	2.981,54		2.981,54
VI	Enajenación Inversiones reales	0,00	0,00	0,00			0,00
VII	Transferencias de capital	48.284.275,35	48.284.275,35	44.879.064,00	7.087.580,10	173.324,92	51.793.919,27
VIII	Variación Activos Financieros	36.217.793,09	0,00	0,00	31.569.898,68		31.569.898,68
IX	Variación Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,00			0,00
TOTALES		93.532.159,62	67.314.369,63	54.808.172,00	38.806.508,13	173.324,92	93.441.353,21

2. GASTOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL				
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS		
I	Gastos de Personal	5.871.820,18	5.370.334,70	5.981.610,00			5.961.610,00	5.618.778,39
II	Compra de bienes y servicios	2.112.880,29	1.963.546,30	2.287.860,00			2.287.860,00	1.899.011,41
III	Gastos financieros	471.381,00	837.349,00	450.038,00			450.038,00	512.715,84
IV	Transferencias corrientes	893.893,32	864.827,35	1.229.000,00	211.445,28		1.440.445,28	708.039,72
VI	Inversiones reales	63.858,69	13.771,54	25.000,00	128.855,05		151.855,05	19.391,63
VII	Transferencias de capital	83.144.304,24	61.839.237,89	43.081.027,00	38.488.205,80	173.324,92	81.975.907,88	48.361.854,00
VIII	Variación Activos Financieros	305,00	305,00				0,00	0,00
IX	Variación Pasivos Financieros	1.173.637,00	1.173.636,35	1.173.637,00			1.173.637,00	1.173.636,35
TOTALES		93.532.159,62	61.660.108,73	54.808.172,00	38.806.508,13	173.324,92	93.441.353,21	68.293.427,84

Los aspectos a destacar de la liquidación del presupuesto son:

Ingresos

- Capítulo III

La previsión definitiva para este capítulo es de 146.245,72 euros.

No existía previsión inicial de ingresos para este capítulo.

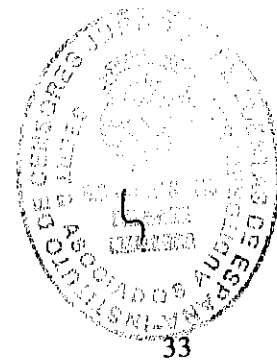
La diferencia se debe a la incorporación a presupuestos de ingresos extraordinarios debidos a recuperación de pagos indebidos de ejercicios anteriores (20.489,39 €), bonificaciones recibidas por la recuperación de pagos indebidos por cuenta del FEGA (119.383,70 €) y a la ejecución de avales (6.372,63 €).

Los 146.245,72 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 76.668 euros con el capítulo 6 inversiones reales y 69.577,72 euros con el capítulo 7 transferencias de capital.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

- Capítulo IV

La previsión definitiva para este capítulo es de 9.028.508,00 euros.



No se han producido modificaciones durante el ejercicio, si bien existe un bloqueo de crédito sobre este capítulo de 1.092.000

Los 9.928.508,00 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 5.961.610,00 euros con el capítulo 1 gastos de personal, 2.287.860,00 euros con el capítulo 2 compra de bienes y servicios, 450.038,00 euros con el capítulo 3 gastos financieros y 1.229.000,00 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes.

Este capítulo se devenga en su totalidad descontando el bloqueo existente de 1.092.000 euros.

- Capítulo V

Tenemos una previsión definitiva de 2.981,54 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 2013.

Se corresponde con el capítulo 7 de gastos por transferencias de capital

Este capítulo se devenga en su totalidad.

- Capítulo VII

La previsión definitiva para este capítulo es de 51.793.919,27 euros.

La previsión inicial de ingresos para este capítulo era de 44.879.664,00 euros.

Sobre este capítulo hay un bloqueo de crédito por 607.174

El incremento de 7.087.580,19 euros se debe a la modificación de distintas líneas con el siguiente detalle:

- Líneas sectoriales: 1.323,592,00 euros
- Transferencias FEADER para compensar inversiones en asistencia técnica: 284.780,71
- Ayudas FEAGA / FEADER / AGE PDR: 5.479.207,48 euros

La reducción de 173.324,92 euros se debe a los siguientes movimientos:

- Reducción de nuestro presupuesto para cubrir la liquidación del ministerio sin reducir OPs: 173.324,92

Los 51.793.919,27 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 25.000,00 euros con el capítulo 6 de inversiones reales, 50.595.282,27 euros con el capítulo 7 transferencias de capital y 1.173.637,00 euros con el capítulo 9 variación de pasivos financieros.



Este capítulo se devenga en su totalidad descontando el bloqueo de 607.174 euros y sumando 173.324,92 euros por modificaciones presupuestarias a la baja sin que se reduzcan las OPs para compensar liquidaciones con el ministerio.

- Capítulo VIII

La previsión definitiva para este capítulo es de 31.569.698,68 euros, que corresponde a la incorporación de remanentes del 2012.

No existía previsión inicial de ingresos para este capítulo.

Los 31.569.698,68 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 211.445,28 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes, 50.187,05 euros con el capítulo 6 inversiones reales y 31.308.066,35 euros con el capítulo 7 transferencias de capital.

Este capítulo no se devenga, ya que viene de incorporaciones devengándose previamente.

Gastos

- Capítulo I

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 5.961.610,00 euros, que coincide con el presupuesto inicial, si bien hay un bloqueo de crédito de 313.495,69 euros.

Los 5.961.610,00 euros se corresponden con los capítulos de ingresos de la siguiente manera: 5.961.610,18 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes.

El gasto real ha sido de 5.618.778,39 euros, por lo que el remanente asciende a 342.831,61 euros, que con el bloqueo quedaría en 29.335,92 euros.

- Capítulo II

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 2.287.860,00 euros, que coincide con el presupuesto inicial, si bien hay un bloqueo de crédito de 315.978,29 euros.

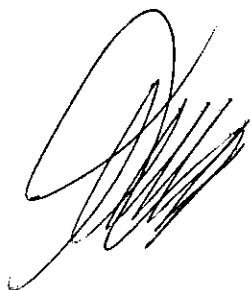
Los 2.287.860,00 euros se corresponden con los capítulos de ingresos de la siguiente manera: 2.287.860,00 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes.

El gasto real ha sido de 1.899.011,41 euros, por lo que el remanente asciende a 388.848,59 euros, que con el bloqueo quedaría en 72.870,30

- Capítulo III

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 450.038,00 euros, que coincide con el presupuesto inicial.

No se ha producido ninguna modificación en este capítulo durante el ejercicio 2013.



Los 450.038,00 euros se corresponden con los capítulos de ingresos de la siguiente manera: 445.038,00 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes.

El gasto real ha sido de 512.715,84 euros, por lo que el remanente negativo es de 62.677,84 euros que se cubre con los remanentes del resto del capítulo 4 de ingresos.

Este desfase presupuestario se produce por la contratación de pólizas de crédito y operaciones de confirming con Cajamar no presupuestados.

- Capítulo IV

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.440.445,28 euros.

El límite de gasto inicial para este capítulo era de 1.229.000,00 euros.

Sobre este capítulo hay un bloqueo de crédito de 462.526,02 euros.

El aumento del límite del gasto en 211.445,28 euros se debe a la incorporación de remanentes del ejercicio 2012.

Los 1.440.445,28 euros se corresponden con los capítulos de ingresos de la siguiente manera: 1.229.000,00 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes y 211.445,28 euros con el capítulo 8 variación de activos financieros.

El gasto real ha sido de 708.039,72 euros, por lo que el remanente asciende a 732.405,56 euros, que con el bloqueo quedaría en 269.879,54 euros. Del remanente anterior se ha solicitado la incorporación al ejercicio 2014 de 139.369,64 euros.

- Capítulo VI

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 151.855,05 euros.

El límite de gasto inicial para este capítulo era de 25.000,00 euros

El aumento del límite del gasto en 126.855,05 euros se debe a la incorporación de remanentes del ejercicio 2012 por 50.187,05 euros y a la incorporación de ingresos extraordinarios por 76.668

Los 151.855,05 euros se corresponden con los capítulos de ingresos de la siguiente manera: 25.000 euros con el capítulo VII transferencias de capital, 50.187,05 euros con el capítulo VIII variación de activos financieros y 76.668 euros con el capítulo III de tasas y otros ingresos.

El gasto real ha sido de 19.391,63 euros, por lo que el remanente asciende a 132.463,42 euros. Se ha solicitado la incorporación íntegra del remanente anterior al ejercicio 2014.

- Capítulo VII

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 81.975.907,88 euros.

El límite de gasto inicial para este capítulo era de 43.681.027,00 euros.

Sobre este capítulo hay un bloqueo de crédito de 607.174,00 euros.

El aumento del límite de gasto en 38.468.205,80 se debe a:

- Incorporación de remanentes: 31.308.066,35 euros



FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

- Líneas sectoriales: 1.323,592,00 euros
- Transferencias FEADER para compensar inversiones en asistencia técnica: 284.780,71
- Ayudas FEAGA / FEADER / AGE PDR: 5.479.207,48 euros
- Incorporación ingresos extraordinarios: 69.577,72 euros
- Incorporación ingresos financieros: 2.981,54 euros

La disminución del límite de gasto en 173.324,92 euros se debe a:

- Reducción de nuestro presupuesto para cubrir la liquidación del ministerio sin reducir OPs: 173.324,92

Los 81.975.907,88 euros se corresponden con los capítulos de ingresos de la siguiente manera: 50.595.282,27 euros con el capítulo 7 transferencias de capital, 31.308.066,35 euros con el capítulo VIII variación de activos financieros, 69.577,72 euros con el capítulo III de tasas y otros ingresos y 2.981,54 euros al capítulo V de ingresos patrimoniales.

El gasto real ha sido de 48.361.854,60 euros, por lo que el remanente asciende a 33.614.053,28 euros, que descontado el bloqueo queda en 33.006.879,28 euros. Se ha solicitado la incorporación íntegra del remanente anterior al ejercicio 2014.

- Capítulo IX

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.173.637,00 euros, que coincide con el gasto inicial.

Los 1.173.637,00 euros se corresponden con los capítulos de ingresos de la siguiente manera: 1.173.637,00 euros con el capítulo 7 transferencias de capital.

El gasto real ha sido de 1.173.636,35 euros, por lo que el remanente asciende a 0,65 euros.

La correspondencia entre capítulos de ingresos y capítulos de gasto se resume en la tabla siguiente.

		Capítulos gastos							
		1	2	3	4	6	7	9	Total
Capítulos ingresos	3					76.668,00	69.577,72		146.245,72
	4	5.961.610,00	2.287.860,00	450.038,00	1.229.000,00				9.928.508,00
	5						2.981,54		2.981,54
	7					25.000,00	50.595.282,27	1.173.637,00	51.793.919,27
	8				211.445,28	50.187,05	31.308.066,35		31.569.698,68
	Total	5.961.610,00	2.287.860,00	450.038,00	1.440.445,28	151.855,05	81.975.907,88	1.173.637,00	93.441.353,21

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2013

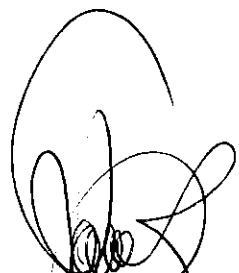
Las presentes cuentas han sido formuladas y firmadas por todos los miembros del Consejo de Dirección de fecha 25 de marzo de 2014



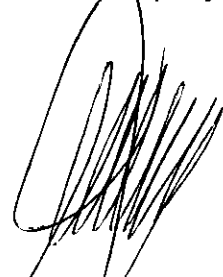
Gabriel Company Bauzá



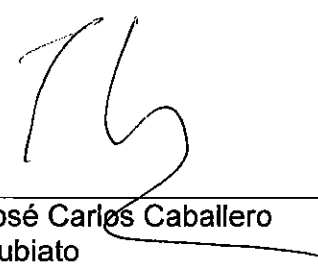
Ana Maria Martínez Cañellas



Lorenzo Rigo Rigo



Margaret Mercadal
Camps



José Carlos Caballero
Rubiato



Antoni Durá Blasco



Miquel Angel Busquets
López

