

CUENTAS ANUALES

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2021

ACTIVO	Memoria	31/12/2021	31/12/2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2,4	8.237.043,67	26.242.694,35
I. Inmovilizado intangible.	7	400.008,78	491.301,42
1. Desarrollo.			
2. Concesiones.			
3. Patentes, licencias, marcas y similares.		0,00	0,00
4. Fondo de comercio.			
5. Aplicaciones informáticas.		400.008,78	491.301,42
6. Otro inmovilizado intangible.			
II. Inmovilizado material.	5	4.860.847,74	4.548.996,47
1. Terrenos y construcciones.		4.322.068,61	4.387.730,93
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		538.779,13	161.265,54
3. Inmovilizado en curso y anticipos.			
III. Inversiones inmobiliarias.	6	1.424.400,29	2.670.410,37
1. Terrenos.		818.898,18	1.619.945,77
2. Construcciones.		605.502,11	1.050.464,60
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	9.1a)	1.551.786,86	15.450.882,38
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		1.551.786,86	15.450.882,38
V. Inversiones financieras a largo plazo.	9.1a)	0,00	3.081.103,71
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.			3.081.103,71
VI. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE	2,4	65.299.209,35	52.045.927,48
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		0,00	0,00
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.	9.1b)	22.772.075,79	14.953.267,21
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.			
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
3. Deudores varios.		22.772.075,79	14.953.027,21
4. Personal.			240,00
5. Activos por impuesto corriente.			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	9.1b)	36.397.054,68	31.409.976,44
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		36.397.054,68	31.409.976,44
V. Inversiones financieras a corto plazo.	9.1b)	1.727.504,73	4.774.826,87
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		1.727.504,73	4.774.826,87
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		4.402.574,15	907.856,96
1. Tesorería.		4.402.574,15	907.856,96
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A + B)		73.536.253,02	78.288.621,83

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2021

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Memoria	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETO	2,4	5.866.916,10	7.131.587,20
A-1) Fondos propios.		-818.340,71	-579.121,06
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.	3	-579.121,06	-566.627,39
1. Remanente.			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		-579.121,06	-566.627,39
VI. Otras aportaciones de socios.			
VII. Resultado del ejercicio.	3	-239.219,65	-12.493,67
VIII. (Dividendo a cuenta).			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.			
A-2) Ajustes por cambios de valor.	18	0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
III. Otros.			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	18	6.685.256,81	7.710.708,26
B) PASIVO NO CORRIENTE	2,4	1.551.786,86	18.531.986,09
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.	9.2	1.369.613,88	18.349.813,11
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.	9.2a)		90.909,10
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	9.2b)	1.369.613,88	18.258.904,01
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	9.2		
IV. Pasivos por impuesto diferido.	12		
V. Periodificaciones a largo plazo.	18	182.172,98	182.172,98
C) PASIVO CORRIENTE	2,4	66.117.550,06	52.625.048,54
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Provisiones a corto plazo.		222.267,27	
III. Deudas a corto plazo.	9.2	12.693.028,06	19.260.715,36
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.	9.2c)	90.909,10	1.007.829,89
3. Acreedores por arrendamiento financiero.			
4. Derivados.			
5. Otros pasivos financieros.	9.2d)	12.602.118,96	18.252.885,47
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	9.2d)	2.153.835,79	1.971.151,96
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	9.2d)	659.281,11	850.065,20
1. Proveedores			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.		447.709,50	634.422,65
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).			
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		211.571,61	215.642,55
7. Anticipos de clientes.			
VI. Periodificaciones a corto plazo.	18	50.389.137,83	30.543.116,02
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		73.536.253,02	78.288.621,83

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2021

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS		Memoria	31/12/2021	31/12/2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS		2,4,13		
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.			67.298.306,26	72.719.352,09
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.			211.627,39	75.474,23
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	18		67.086.678,87	72.643.877,86
6. Gastos de personal.	24		-7.056.125,23	-6.990.540,55
a) Sueldos, salarios y asimilados.	23		-5.548.312,00	-5.514.396,18
b) Cargas sociales.			-1.507.813,23	-1.476.144,37
c) Provisiones.				
7. Otros gastos de explotación.			-60.451.647,46	-65.673.800,40
a) Servicios exteriores.	8		-1.254.529,67	-1.464.212,72
b) Tributos.			-1.987,36	-2.197,14
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	14		-239.219,65	-12.493,67
d) Otros gastos de gestión corriente			-58.955.910,78	-64.194.896,87
8. Amortización del inmovilizado.	5,6,7		-401.924,34	-440.536,26
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	18		401.924,34	440.536,26
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.				
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio				
13. Otros resultados				
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)			-209.466,43	55.011,14
14. Ingresos financieros.			0,00	0,00
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.			0,00	0,00
b1) De empresas del grupo y asociadas.				
b2) De terceros.				
15. Gastos financieros.	9		-29.753,22	-67.504,81
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.				
b) Por deudas con terceros.			-29.753,22	-67.504,81
c) Por actualización de provisiones				
16. 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.				
17. Diferencias de cambio.				
18. 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)			-29.753,22	-67.504,81
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)			-239.219,65	-12.493,67
19. Impuestos sobre beneficios.	12			
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROC. DE OP. CONTINUADAS (A.3+17)			-239.219,65	-12.493,67
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		2,4		
20. Resultado del ej. proc. de operaciones interrumpidas neto de impuestos.				
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)		3	-239.219,65	-12.493,67

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIAT

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2021

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2021

	Notas en la memoria	2021	2020
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		-239.219,65	-12.493,67
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros.		0,00	-305.528,76
1. Activos financieros disponibles para la venta.			-305.528,76
2. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	18	609.773,70	317.553,86
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)		609.773,70	12.025,10
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	-401.924,34	-440.536,26
IX. Efecto impositivo.			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-401.924,34	-440.536,26
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		-31.370,29	-441.004,83

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2021

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/21

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Rdo. Ejerc. Anteriores	Otras aportaciones de socios	Rtdo. Ejercicio	Dividendo a cta.	Otros inst. patrimonio	Ajustes por c.valor	Subvenciones	Total
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019				0,00			0,00	-566.627,39	0,00	0,00	112.045,27	7.301.518,11	6.846.935,99
I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores.													0,00
II. Ajustes por errores 2018 y anteriores.													0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	-566.627,39	0,00	0,00	112.045,27	7.301.518,11	6.846.935,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-12.493,67				-428.511,16	-441.004,83
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	-112.045,27	837.701,31	725.656,04
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
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-566.627,39	-12.493,67	0,00	0,00	0,00	837.701,31	725.656,04
I. Ajustes por cambios de criterio 2020													0,00
II. Ajustes por errores 2020													0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-566.627,39	-12.493,67	0,00	0,00	0,00	7.710.708,26	7.131.587,20
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-239.219,65				207.849,36	-31.370,29
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	-1.233.300,81	-1.233.300,81
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.							-12.493,67	12.493,67				-1.233.300,81	-1.233.300,81
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-579.121,06	-239.219,65	0,00	0,00	0,00	6.685.256,81	5.865.916,10

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
POR ACTIVIDADES OPERATIVAS, DE INVERSIÓN Y DE FINANCIACIÓN
DEL EJERCICIO 2021

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATES

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2021

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2021	Notas en la memoria	2021	2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		3.494.717,19	106.274,13
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	3	-239.219,65	-12.493,67
2. Ajustes del resultado.		268.972,87	79.998,48
a) Amortización del inmovilizado (+).	5,6,7	401.924,34	440.536,26
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	14	239.219,65	12.493,67
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)	5,6,7	-401.924,34	-440.536,26
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+).	9	29.753,22	67.504,81
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente.		3.502.546,99	114.146,82
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	9.1b)	-8.058.028,23	2.413.160,80
c) Otros activos corrientes (+/-).	9.1b)	-1.939.756,10	12.227.981,33
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	9.2d)	-190.784,09	-1.610.725,35
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	9.2,18	13.691.115,41	-12.916.269,96
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		-37.583,02	-75.377,50
a) Pagos de intereses (-).	9	-37.583,02	-75.377,50
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+).			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		3.494.717,19	106.274,13
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		390.235,39	856.082,53
6. Pagos por inversiones (-).		-609.773,70	-317.553,86
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	7	-163.583,97	-176.729,86
c) Inmovilizado material.	5	-434.587,33	-45.577,98
d) Inversiones inmobiliarias.	6	-11.602,40	-95.246,02
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).		1.000.009,09	1.173.636,39
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.	9.1b)	1.000.009,09	1.173.636,39
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		390.235,39	856.082,53

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2021

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-390.235,39	-856.082,53
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		609.773,70	317.553,86
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
f) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	18	609.773,70	317.553,86
e) Transferencias recibidas (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		-1.000.009,09	-1.173.636,39
a) Emisión		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de		-1.000.009,09	-1.173.636,39
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).	9.2	-1.000.009,09	-1.173.636,39
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		-390.235,39	-856.082,53
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)		3.494.717,19	106.274,13
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		907.856,96	801.582,83
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		4.402.574,15	907.856,96

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATES

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, Pesca i Alimentació 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.

En el ejercicio 2014 se produjo la adscripción de las propiedades de las Cámaras Agrarias. Estos bienes se componían de una serie de locales y acciones, así como del saldo de la cuenta corriente a nombre de las Cámaras Agrarias que había al hacer el traspaso.

La valoración inicial de los inmuebles fue de 2.914.647 euros e inicialmente se clasificaron como mantenidos la venta. Dicho valor es el resultado de tasaciones independientes.

Esta clasificación se fundó en el proceso de venta firme al cierre del ejercicio 2014, por el que salían a subasta todos los inmuebles. Sin embargo la venta solo se produjo en dos de los trece locales, por lo que los inmuebles no vendidos se reclasificaron en el 2015 como Inversiones Inmobiliarias.

El valor de las acciones, 25.468 títulos de Iberdrola, era de 112.273,13 euros y el saldo que había en la cuenta en el momento de la adscripción 8.499,04 €. En ejercicio 2021 se vendieron dichas acciones por un valor de 395.561,88 €.

Estos locales fueron adscritos al FOGAIBA por ser un ente con la capacidad necesaria para gestionar la adscripción y posterior venta.

Por tanto, la intención es que estos elementos permanezcan en el activo del FOGAIBA, el tiempo necesario para su venta o se le dé alguno de los destinos regulados en la disposición adicional segunda de la ley 3/2019 agraria de las Illes Balears de 31 de enero. Los beneficios obtenidos tendrán la finalidad de interés

agrario general, tal como establece el decreto 28/2006 regulador del procedimiento para la liquidación de las Cámaras Agrarias.

Durante el ejercicio 2020 se decidió la cesión de los bienes a asociaciones agrarias, concretamente los inmuebles, el efectivo generado por venta de bienes y acciones, alquileres e importe inicial en cuenta bancaria.

En el ejercicio 2021 se ha materializado la cesión el efectivo generado por venta de bienes y acciones, alquileres e importe inicial en cuenta bancaria, una vez descontado las obras de inversión realizadas en los locales.

Dicha cesión se ha materializado mediante expedientes de ayudas en los siguientes términos:

Asociación agrícola y ganadera de Menorca (FAGME): 103.246,34 €
Unió de pagesos de Mallorca: 80.230,97 €
Unió de pagesos de Menorca: 103.246,34 €
ASAJA: 139.692,82 €
UPA Associació intersectorial agraria de les Illes Balears: 99.092,93
Asociación de empresarios de explotaciones agrarias de Menorca: 103.246,34 €

Respecto a la cesión de los bienes, se han acordado las siguientes cesiones:

Plaza Santa Eulalia Palma Planta baja: ASAJA-BALEARES
Plaza Santa Eulalia Palma Primer piso: Unió de pagesos de Mallorca
Local Anselmo Clavet 8, 3º Puerta 4 Palma: UPA Associació intersectorial agraria de les Illes Balears
Local Anselmo Clavet 8, 3º Puerta 5 Palma: UPA Associació intersectorial agraria de les Illes Balears
Local Son Musol 21, Consell: Ayuntamiento de Consell
Local Ronda de Ponent, 60 Llucmajor: Cooperativa agrícola y ganadera de Llucmajor
Local Baix, 26 Montuiri: UPA Associació intersectorial agraria de les Illes Balears
Local Belisari, 18 San Joan: Unió de pagesos de Mallorca Local
Son Morey, 1 - 1º Sencelles: ASAJA-BALEARES
Local Pla de l'Esglesia, 1, Ferreries: Ayuntamiento de Ferreries

De las cuales los locales de Santa Eulalia Planta baja, local Son Musol 21, local Ronda de Ponent, 60 y local Son Morey, 1 - 1º se han materializado en el presente ejercicio.

El local Mariano Aguiló, 3 Felanitx de momento no hay acuerdo de cesión.

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 de la Reina Constança, 4 de Palma y tiene distintas delegaciones en la que se atiende a los beneficiarios,

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 Matzarí, Edificio Centre Bit)
Felanitx, Paseo Ramon Llull, 19
Manacor, Calle Via de Portugal, 41
Campos, Avenida Nicolau Oliver Fullana, 30

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 des Grau, Km 0,5
Ciutadella, Calle Bijuters, 36

El FOGAIBA está adscrita a la Conselleria d'Agricultura, Pesca i Alimentació, 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.
- d) El marco normativo principal aplicable, ha sido el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- 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	
	2021	2020
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-239.219,65	-12.493,67
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	-239.219,65	-12.493,67

Aplicación	Importe	
	2021	2020
A reserva legal		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A resultados negativos de ejercicios anteriores	-239.219,65	-12.493,67
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
Total	-239.219,65	-12.493,67

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 negativo, se debe a las provisiones por pagos indebidos reclamados y por posible responsabilidad ante el pago de sanciones (para mayor detalle consultar el punto 14 de 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.

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

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

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 propio para su inmovilizado.

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%

3. Inversiones inmobiliarias

Los criterios utilizados de capitalización o activación, amortización y correcciones valorativas son los recogidos en las normas de registro y valoración 4ª, correspondiente a Inversiones inmobiliarias.

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 propio para su inmovilizado.

Para estos elementos se ha aplicado un coeficiente de amortización del 2%.

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 beneficios

La empresa no tiene activos y pasivos por impuesto diferido, ya que está exenta del mismo.

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, a excepción de las provisiones dotadas por importes reclamados a beneficiarios por subvenciones pagadas indebidamente y por posible responsabilidad ante el pago de sanciones.

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 activos mantenidos para la venta.

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	-1.050.597,12	4.322.068,61
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.301.364,76	434.587,33	-207.581,96	1.528.370,13	-989.591,00	538.779,13
	6.674.030,49	434.587,33	-207.581,96	6.901.035,86	-2.040.188,12	4.860.847,74

Amortización:

Terrenos y construcciones	984.934,80	65.662,32	0,00	1.050.597,12
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.140.099,22	57.073,74	-207.581,96	989.591,00
	2.125.034,02	122.736,06	-207.581,96	2.040.188,12

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	-984.934,80	4.387.730,93
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.337.425,10	45.577,98	-81.638,32	1.301.364,76	-1.140.099,22	161.265,54
	6.710.090,83	45.577,98	-81.638,32	6.674.030,49	-2.125.034,02	4.548.996,47

Amortización:

Terrenos y construcciones	919.272,48	65.662,32	0,00	984.934,80
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.163.597,65	58.139,89	-81.638,32	1.140.099,22
	2.082.870,13	123.802,21	-81.638,32	2.125.034,02

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: 2.298.181,21)
 Otras instalaciones: 253.040,79 (VNC: 1.392,73)
 Mobiliario: 284.973,11 (VNC: 23.323,71)
 Equipos para proceso información: 239.427,37 (VNC: 76.348,84)
 Elementos de Transporte: 168.188,19 (VNC: 8.085,48)
 Otro inmovilizado material: 43.505,95 (VNC: 770,81)
 Reformas en bienes arrendados o cedidos: 312.229,35 (VNC: 51.343,97)

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) Mobiliario: 3.275,47 €, para la compra de mobiliario de oficina de sillas, mesas y mamparas de separación.
- b) Equipos para procesos de información: 22.561,56 €, por material informático vario, como ordenadores, monitores, etc
- c) Reformas en bienes arrendados o cedidos: Por reforma integral en planta baja de las oficinas centrales (364.132,12 €), mejoras en la delegación comarcal de Felanitx (41.003,91 €), instalación aire acondicionado primera planta de las oficinas centrales (856,68 €) y reforma baño segunda planta de las oficinas centrales (2.757,59 €)

3. Salidas, bajas o reducciones

Durante el ejercicio se han dado de baja elementos que estaban totalmente amortizados por importe de 207.581,96 €, con el siguiente desglose:

Otras instalaciones: 929,60 €
Mobiliario: 10.019,19
Equipos para procesos de información: 54.634,57 €
Otro inmovilizado material: 34.451,58 €
Reformas en bienes arrendados o cedidos: 107.547,02 €

4. En las siguientes partidas existen elementos que han sido amortizados en su totalidad y siguen el balance, ya que su vida útil no se ha terminado, por importe de 837.152,88 €, con el siguiente desglose:

Otras instalaciones: 245.113,15 €
Mobiliario: 248.940,84 €
Equipos para proceso de información: 72.396,25 €
Elementos de transporte: 133.834,81 €
Otro inmovilizado material: 7.096,59 €
Reformas en bienes arrendados o cedidos: 129.771,24 €

5. 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 (BOIB 44 de 13 de abril de 2017) y parte de los vehículos que han sido adscritos por la CAIB. Considerados contablemente como donaciones en ambos casos.

6. Inversiones inmobiliarias

Las inversiones inmobiliarias, por la adscripción de las Cámaras Agrarias que se explica en el punto 1 de la memoria, tenían una valoración inicial de 2.914.647 euros, con el siguiente detalle:

Almacén plaza Santa Eulalia: 621.453 (Palma)
Bar Plaza Santa Eulalia: 172.203 (Palma)
Oficinas plaza Santa Eulalia: 729.857 (Palma)
Local Anselmo Clavet 8, 3º puerta 4: 130.130 (Palma)
Local Anselmo Clavet 8, 3º puerta 5: 109.538 (Palma)
Local Son Musol 21: 113.437 (Consell)
Local Mariano Aguiló, 3: 104.190 (Felanitx)
Local Ronsa de Ponent, 60: 319.725 (Llucmajor)
Local Baix, 26: 152.171 (Montuiri)
Local Belisari, 18: 108.806 (Sant Joan)
Local Son Morey: 122.145 (Sencelles)
Local Jaume Rosello, 12: 25.950 (Villafranca)
Local Pla de l'Esglesia, 1: 205.042 (Ferrerries)

En el ejercicio 2015 se vendieron los inmuebles del bar plaza Santa Eulalia y el local de Jaume Rosello, con un valor neto contable de 172.203 y 25.950 euros respectivamente.

El local de Sencelles ha sido renovado, habiéndose realizado el proyecto de consolidación en el ejercicio 2018 por valor de 8.574,06 €, pagado las tasas y honorarios de arquitecto en 2019 por valor de 3.613,01 € y ejecución de obra en 2020 por 95.246,02 €. Dándose por concluida en enero de 2021 con el pago de las últimas facturas del arquitecto y aparejador por importe de 11.602,42 €. Siendo el total de la inversión de 119.035,51 €, que aumenta el valor de bien.

Durante el presente ejercicio se han cedido los siguientes bienes con la siguiente valoración:

	V.terreno	V. const	Amortización	VNC
Local Ronda de Ponent, 60 Llucmajor	202.104,31	117.620,69	18.819,31	300.905,69
Local Son Musol 21, Consell	62.390,35	51.046,65	8.167,46	105.269,54
Plaza Santa Eulalia Palma Planta baja	442.193,05	179.259,95	28.681,59	592.771,41
Local Son Morey, 1 - 1º, Sencelles	94.359,88	146.820,63	6.826,33	234.354,18
	801.047,59	494.747,92	62.494,70	1.233.300,81

La amortización de los bienes registrados es a razón de un 2% anual, que asciende a 24.311,67 euros, el total de esta una vez dado de baja los elementos cedidos es de 115.333,69 €.

Por lo que el valor neto contable final de las inversiones inmobiliarias, asciende a 1.424.400,29 euros, de los que 818.898,18 euros corresponden al valor del terreno.

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	-9.390,20	0,00
Aplicaciones informáticas	2.322.118,01	163.583,97	0,00	2.485.701,98	-2.085.693,20	400.008,78
Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.331.508,21	163.583,97	0,00	2.495.092,18	-2.095.083,40	400.008,78

Amortización:

Patentes, licencias, marcas y similares	9.390,20	0,00	0,00	9.390,20
Aplicaciones informáticas	1.830.816,59	254.876,61	0,00	2.085.693,20
Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.840.206,79	254.876,61	0,00	2.095.083,40

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	-9.390,20	0,00
Aplicaciones informáticas	2.924.260,75	176.729,86	-778.872,60	2.322.118,01	-1.830.816,59	491.301,42
Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.933.650,95	176.729,86	-778.872,60	2.331.508,21	-1.840.206,79	491.301,42

Amortización:

Patentes, licencias, marcas y similares	9.390,20	0,00	0,00	9.390,20
Aplicaciones informáticas	2.314.886,10	294.803,09	-778.872,60	1.830.816,59
Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.324.276,30	294.803,09	-778.872,60	1.840.206,79

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: 0,00)

Aplicaciones Informáticas: 2.322.118,01 (VNC: 491.301,42)

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: 163.583,97 €, por la adquisición de licencias y por el desarrollo de aplicaciones para gestionar líneas de ayudas y otras necesidades con el siguiente detalle:

- Aplicación SIFOG (aplicaciones para gestionar parte de las ayudas del PDR): 113.792,47 €. El coste total de esta aplicación es de 911.208,95 €, ya que el proyecto empezó en el ejercicio 2014.
- Aplicación GDPB (aplicación de gestión de derechos de pago básico): 49.791,50 €. El coste total de esta aplicación es de 657.059,94 €, ya que el proyecto empezó el ejercicio 2015.

3. Salidas, bajas o reducciones.

No se ha producido ningún movimiento en el ejercicio.

4. En las siguientes partidas existen elementos que han sido amortizados en su totalidad y siguen el balance, ya que su vida útil no se ha terminado, por importe de 818.496,08 €, con el siguiente desglose:

Propiedad industrial: 9.390,20 €

Aplicaciones informáticas: 809.105,88 €

5. 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 Campos.

Local	2021			2020		
	Hasta un año	Entre uno y cinco años	Más de cinco años	Hasta un año	Entre uno y cinco años	Más de cinco años
Manacor	15.944,43			15.939,76		
Campos	17.540,91	46.999,78	0,00	17.799,31	74.829,00	0,00

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			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
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	1.551.786,86	18.531.986,09	60.896.635,20	51.138.070,52	62.448.422,06	69.670.056,61
Activos disponibles para la venta					0,00	0,00
Derivados de cobertura					0,00	0,00
Total	1.551.786,86	18.531.986,09	60.896.635,20	51.138.070,52	62.448.422,06	69.670.056,61

a) Préstamos y partidas a cobrar l/p.

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

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p (1.551.786,86)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB: 1.369.613,88 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importes a recibir por la CAIB para pagos fondo social no cubiertos con el remanente de ejercicio en curso: 182.172,98 cuya contrapartida en el pasivo esta en periodificaciones a largo plazo.

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: (22.772.075,79)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos FEADER: 18.382.963,51
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos AGE: 2.982.180,45
- Importes reclamados a beneficiarios por subvenciones pagadas indebidamente: 2.003.005,27 de los que 596.073,44 están provisionados

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo: (36.397.054,68)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 22.205.452,65
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos AETIB, provenientes de transferencias del Impuesto turístico sostenible, para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones): 5.280.770,56
- Importes pendientes de recibir de la CAIB para hacer frente al pago de deudas por préstamos a corto plazo: 90.909,10
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos CAIB perteneciente al corto plazo: 8.051.366,42 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos AETIB perteneciente al corto plazo: 750.000,00 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importes enviados al FEGA pendientes de recuperar de la ATIB: 196,85
- Deuda SOIB por facturas alquiler pendientes de cobrar: 18.359,10

Inversiones financieras a corto plazo: (1.727.504,73)

- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos MAGRAMA perteneciente a corto plazo: 186.597,31 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos FEADER perteneciente a corto plazo: 1.540.889,42 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Depósitos constituidos por zona de circulación limitada (ACIRE): 18,00

El detalle del ejercicio anterior es el siguiente:

a) Préstamos y partidas a cobrar l/p.

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

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p (15.450.882,38)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB para hacer frente a las obligaciones por préstamos con entidades bancarias: 90.909,10
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB: 14.420.980,30 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos AETIB: 756.820,00 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importes a recibir por la CAIB para pagos fondo social no cubiertos con el remanente de ejercicio en curso: 182.172,98 cuya contrapartida en el pasivo esta en periodificaciones a largo plazo.

Inversiones financieras a I/P (3.081.103,71)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos FEADER: 2.737.887,64 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos MAGRAMA: 343.216,07 (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: (14.953.267,21)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos FEADER: 10.779.938,32
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos AGE: 2.935.762,11
- Importes reclamados a beneficiarios por subvenciones pagadas indebidamente: 1.804.406,81 de los que 579.121,06 están provisionados
- Pagos de subvenciones realizados en diciembre 2020 que el banco retrocede en enero 2021: 12.000,00
- Anticipos de remuneraciones: 240,00
- Comisión cobrada por el banco pendiente de devolución: 41,03

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo: (31.409.976,44)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 9.070.795,21
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos AETIB, provenientes de transferencias del Impuesto turístico sostenible, para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones): 10.363.608,90
- Importes pendientes de recibir de la CAIB para hacer frente al pago de deudas por préstamos a corto plazo: 1.000.000,09
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos CAIB perteneciente al corto plazo: 8.469.230,25 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos AETIB perteneciente al corto plazo: 2.490.000,00 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importes comunicados por la ATIB de recuperaciones de pagos indebidos y pendientes de transferir al FOGAIBA: 13.880,17
- Deuda SOIB por facturas alquiler pendientes de cobrar: 2.461,82

Inversiones financieras a corto plazo: (4.774.826,87)

- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos MAGRAMA perteneciente a corto plazo: 609.170,01 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos FEADER perteneciente a corto plazo: 4.165.638,86 (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			
	Deudas con entidades de crédito		Derivados / Otros	
	2021	2020	2021	2020
Débitos y partidas a pagar		90.909,10	1.369.613,88	18.258.904,01
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias				
Derivados de cobertura				
Total	0,00	90.909,10	1.369.613,88	18.258.904,01

Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
Deudas con entidades de crédito		Derivados / Otros			
2021	2020	2021	2020	2021	2020
90.909,10	1.007.829,89	15.637.503,13	21.074.102,63	17.098.026,11	40.431.745,63
				0,00	0,00
				0,00	0,00
90.909,10	1.007.829,89	15.637.503,13	21.074.102,63	17.098.026,11	40.431.745,63

a) Débitos y partidas a pagar a l/p con otros

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

Deudas a largo plazo. Otros pasivos financieros (1.369.613,88)

- Importes comprometidos por subvenciones plurianuales: 1.369.613,88

b) Débitos y partidas a pagar a c/p con entidades de crédito

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

Deudas a corto plazo. Deudas con entidades de crédito (90.909,10)

- Parte de los préstamos cuyo vencimiento es a corto plazo: 90.909,10

c) Débitos y partidas a pagar a c/p con otros.

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

Provisiones a corto plazo

- Provisión por posible responsabilidad de pago de sanciones: 222.267,27

Deudas a corto plazo. Otros pasivos financieros: (12.602.118,96)

- Proveedores de inmovilizado a corto plazo: 27.232,27
- Subvenciones plurianuales, parte correspondiente a corto plazo: 10.528.853,15
- Deuda con el FEGA por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 1.788.257,66
- Fianzas recibidas: 9.186,23
- Recuperaciones de ayudas del antiguo PDR pagadas indebidamente pendiente de transferir al FEGA: 244.705,83
- Partidas pendientes de aplicación por conceptos varios: 3.883,82

Deudas grupo a corto plazo: (2.153.835,79)

- Deuda CAIB por OP de presupuestos no ejecutados: 624.205,80
- Deuda CAIB por importes recibidos destinados a cancelar OPs: 143.409,36
- Deuda CAIB por OP retenidas por posibles responsabilidades por provisión: 818.340,71
- Deuda con la CAIB por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 214.747,61
- Deudas transformables en subvenciones, por la parte de las nuestro capítulo VI de gasto de inversiones en inmovilizado que incorporamos al siguiente ejercicio por no ejecutarse en el presente: 353.132,31 €

Acreedores comerciales y otras partidas a pagar: (659.281,11)

- Subvenciones que a cierre de ejercicio se realizado la ADO y queda pendiente la realización del pago: 159.239,50
- Acreedores por prestaciones de servicios: 240.881,34
- Deuda con la Advocacia de la Comuninat Autonoma por los servicios jurídicos recibidos: 47.588,66
- Hacienda pública acreedor por retenciones practicadas: 131.538,18
- Seguridad social por retenciones y pagos por cuenta de la empresa: 80.033,43

El detalle del ejercicio anterior es el siguiente:

a) Débitos y partidas a pagar a l/p con entidades de crédito.

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”: (90.909,10)

- CaixaBank: 90.909,10

b) Débitos y partidas a pagar a l/p con otros

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

Deudas a largo plazo. Otros pasivos financieros (18.258.904,01)

- Importes comprometidos por subvenciones plurianuales: 18.258.904,01

c) Débitos 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”: (1.007.829,89)

- Intereses de los préstamos suscritos, devengados y no pagados: 7.829,80
- Parte de los préstamos cuyo vencimiento es a corto plazo: 1.000.000,09

d) Débitos 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: (18.252.885,47)

- Proveedores de inmovilizado a corto plazo: 17.185,47
- Subvenciones plurianuales, parte correspondiente a corto plazo: 15.734.039,12
- Deuda con el FEGA por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 1.647.991,22
- Fianzas recibidas: 42.279,69
- Cobros recibidos pendientes de incorporar a presupuesto: 395.817,03 (detalle en punto 13)
- Recuperaciones de ayudas del antiguo PDR pagadas indebidamente pendiente de transferir al FEGA: 412.316,79
- Partidas pendientes de aplicación por conceptos varios: 3.256,15

Deudas grupo a corto plazo: (1.971.151,96)

- Deuda CAIB por OP de presupuestos no ejecutados: 420.683,87
- Deuda CAIB por importes recibidos destinados a cancelar OPs: 143.409,36
- Deuda CAIB por OP retenidas por posibles responsabilidades por provisión: 579.121,06

- Deuda con la CAIB por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 156.415,59
- Deudas transformables en subvenciones, por la parte de las nuestro capítulo VI de gasto de inversiones en inmovilizado que incorporamos al siguiente ejercicio por no ejecutarse en el presente: 671.522,08 €

Acreedores comerciales y otras partidas a pagar: (850.065,20)

- Subvenciones que a cierre de ejercicio se realizado la ADO y queda pendiente la realización del pago: 230.741,59
- Acreedores por prestaciones de servicios: 356.092,40
- Deuda con la Advocacia de la Comuninat Autonoma por los servicios jurídicos recibidos: 47.588,66
- Hacienda pública acreedor por retenciones practicadas: 131.601,23
- Seguridad social por retenciones y pagos por cuenta de la empresa: 84.041,32

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

ACTIVO	2022	2023	2024	2025	2026	>2026	Total
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		1.551.786,86	0,00	0,00	0,00	0,00	1.551.786,86
Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	22.772.075,79						22.772.075,79
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	36.397.054,68						36.397.054,68
Inversiones financieras a corto plazo	1.727.504,73						1.727.504,73
Total	60.896.635,20	1.551.786,86	0,00	0,00	0,00	0,00	62.448.422,06

PASIVO	2022	2023	2024	2025	2026	>2026	Total
Deudas a largo plazo		1.369.613,88	0,00	0,00	0,00	0,00	1.369.613,88
Pasivo por impuesto diferido		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisiones a corto plazo	222.267,27						222.267,27
Deudas a corto plazo	12.693.028,06						12.693.028,06
Deudas grupo a corto plazo	2.153.835,79						2.153.835,79
Acreedores comerciales y otras partidas a pagar	659.281,11						659.281,11
Total	15.728.412,23	1.369.613,88	0,00	0,00	0,00	0,00	17.098.026,11

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

	2021	2020
Cuota Enero BBVA	0,00	0,00
Cuota Febrero La Caixa	0,00	5,53
Cuota Abril BBVA	0,00	0,00
Cuota Julio BBVA	0,00	0,00
Cuota Octubre BBVA	0,00	0,00
Cuota Octubre Santander	37.583,02	75.371,97
	37.583,02	75.377,50

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

	2021	2020
BBVA	0,00	5,53
La Caixa	0,00	0,00
BSCH	29.753,22	67.499,28
	29.753,22	67.504,81

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
PDR 2015	8.051.366,42	186.597,31	1.540.889,42	1.369.613,88	0,00	0,00
Millores en el sector agrari (Finançament ITS)	750.000,00					
	8.801.366,42	186.597,31	1.540.889,42	1.369.613,88	0,00	0,00

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

La entidad se considera exenta del impuesto de sociedades, no habiéndose producido pagos a cuenta ni retenciones.

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.

Las partidas de ingresos de imputación de subvenciones, en el epígrafe de “Otros ingresos de explotación”, corresponden a los distintos gastos en los que el FOGAIBA ha incurrido, tanto para su funcionamiento como para el pago de subvenciones, en 67.086.678,87 euros. Y en el epígrafe “9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financieras y otras” corresponde a la amortización de inmovilizado en 401.924,34 euros. Estas cifras el ejercicio anterior fueron 72.643.877,86 euros y 440.536,26 euros respectivamente.

A parte el FOGAIBA tiene una serie de ingresos, que una vez reconocidos por presupuestos, se destinan a cubrir las distintas partidas de gastos reduciendo la imputación de subvenciones. Estos ingresos ascienden 211.627,39 euros, recogidos en la partida “Ingresos accesorios y otros de gestión corriente”, la cifra en el ejercicio anterior fue de 75.474,23 euros.

El detalle es el siguiente:

- Ingresos por pagos indebidos con presupuesto cerrado: 94.680,59
- Bonificaciones por recuperación pagos indebidos: 58.493,83
- Ingresos por alquileres: 53.245,93
- Diferencias en la recuperación de importes a devolver al FEGA: 2.505,41
- Fianza por obras: 2.154,50
- Ejecución avales: 546,37
- Venta derechos de acciones: 0,52
- Diferencias en recuperaciones de pagos: 0,24

El ingreso de alquiler es de los locales de la plaza Santa Eulalia proveniente de las cámaras agrarias, que ha estado alquilado al SOIB. Presupuestariamente se ha solicitado su incorporación al Capítulo V de ingresos patrimoniales y VII de transferencias de capital.

El resto de ingresos se ha solicitado la incorporación al Capítulo III de tasas y otros ingresos y VII de transferencias de capital.

El detalle del ejercicio anterior es el siguiente:

- Ingresos por pagos indebidos con presupuesto cerrado: 59.714,05
- Bonificaciones por recuperación pagos indebidos: 3.681,29
- Bonificación seguridad social por baja siniestralidad: 2.143,97
- Indemnización seguro por siniestro: 6.162,09
- Intereses de demora de ingresos indebidos hacienda: 3.772,83

Los gastos de personal ascienden a 7.056.125,23 € con el siguiente detalle:

- Sueldos personal laboral: 2.869.416,41
- Sueldos personal funcionario: 2.678.895,59

- Seguridad social personal laboral: 863.378,04
- Seguridad social personal funcionario: 644.435,19

Durante el ejercicio pasado fueron 6.990.540,55 €, con el siguiente detalle:

- Sueldos personal laboral: 2.909.513,20
- Sueldos personal funcionario: 2.604.882,98
- Seguridad social personal laboral: 857.519,18
- Seguridad social personal funcionario: 618.625,19

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.

Dentro de otros gastos de explotación están las siguientes partidas:

- Servicios exteriores, 1.254.529,67 euros, que financia los gastos genéricos de la empresa, así como cualquier estudio y trabajo adicional para realizar la gestión correcta de las subvenciones (1.464.212,72 ejercicio anterior).
- Tributos soportados por recibos de contribución, tasas y demás, 1.987,36 euros (2.197,14 ejercicio anterior).
- Variación de provisiones, gasto de 239.219,65 euros, que esta explicado en el siguiente punto de la memoria (12.493,67 ejercicio anterior).
- Otros gastos de gestión corriente, 58.955.910,78 euros, que corresponde a las subvenciones concedidas en fase de ordenación del pago (64.194.896,87 ejercicio anterior)

La amortización de inmovilizado asciende a 401.924,34 euros y su detalle se explica en los puntos 5, 6 y 7, mientras que en el ejercicio anterior fue 440.536,26 euros.

Y la partida de gastos financieros por 29.753,22 euros corresponde a los intereses de los préstamos que la empresa formalizó en su día, mientras que en el ejercicio anterior fue 67.504,81 euros.

14. Provisiones y contingencias

En la contabilidad del FOGAIBA existen dos provisiones, la primera por parte del importe reclamado a beneficiarios por pagos realizados indebidamente en ejercicios anteriores, que en caso de no ser recuperado el FOGAIBA tendrá que asumir parte del pago ante el FEGA.

El importe total reclamado es 1.804.406,81 euros, de los que 566.627,39 euros según vencimiento y riesgo están clasificados como dudoso cobro y provisionados.

El saldo total provisionado corresponde al 50% de la deuda reclamada a Bodegas Son Mayol SL, que actualmente está en fase judicial.

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

	2021	2020
Saldo inicial	579.121,06	566.627,39
Dotación provisión	16.952,38	12.493,67
Exceso provisión		
Saldo final	596.073,44	579.121,06

La dotación de este año se produce por el cálculo de intereses que se tendrían que asumir.

En el caso que tuviéramos que hacernos cargo de este pago, se han dejado de incorporar estos importes como remanentes a ejercicio siguientes de capítulo VII de gasto, conservando las OP de la conselleria. En caso contrario podríamos incorporar este importe a nuestro presupuesto al tener las correspondientes OPs.

La segunda provisión procede por la posible responsabilidad ante el pago de sanciones por la gestión incorrecta de una ayuda. La provisión dotada es de 222.267,27 €.

En el presente ejercicio existe remanente suficiente de capítulo IV de ingresos con OPs de la conselleria para hacer frente a este gasto, por lo que se espera que se retengan estas OPs a nombre del FOGAIBA hasta el pago de la provisión o se tengan que cancelar por el exceso de provisión.

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 está 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.

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	Ajustes	Saldo final
Subvenciones adquisición inmovilizado	652.566,96		311.950,35	598.171,30	938.787,91
Donación sede actividad central	4.387.730,93		65.662,32		4.322.068,61
Subvenciones adquisición inmovilizado no dispuestas	671.522,08	291.383,93		-609.773,70	353.132,31
Subvenciones Fondo Social	182.172,98				182.172,98
Adscripción Cámaras Agrarias	2.670.410,37		24.311,67	-1.221.698,41	1.424.400,29
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	16.540.632,40	25.500.426,23	15.345.636,27		26.695.422,36
Subvenciones de capital CAIB ITS para pago subvenciones	0,00	3.517.161,66	3.517.161,66		0,00
Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones	12.660.414,44	46.161.526,09	37.694.394,70		21.127.545,83
Total Subvenciones capital	37.765.450,16	75.470.497,91	56.959.116,97	-1.233.300,81	55.043.530,29
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	8.342.395,48	8.342.395,48		0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	1.342.069,18	3.622.818,61	2.398.718,15		2.566.169,64
Total Subvenciones explotación	1.342.069,18	11.965.214,09	10.741.113,63	0,00	2.566.169,64

Los datos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Saldo inicial	Concedidas	Aplicado	Ajustes	Saldo final
Subvenciones adquisición inmovilizado	783.202,10		352.942,98	222.307,84	652.566,96
Donación sede actividad central	4.453.393,25		65.662,32		4.387.730,93
Subvenciones adquisición inmovilizado no dispuestas	825.788,85	163.288,09		-317.554,86	671.522,08
Subvenciones Fondo Social	182.172,98				182.172,98
Adscripción Cámaras Agrarias	2.176.968,03		21.930,96	515.373,30	2.670.410,37
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	19.355.267,77	11.563.056,57	14.377.694,59	2,65	16.540.632,40
Subvenciones de capital CAIB ITS para pago subvenciones	0,00	5.248.961,64	5.248.961,64		0,00
Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones	14.635.541,54	41.085.478,29	43.060.605,39		12.660.414,44
Total Subvenciones capital	42.412.334,52	58.060.784,59	63.127.797,88	420.128,93	37.765.450,16
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	8.515.757,04	8.515.757,04		0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	461.236,87	2.312.725,44	1.431.890,48	-2,65	1.342.069,18
Total Subvenciones explotación	461.236,87	10.828.482,48	9.947.647,52	-2,65	1.342.069,18

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

La imputación específica de los saldos finales de las subvenciones, donaciones y legados, a las distintas partidas del balance es la siguiente:

	2021	2020
Subvenciones adquisición inmovilizado	938.787,91	652.566,96
Donación sede actividad central	4.322.068,61	4.387.730,93
Adscripción Cámaras Agrarias	1.424.400,29	2.670.410,37
Imputado a Patrimonio Neto por subvenciones	6.685.256,81	7.710.708,26
Subvenciones Fondo Social	182.172,98	182.172,98
Imputado a pasivo no corriente por subvenciones	182.172,98	182.172,98
Subvenciones adquisición inmovilizado no ejecutado	353.132,31	671.522,08
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	26.695.422,36	16.540.632,40
Subvenciones de capital CAIB ITS para pago subvenciones	0,00	0,00
Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones	21.127.545,83	12.660.414,44
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	2.566.169,64	1.342.069,18
Imputado a pasivo corriente por subvenciones	50.742.270,14	31.214.638,10

En patrimonio neto tenemos las subvenciones recibidas para inmovilizado y que están materializadas en la compra o cesión de algún bien.

La partida imputada en el pasivo no corriente, es la contrapartida del fondo social dotado y registrado en el activo en Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.

Lo importes que constan en el pasivo corriente, son aquellos importes que se solicitará la incorporación al ejercicio, todas aquellas subvenciones que no se vayan ejecutar en el futuro se han dado de baja, por lo que el importe que consta en estas partidas se incorporará como remanentes.

El desglose de estas partidas es el siguiente:

Subvenciones adquisición de inmovilizado no dispuestas, que corresponde a las subvenciones para la adquisición de inmovilizado que no se ha materializado en una compra. Su clasificación en el balance es en la partida "IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo" y una vez destinadas a la compra de inmovilizados pasarán al patrimonio neto

Subvenciones para el pago de ayudas, tanto de explotación o capital e independiente de la financiación, que corresponde a líneas de ayudas no ejecutadas en su totalidad, las consideramos "Ingresos anticipados" y las clasificamos en "Periodificaciones a corto plazo" ya que serán ingresos del ejercicio siguiente una vez incorporado y se ejecute el pago de ayudas asociado.

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

El FOGAIBA no tiene activos de este tipo, ni 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

El FOGAIBA recibe subvenciones y ocupa unas instalaciones de la Conselleria de Medi Ambient, Agricultura i Pesca, el detalle de los saldos con esta a fecha de cierre de las presentes cuentas se detalla en el punto 9 de instrumentos financieros.

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	54.139,85	0,00
Miembros consejo dirección	0,00	13.987,86
	54.139,85	13.987,86

Las dietas pagadas a los miembros del consejo dirección son por la mera asistencia a los consejos, sin que se haya pagado cantidad alguna en este concepto al personal de alta dirección.

Los correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Sueldos	Dietas
Personal alta dirección	54.139,87	0,00
Miembros consejo dirección	0,00	13.344,74
	54.139,87	13.344,74

24. Otra información

El número medio personas empleadas en el curso del ejercicio 147 mientras que en el ejercicio anterior fueron 150 y su detalle expresado por categorías y sexos se recoge en la siguiente tabla:

CATEGORIA	SEXE	LABORAL	FUNCIONARI	QUANTITAT
DIRECTOR GERENT	DONA HOME	1		1
SECRETÀRIA DIRECCIÓ	DONA HOME		1	1
CAP D'AREA	DONA HOME	1	1	2
CAP DE SERVEI	DONA HOME	2 2	3	2 5
CAP DE SECCIÓ	DONA HOME	8 3	3 8	11 11
CAP DE NEGOCIAT	DONA	4	16	20

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2021

	HOME	6	6	12
LLOC BASE TÈCNIC SUPERIOR	DONA	7		7
	HOME	10	1	11
LLOC BASE TÈCNIC GRAU MITJÀ	DONA	1		1
	HOME	7,5		7,5
DELEGATS COMARCALS	DONA		4	4
	HOME		2	2
FACULTATIU AGROPECUARIA	DONA		1	1
	HOME			
AJUDANT LABORATORI DEL.CAMPOS	DONA			
	HOME		1	1
AJUDANT FACULTATIU INTORMÀTICA	DONA			
	HOME	1,5		1,5
ADMINISTRATIU	DONA	9	1,5	10,5
	HOME	3	3	6
AUXILIAR ADMINISTRATIU	DONA	18	6,5	24,5
	HOME	1	3	4
ORDENANÇA	DONA			
	HOME	1		1

El detalle del ejercicio anterior es el siguiente:

CATEGORIA	SEXE	LABORAL	FUNCIONARI	QUANTITAT
DIRECTOR GERENT	HOME	1		1
ADJUNT A GERENCIA	HOME			
SECRETÀRIA DIRECCIÓ	DONA		1	1
CAP D'AREA	HOME	1	1	2
CAP DE SERVEI	DONA	2		7
	HOME	2	3	
CAP DE SECCIÓ	DONA	8	3	22
	HOME	3	8	
CAP DE NEGOCIAT	DONA	4	16	32
	HOME	6	6	
LLOC BASE TÈCNIC SUPERIOR	DONA	7	3	21
	HOME	10	1	
LLOC BASE TÈCNIC GRAU MITJÀ	DONA	1		8
	HOME	7		
DELEGATS COMARCALS	DONA		3	6
	HOME		3	
FACULTATIU AGROPECUARIA	DONA		1	1
	HOME			
AJUDANT LABORATORI DEL.CAMPOS	HOME		1	1
AJUDANT FACULTATIU	HOME	1,5		1,5

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2021

INTORMÀTICA				
ADMINISTRATIU	DONA	9	1,5	16,5
	HOME	3	3	
AUXILIAR ADMINISTRATIU	DONA	18	6,5	28,5
	HOME	1	3	
ORDENANÇA	HOME	0,5	1	1,5
	DONA			

La auditoria de las presentes cuentas, no tiene coste para FOGAIBA por estar dentro del Plan de auditorías aprobado por la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques.

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

Nº REG.	FECHA REGISTR.	AVALADO	NIF	Nº AVAL	CONCEPTO	IMPORTE
281	25/09/2014	BODEGA SON MAYOL SLU	B57800864	84.462,00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	194.095,92 €
286	17/10/2014	BODEGAS VI REI SL	B57728297	0049-1853-2110001642	SUB. FEADER PAGO A CTA	275.000,00 €
326	13/12/2016	INSTITUT BALEAR DE LA NATURA (IBANAT)	Q5750018C	CERTIFICADO	SUB. FEADER PAGO A CTA	1.570.752,22 €
336	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	00236823	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
337	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	00236824	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
338	01/12/2017	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	AVAL CONSELL INSULFO	SUB. FEADER PAGO A CTA	192.040,29 €
345	06/03/2020	CONSORCI PER A LA RECUPERACIO DE LA	Q0700459A	CERTIFICADO	SUB. FEADER PAGO A CTA	342.063,01 €
351	25/08/2021	MIQUEL GELABERT FULLANA	78197195R	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	9.186,23 €
352	08/09/2021	SON DAGUETA S.L.	B57171118	174959	SUB. FEAGA NO BESTRETA	13.263,00 €

Los avales registrados el ejercicio anterior fueron los siguientes:

Nº REG.	FECHA REGISTR.	AVALADO	NIF	Nº AVAL	CONCEPTO	IMPORTE
281	25/09/2014	BODEGA SON MAYOL SLU	B57800864	84.462,00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	194.095,92 €
286	17/10/2014	BODEGAS VI REI SL	B57728297	0049-1853-2110001642	SUB. FEADER PAGO A CTA	275.000,00 €
326	13/12/2016	INSTITUT BALEAR DE LA NATURA (IBANAT)	Q5750018C	CERTIFICADO	SUB. FEADER PAGO A CTA	1.570.752,22 €
336	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	00236823	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
337	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	00236824	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
338	01/12/2017	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	AVAL CONSELL INSULFO	SUB. FEADER PAGO A CTA	192.040,29 €
345	06/03/2020	CONSORCI PER A LA RECUPERACIO DE LA	Q0700459A	CERTIFICADO	SUB. FEADER PAGO A CTA	342.063,01 €
347	24/03/2020	FRANJA ROJA S.L.	B57539249	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	31.850,76 €
348	24/03/2020	SABASSETA S.A.T.	V57401978	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	1.208,20 €
349	10/07/2020	BODEGAS RIBAS S.A.T.	V57759979	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	5.412,82 €
350	10/07/2020	BODEGAS CANVIDALET S.L.	B57030808	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	2.690,69 €
-	31/05/2020	NEOBAGROAMBIENT S.L.	B57628497	EFFECTIVO	AVAL E.C. 03/2020	1.117,22 €

Respecto a la Ley de Morosidad y entendiendo que el plazo máximo de pago es de un mes desde la conformidad de la factura, se hacen constar las siguientes cifras respecto a los pago a proveedores:

Los datos relativos a pagos a proveedores son los siguientes:

	En plazo	Fuera Plazo	Total
Pagos realizados en el ejercicio	1.698.610,90	239.313,03	1.937.923,93
Pagos realizados ejercicio anterior	2.016.096,01	81.441,85	2.097.537,86

El plazo medio ponderado excedido ha sido de 5,47 días, mientras que el del ejercicio anterior 9,48 días.

La totalidad de pagos pendientes a cierre de ejercicio se encuentran dentro del plazo legal, al igual que en ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La liquidación presupuestaria que se recoge en el punto 27 de la presente memoria no es comparable con los ingresos del PyG, ya que se rigen por distintos criterios de devengo.

Tras el año 2020 de inicio de pandemia, que se establecieron protocolos de trabajo y se hizo una pequeña inversión en compra de mamparas de separación, en el 2021 se estableció de forma extraordinaria el teletrabajo durante los meses de marzo a junio.

Esta primera fase de teletrabajo fue generalizada a todo el personal no esencial y de forma voluntaria, en la que se establecieron turnos de grupos burbuja con aproximadamente una cuarta parte de la jornada de forma presencial por días enteros.

Una vez superado esta fase extraordinaria, la empresa ha establecido un sistema regulado para el personal laboral, que se ha empezado a implantar desde el mes de octubre.

Todo ello sin que se haya visto afectado de forma alguna la tramitación de ayudas y el pago de estas, ni el buen funcionamiento de la empresa.

Las presentes cuentas han sido reformuladas respecto a su versión inicial al detectar que los cambios en las anualidades del plurianual de programa de desarrollo rural no habían sido registrados en contabilidad. Dichos cambios son resultado de la disminución de las anualidades de la parte CAIB de 2022 y 2023 en 448.633,58 euros y 4.551.366,42 euros respectivamente, para dotar de mayor capacidad de gasto en 2021. Por lo que se disminuye el activo en los importes a recibir y el pasivo por las subvenciones a pagar.

25. Información segmentada

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

26. Fondos para favorecer el turismo sostenible

El FOGAIBA dentro de las ayudas repartidas por la AETIB para favorecer el turismo sostenible, ha recibido una serie de ayudas directas desde este organismo, para gestionar una serie de ayudas que van en consonancia con el fin de estos fondos.

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2021

En la siguiente tabla se resumen los distintos proyectos recibidos y la ejecución de estos a fecha de cierre de las presentes cuentas:

1	2	3	4	5
Nº proyecto	Proyecto	Año del plan al que corresponden	Año presupuestario inicial / actual	Importe inicial
ITS'17-020	Mesures contra incendis	2017	2018-19 / 2021	2.500.000,00
ITS'17-021	Agricultura ecològica	2017	2018 / 2021	750.000,00
ITS'17-022	Cooperació i innovació	2017	2018 / 2021	1.500.000,00
ITS'17-024	Paisatge agrari	2017	2018 / 2021	2.000.000,00
ITS'17-066	Impuls de la diversificació de cultius a les explotacions tradicionals sostenible de les Illes Balears	2017	2018 / 2021	1.500.000,00
ITS'18-021	Impuls de l'economia social i circular. Gestió sostenible dels residus turístics i creació de llocs de feina per a persones amb risc d'exclusió	2018	2019 / 2021	3.000.000,00
ITS'18-025	Paisatge agrari	2018	2019 / 2021	4.000.000,00
ITS'19-014	Relleu generacional per a la preservació i la modernització del medi agrari	2019	2020 / 2021	3.000.000,00
ITS'19-015	Conservació del paisatge agrari	2019	2020 / 2021	3.270.943,00
ITS'19-016	Cooperació i innovació	2019	2020 / 2021	2.000.000,00
TOTAL				23.520.943,00

6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Importe modificaciones	Importe total (5+6)	Importe gastado año actual	Importe gastado acumulado (incluye 8)	Importe invertido año actual	Importe invertido acumulado (incluye 10)	Importe pendiente de ejecución a fecha CCAA	Anticipos recibidos	Anticipos compensados	Saldo anticipos a fecha CCAA
	2.500.000,00	139.673,98	545.527,17			1.954.472,83	500.000,00	500.000,00	0,00
	750.000,00	153.546,14	470.796,46			279.203,54	300.000,00	300.000,00	0,00
	1.500.000,00	168.525,81	172.192,81			1.327.807,19			0,00
	2.000.000,00	0,00	730.000,00			1.270.000,00	700.000,00	700.000,00	0,00
-376.540,81	1.123.459,19	0,00	1.103.459,19			20.000,00	900.000,00	900.000,00	0,00
	3.000.000,00	0,00	2.888.360,72			111.639,28	2.700.000,00	2.700.000,00	0,00
	4.000.000,00	785.407,32	3.100.664,39			899.335,61	2.600.000,00	2.600.000,00	0,00
	3.000.000,00	1.339.100,00	1.339.100,00			1.660.900,00	900.000,00	900.000,00	0,00
376.540,81	3.647.483,81	880.698,36	3.480.459,77			167.024,04			0,00
	2.000.000,00	50.210,05	50.210,05			1.949.789,95			0,00
0,00	23.520.943,00	3.517.161,66	13.880.770,56	0,00	0,00	9.640.172,44	8.600.000,00	8.600.000,00	0,00

Los distintos proyectos recibidos han financiado líneas de ayudas, que han sido gestionadas al igual que el resto de ayudas de la entidad.

Las líneas de ayudas financiadas con cada fondo son las siguientes:

ITS'17-020 Mesures contra incendis:

- Ajudes a inversions en prevenció d'incendis forestals

ITS'17-021 Agricultura ecològica

- Foment de l'agricultura ecologia

ITS'17-022 Cooperació i innovació

- Cadenes curtes de venda domiciliari
- Cadenes curtes accions de promocio
- Cooperació i innovació

ITS'17-024 Paisatge agrari

- Replantació d'arbres
- Inversions no productives vinculades a compromisos ambientals

ITS'17-066 Impuls de la diversificació de cultius a les explotacions tradicionals sostenible de le Illes Balears

- Ajudes de minimis per al manteniment del paisatge agrari

ITS'18-021 Impuls de l'economia social i circular. Gestió sostenible dels residus turístics i creació de llocs de feina per a persones amb risc d'exclusió

- Ajudes per al manteniment del paisatge agrari

ITS'18-025 Paisatge agrari

- Rehabilitació de marges i paret seca
- Replantació d'arbres
- Inversions no productives vinculades a compromisos ambientals

ITS'19-014 Relleu generacional per a la preservació i la modernització del medi agrari

- Ajudes a la creació d'empreses de joves agricultors

ITS'19-015 Conservació del paisatge agrari

- Ajudes per al manteniment del paisatge agrari
- Replantació arbre

ITS'19-016 Cooperació i innovació

- Cooperació i innovació

27. 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	75.474,23	75.474,23		158.381,46		158.381,46	158.381,46
IV	Transferencias corrientes	11.999.463,70	11.999.463,70	10.509.097,00	1.865.127,34	3.900,98	12.370.323,36	12.347.823,36
V	Ingresos patrimoniales	32.066,64	32.066,64		53.245,93		53.245,93	53.245,93
VI	Enajenación Inversiones reales	0,00	0,00				0,00	0,00
VII	Transferencias de capital	73.770.838,11	58.661.555,76	73.179.775,00	21.666.203,47	5.056.910,88	89.789.067,59	75.940.248,24
VIII	Variación Activos Financieros	34.838.418,15	127.224,44	21.007.473,00	11.490.367,95	961.483,41	31.536.357,54	395.561,88
IX	Variación Pasivos Financieros						0,00	0,00
	TOTALES	120.716.260,83	70.895.784,77	104.696.345,00	35.233.326,15	6.022.295,27	133.907.375,88	88.895.260,87

2. GASTOS

		EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL					
CAPITULO	CONCEPTO	CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES
					EN MAS	EN MENOS			
I	Gastos de Personal	7.058.699,29	6.990.540,55	7.312.000,00		22.500,00	7.289.500,00	7.056.125,23	233.374,77
II	Compra de bienes y servicios	1.553.409,30	1.466.409,86	1.600.612,00		216.546,59	1.384.065,41	1.256.517,03	127.548,38
III	Gastos financieros	81.651,00	67.504,81	41.485,00		3.900,98	37.584,02	29.753,22	7.830,80
IV	Transferencias corrientes	2.773.959,66	1.431.890,48	1.805.000,00	3.315.867,25	155.979,46	4.964.887,79	2.398.718,15	2.566.169,64
VI	Inversiones reales	989.075,94	317.553,86	910.341,00	698.126,96	16.806,21	1.591.661,75	609.773,70	981.888,05
VII	Transferencias de capital	107.085.827,64	62.763.006,39	92.026.906,00	31.458.378,53	5.845.608,62	117.639.675,91	56.557.192,63	61.082.483,28
VIII	Variación Activos Financieros	0,00					0,00	0,00	0,00
IX	Variación Pasivos Financieros	1.173.638,00	1.173.636,39	1.000.001,00			1.000.001,00	1.000.000,10	0,90
TOTALES		120.716.260,83	74.210.542,34	104.696.345,00	35.472.372,74	6.261.341,86	133.907.375,88	68.908.080,06	64.999.295,82

Los aspectos a destacar de la liquidación del presupuesto son:

Ingresos

- Capítulo III

La previsión definitiva para este capítulo es de 158.381,46 euros.

No existía previsión inicial de ingresos para este capítulo.

- La diferencia se debe a la incorporación a presupuestos de ingresos accesorios a la actividad que se relacionan en el punto 13 de la presente memoria.

Los 158.381,46 euros se aplican a los capítulos al capítulo 7 transferencias de capital.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

- Capítulo IV

La previsión definitiva para este capítulo es de 12.370.323,36 euros.

La previsión inicial de ingresos para este capítulo era de 10.509.097,00 euros.

Se han producido modificaciones al alza por 1.865.127,34 euros y a la baja por 3.900,98 euros.

Los 12.370.323,36 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 7.289.500,00 euros con el capítulo 1 gastos de personal, 1.384.065,41 euros con el capítulo 2 compra de bienes y servicios, 37.584,02 euros con el capítulo 3 gastos financieros, 3.636.673,93 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes y 22.500,00 euros con el capítulo 7 transferencias de capital.

Este capítulo se devenga en su totalidad, a excepción de 22.500 euros correspondientes a transferencias de Impuesto turístico sostenible (ITS) destinadas a CVII de transferencias de capital, que al no ejecutarse y tener un destino concreto, se solicitan como nuevas transferencias en el ejercicio siguiente.

- Capítulo V

Tenemos una previsión definitiva de 53.245,93 euros. Inicialmente no existía previsión de ingresos de este capítulo.

Los 53.245,93 euros se aplican al capítulo 7 de transferencias de capital en su totalidad.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

- Capítulo VII

La previsión definitiva para este capítulo es de 89.789.067,59 euros.

La previsión inicial de ingresos para este capítulo era de 73.179.775,00 euros.

Se han producido modificaciones al alza por 21.666.203,47 euros, de los que 9.886.764,10 euros corresponden a la incorporación de ayudas del ITS y a la baja por 5.056.910,88 euros.

Los 89.789.067,59 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 541.384,00 euros con el capítulo 6 de inversiones reales, 88.247.682,59 euros con el capítulo 7 transferencias de capital y 1.000.001,00 euros con el capítulo 9 variación de pasivos financieros.

Este capítulo se devenga en su totalidad, a excepción de 8.867.672,44 euros correspondientes a transferencias de Impuesto turístico sostenible (ITS) destinadas a CVII de transferencias de capital, que al no ejecutarse y tener un destino concreto, se solicitan como nuevas transferencias en el ejercicio siguiente y de 4.981.146,91 € de previsiones de gasto FEAGA que finalmente no se ejecuta ni se incorporar. Por lo tanto la ejecución de este capítulo es de 75.940.248,24 euros.

- Capítulo VIII

La previsión definitiva para este capítulo es de 31.536.357,54 euros.

La previsión inicial de ingresos para este capítulo era de 21.007.473,00 euros.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Se han producido modificaciones al alza por 11.490.367,95 euros y a la baja por 961.483,41 euros.

Los 31.536.357,54 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 1.328.213,86 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes, 1.050.277,75 euros con el capítulo 6 inversiones reales y 29.157.865,93 euros con el capítulo 7 transferencias de capital.

Este capítulo no se devenga, ya que viene de incorporaciones que se han devengado previamente. Si bien este año ejecutamos 395.561,88 € por la incorporación de la venta de acciones en 2020 que no se han ejecutado como ingreso hasta el presente ejercicio.

Gastos

- Capítulo I

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 7.289.500,00 euros.

Inicialmente el crédito era de 7.312.000,00 euros, produciéndose una disminución de 22.500,00 euros.

El gasto real ha sido de 7.056.125,23 euros, por lo que el remanente asciende a 233.374,77 euros, que no se incorpora al ejercicio siguiente.

- Capítulo II

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.384.065,41 euros

Inicialmente el crédito era de 1.600.612,00 euros, produciéndose una disminución de 216.546,59 euros.

El gasto real ha sido de 1.256.517,03 euros, por lo que el remanente asciende a 127.548,38 euros, que no se incorpora al ejercicio siguiente.

- Capítulo III

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 37.584,02 euros.

Inicialmente el crédito era de 41.485,00 euros, produciéndose una disminución de 3.900,98 euros.

El gasto real ha sido de 29.753,22 euros, por lo que el remanente asciende a 7.830,80 euros, que no se incorpora al ejercicio siguiente.

- Capítulo IV

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 4.964.887,79 euros.

Inicialmente el crédito era de 1.805.000,00 euros, produciéndose un aumento de 3.315.867,25 euros y una disminución de 155.979,46 euros.

El gasto real ha sido de 2.398.718,15 euros, por lo que el remanente asciende a 2.566.169,64 euros que se solicita su incorporación al ejercicio siguiente.

- Capítulo VI

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.591.661,75 euros

Inicialmente el crédito era de 910.341,00 euros, produciéndose un aumento de 698.126,96 euros y una disminución de 16.806,21 euros.

El gasto real ha sido de 609.773,70 euros, por lo que el remanente asciende a 981.888,05 euros que se solicita su incorporación al ejercicio siguiente.

- Capítulo VII

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 117.639.675,91 euros

Inicialmente el crédito era de 92.026.906,00 euros, produciéndose un aumento de 31.458.378,53 euros y una disminución de 5.845.608,62 euros.

El gasto real ha sido de 56.557.192,63 euros, por lo que el remanente asciende a 61.082.483,28 euros, que se solicita su incorporación al ejercicio siguiente a excepción de 4.981.146,91 euros de previsiones FEAGA no ejecutadas y 16.951,48 euros por la provisión dotada durante el ejercicio. Todo como incorporación de remanentes, en Capítulo VIII de ingresos de variación de activos financieros, menos 8.890.172,44 euros de ITS comentado en el punto de ingresos que se incorporan como nuevas transferencias.

- Capítulo IX

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.000.001,00 euros que coincide con el presupuesto inicial.

El gasto real ha sido de 1.000.000,10 euros, por lo que el remanente es de 0,90 € que se incorpora al ejercicio siguiente.

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
3						158.381,46		158.381,46
4	7.289.500,00	1.384.065,41	37.584,02	3.636.673,93		22.500,00		12.370.323,36
5						53.245,93		53.245,93
6								0,00
7					541.384,00	88.247.682,59	1.000.001,00	89.789.067,59
8				1.328.213,86	1.050.277,75	29.157.865,93		31.536.357,54
Total	7.289.500,00	1.384.065,41	37.584,02	4.964.887,79	1.591.661,75	117.639.675,91	1.000.001,00	133.907.375,88

Las presentes cuentas han sido formuladas en Consejo de Dirección de fecha 24 de febrero de 2022 y reformuladas y firmadas por todos los miembros del Consejo de Dirección de fecha 30 de junio de 2022

Mae de la Concha.

María Asunción Jacoba
Pía de la Concha García-
Mauriño



Fernando Fernández
Such



Jorge Sánchez Fernández



Juan Mercant Terrasa



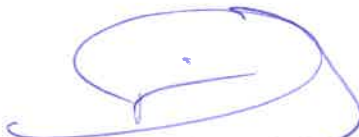
Aram Ortega Adzerías



Juan Ignacio Ribas Sevilla



Mateu Morro Marcé



Georgina Brunet Ródenas



Miguel Angel Busquets
López