

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

NIF: 01010 Q0700735D

Forma jurídica: SA: 01011 SL: 01012
Forma jurídica: Otras: 01013 Organismo público

LEI: 01009

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)
Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 INSTITUT D'INDUSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS

Domicilio social: 01022 CL ALMUDAINA Nº 4

Municipio: 01023 PALMA Provincia: 01025 ILLES BALEARS

Código Postal: 01024 07001 Teléfono: 01031

Dirección de e-mail de contacto de la empresa 01037

Pertenece a un grupo de sociedades: DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL NIF / NIF

Sociedad dominante directa: 01041 01040
Sociedad dominante última del grupo: 01061 01060ACTIVIDAD
ACTIVITAT

Actividad principal: 02009 PROMOCIO INDUSTRIA CULTURAL (1)

Código CNAE: 02001 8412 (1)

PERSONAL ASALARIADO
PERSONAL ASSALARIATa) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato, y empleo con discapacidad:
Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:

	EJERCICIO EXERCICI	2019 (2)	EJERCICIO EXERCICI	2018 (3)
FIJO: FIX (4):	04001	0,53		
NO FIJO: NO FIX (5):	04002			

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):
Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):

04010		
-------	--	--

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:
Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:

	EJERCICIO EXERCICI	2019 (2)	EJERCICIO EXERCICI	2018 (3)
HOMBRES HOMES	MUJERES DONES	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES	
FIJO: FIX:	04120	0,53	04121	
NO FIJO: NO FIX:	04122		04123	

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTESFecha de inicio a la que van referidas las cuentas:
Data d'inici a la qual van referits els comptes:
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:
Data de tancament a la qual van referits els comptes:

EJERCICIO EXERCICI/				2019				(2)			
AÑO ANY		MES MES		DÍA DIA							
01102		2019		1		1					
01101		2019		12		31					

EJERCICIO EXERCICI/				2018				(3)			
AÑO ANY		MES MES		DÍA DIA							

Número de páginas presentadas al depósito:
Nombre de pàgines presentades al depòsit:
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:
En el cas que no figuren consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa:

01901		01903
-------	--	-------

UNIDADES
UNITATSMarque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos
que integran sus cuentas anuales:
Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren
els vostres comptes anuals:

Euros:	09001	✓
Miles de euros:	09002	
Millones de euros:	09003	

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). / Segons les classes (quatre dígitos) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada pel Real decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007).
- (2) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
- (3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: / Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els criteris següents:
- a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. / Si durant l'any no hi ha hagut moviments importants de la plantilla, indiqueu aquí la semisuma dels fijos al començament i al final de l'exercici.
- b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. / Si hi ha hagut moviments, calculeu la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i dividiu-la per dotze.
- c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada. / Si hi ha haver regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal afectat s'ha d'incloure com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de l'any efectivament treballada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior). / Podeu calcular el personal no fix mitjà sumant el total de setmanes que han treballat els vostres empleats no fijos i dividint per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior).
- n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas
nombre de persones contractades x nombre mitjà de setmanes treballades

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: NIF: Q0700735D	43118089N LLAMBIAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA	UNIDAD / UNITAT (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		Euros: 09001 ☒
INSTITUT D'INDUSTRIES		Miles: 09002 ☐
CULTURALS DE LES ILLES BALEARS		Millones: 09003 ☐
Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (2)	EJERCICIO EXERCICI (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT				
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible				
1. Desarrollo Desenvolupament		11000	13.734,23	
2. Concesiones Concessions		11100 7/26	13.734,23	
3. Patentes, licencias, marcas y similares Patents, llicències, marques i similars		11110		
4. Fondo de comercio Fons de comerç		11120		
5. Aplicaciones informáticas Aplicacions informàtiques		11130		
6. Investigación Investigació		11140		
7. Propiedad intelectual Propietat intel·lectual		11150 7	13.734,23	
8. Otro inmovilizado intangible Altres immobilitzat intangible		11160		
II. Inmovilizado material Immobilitzat material				
1. Terrenos y construcciones Terrenys i construccions		11170		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material		11200		
3. Inmovilizado en curso y anticipos Immobilitzat en curs i bestretes		11210		
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries		11220		
1. Terrenos Terrenys		11230		
2. Construcciones Construccions		11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini				
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		11310		
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses		11320		
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		11400		
4. Derivados Derivats		11410		
5. Otros activos financieros Altres actius financers		11420		
6. Otras inversiones Altres inversions		11430		
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini				
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		11440		
2. Créditos a terceros Crèdits a tercers		11450		
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		11460		
4. Derivados Derivats		11500		
5. Otros activos financieros Altres actius financers		11510		
6. Otras inversiones Altres inversions		11520		
		11530		
		11540		
		11550		
		11560		

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. /
Marqueu la casella corresponent segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals s'han d'elaborar en la mateixa unitat.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF: Q0700735D		43118089N LLAMBIAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: INSTITUT D'INDUSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARNS		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO EXERCICI (2)
VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit.	11600			
VII. Deudas comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT	12000		1.163.012,59	
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda	12100			
II. Existencias Existències	12200			
1. Comerciales Comercial	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos Màteries primeres i altres aprovisionaments.	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo Màteries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo Màteries primeres i altres aprovisionaments a curt termini.	12222			
3. Productos en curso Productes en curs	12230			
a) De ciclo largo de producción De cicle llarg de producció	12231			
b) De ciclo corto de producción De cicle curt de producció.	12232			
4. Productos terminados Productes acabats	12240			
a) De ciclo largo de producción De cicle llarg de producció	12241			
b) De ciclo corto de producción De cicle curt de producció.	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados Subproductes, residus i materials recuperats.	12250			
6. Anticipos a proveedores Bestretes a proveïdors	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar	12300			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis	12310			
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini.	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	12312			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas Clients empreses del grup i associades	12320			
3. Deudores varios Deutors varis.	12330			
4. Personal Personal	12340			
5. Activos por impuesto corriente Actius per impost corrent	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas Altres crèdits amb les administracions públiques	12360			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (socios) per desemborsaments exigits	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	12400		421.563,99	
1. Instrumentos de patrimonio Instrumentes de patrimoni.	12410			
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses.	12420	9	421.563,99	
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	12430			
4. Derivados Derivats.	12440			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referents els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF:	Q0700735D	43118089N LLAMBIAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
DENOMINACIÓ SOCIAL:		
INSTITUT D'INDUSTRIES		
CULTURALS DE LES ILLES BALEARS		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO EXERCICI (2)
5.	Otros activos financieros Altres actius financers	12450		
6.	Otras inversiones Altres inversions	12460		
V.	Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini	12500		
1.	Instrumentos de patrimonio Instrumentes de patrimoni	12510		
2.	Créditos a empresas Crèdits a empreses	12520		
3.	Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	12530		
4.	Derivados Derivats	12540		
5.	Otros activos financieros Altres actius financers	12550		
6.	Otras inversiones Altres inversions	12560		
VI.	Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	12600	343.500,00	
VII.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents	12700	397.948,60	
1.	Tesorería Tresoreria	12710	397.948,60	
2.	Otros activos líquidos equivalentes Altres actius líquids equivalents	12720		
TOTAL ACTIVO (A + B)		10000	1.176.746,82	
TOTAL ACTIU (A + B)				

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF:	Q0700735D	43118089N LLAMBIAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
DENOMINACIÓ SOCIAL:		
INSTITUT D'INDUSTRIES		
CULTURALS DE LES ILLES BALEARS		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO EXERCICI (2)
A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000		106.637,83	
A-1) Fondos propios Fons propis	21000		92.903,60	
I. Capital Capital	21100			
1. Capital escriturado Capital escripturat	21110			
2. (Capital no exigido) (Capital no exigit)	21120			
II. Prima de emisión Prima d'emissió	21200			
III. Reservas Reserves	21300			
1. Legal y estatutarias Legal i estatutàries	21310			
2. Otras reservas Altres reserves	21320			
3. Reserva de revalorización Reserva de revalorització	21330			
4. Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500			
1. Remanente Romanent	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600			
VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700	3.1	92.903,60	
VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta Actius financers disponibles per a la venda	22100			
II. Operaciones de cobertura Operacions de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	22300			
IV. Diferencia de conversión Diferència de conversió	22400			
V. Otros Altres	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000	18	13.734,23	
B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000			
I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales Actuacions mediambientals	31120			
3. Provisiones por reestructuración Provisions per reestructuració	31130			
4. Otras provisiones Altres provisions	31140			
II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200			
1. Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: NIF:	Q0700735D	43118089N LLAMBÍAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:	Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
INSTITUT D'INDUSTRIES		
CULTURALS DE LES ILLES BALEARS		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO EXERCICI (2)
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	31220		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	31230		
4.	Derivados Derivats	31240		
5.	Otros pasivos financieros Altres passius financers	31250		
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	31300		
IV.	Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit	31400		
V.	Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini	31500		
VI.	Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT	32000	1.070.108,99	
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	32100		
II.	Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle	32210		
2.	Otras provisiones Altres provisions	32220		
III.	Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300		
1.	Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	32320		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	32330		
4.	Derivados Derivats	32340		
5.	Otros pasivos financieros Altres passius financers	32350		
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	32400		
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500	1.070.108,99	
1.	Proveedores Proveïdors	32510		
a)	Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32511		
b)	Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32512		
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas Proveïdors, empreses del grup i associades	32520		
3.	Acreedores varios Creditors varis	32530	1.067.554,33	
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) Personal (remuneracions pendents de pagament)	32540		
5.	Pasivos por impuesto corriente Passius per impost corrent	32550		
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas Altres deutes amb les administracions públiques	32560	2.554,66	
7.	Anticipos de clientes Bestretes de clients	32570		
VI.	Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600		
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo Deute amb característiques especials a curt termini	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000	1.176.746,82	
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)				

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: NIF: Q0700735D DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: INSTITUT D'INDUSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS	43118089N LLAMBÍAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors
--	--

	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO EXERCICI (2)
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER			
A) OPERACIONES CONTINUADAS OPERACIONS CONTINUADES			
1. Importe neto de la cifra de negocios Import net de la xifra de negocis	40100		
a) Ventas Vendes	40110		
b) Prestaciones de servicios Prestacions de serveis	40120		
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding Ingressos de caràcter financer de les societats holding	40130		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	40300		
4. Aprovisionamientos Aprovisionaments	40400		
a) Consumo de mercaderías Consum de mercaderies	40410		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	40420		
c) Trabajos realizados por otras empresas Treballs realitzats per altres empreses	40430		
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	40440		
5. Otros ingresos de explotación Altres ingressos d'explotació	40500	985.542,92	
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	40510		
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	40520	985.542,92	
6. Gastos de personal Despeses de personal	40600	-35.248,31	
a) Sueldos, salarios y asimilados Sous, salaris i assimilats	40610	-27.264,94	
b) Cargas sociales Càrregues socials	40620	13.1 -7.983,37	
c) Provisiones Provisions	40630		
7. Otros gastos de explotación Altres despeses d'explotació	40700	-857.258,33	
a) Servicios exteriores Serveis exteriors	40710	-47.092,93	
b) Tributos Tributs	40720		
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	40730		
d) Otros gastos de gestión corriente Altres gastos de gestió corrent	40740	-810.165,40	
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero Despeses per emissió de gasos d'efecte hivernacle	40750		
8. Amortización del inmovilizado Amortització de l'immobilitzat	40800	-722,85	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	40900	722,85	
10. Excesos de provisiones Excessos de provisions	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	41100		
a) Deterioro y pérdidas Deteriorament i pèrdues	41110		
b) Resultados por enajenaciones y otras Resultats per alienacions i altres	41120		
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding Deterioració i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding	41130		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF:	Q0700735D	43118089N LLAMBIAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
DENOMINACIÓ SOCIAL:		
INSTITUT D'INDUSTRIES		
CULTURALS DE LES ILLES BALEARS	Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO EXERCICI (2)
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio Diferència negativa de combinacions de negoci	41200			
13. Otros resultados Altres resultats	41300	13.3	-132,68	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		92.903,60	
14. Ingresos financieros Ingressos financers	41400			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio De participacions en instruments de patrimoni	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas En empreses del grup i associades	41411			
a 2) En terceros En tercers	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros De valors negociables i altres instruments financers	41420			
b 1) De empresas del grupo y asociadas D'empreses del grup i associades	41421			
b 2) De terceros De tercers	41422			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	41430			
15. Gastos financieros Despeses financeres	41500			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas Per deutes amb empreses del grup i associades	41510			
b) Por deudas con terceros Per deutes amb tercers	41520			
c) Por actualización de provisiones Per actualització de provisions	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros Variació de valor raonable en instruments financers	41600			
a) Cartera de negociación y otros Cartera de negociació i altres	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda	41620			
17. Diferencias de cambio Diferències de canvi	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	41800			
a) Deterioros y pérdidas Deterioraments i pèrdues	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras Resultats per alienacions i altres	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero Altres ingressos i despeses de caràcter financer	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros Incorporació a l'actiu de despeses financeres	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores Ingressos financers derivats de convenis de creditors	42120			
c) Resto de ingresos y gastos Resta d'ingressos i despeses	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200			
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	49300		92.903,60	
20. Impuestos sobre beneficios Impostos sobre beneficis	41900			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)	49400		92.903,60	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF:	Q0700735D	43118089N LLAMBÍAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		
INSTITUT D'INDUSTRIES		
CULTURALS DE LES ILLES BALEARS	Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2019 (1)	EJERCICIO EXERCICI (2)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS OPERACIONS INTERROMPUDES				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		42000		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)		49500	92.903,60	

Firmado por LLAMBIAS CORTES CRISTINA VICTORIA
- DNI 43118089N el día 22/07/2020 con un
certificado emitido por AC Administración
Pública

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INSTITUT D'INDÚSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS (ICIB)

COMPTES ANUALS

2019

MEMÒRIA

- I. ACTIVITAT DE L'ENTITAT
- II. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS
- III. APLICACIÓ DE RESULTATS
- IV. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ
- V. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES
- VI. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS
- VII. INSTRUMENTS FINANCERS
- VIII. EXISTÈNCIES
- IX. MONEDA ESTRANGERA
- X. SITUACIÓ FISCAL
- XI. INGRESSOS I DESPESES
- XII. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES
- XIII. DECLARACIÓ NEGATIVA SOBRE LA INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL EN ELS COMPTES ANUALS
- XIV. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS
- XV. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES
- XVI. ALTRA INFORMACIÓ
- XVII. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

I. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'Institut d'Indústries Culturals de les Illes Balears es crea mitjançant el ***Decret 50/2018, de 21 de desembre, pel qual s'aproven els Estatuts de l'Institut d'Indústries Culturals de les Illes Balears,***

El seu article 1er diu

Denominació, naturalesa jurídica i règim general

1. L'Institut d'Indústries Culturals de les Illes Balears és una entitat pública empresarial de les que preveu l'article 2.1.b) de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada, i amb capacitat d'actuar i autonomia de gestió plenes, sens perjudici de la relació de tutela de l'Administració de la Comunitat Autònoma.
2. L'Institut d'Indústries Culturals de les Illes Balears pot fer servir l'acrònim ICIB.
3. L'ICIB es regeix pel dret públic en la formació de la voluntat dels seus òrgans i en l'exercici de les potestats administratives que tenguí atribuïdes, i en tot allò que prevegi la Llei 7/2010 o altres normes amb rang de llei. En la resta d'aspectes, es regeix pel dret privat.

D'acord amb l'article 5 dels seus Estatuts, les funcions i competències de l'ICIB són les següents:

Article 5

Funcions i competències

Les funcions i les activitats de l'ens, d'acord amb el que estableixen aquests Estatuts, són les següents:

Establir i gestionar, amb la participació de representants dels sectors implicats, els programes orientats a la prestació de suport tècnic als diferents sectors vinculats a les indústries culturals.

Fomentar el desenvolupament de les empreses relacionades amb les indústries culturals i assessorar noves empreses.

Donar suport a les iniciatives empresarials de promoció de productes culturals i impulsar el consum interior, l'exportació, la difusió i la promoció d'aquests productes en circuits internacionals.



Facilitar les relacions entre les indústries culturals i les administracions públiques de les Illes Balears.

Impulsar la col·laboració entre les empreses i els creadors culturals.

Fer estudis estructurals i prospeccions sobre les indústries culturals.

Difondre la informació relativa als ajuts i als serveis que els organismes de qualsevol àmbit territorial de les Illes Balears destinen a les indústries culturals.

Fomentar les accions formatives d'interès per al desenvolupament de les indústries culturals.

Promoure la innovació creativa i la recerca d'ofertes de qualitat de noves estètiques i nous llenguatges.

Fomentar la producció audiovisual i digital, promocionar les Illes Balears com a localització de rodatges audiovisuals i gestionar

l'oficina de serveis Illes Balears Film Commission.

Promoure i executar qualsevol altra activitat dirigida a desenvolupar les indústries culturals a les Illes Balears.

Dins aquest any 2019 s'atorgat per part de AEAT el CIF Q0700735D, i és el primer any d'activitat de l'entitat, dins el 2018 no va tenir activitat.

II BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

S'han aplicat tots els principis comptables establerts pel Pla General de Comptabilitat (PGC). Així mateix, s'ha seguit l'adaptació del PGC per a les empreses públiques de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears de desembre de 1990. Els comptes han estat formulats el 20 de març de 2020.

Els imports recollits en els quadres d'aquesta Memòria s'expressen en euros.

2.1.) Imatge fidel.

Els criteris comptables aplicats s'ajusten a les disposicions legals vigents, per tal d'expressar la feua econòmica de les transaccions realitzades. D'aquesta manera, la comptabilitat i els seus comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni,

de la situació financera i dels resultats de l'empresa, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2.) Principis Comptables.

La comptabilitat s'ha desenvolupat aplicant els següents principis comptables, establerts pel Pla General de Comptabilitat:

- 1 - Empresa en funcionament.
- 2 - Meritació.
- 3 - Uniformitat.
- 4 - Prudència.
- 5 - No compensació.
- 6 - Importància relativa.

2.3.) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

No s'ha estimat incertesa en la data del tancament de l'exercici, associada a un risc important que suposi canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent ni que l'empresa segueixi funcionant normalment. No s'ha produït cap canvi en l'estimació comptable.

2.4.) Comparació de la informació.

L'estructura de la informació aportada, es presenta amb doble columna per poder comparar els imports de l'exercici corrent i l'immediat anterior.

2.5.) Agrupació de partides.

Tots els epígrafs que componen el Balanç i el Compte de Pèrdues i Guanys, estan suficientment desglossats segons els models obligatoris establerts pel Pla General de Comptabilitat.

2.6.) Elements recollits en diverses partides.

Els elements patrimonials que integren cadascuna de les partides o epígrafs, es detallen a la seva identificació que ve definida pel codi assignat a cada un.

2.7.) Canvis de criteris comptables.

No hi ha hagut canvis en el criteri comptable.

2.8.) Correcció d'errors.

No hi ha hagut correcció d'errors.

III. APLICACIÓ DE RESULTATS

Proposta d'aplicació dels resultats:

	2018	2019
<u>Base de repartiment</u>		<u>92.903,60€</u>

-

IV. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables més significatius aplicats a la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

1. *Immobilitzat intangible*

Els actius intangibles es registren a preu de cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, si escau, la corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deterioració que hagin experimentat.

2. *Immobilitzat material*

▪ Cost

En aquesta memòria es detalla l'actiu material, expressat en el balanç de situació. L'actiu immobilitzat material es presenta amb el cost de l'adquisició, en el qual s'inclouen les despeses addicionals que es produeixen fins que es posa el bé en funcionament. Les ampliacions, modernitzacions, millores i grans reparacions es capitalitzen quan suposen un allargament de la vida útil estimada del bé.

▪ Amortitzacions

Les amortitzacions es calculen pel criteri d'amortització màxima lineal per a cada element de l'actiu immobilitzat, per la qual cosa se segueixen les taules d'amortització del Reglament sobre l'impost de societats a partir de la data d'entrada en funcionament. L'immobilitzat adquirit de la seu del carrer de la Protectora s'ha amortitzat el doble com a béns usats.

- *Arrendaments financers*

No n'hi ha.

- *Deterioració del valor dels actius materials intangibles*

En la data de tancament de cada exercici l'Institut revisarà els imports en llibres del seu immobilitzat material per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor. En cas que hi hagi algun indicatiu, es farà una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per determinar l'import de la deterioració necessària. Els càlculs d'aquests elements de l'immobilitzat s'efectuen element per element, d'una manera individualitzada.

Les correccions valoratives per deterioració es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

3. *Terrenys i construccions qualificats com a inversions immobiliàries*

No en tenim.

4. *Permutes*

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

5. *Instruments financers*

- a) Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius i passius financers. Criteris aplicats per determinar la deterioració:

Els **actius financers**, a l'efecte de valorar-los, s'han classificat en alguna de les categories següents:

- *Préstecs i partides a cobrar*

Per la nostra activitat només tenim ingressos que venen de la CAIB.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable, que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, i s'han imputat en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per *cost amortitzat* s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reembossaments de principal i corregit (en més o menys, segons el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reembossament en el venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions en el seu valor motivades per la deterioració que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu vençuts per tots els conceptes al llarg de la seva vida.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desembossat per respondre als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deterioració del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

- *Inversions mantingudes fins al venciment*

Actius financers no derivats, el cobrament dels quals són fixos o determinables, que es negocien en mercat actiu i amb venciment fix, i que l'entitat té la intenció i capacitat de conservar fins que finalitzin. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també en el seu cost amortitzat.

- *Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats*

En aquesta categoria s'hi han inclòs els actius financers híbrids; és a dir, els que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'ICIB ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del reconeixement inicial.

Aquests actius s'han valorat inicialment pel seu valor raonable. Els costos de transacció que han estat atribuïbles directament s'han registrat en el compte de resultats. També s'han registrat en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

- *Actius financers disponibles per a la venda*

En aquesta categoria s'hi han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han inclòs en una altra categoria.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable i en la seva valoració inicial s'hi ha inclòs l'import dels drets preferents de subscripció i similars que s'han adquirit.

Posteriorment, aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva venda.

Els canvis que es produeixin en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

- *Derivats de cobertura*

En aquesta categoria s'hi han inclòs els actius financers que han estat designats per cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

Aquests actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

- *Correccions valoratives per deterioració*

En la data de tancament de l'exercici, s'han fet les correccions valoratives necessàries perquè hi havia l'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per *import recuperable* l'import major entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deterioració i, si s'escau, la seva reversió, s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova que hi ha l'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur, i que poden estar motivats per insolvència del deutor.

La pèrdua per deterioració serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'ha estimat que es rebran, descomptant-li al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Els **passius financers**, a l'efecte de valorar-los, s'han classificat en alguna de les categories següents:

- *Dèbits i partides a pagar*

En aquesta categoria s'hi han inclòs els passius financers que s'han originat de la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'ICIB. Són els que, sense ser instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció més tots aquells costs que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desembossaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costs directes d'emissió. Les despeses financeres i els costs directes d'emissió es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultat utilitzant el mètode de l'interès efectiu i

s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es meriten.

Els préstecs es classifiquen com a corrents, llevat que l'entitat tengui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

▪ *Passius a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys*

En aquesta categoria s'hi han inclòs els passius financers híbrids; és a dir, els que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l'ICIB ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que han estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han imputat al compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

b) Criteris emprats per registrar la baixa d'actius financers i passius financers:

Durant l'exercici, no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financers.

c) Inversions en empreses de grup, multigrup i associades:

No s'han fet inversions en empreses de grup, multigrup i associades.

d) Criteris emprats en la determinació dels ingressos o les despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers:

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividendes es reconeixen quan es declara el dret del soci a rebre'l.

e) Instruments de patrimoni propi en poder de l'ICIB:

Quan l'ICIB ha fet alguna transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, s'ha registrat l'import d'aquests instruments en el patrimoni net. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, incloses les despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com a menors reserves.

Quan s'ha desistit d'una operació d'aquesta naturalesa, les despeses derivades s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys.

6. Existències

No tenim existències.

7. Transaccions en moneda estrangera

No s'han produït diferències. A causa d'activitats a l'estranger tenim canvis de moneda.

8. Impost sobre beneficis

La despesa de l'impost es calcula a partir del resultat i en funció del tipus impositiu vigent, tenint en compte les deduccions aplicables i ajustant les possibles diferències entre el resultat comptable i el resultat fiscal. L'ICIB tributa com a entitat parcialment exempta, per la seva activitat social. Són exemptes les rendes derivades de l'activitat social i estan subjectes a tributació els rendiments d'activitats econòmiques.

9. *Ingressos i despeses: prestacions de serveis realitzats per l'ICIB*

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació; és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que aquests representen, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari que se'n deriva. Tanmateix, per comptabilitzar les despeses per primes d'assegurances, la societat segueix el criteri de pagament.

No obstant això, seguint el principi de prudència, l'entitat únicament comptabilitza els beneficis obtinguts en la data de tancament de l'exercici, els riscos previsibles i les pèrdues. Les eventuals es comptabilitzen tan aviat com són sabudes.

10. *Provisions i contingències*

Els comptes anuals de l'entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament a partir de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en compte la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades quan es fa cada tancament comptable. S'utilitzen per satisfer les obligacions específiques per a les quals varen ser originalment reconegudes. Es procedeix a la reversió total o parcial quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. *Despeses de personal*

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, i es reconeixen les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les despeses associades.

Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'ICIB fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

12. *Combinació de negocis*

L'ICIB no en té.

13. *Negocis conjunts*

No hi ha cap negoci controlat amb altra persona física o jurídica.

14. *Transaccions amb parts vinculades*

Les transaccions amb parts vinculades es corresponen a subvencions tant de capital com d'explotació, que es valoren amb l'import concedit.

V. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

IMMOBILITZAT MATERIAL

No tenim immobilitzat material.

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

7.1.1.b. Entrades

Element	Normal	A. gen. int.	Comb. neg.	Ap. No diner.
Desenvolupament				
Concessions				
Pat., Llicènc., Marques o Sim				



Element	Normal	A. gen. int.	Comb. neg.	Ap. No diner.
Aplic. Informàtiques	14.457,08			
Altres immob. Intangible				
Investigació				

7.1.1.g. Moviments d'elements (amortitzacions).

Element	Saldo inicial	+ Augments	- Disminucions	= Saldo final
Desenvolupament				
Concessions				
Pat., Llicènc., Marques o Sim				
Aplic. Informàtiques		722,85		722,85
Altres immob. Intangible				
Investigació				

7.1.1.h. Saldo final

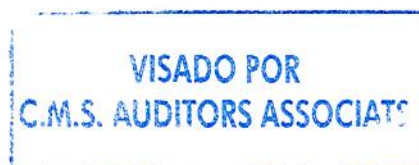
Element	Saldo final
Desenvolupament	
Concessions	
Pat., Llicènc., Marques o Sim	
Aplic. Informàtiques	13.734,23
Altres immob. Intangible	
Investigació	
Valor béns	13.734,23

L'entitat no disposa d'immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida, ni d'elements que s'hagin de classificar com a inversions immobiliàries.

L'Icib no té béns afectes a garanties i reversió.

IMMOBILITZAT IMMOBILIARI

No tenim immobilitzat immobiliari.

VI. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

- *Arrendaments financers*

L'entitat no en té cap.

- *Arrendaments operatius*

La seu de l'ICIB al carrer Almoina nº 4 de Palma la cedeix el Govern de les Illes Balears.

VII. INSTRUMENTS FINANCERS

1. *Actius financers*

- A continuació es mostren els valors dels actius financers assenyalats amb la norma de registre i valoració novena:

- a) **Actius financers a llarg termini:**

No n'hi ha.

- b) **Actius financers a curt termini:**

Crèdits derivats i altres a curt termini.

	2019	2018
Préstecs i partides a cobrar	421.563,99€	

Únicament tenim pendent de cobrar una part de la subvenció de la CAIB per import de 421.563,99€

- c) **Traspassos o reclassificacions d'actius financers:**

Tenim comptabilitzat com a despeses anticipades 343.500€ que es correspon amb la part plurianual de les subvencions de producció.



- Correccions per deterioració del valor originades pel risc de crèdit: no en tenim.
- Valor raonable i variacions en el valor d'actius financers valorats a valor raonable:
El valor raonable es determina en la seva totalitat prenent com a referència els preus cotitzats en mercats actius.
No hi ha instruments financers derivats distints dels que es qualifiquen com a instruments de cobertura.
- L'Icib no té vinculació amb entitats que poden ser considerades empreses del grup, multigrup o empreses associades.
- Existències: No en tenim.
- Tresoreria:
L'ICIB manté 1 comptes bancaris oberts:

	Saldo a 31/12/2019	
CAIXABANK, S.A.	397.948,60	
TOTAL	397.948,60	

2. Passius financers

- Informació sobre els passius financers de l'entitat:
 - a) Passius financers a llarg termini:
L'entitat no en té.
 - b) Passius financers a curt termini:
L'entitat no en té.
- Venciment de deutes quan es tanca 2019:

No hi ha deutes amb garantia real.

No hi ha línies de descompte ni pòlisses de crèdit quan es tanca l'exercici.

Els comptes de creditors presenten els saldos següents:

	2019	2018
CREDITORS VARIS	1.079.108,99	

Dins aquests creditors tenim totes les subvencions de 2019 pels imports de:

Subvencions de mobilitat	142.649,61€
Subvencions de equipaments culturals	229.377,03€
Subvencions de producció	687.000,00€, aquesta subvenció es plurianual, les despeses son de 2019 i 2020, per tant dins 2019 s'ha imputat a resultat el 50% de la mateixa, 343.500€.

3. Fons propis

No tenim fons propis aquest exercici.

Durant l'exercici 2019 hi ha hagut un benefici de 92.903,60€.

Durant l'exercici no s'han fet transaccions amb accions/participacions pròpies.

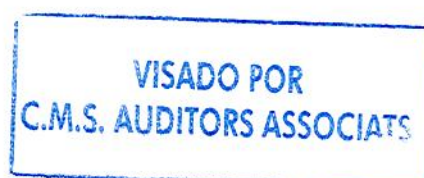
VIII. EXISTÈNCIES

No tenim existències.

IX. MONEDA ESTRANGERA

No hi ha despeses per canvis de moneda.

X. SITUACIÓ FISCAL



- L'exercici 2019 estan oberts a inspecció, pel que fa a l'impost sobre societats, que declararem dins 2020 , l'ICIB està subjecte a l'impost sobre societats.
- No hi ha litigis ni inspeccions obertes.
- La conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'impost sobre societats i el detall del càlcul de la despesa de l'exercici per aquest concepte són els següents:

▪ **12.1.1. Conciliació benefici comptable i fiscal**

	Cte. P. I G.			Ing. / Dses. Imput. P.N.		
	Ingrés	Despesa	Efecto neto	Ingrés	Despesa	Efecto neto
Saldo ing. i dses. Exercici	985.542,92	892.639,32	92.903,60			

▪

	Cte. P. I G.			Ing. / Dses. Imput. P.N.		
	Augments	Disminucions	Efecto neto	Augments	Disminucions	Efecto neto
Impostos societats		92.903,60	-92.903,60			
Diferències permanents		92.903,60	-92.903,60			
Diferències temporàries						
- Amb origen exercici						
- Amb origen exerc. Ant.						
Compens. Bases imp. Neg. Ex. Ant.						
Base imposable (Rtat. Fiscal)						

▪

	Reserves			Total
	Ingrés	Despesa	Efecto neto	
Saldo ing. i dses. Exercici				92.903,60

▪

	Reserves			Total
	Augments	Disminucions	Efecto neto	
Impostos societats				-92.903,60
Diferències permanents				-92.903,60
Diferències temporàries				
- Amb origen exercici				
- Amb origen exerc. Ant.				
Compens. Bases imp. Neg. Ex. Ant.				

	Reserves			
	Augments	Disminucions	Efecto neto	Total
Base imposable (Rtat. Fiscal)				

XI. INGRESSOS I DESPESES

A continuació es detalla el desglossament de la partida del compte de pèrdues i guanys.

1. *Ingressos d'explotació*

▪ *Prestacions de serveis:*

No en tenim d' ingressos d'explotació. L'únic ingrés que tenim es la subvenció rebuda de la CAIB per import de 1.000.000€, d'aquesta s'han utilitzat 14.457,08€ per finançar immobilitzat, per tant queda com a ingrés 985.542,92€. Inicialment teníem previst una aportació de 500.000€ per part de la Direcció General d' d'Industria, però no es va tramitar finalment aquesta aportació i no es va canviar el pressupost de l'entitat inicial.

2. *Despeses d'explotació*

▪ *Aprovisionaments:*

No tenim aprovisionaments.

▪ *Despeses de personal:*

Únicament hem tengut 1 persona de personal el Sr. Jaume Reus Morro que va esser anomenat director gerent el 14 de març de 2019 i va esser cessat el 27 de novembre de 2019. (BOIB 35 de 16 de març de 2019, pg 9323 i BOIB 132 de 28 de setembre de 2019, pg.38807)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Despeses personal	Import
Retribucio Integra	27.264,94
Càrregues socials, SS.	7.983,37

Per tant la despesa de personal total es de 35.248,31€.

. Altres resultats

	Import
Resultats Fora D'Activitat Normal	-132,68

La mitjana de la plantilla dins 2019 ha estat de 0,53 persones.

3. Subvencions concedides

D'acord amb el Pla Estratègic de Subvencions aprovat pel Consell de Direcció de l'ICIB es varen publicar les convocatòries següents:

CONVOCATÒRIES DE SUBVENCIONS PUBLICADES L'ANY 2019

- Projecció exterior. BOIB núm. 75, de 6 de juny de 2019
- Producció audiovisual. BOIB núm. 86, de 29 de juny 2019
- Equipaments culturals. BOIB núm. 168, de 14 de desembre 2019

Sobre la base d'aquestes convocatòries, s'han concedit subvencions per un import de 810.165,40€.

XII. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES



Dins l'exercici 2019 no s'han acabat de resoldre unes subvencions de producció audiovisual, de caràcter bianual (2019 i 2020) i s'ha comptabilitzat com a despesa el 50%, per tant s'ha comptabilitzat el total de la subvenció com a despesa i com a despeses anticipades tenim el 50% de les mateixes, es a dir 343.500€.

XIII. DECLARACIÓ NEGATIVA SOBRE LA INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL EN ELS COMPTES ANUALS

Els que firmen com a administradors de l'entitat manifesten que en la comptabilitat corresponent a aquests comptes anuals no hi ha cap partida que s'hagi d'incloure en la informació mediambiental prevista en l'Ordre del Ministeri d'Economia del 8 d'octubre de 2001.

XIV. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Subvencions

	2019	2018
Subv. explotació CAIB	985.542,92€	

XV. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb parts vinculades es corresponen amb les subvencions detallades en el punt anterior, de les quals en la data de tancament de l'exercici quedaven pendents de cobrament les quantitats següents:

	2019	2018
CAIB	421.563,99€	

XVI. ALTRA INFORMACIÓ**1. Òrgans d'administració**

Els òrgans d'administració no han rebut cap tipus de sou, dieta o remuneració.

La composició del Consell de Direcció és la següent:

Presidenta	Pilar Costa consellera de Presidència, Cultura i Igualtat
Vicepresident	Juan Pedro Yllanes Suárez, conseller de Transició Energetica i Sectors Productius
Vocal	Catalina Solivelles, delegada de Presidència per a la Cultura
Vocal	Antoni Morro Gomila, D.G.Industria
Vocal	Núria Riera Riera, D.G.d'Innovació
Vocal	Juan Ignacio Morey Marqués D.G. Pressuposts
Vocal	M.Isabel Busquets Hidalgo, Consellera Cultura Consell Insular de Mallorca
Vocal	M.Angel Maria Ballester, Conseller Cultura Consell Insular Menorca
Vocal	Susana Labrador Manchado, Consellera de Cultura Consell Insular de Formentera
Vocal	Mateu Alexandre Malondra Flaquer, director EPE Institut d'Estudis Balearics
Vocal	Carles Molinet Picó, Associacions d'empreses sector cultural
Vocal	Lluís Segura Gelabert, representant organitzacions sindicals
Secretària	Catalina Ferrando Ballester, cap departament de la D.G. de Cultura.
Secretària suplent	Cap de la Secció III de la D.G. Cultura

2. Litigis oberts

L'ICIB no està immers en cap litigi.

XVII. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

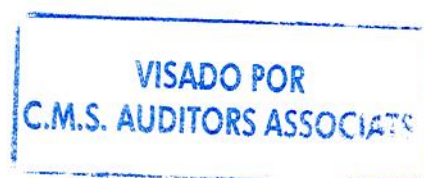
A continuació es detalla l'import total dels pagaments fets durant l'exercici 2019, així com el saldo pendent d'aquests pagaments, que, quan es tanca l'exercici, acumulen un ajornament de 38,13 dies.

		2019
		Dies
Període mitjà de pagament Proveïdors		38,13
Ratio Operacions pagades		0,16
Ratio Operacions pendents		0,84
		Import
Total pagaments		145.239,10
Total pendent		731.239,33

XVIII. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

El passat 11 de març de 2020, l'Organització Mundial de la Salut va declarar pandèmia internacional la situació d'emergència de salut pública provocada per la COVID-19.

En relació a l'exercici 2019, la pandèmia provocada per la COVID-19 no va afectar al normal exercici de l'Institut d'Indústries Culturals de les Illes Balears.



A l'any 2020, i relacionat amb la COVID-19, s'ha aprovat la convocatòria de subvencions amb caràcter urgent de les subvencions per donar suport a l'intercanvi entre les Illes Balears i a la projecció exterior de projectes audiovisuals des de l'1 de desembre de 2019 fins al 20 d'abril de 2020.

Palma, 19 de Abril de 2020

El director

Cristina Victoria Llambías Cortés

Firmado por LLAMBIAS CORTES CRISTINA
VICTORIA - DNI 43118089N el día
22/07/2020 con un certificado
emitido por AC Administración
Pública

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EXERCICI 2019 ICIB

1.- INGRESSOS

CAPITOL	CONCEPTE	EXERCICI 2018				EXERCICI 2019			
		CREDITIS DEFINITIVUS	INGRESSOS / DESPESES DEVENGATS	PREVISIONS		MODIFICACIO DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS
				INICIALS		EN MES	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos			0,00				0,00	0,00
IV	Transferències corrents			1.500.000,00				1.500.000,00	1.000.000,00
V	Ingressos patrimonials								
VI	Alienació inversions reals								
VII	Transferències de capital								
VIII	Variació Actius Financers								
IX	Variació Passius Financers								
	TOTALS			1.500.000,00				1.500.000,00	1.000.000,00

2.- DESPESES

CAPITOL	CONCEPTE	EXERCICI 2018				EXERCICI 2019			
		CREDITIS DEFINITIVUS	DESPESES DEVENGATS	CREDITIS INICIALS	MODIFICACIO DELS CREDITIS		CREDITIS DEFINITIVUS	DESPESES DEVENGATS	CREDITIS DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de personal			149.672,00			149.672,00	35.248,31	114.423,69
II	Compra de béns i serveis			150.328,00			150.328,00	56.225,61	94.102,39
III	Despeses financeres								0,00
IV	Transferències corrents			1.200.000,00			1.200.000,00	810.165,40	389.834,60
VI	Inversions reals							14.457,08	(14.457,08)
VII	Transferències de capital								
VIII	Variació Actius Financers								
IX	Variació Passius Financers								
	TOTALS			1.500.000,00			1.500.000,00	916.096,40	583.903,60

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Firmado por LLAMBIAS CORTES
CRISTINA VICTORIA - DNI 43118089N