

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN

A 31/12/2021



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGENCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2021

Activo	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	15.349.802,03	21.573.886,43
I. Inmovilizado intangible	33.829,09	247.567,28
5. Aplicaciones Informáticas	33.829,09	247.567,28
206 APLICACIONES INFORMÁTICAS	2.143.151,94	2.126.019,17
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-937.759,43	-706.888,47
290 DETER. VALOR INMOV. INTANGIBLE	-1.171.563,42	-1.171.563,42
II. Inmovilizado material	10.467.723,08	9.806.198,60
1. Terrenos y construcciones	8.869.358,25	9.184.502,85
210 TERRENOS Y BIENES NATURALES	1.115.181,66	1.115.181,66
211 CONSTRUCCIONES	10.009.735,47	10.009.735,47
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-2.255.558,88	-1.940.414,28
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	303.162,64	27.497,85
215 OTRAS INSTALACIONES	43.554,58	43.554,58
216 MOBILIARIO	366.877,59	106.368,86
217 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	335.180,54	310.096,66
218 ELEMENTOS DE TRANSPORTE	21.100,87	21.100,87
219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	28.310,33	27.553,58
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-491.861,27	-481.176,70
3. Inmovilizado en curso y anticipos	1.295.202,19	594.197,90
231 CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.295.202,19	594.197,90
III. Inversiones inmobiliarias	1.220.120,55	1.220.120,55
1. Terrenos	1.220.120,55	1.220.120,55
220 INVER. TERRENOS Y BIENES NATU.	1.220.120,55	1.220.120,55
IV. Invers. en emp. del grupo y asoci. a L.P.	3.628.129,31	10.300.000,00
1. Instrumentos de patrimonio	300.000,00	300.000,00
240 PARTICIPAC. LP PARTES VINCULA.	309.015,18	309.015,18
293 DETER.VAL. PARTI. LP PART.VIN.	-9.015,18	-9.015,18
2. Créditos a empresas	3.328.129,31	10.000.000,00
242 CRÉDITOS LP A PARTES VINCULAD.	3.328.129,31	10.000.000,00





BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2021

Activo	2021	2020
B) ACTIVO CORRIENTE	248.012.253,25	249.924.762,10
III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar	436.054,58	364.810,78
1. Clientes por ventas y prest. servicios	113.726,14	228.881,00
b) Cltes.por ventas y prest.servicios CP	113.726,14	228.881,00
430 CLIENTES	137.417,66	228.881,00
436 CLIENTES DE DUDOSO COBRO	49.350,21	24.943,07
490 DETER. VALOR CREDI. OP. COMER.	-73.041,73	-24.943,07
3. Deudores varios	267.391,61	80.057,05
440 DEUDORES	243.700,09	80.057,05
446 DEUDORES DE DUDOSO COBRO	23.691,52	0,00
5. Activos por impuesto corriente	3,01	3,01
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	3,01	3,01
6. Otros créditos con las Admin. Públicas	54.933,82	55.869,72
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	54.933,82	55.869,72
IV. Inversiones en emp. del grupo y asoci. a CP	247.087.590,51	248.000.458,36
2. Créditos a empresas	11.599.996,00	5.212.000,00
532 CRÉDITOS A CP A PARTES VINCUL.	11.599.996,00	5.212.000,00
5. Otros activos financieros	235.487.594,51	242.788.458,36
535 DIV. A COBR.INV.FNAS.PART.VIN.	235.487.594,51	242.788.458,36
V. Inversiones financieras a corto plazo	1.137,52	1.319,88
5. Otros activos financieros	1.137,52	1.319,88
552 CTA CTE.OTRAS PERS.Y ENT. VIN.	1.137,52	1.319,88
VI. Periodificaciones a corto plazo	165.510,35	1.632,00
480 GASTOS ANTICIPADOS	165.510,35	1.632,00
VII. Efect. y otros act. líquidos equivalentes	321.960,29	1.556.541,08
1. Tesorería	321.960,29	1.556.541,08
570 CAJA, EUROS	3.596,99	4.449,94
571 CAJA, MONEDA EXTRANJERA	4.609,14	4.421,65
572 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	313.754,16	1.547.669,49
TOTAL ACTIVO	263.362.055,28	271.498.648,53





BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2021

<i>Pasivo</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
A) PATRIMONIO NETO	12.666.097,67	9.687.539,42
A-1) Fondos propios	644.184,93	-1.886.573,29
III. Reservas	12.090.142,81	9.559.384,59
2. Otras reservas	12.090.142,81	9.559.384,59
113 RESERVAS VOLUNTARIAS	12.090.142,81	9.559.384,59
V. Resultados de ejercicios anteriores	-13.391.286,29	-13.391.286,29
1. Remanente	145.740,77	145.740,77
120 REMANENTE	145.740,77	145.740,77
2. (Resultados negativos de ejerc. ant.)	-13.537.027,06	-13.537.027,06
121 RDOS NEGATIVOS EJS. ANTERIORES	-13.537.027,06	-13.537.027,06
VI. Otras aportaciones de socios	1.945.328,41	1.945.328,41
118 APORTACIONES DE SOCIOS O PROPI	1.945.328,41	1.945.328,41
VII. Resultado del ejercicio	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	12.021.912,74	11.574.112,71
130 SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	12.021.912,74	11.574.112,71
B) PASIVO NO CORRIENTE	4.689.685,04	13.785.497,01
II. Deudas a largo plazo	1.361.555,73	3.785.497,01
5. Otros pasivos financieros	1.361.555,73	3.785.497,01
172 DEUDAS LP TRANSF. SUBVEN.DONA.	1.361.555,73	3.785.497,01
III. Deudas con emp. del grupo y asoc. a L.P.	3.328.129,31	10.000.000,00
163 OTRAS DEUDAS LP CON PART. VIN.	3.328.129,31	10.000.000,00

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





G CONSELLERIA
 O MODEL ECONÒMIC,
 I TURISME I TREBALL
 B AGENCIA ESTRATÈGIA
 / TURÍSTICA DE LES ILLES BALEARS

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2021

<i>Pasivo</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
C) PASIVO CORRIENTE	246.006.272,57	248.025.612,10
III. Deudas a corto plazo	2.597.986,41	7.814.536,35
5. Otros pasivos financieros	2.597.986,41	7.814.536,35
522 DEUDAS CP TRANSFO. SUBV., DONA.	2.595.457,87	7.599.467,05
523 PROVEEDORES INMOVILIZADO A CP	0,00	214.043,89
552 CTA CTE.OTRAS PERS.Y ENT. VIN.	1.702,54	299,41
555 PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC	826,00	726,00
IV. Deudas con emp. del grupo y asoci. a C.P.	80.142.561,94	43.089.031,65
513 OTRAS DEUDAS CP PARTES VINCUL.	80.142.561,94	43.089.031,65
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	19.185.122,51	11.044.320,34
3. Acreedores varios	18.942.270,45	10.812.354,38
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	18.942.270,45	10.812.354,38
4. Personal (remuneraciones pend. de pago)	67.145,09	57.495,38
465 REMUNERACIONES PENDIENTES DE P	67.145,09	57.495,38
6. Otras deudas con las Admin. Públicas	175.706,97	181.370,58
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	110.262,68	116.619,95
476 ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	65.444,29	64.750,63
7. Anticipos de clientes	0,00	-6.900,00
438 ANTICIPOS DE CLIENTES	0,00	-6.900,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	144.080.601,71	186.077.723,76
485 INGRESOS ANTICIPADOS	144.080.601,71	186.077.723,76
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO	263.362.055,28	271.498.648,53

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>

Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears – CIF: Q-5755004H

5



Adreça de validació:
<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>
 CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

EJERCICIO 2021



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA ILL ES BALEARS

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



G CONSELLERIA
O MODEL ECONOMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGENCIA ESTRATEGIA
TURISTICA ILLES BALEARS

CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2021

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	2021	2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	134.700,00	310.500,00
a) Ventas	134.700,00	310.500,00
700 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	134.700,00	310.500,00
4. Aprovisionamientos	-15.444.573,33	-3.795.390,61
c) Trabajos realizados por otras empresas	-15.444.573,33	-3.795.390,61
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-15.444.573,33	-3.795.390,61
5. Otros ingresos de explotación	44.386.654,05	30.960.626,35
a) Ingresos accesorios y otros de gest. corr.	40.635,00	20.900,00
759 INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO	40.635,00	20.900,00
b) Subvenciones de explotación incorp. al res	44.346.019,05	30.939.726,35
740 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	6.027.371,39	7.797.509,57
745 SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEG	38.318.647,66	23.142.216,78
6. Gastos de personal	-2.716.739,85	-2.629.074,09
a) Sueldos, salarios y auxiliares	-2.068.857,01	-2.007.964,93
640 SUELDOS Y SALARIOS	-2.068.857,01	-2.002.620,86
641 INDEMNIZACIONES	0,00	-5.344,07
b) Cargas sociales	-647.882,84	-621.109,16
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-645.403,63	-618.803,86
649 OTROS GASTOS SOCIALES	-2.479,21	-2.305,30
7. Otros gastos de explotación	-40.383.549,28	-27.650.150,61
a) Servicios exteriores	-231.097,63	-196.834,53
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-2.234,58	-2.211,12
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-30.946,96	-27.648,75
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-33.835,20	-19.269,75
625 PRIMAS DE SEGUROS	-11.697,06	-11.453,15
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	0,00	0,00
628 SUMINISTROS	-46.078,14	-43.127,77
629 OTROS SERVICIOS	-106.305,69	-93.123,99
b) Tributos	-17.996,26	-18.442,93
631 OTROS TRIBUTOS	-17.996,26	-18.442,93
c) Pérdidas, deterioro, y var. provisiones	-48.098,66	0,00
694 PERD. DETER. CRED. OP. COMERC.	-48.098,66	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	-40.086.356,73	-27.434.873,15
659 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	-40.086.356,73	-27.434.873,15
8. Amortización del inmovilizado	-556.686,42	-557.478,61
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-230.870,96	-230.543,12
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-325.815,46	-326.935,49
9. Imputación de subv. de inmovil. no financ.	14.600.709,67	3.360.097,32
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	14.600.709,67	3.360.097,32
13. Otros Resultados	-1.500,00	0,00
678 GASTOS EXCEPCIONALES	-1.500,00	0,00

Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears – CIF: Q-5755004H

7

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Página 8/90



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2021

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	2021	2020
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	19.014,84	-870,25
14. Ingresos financieros	23.886,12	0,00
b) De valores negociables y otros inst. fin.	23.886,12	0,00
b2) De terceros	23.886,12	0,00
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	23.886,12	0,00
15. Gastos financieros	-38.573,85	-41,08
b) Por deudas con terceros	-38.573,85	-41,08
669 OTROS GASTOS FINANCIEROS	-38.573,85	-41,08
17. Diferencias de cambio	-4.327,11	911,33
668 DIFERENCIAS NEGATIVAS DE CAMBI	-4.327,11	-1.901,79
768 DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBI	0,00	2.813,12
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-19.014,84	870,25
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	0,00	0,00
A.4) RESUL. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC. CONTIN.	0,00	0,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00	0,00
	38.318.647,66	23.142.216,78

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>

Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears – CIF: Q-5755004H

8



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Pàgina 9/90

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2021



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGENCIA ESTRATEGIA
/ TURISTICA I IFS BALEARS

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2021

A) Estado normal de ingresos y gastos	Importe 2021	Importe 2020
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	0,00	0,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	2.380.842,24	0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros	2.380.842,24	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Otros ingresos/gastos	2.380.842,24	
II. Por coberturas de flujos de efectivo		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		
VI. Diferencias de conversión		
VII. Efecto impositivo		
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+V)	2.380.842,24	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	447.800,03	-254.611,75
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Otros ingresos/gastos		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	447.800,03	-254.611,75
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		
XII. Diferencias de conversión		
XIII. Efecto impositivo		
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)	447.800,03	-254.611,75
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	2.828.642,27	-254.611,75





ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2021

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subvenciones y donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	9.560.276,86	-13.391.286,29	1.945.328,41	0,00	11.828.724,46	9.943.043,44
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores						
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores						
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	9.560.276,86	-13.391.286,29	1.945.328,41	0,00	11.828.724,46	9.943.043,44
I. Total ingresos y gastos reconocidos						
II. Operaciones con socios o propietarios						
1. Aumentos de capital						
2. (-) Reducciones de capital						
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto						
4. (-) Distribución de dividendos						
5. Operaciones con acciones o participaciones propias						
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios						
7. Otras operaciones con socios o propietarios						
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-892,27				-254.611,75	4.120.991,36
1. Movimiento de la reserva de revalorización						
2. Otras variaciones	-892,27				-254.611,75	-255.504,02
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	9.559.384,59	-13.391.286,29	1.945.328,41	0,00	11.574.112,71	9.687.539,42
I. Ajustes por cambios de criterio 2020						
II. Ajustes por errores 2020						
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	9.559.384,59	-13.391.286,29	1.945.328,41	0,00	11.574.112,71	9.687.539,42
I. Total ingresos y gastos reconocidos						
II. Operaciones con socios o propietarios						
1. Aumentos de capital						
2. (-) Reducciones de capital						
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto						
4. (-) Distribución de dividendos						
5. Operaciones con acciones o participaciones propias						
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios						
7. Otras operaciones con socios o propietarios						
III. Otras variaciones del patrimonio neto	2.530.758,22				447.800,03	2.978.558,25
1. Movimiento de la reserva de revalorización						
2. Otras variaciones	2.530.758,22				447.800,03	2.978.558,25
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	12.090.142,81	-13.391.286,29	1.945.328,41	0,00	12.021.912,74	12.666.097,67



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO 2021



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA I LES BALEARS

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2021

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL	2021	2020
-------------------------------------	------	------

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	0,00	0,00
2. Ajustes del resultado	-937.372,95	344.635,18
a) Amortización del inmovilizado (+)	-556.686,42	557.478,61
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)	48.098,66	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)	-447.800,03	-557.478,61
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00	345.505,43
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)	-23.886,12	0,00
h) Gastos financieros (+)	38.573,85	41,08
i) Diferencias de cambio (+/-)	4.327,11	-911,33
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente	282.823,50	-252.089,84
a) Existencias (+/-)	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	-71.243,80	1.299.136,89
c) Otros activos corrientes (+/-)	-6.459.057,44	242.608,71
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	8.140.802,17	3.515.209,22
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-1.327.677,43	-5.309.044,66
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-19.014,84	-41,08
a) Pagos de intereses (-)	-38.573,85	-41,08
b) Cobros de dividendos (+)	0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)	23.886,12	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	-4.327,11	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	-673.564,29	92.504,26

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2021

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL	2021	2020
-------------------------------------	------	------

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	-1.004.495,42	-10.648.372,30
a) Empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	-17.132,77	0,00
c) Inmovilizado material	-987.362,65	-648.372,30
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	-10.000.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00	0,00
g) Unidad de negocio	0,00	0,00
h) Otros activos	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	6.671.870,69	819.415,71
a) Empresas del grupo y asociadas	6.671.870,69	819.415,71
b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00	0,00
g) Unidad de negocio	0,00	0,00
h) Otros activos	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	5.667.375,27	-9.828.956,59

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2021

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL	2021	2020
-------------------------------------	------	------

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	447.800,03	302.866,87
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	447.800,03	302.866,87
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-6.671.870,69	9.180.584,29
a) Emisión	0,00	10.000.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00	10.000.000,00
4. Deudas con características especiales (+)	0,00	0,00
5. Otras deudas (+)	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	-6.671.870,69	-819.415,71
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	0,00	-819.415,71
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	-6.671.870,69	0,00
4. Deudas con características especiales (-)	0,00	0,00
5. Otras deudas (-)	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a) Dividendos (-)	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	-6.224.070,66	9.483.451,16
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	-4.321,11	911,33
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	-1.234.580,79	-252.089,84
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.556.541,08	1.808.630,92
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	321.960,29	1.556.541,08

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO

A 1/12/2021

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

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



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGENCIA ESTRATÈGICA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO
1.INGRESOS**

CAP	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL				
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIÓN DE LAS PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS		
III	Tasas y otros ingresos	390.000,00	3314.000,00	326.000,00			326.000,00	183.553,05
IV	Transferencias corrientes	8.797.341,93	8.796.438,78	4.283.968,00			4.283.968,00	4.353.768,00
V	Ingresos patrimoniales	0,00	2.812,12	0,00			0,00	23.886,12
VI	Engeniería Infrer. Reales	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
VII	Transferencias de capital	76.545.892,57	76.545.892,57	16.976.630,00			16.976.630,00	27.205.860,00
VIII	Variación activos financieros	124.037.714,76		53.767.425,00	12.199.1976,88		175.959.400,88	0,00
IX	Variación pasivos financieros	0,00	10.000.000,00	0,00			0,00	6.671.870,69
	TOTALES	209.770.949	95.676.544	76.353.223	12.199.1976	0	197.345.199	36.438.338

Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears - CIF Q-6755004H

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

Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929





G CONSELLERIA,
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021

2.GASTOS

CAP	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR				EJERCICIO ACTUAL			
		INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS		CREDITOS INICIALES	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES
		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS		EN MAS	EN MENOS			
I	Gastos de personal	2.629.467,00	2.629.074,09	2.805.468,00	255.000,00	3.064.468,00	2.716.739,85	347.428,15	
II	Compra de bienes y servicios	270.000,00	216.451,67	260.000,00	0,00	260.000,00	251.295,29	8.744,71	
III	Gastos financieros	4.000,00	1942,87	0,00	0,00	0,00	42.900,96	-42.900,96	
IV	Transferencias corrientes	14.811.739,50	5.302.193,99	6.384.299,00	9.667.788,60	16.252.087,60	3.216.357,81	13.035.689,79	
VI	Inversiones reales	10.802.887,27	4.098.257,48	7.805.179,00	2.878.014,29	10.683.193,29	16.449.059,75	-5.765.866,46	
VII	Transferencias de capital	26.478.001,29	23.201.068,30	58.083,68,00	108.590.462,99	167.083.780,99	36.869.998,92	130.213.782,07	
VIII	Variación activos financieros	54.955.738,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
IX	Variación pasivos financieros	818.416,00	10.819.415,71	0,00	0,00	0,00	6.671.870,69	-6.671.870,69	
	TOTALES	209.770.949	46.267.404	75.383.223	12.199.1976	197.345.199	66.218.183	131.127.016	

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929





G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGENCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA DE LES ILLES BALEARS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021

MEMORIA EXPLICATIVA DEL ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO DE AETIB PARA EL EJERCICIO 2021.

Todas las cantidades de crédito inicial corresponden a la suma de los importes aprobados para el ejercicio 2021.

A lo largo del ejercicio 2021 se ha tramitado una modificación de presupuesto, aprobada por la Dirección General de Presupuestos y Financiación el 21 de septiembre de 2021 y se envió otra con fecha 23 de diciembre 2021 pero al recibirla el 10 de enero del 2022 no ha sido informada por dicha Dirección.

INGRESOS

CAPITULO III-TASAS Y OTROS INGRESOS.

El crédito inicial para este capítulo era de 326.000 euros y se han obtenido unos ingresos de 183.553 euros procedentes en su mayoría de la facturación por ETV's, complementados con la facturación a entidades por los certificados SICTED y por la cuota de participación en la feria FITUR y WTM.

En este capítulo se han incluido 8.218 euros provenientes de ejercicios anteriores contabilizados en reservas.

Se ha producido una disminución de 142.447 euros, en la facturación tanto de las ETV como por la cuota de la participación en la feria ITB que finalmente fue virtual por la situación excepcional del COVID19.

CAPITULO IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

La cantidad inicial presupuestada fue de 4.283.168 euros, correspondientes:

- 1.- Proyectos del Impuesto del Turismo Sostenible: 1.540.000 euros.
- 2.- Transferencia nominativa corriente AETIB: 2.514.000 euros.
- 3.- Transferencia corriente CBAT: 229.168 euros

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>

Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears - CIF: Q-5756004H

19



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Página 20/90



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021

El presupuesto total de esta partida se ha visto afectado por la siguiente modificación:

Un incremento de 70.000 euros de la transferencia corriente a favor de la AETIB para compensar parte de la bajada de los ingresos del capítulo III y poder financiar los gastos corrientes del ejercicio. Este importe no está incluido en los créditos definitivos porque figuraba en la última modificación que no pudo ser tramitada.

- En este capítulo se han devengado durante el ejercicio un total de 4.353.168 euros.

CAPÍTULO V- INGRESOS PATRIMONIALES.

No había partida presupuestaria en un inicio para este concepto.

Se han obtenido 23.886 euros de ingresos, de los cuales 23.877 euros son intereses del préstamo a favor de Palau de Congressos de Palma, SA de 10.000.000,00 euros y 9,00 euros por la retrocesión comisiones bancarias.

CAPÍTULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

El presupuesto inicial para este capítulo era de 16.976.630 euros, correspondientes:

- 1.-Proyectos del Impuesto del Turismo Sostenible: 14.190.630 euros
- 2- Transferencia nominativa capital AETIB: 2.786.000 euros

El presupuesto total de esta partida se ha visto afectado por las siguientes modificaciones:

Un incremento de 10.229.230 euros de las transferencias a la AETIB por varios conceptos:

- 4.500.000 para las convocatorias públicas:
 - Comarqueting; 2.500.000,00 euros,
 - Bonos Turísticos; 1.000.000,00 euros,
 - Patrocinios singulares; 1.000.000,00 euros

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





G CONSELLERIA
O MODEL ECONOMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGENCIA ESTRATEGIA
/ TURISTICA ILLES BALEARS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021

-749.234 euros por el Seguro COVID.

-1.865.000 para realizar ampliaciones en las acciones de Patrocinio y Comarqueting.

-605.000 euros recibidas de las entidades que participaron en el Convenio para el Patrocinio de los 40 Principales

-2.509.996 euros recibida para acciones del ejercicio 2022 y que ya se han incluido en el Presupuesto del ejercicio.

Parte de este importe no está incluido en los créditos definitivos porque figuraba en la última modificación que no pudo ser tramitada

Se han devengado en este capítulo un total de 27.205.860 euros.

CAPÍTULO VIII- VARIACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS.

El presupuesto inicial para este capítulo es de 53.767.425 euros, importe correspondiente a la incorporación de remanentes de ejercicios anteriores tanto de proyectos propios como de otros entes de ITS y remanente de las transferencias de la AETIB.

Este capítulo se ha visto aumentado en 121.991.976 euros correspondientes a la incorporación de remanentes de ejercicios anteriores:

- 1- De proyectos de ITS no ejecutados de los Planes Anuales 2017 y 2018: 118.857.962 euros
- 2- De proyectos de ITS de ejercicios anteriores de la AETIB (ITS16-004, ITS17-007 y ITS18/067 i ITS 19/025): 1.741.887 euros
- 3- De remanentes de la AETIB de ejercicios anteriores; 1.392.127 euros

Totalizando las previsiones definitivas de este capítulo 175.759.401 euros

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>

Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears – CIF: Q-5756004H

21



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Pàgina 22/90



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021

CAPITULO IX-VARIACIÓN PASIVOS FINANCIEROS:

Se ha devengado un ingreso de 6.671.871 de euros, por la amortización anticipada del préstamo reintegrable concedido por la AETIB a Palau de Congressos S.A. para poder hacer frente a la sentencia contra esta de la entidad Acciona:

1-3.343.741 euros correspondiente a la regulación del préstamo por la Sentencia de reducción de la indemnización a Acciona.

2-3.328.130 euros correspondiente a la parte que le correspondía asumir al Ayuntamiento de Palma del préstamo concedido a Palau por parte de la AETIB.

GASTOS

CAPITULO I-GASTOS DE PERSONAL.

El importe presupuestado para este capítulo era de 2.809.168 euros.

Se ha visto incrementada en 255.000 euros; por la cantidad correspondiente del proyecto ITS 19-025.

Totalizando los créditos definitivos de este capítulo 3.064.168 euros

El gasto total devengado 2.716.740 euros, corresponde al importe de los sueldos y salarios del personal, ayudas sociales, seguridad social a cargo de la empresa, complementos y seguros de accidentes.

CAPITULO II- COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS.

El importe presupuestado era de 260.000 euros.

El gasto devengado ha sido de 251.255 euros, importe de los gastos para la gestión corriente de la AETIB.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





CAPITULO III- GASTOS FINANCIEROS.

El importe presupuestado era de 0 euros, devengándose 42.901 euros, 4.327 euros por diferencias de tipo de cambio en la gestión corriente de la AETIB, 13.134 euros por intereses de demora y 25.440 euros por los intereses del préstamo reintegrable concedido por la CAIB.

CAPITULO IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES.

El crédito inicial presupuestado es de 6.384.258. euros, correspondientes a la anualidad 2021 de Proyectos del Impuesto del turismo Sostenible Plan Anual 2017, 2018 y 2019.

Este capítulo se ha visto aumentado en 9.867.799 euros por la incorporación de los proyectos del ITS no ejecutados en años anteriores de los Proyectos del Impuesto del turismo Sostenible de los Planes Anuales 2017, 2018 y 2019.

El crédito total del capítulo ha sido de 16.252.057 euros

El gasto devengado en este capítulo es de 3.216.358 euros, que corresponden a los Proyectos del Impuesto del turismo Sostenible de los Planes Anuales 2017, 2018 y 2019.

CAPITULO VI- INVERSIONES REALES.

El crédito inicial presupuestado de 7.806.179 euros.

Este capítulo se ha visto aumentado en 2.879.014 euros correspondiente:

- 1- Un aumento de 1.392.127 euros corresponde a remanentes de años anteriores por transferencias pendiente de ejecución.
- 2- Un aumento en 1.486.887 euros de los proyectos propios de la AETIB de ITS pendientes de ejecutar.

Los créditos totales presupuestados para esta partida fueron 10.685.193 euros.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGENCIA ESTRATÈGICA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021

El gasto total devengado en este capítulo es de 16.449.060 euros, de los cuales 15.444.573 euros se deben a proyectos propios de la AETIB incluidos proyectos ITS y el resto a altas de inmovilizado.

La falta de presupuesto de esta partida corresponde a transferencias recibidas por importes de 4.500.000 euros y 1.865.000 euros durante el ejercicio y que se incluían en la modificación que se había solicitado a final de año y no ha podido ser informada. Y los 605.000 euros recibidas de las entidades que participaron en el Convenio para el Patrocinio de un evento.

CAPITULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL.

El crédito inicial presupuestado de 58.093.618 euros, correspondientes a los proyectos del Impuesto del turismo Sostenible.

Este capítulo se ha visto aumentado en 108.990.163 euros correspondiente de la incorporación de los proyectos de ITS no ejecutados años anteriores Plan Anual 2017, 2018 y 2019.

El crédito definitivo para este capítulo es de 167.083.781 euros

El gasto devengado en este capítulo es de 36.869.999 euros, que corresponden a los proyectos del Impuesto del turismo Sostenible los Planes Anuales 2017, 2018 y 2019.

CAPITULO IX- VARIACIÓN PASIVOS FINANCIEROS-

El crédito inicial presupuestado de 0 euros.

Se ha devengado un gasto de 6.671.871 euros, que corresponde a las dos amortizaciones anticipadas del préstamo reintegrable concedido a la entidad Palau de Congressos S.A. por importe de 10.000.000 euros:

1-3.343.741 euros correspondiente a la regulación del préstamo por la Sentencia de reducción de la indemnización a Acciona.

2-3.328.130 euros correspondiente a la parte que le correspondía asumir al Ayuntamiento de Palma del préstamo concedido a Palau por parte de la AETIB.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



MEMORIA EJERCICIO 2021



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGENCIA ESTRATEGIA
/ TURISTICA ILLES BALTARS.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

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



1. Actividad de la empresa

Desde el año 1987, la Comunidad Autónoma de las Illes Balears ha tenido unos entes instrumentales de desarrollo de la promoción de la oferta turística balear en los mercados nacional e internacional.

Las funciones y servicios en materia de promoción turística han sido traspasadas a los consejos insulares de Mallorca, Menorca, Ibiza y Formentera.

Por tanto, se dan circunstancias necesarias para llevar a cabo una remodelación de la AETIB, sus funciones y sus finalidades.

Por todo ello, se aprobó la Ley 2/2016, de 30 de marzo, del Impuesto sobre Estancias Turísticas en las Illes Balears y de Medidas de Impulso del turismo Sostenible, que creó un nuevo tributo, con carácter finalista, mediante la afectación de los ingresos que se recauden para inversiones vinculadas, con el desarrollo y la protección medioambiental, y con el turismo sostenible.

La disposición adicional décima de la Ley 13/2017, de 29 de diciembre de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears para el año 2018, establece que corresponde a la Agencia de Turismo de las Illes Balears la gestión de los recursos integrantes del fondo para favorecer el turismo sostenible.

Por otra parte, se encomienda a un ente instrumental el control financiero permanente de la actividad económica financiera que se derive de la gestión de este fondo.

La Agencia de Estrategia Turística de las Illes Balears (AETIB), sigue siendo un elemento clave la participación público-privada. Así pues, la participación de las entidades públicas y privadas en la AETIB se establece fundamentalmente a través de un órgano de gobierno, la Dirección, es el órgano de decisión, control y supervisión de la Agencia, y la creación de un órgano de participación, el Consejo Asesor, incorpora entre sus miembros a un número importante de agentes sociales, económicos e institucionales, y así garantiza la pluralidad de visiones sobre la estrategia turística de las Illes Balears.

Mediante el decreto 18/2018 publicado en el BOIB nº 77 de 23 de junio se reorganiza, se reestructura y regula la Agencia de Estrategia Turística de las Islas Baleares. Modificado por el Decreto 4/2022 de 28 de febrero, de modificación de los Estatutos de la AETIB.

Denominación, naturaleza y objeto

1. El objeto del Decreto 18/2018 de 23 de junio, es establecer una nueva regulación de la entidad pública, creada en el ámbito territorial de la comunidad autónoma de las Illes Balears, en virtud de la disposición adicional cuarta de la Ley 10/1987, de presupuestos generales para 1988, y la letra a) de la disposición adicional quinta de la Ley 3/1989, como empresa pública de las definidas en el artículo 1 b).1 de esta Ley, con el carácter de entidad de derecho público, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, cuya actividad se debe someter al ordenamiento jurídico privado y a lo establecido en la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público Instrumental de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares.

2. La Agencia se integra en el sector público instrumental de Comunidad Autónoma, como entidad pública empresarial de las definidas en el artículo 2.1.b) de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público, y su régimen general de organización y funcionamiento está regulado por dicha Ley, sin perjuicio de otras normas que le puedan ser de aplicación.





3. La entidad tiene como objeto genérico la estrategia turística de las Illes Balears y la gestión de los recursos del Fondo para favorecer el turismo sostenible.

4. La denominación de la entidad es Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears, pudiéndose utilizar el acrónimo AETIB.

5. El domicilio de la entidad es la calle Rita Levi, s/n, 07121 Palma, Parc Bit, lugar donde desarrolla su actividad.

Adscripción, organización y finalidades

1. La AETIB se adscribe a la consejería competente en materia de turismo.

2. La AETIB puede llevar a cabo cualquier tipo de actividad que sea necesaria para la ejecución de sus finalidades, actividad que se ejerce en régimen de derecho privado con carácter general, o en régimen de derecho público cuando implique el ejercicio de potestades administrativas. El ejercicio de estas potestades administrativas queda reservada a la persona titular de la Presidencia y la Dirección, así como a la persona titular de la Vicepresidencia cuando sustituya al titular de la Presidencia.

3. La AETIB, como ente de carácter instrumental de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, actúa bajo los principios de legalidad, servicio al interés general, eficacia, eficiencia, estabilidad y transparencia.

4. La AETIB se organiza en diferentes áreas para dar cumplimiento a las finalidades establecidas en este Decreto.

El organigrama, la composición, la organización y la competencia de cada una de las áreas de la AETIB pueden establecerse mediante una resolución del Presidente de la AETIB.

5. Las finalidades de la Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears (AETIB) son las siguientes:

a) La elaboración de la estrategia de sostenibilidad como elemento de merme de los impactos de la actividad turística y de mejora del posicionamiento.

b) La elaboración de la estrategia turística para la mejora del posicionamiento internacional de les Illes Balears.

Únicamente la Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears tiene la condición de fundador, por la condición de institución fundadora de la AETIB.

La Presidencia de la AETIB recae en la persona titular de la consejería competente en materia de turismo.

Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.





2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 adjuntas, han sido realizadas a partir de los registros contables de la entidad a 31 de diciembre de 2021 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Disposición Transitoria Primera del Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación del Consejo de Dirección, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Consejo de Dirección de la AETIB, el 19 de julio de 2021.

En virtud de la Disposición Transitoria Primera del Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre; el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre; las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre; y las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, la Entidad sigue aplicando, en lo que no se opone a la legislación mercantil actual, la Adaptación Sectorial del Plan General de Contabilidad al sector Público-Privado, en conformidad con las disposiciones legales, la Ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

En las adjuntas cuentas anuales no se ha aplicado ningún principio contable no obligatorio.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.

La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2021 bajo el principio de entidad en funcionamiento.

La preparación de las cuentas anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Entidad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Entidad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

En las cuentas anuales de la Entidad se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.4. Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2021 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2020.

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra, las del ejercicio anterior.

2.5. Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación 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.

2.6. Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.





2.7. Cambios en criterios contables.

No ha habido ningún cambio de criterio contable, en relación con el ejercicio anterior.

2.8. Corrección de errores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

2.9. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2020.

2.10. Efectos de la primera aplicación de a modificación del PGC 2021.

La aplicación del nuevo plan general contable no ha tenido efectos sustantivos sobre estas cuentas debido principalmente al tipo de entidad y que no dispone de instrumentos financieros afectados.

3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	0,00	0,00

Aplicación	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
A reserva legal		
A reserva por fondo de comercio		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A dividendos		
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
A otros (identificar)		
Total	0,00	0,00

Durante el ejercicio no se repartieron dividendos a cuenta.
No existen limitaciones para la distribución de dividendos.





4. Normas de registro y valoración

4.1. Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan, tal y como se establece en el apartado h de este epígrafe.

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Aplicaciones informáticas	4 años	25%

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

La Entidad incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web (siempre que esté prevista su utilización durante varios años). La vida útil de estos elementos se estima en 4 años

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.





Deterioro de valor de inmovilizado intangible

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Entidad calculará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Para estimar el valor en uso, la Entidad prepara las previsiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por la Dirección de la Entidad. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las unidades generadoras de efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Estas previsiones cubren los próximos 5 años, estimándose los flujos para los años futuros aplicando tasas de crecimiento razonables que, en ningún caso, son crecientes ni superan las tasas de crecimiento de los años anteriores.

4.2. Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Entidad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

Es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





Después del reconocimiento inicial, se contabiliza la reversión del descuento financiero asociado a la provisión en la cuenta de pérdidas y ganancias y se ajusta el valor del pasivo de acuerdo con el tipo de interés aplicado en el reconocimiento inicial, o en la fecha de la última revisión. Por su parte, la valoración inicial del inmovilizado material podrá verse alterada por cambios en estimaciones contables que modifiquen el importe de la provisión asociada a los costes de desmantelamiento y rehabilitación, una vez reconocida la reversión del descuento, y que podrán venir motivados por:

- Un cambio en el calendario o en el importe de los flujos de efectivo estimados para cancelar la obligación asociada al desmantelamiento o la rehabilitación.
- El tipo de descuento empleado por la Entidad para la determinación del valor actual de la provisión que, en principio, es el tipo de interés libre de riesgo, salvo que al estimar los flujos de efectivo no se hubiera tenido en cuenta el riesgo asociado al cumplimiento de la obligación.

La Dirección de la Entidad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Entidad se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Entidad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurrían y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones	25,50 y 84 años	1,18% - 4%
Otras Instalaciones	8,3 años	12%
Utillaje	6,7 años	15%
Mobiliario	10 años	10%
Equipos Procesos de Información	4 años	25%
Elementos de Transporte	8 años	12%
Otro Inmovilizado	6,7 años	15%





La Entidad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Entidad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los participantes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2021 la Entidad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3. Inversiones Inmobiliarias.

La Entidad clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones. Así como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la Entidad.

Para la valoración de las inversiones inmobiliarias se utiliza los criterios del inmovilizado material para los terrenos y construcciones, siendo los siguientes:

- Los solares sin edificar se valoran por su precio de adquisición más los gastos de acondicionamiento, como cierres, movimiento de tierras, obras de saneamiento y drenaje, los de derribo de construcciones cuando sea necesario para poder efectuar obras de nueva planta, los gastos de inspección y levantamiento de planos cuando se efectúan con carácter previo a su adquisición, así como, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones presentes derivadas de los costes de rehabilitación del solar.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





- Las construcciones se valoran por su precio de adquisición o coste de producción incluidas aquellas instalaciones y elementos que tienen carácter de permanencia, por las tasas inherentes a la construcción y los honorarios facultativos de proyecto y dirección de obra.

4.4. Arrendamientos.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

Los contratos de arrendamiento financiero han sido incorporados directamente como activo de la Entidad y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Cuando la Entidad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

Para aquellos inmovilizados arrendados a la Entidad.

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

4.5. Instrumentos financieros.

La Sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto, la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:





a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





- **Inversiones financieras a largo y corto plazo**

- **Activos Financieros a coste Amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

- Deterioro: La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, ni se valoran al coste, la empresa puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

En todo caso, la empresa puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría

- Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
 - Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
 - Deterioro: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.
- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.
- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





- **Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.** Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.
 - Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles
 - Valoración posterior: Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias
 - Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





- **Reclasificación de activos financieros**

Cuando la empresa cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario.

- **Intereses y dividendos recibidos de activos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





- **Baja de activos financieros**

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

- **Efectivo y otros medios líquidos equivalentes**

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

- **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.





- Valoración posterior: se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.
- **Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Dentro de esta categoría se clasifican los pasivos financieros que cumplan algunas de las siguientes condiciones:
 - Son pasivos que se mantienen para negociar;
 - Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable.
 - Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.
- Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
- Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- **Baja de pasivos financieros**

La empresa dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.
- **Fianzas entregadas y recibidas**

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.





Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

- **Valor razonable**

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

- **Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas**

La Sociedad clasifica en las siguientes categorías las operaciones de cobertura:

- a) Cobertura de valor razonable: cubre la exposición a los cambios en el valor razonable de activos o pasivos reconocidos o de compromisos en firme aún no reconocidos, o de una parte concreta de los mismos, atribuible a un riesgo concreto que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias (por ejemplo, la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés fijo).

Los cambios de valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando la partida cubierta sea un compromiso en firme no reconocido o un componente de este, el cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta con posterioridad a su designación se reconocerá como un activo o un pasivo, y la ganancia o pérdida correspondiente se reflejará en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las modificaciones en el importe en libros de las partidas cubiertas que se valoren a coste amortizado implicarán la corrección, bien desde el momento de la modificación, bien (como tarde) desde que cese la contabilidad de coberturas, del tipo de interés efectivo del instrumento

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





- b) Cobertura de flujos de efectivo: cubre la exposición a la variación de los flujos de efectivo que se atribuya a un riesgo concreto asociado a la totalidad o a un componente de un activo o pasivo reconocido (tal como la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés variable), o a una transacción prevista altamente probable (por ejemplo, la cobertura del riesgo de tipo de cambio relacionado con compras y ventas previstas de inmovilizados materiales, bienes y servicios en moneda extranjera), y que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias. La cobertura del riesgo de tipo de cambio de un compromiso en firme puede ser contabilizada como una cobertura de flujos de efectivo o como una cobertura de valor razonable.

La Sociedad está expuesta a las fluctuaciones que se produzcan en los tipos de cambio de los diferentes países donde opera. Con objeto de mitigar este riesgo, se sigue la práctica de formalizar, sobre la base de sus previsiones y presupuestos, contratos de cobertura de riesgo en la variación del tipo de cambio cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Del mismo modo, mantiene una exposición al tipo de cambio por las variaciones potenciales que se puedan producir en las diferentes divisas en que mantiene la deuda con entidades financieras, por lo que realiza coberturas de este tipo de operaciones cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Por otro lado, se encuentra expuesta a las variaciones en las curvas de tipo de interés al mantener toda su deuda con entidades financieras a interés variable. En este sentido la Sociedad formaliza contratos de cobertura de riesgo de tipos de interés, básicamente a través de contratos con estructuras que aseguran tipos de interés máximos.

Al cierre del ejercicio se han valorado los contratos en vigor comparando, para cada contrato individualmente considerado, el precio pactado con la cotización de cada divisa y, en su caso, con el tipo de interés de referencia a la fecha de cierre, reconociéndose los cambios de valor de los mismos en la cuenta de resultados.

- **Instrumentos financieros compuestos**

La emisión de bonos canjeables realizada por la Sociedad cumple con los requisitos necesarios establecidos por el Plan General de Contabilidad para ser considerados como pasivos financieros. Por este motivo, del importe neto recibido desde la emisión de los bonos se ha diferenciado el importe correspondiente al elemento de pasivo del componente de patrimonio neto, que representa el valor razonable de la opción incorporada de este instrumento.

- **Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.





La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

4.6. Transacciones en moneda extranjera.

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Entidad (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La entidad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

4.7. Impuestos sobre beneficios.

El impuesto sobre beneficios se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

4.8. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de estos. No obstante, la Entidad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

4.9. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.

Excepto en el caso de causa justificada, las entidades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.





Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.10. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de estos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.11. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





Se consideran partes vinculadas a la Entidad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Entidad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Entidad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Así mismo tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Entidad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Entidad.

5. Inmovilizado material

- El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	10.299.684,51	502.878,15	297.127,43	11.099.690,09
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				0,00
(+) Aportaciones no dinerarias				0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	825.232,62	5.796,40	297.070,47	1.128.099,49
(+) Resto de entradas				0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones				0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	11.124.917,13	508.674,55	594.197,90	12.227.789,58
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021	11.124.917,13	508.674,55	594.197,90	12.227.789,58
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios				0,00
(+) Aportaciones no dinerarias				0,00
(+) Ampliaciones y mejoras		286.349,36	701.004,29	987.353,65
(+) Resto de entradas				0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones				0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas				0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas				0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	11.124.917,13	795.023,91	1.295.202,19	13.215.143,23
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	1.625.269,68	469.385,81	0,00	2.094.655,49
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	315.144,60	11.790,89		326.935,49
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	1.940.414,28	481.176,70	0,00	2.421.590,98
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	1.940.414,28	481.176,70	0,00	2.421.590,98
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2021	315.144,60	10.684,57		325.829,17
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos				0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	2.255.558,88	491.861,27	0,00	2.747.420,15
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2020	9.184.502,85	27.497,85	594.197,90	9.806.198,60
VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2021	8.869.358,25	303.162,64	1.295.202,19	10.467.723,08





Terrenos y construcciones:

Adscripción de bienes:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2021
Edificio Parcbit	540.910,89	3.019.086,56	-694.838,84	2.865.158,61

Edificio Parcbit

En el BOIB nº 84 de fecha 05 de junio de 2007 se publica resolución del Director General de Patrimonio de adscripción de la parcela 2A del Parcbit al Instituto de Estrategia Turística (INESTUR), mediante la cual se adscribe a INESTUR el edificio y la parcela donde el instituto realiza su actividad.

En fecha de 9 de octubre de 2010, se publica en el BOIB nº 146 la resolución de la directora general de Patrimonio de 29 de setiembre, por lo cual se autoriza la desadscripción de los bienes de la extinta entidad INESTUR y su adscripción a la ATB, ara AETIB.

Inmuebles adquiridos por compra:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2021
Pati de sa Lluna	574.270,77	6.990.648,91	-1.560.720,07	6.004.199,61

Pati de Sa Lluna:

Inmueble que está situado en Menorca y su adquisición se enmarca en un proyecto de rehabilitación integral del edificio para su posterior uso público. En fecha 30 de septiembre de 2010 se firmó un contrato con dos empresas constituidas en "UTE PATI DE SA LLUNA" para su rehabilitación por importe de 4.103.717,24 euros, IVA excluido, que con el IVA vigente hacían un total de 4.842.387 euros y plazo de 2010-2012.

Desde el año 2012 se han ido realizando ampliaciones tanto del importe inicial como del periodo de ejecución hasta que en el año 2018 se realizan los trámites para la certificación de final de obra por importe de 9.551,05 euros. En el 2019 se han destinado 968,81 euros a tasas y cédula de habitabilidad al objeto del inicio de las obras financiadas con fondos procedentes del proyecto ITS16/004.

Inmovilizado en curso:

Bien	Saldo 1/01/2021	Adiciones	Correcciones	Valor neto contable 31/12/2021
PATI DE SA LLUNA	594.197,90	232.016,01		826.213,91
EDIFICIO PARC BIT	0,00	468.988,28		468.988,28

https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929





PATI de Sa Lluna:

En el 2019 se inició el proyecto financiado con los ingresos del ITS16/004. Durante este ejercicio se han realizado 232.016,01 euros en obras, estando totalmente ejecutado a 31 de diciembre de 2021, en el momento de recibir y pagar la última certificación, ya provisionada, se activará el bien.

Edificio PARC BIT:

En el ejercicio 2021 se empezaron las obras para dar cumplimiento al acuerdo transaccional entre Conselleria de Modelo Económico, Turismo y Trabajo y la empresa Melchor Mascaró en relación a la controversia generada por los vicios ocultos del edificio de la AETIB (Parc Bit), por un importe 468.988,28 euros en obras. en el momento en que se de conformidad a las facturas pendientes, ya provisionada, se activara el bien.

No se han estimado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor coste de los activos.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

Existe inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de diciembre según el siguiente detalle:

Ejercicio 2021	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Inmovilizado material totalmente amortizado			
OTRAS INSTALACIONES	0,00	32.601,84	0,00
MOBILIARIO	0,00	105.792,78	0,00
EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACIÓN	0,00	318.233,34	0,00
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	0,00	246.640,09	0,00
OTRO INMOBILIZADO MATERIAL	0,00	23.725,34	0,00

Ejercicio 2020	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Inmovilizado material totalmente amortizado			
OTRAS INSTALACIONES	0,00	32.601,84	0,00
MOBILIARIO	0,00	105.792,78	0,00
EQUIPOS PARA PROCESO DE INFORMACIÓN	0,00	318.233,34	0,00
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	0,00	246.640,09	0,00
OTRO INMOBILIZADO MATERIAL	0,00	22.517,91	0,00

https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929





6. Inversiones inmobiliarias

- El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

	Terrenos	Construcciones	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	1.220.120,55	0,00	1.220.120,55
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios			0,00
(+) Aportaciones no dinerarias			0,00
(+) Ampliaciones y mejoras			0,00
(+) Resto de entradas			0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones			0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas			0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas			0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	1.220.120,55	0,00	1.220.120,55
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021	1.220.120,55	0,00	1.220.120,55
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios			0,00
(+) Aportaciones no dinerarias			0,00
(+) Ampliaciones y mejoras			0,00
(+) Resto de entradas			0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones			0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas			0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas			0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	1.220.120,55	0,00	1.220.120,55
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	0,00	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos			0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	0,00	0,00	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2021			0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos			0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	0,00
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2020	1.220.120,55	0,00	1.220.120,55
VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2021	1.220.120,55	0,00	1.220.120,55

Los tipos de inversiones inmobiliarias y destino que se da son:

Inmueble adquirido por INESTUR, denominado "Cala Canutells" enmarcado en un proyecto de compra de terrenos para realizar un esponjamiento preventivo situado en Menorca.

En fecha 7 de octubre del 2013 se formaliza la cesión temporal y gratuita de los terrenos al Ayuntamiento de Mahón por 20 años.

No existe ninguna restricción a la realización de las inversiones, al cobro de los ingresos derivados de las mismas o de los recursos obtenidos por su enajenación o disposición por otros medios.

No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.





No existen obligaciones contractuales para adquisición, construcción o desarrollo de inversiones inmobiliarias o para reparaciones, mantenimiento o mejoras.

7. Inmovilizado intangible

7.1. General

El detalle de movimientos habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

	Aplicaciones Informáticas	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	2.126.019,17	2.126.019,17
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios		0,00
(+) Aportaciones no dinerarias		0,00
(+) Ampliaciones y mejoras		0,00
(+) Resto de entradas		0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones		0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas		0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas		0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	2.126.019,17	2.126.019,17
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021	2.126.019,17	2.126.019,17
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios		0,00
(+) Aportaciones no dinerarias		0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	17.132,77	17.132,77
(+) Resto de entradas		0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones		0,00
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas		0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas		0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	2.143.151,94	2.143.151,94
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	476.345,35	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	230.543,12	230.543,12
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	706.888,47	706.888,47
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	706.888,47	706.888,47
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2021	230.870,96	230.870,96
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	937.759,43	937.759,43
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL 2020	1.171.563,42	1.171.563,42
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo		0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro		0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL 2020	1.171.563,42	1.171.563,42
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL 2021	1.171.563,42	1.171.563,42
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo		0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro		0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL 2021	1.171.563,42	1.171.563,42
M) VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2020	247.567,28	1.419.130,70
VALOR NETO CONTABLE FINAL EJERCICIO 2021	33.829,09	33.829,09

https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929





No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

Existe inmovilizado intangible totalmente amortizado a 31 de diciembre según el siguiente detalle:

Ejercicio 2021	Valor Contable	Amortización Acumulado	Corrección de valor por deterioro acumulada
Inmovilizado material totalmente amortizado			
APLICACIONES INFORMATICAS	0,00	33.069,23	0,00

Ejercicio 2020	Valor Contable	Amortización Acumulado	Corrección de valor por deterioro acumulada
Inmovilizado material totalmente amortizado			
OTRAS INSTALACIONES	0,00	33.069,23	0,00

Durante el ejercicio 2021, la Entidad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

No existen inmovilizados intangibles, cuya vida útil no se puede determinar con fiabilidad.

8. Arrendamientos operativos

No existen operaciones por contratos de arrendamientos financieros ni naturaleza similar.

9. Instrumentos Financieros

9.1. Consideraciones generales y objetivas (Apartado incluido a efectos informativos)

La información requerida en los apartados siguientes será de aplicación a los instrumentos financieros incluidos en el alcance de la norma de registro y valoración novena.

El objetivo de esta nota es requerir a las empresas que, en sus cuentas anuales, incluyan información que permita a los usuarios evaluar:

- La relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa, y
- La naturaleza y alcance de los riesgos procedentes de los instrumentos financieros a los que la entidad se haya expuesto durante el periodo sobre el que se informa y a los que la empresa esté expuesta al cierre del ejercicio, así como la forma de gestionar dichos riesgos.





A los efectos de su presentación en la memoria, cierta información se deberá suministrar por clases de instrumentos financieros. Éstas se definirán tomando en consideración la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena. Se deberá informar sobre las clases definidas por la empresa.

9.2. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

- Información relacionada con el balance:

a) Categorías de activos y pasivos financieros

El valor en libros, de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, se presenta a continuación:

a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

Clases de activos financieros no corrientes			
	Instrumentos de Patrimonio	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Saldo al inicio del ejercicio 2020	0,00	0,00	0,00
(+) Altas	0,00	10.000.000,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones	0,00	0,00	0,00
Saldo final del ejercicio 2020	0,00	10.000.000,00	0,00
(+) Altas	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	-6.671.870,69	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones	0,00	0,00	0,00
Saldo final del ejercicio 2021	0,00	3.328.129,31	0,00

En 2020 se concedió un préstamo a la entidad PALAU DE CONGRESSOS DE PALMA, S.A., por importe de 10.000.000,00 euros, en este ejercicio se han producido las siguientes amortizaciones:

- 3.343.741,38 euros correspondiente a la regulación del préstamo por la Sentencia de reducción de la indemnización a Acciona.
- 3.328.129,31 euros correspondiente a la parte que le correspondía asumir al Ayuntamiento de Palma del préstamo concedido a Palau de Congressos de Palma, S.A. por la AETIB.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías es:

	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	(Miles de euros)							
	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00
– Cartera de negociación							0,00	0,00
– Designados							0,00	0,00
– Otros	300,00	300,00					300,00	300,00
Activos financieros a coste amortizado							0,00	0,00
Activos financieros a coste					3.328,13	10.000,00	3.328,13	10.000,00
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	300,00	300,00			3.328,13	10.000,00	3.628,13	10.300,00

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	(Miles de euros)							
	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:	247.087,59	248.000,46	0,00	0,00	602,70	367,80	247.690,29	248.368,26
– Cartera de negociación							0,00	0,00
– Designados							0,00	0,00
– Otros	247.087,59	248.000,46			602,70	367,80	247.690,29	248.368,26
Activos financieros a coste amortizado							0,00	0,00
Activos financieros a coste							0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	247.087,59	248.000,46	0,00	0,00	602,70	367,80	247.690,29	248.368,26

Las masas más importantes reflejadas en este cuadro son las siguientes:

- Clientes, 113.726,14 euros, procedentes de un gran número de deudores con saldos inferiores a 2.000,00 euros.
- Deudores varios, 267.391,61 euros.
- 11.599.996,00 euros, procedentes en parte por el importe que nos debe la CAIB de la transferencia nominativa para el ejercicio 2021 y en una mayor proporción por las transferencias recibidas durante el ejercicio para paliar los efectos generados por el COVID-19.





- 212.064.456,57 euros del importe de deudores empresas del grupo a corto plazo, es la cantidad que nos debe la CAIB por transferencias aprobadas en los presupuestos del 2018, 2019 y 2020 de los proyectos financiados por el ITS.
- 23.423.137,94 euros correspondientes a los anticipos entregados a cuenta a antes del sector público instrumental (ITS).
- 1.137,52 euros, correspondientes a otros activos financieros.

La información del **efectivo y otros activos líquidos equivalentes**, es la siguiente:

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Tesorería	321.960,29	1.556.541,08
Otros activos líquidos equivalentes		
	321.960,29	1.556.541,08

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

Los importes en libros del efectivo y equivalentes de la Sociedad están denominados básicamente en euros, aunque en figura una cantidad en varias monedas extranjeras, donde predominan las libras:

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Euro	317.351,15	1.552.119,43
moneda extranjera	4.609,14	4.421,65
	321.960,29	1.556.541,08

a.2) Pasivos financieros.

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías son:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
(Miles de euros)								
Pasivos financieros a coste amortizado o coste					4.689,69	13.785,50	4.689,69	13.785,50
<i>Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:</i>								
— Cartera de negociación								
— Designados								
— Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL					4.689,69	13.785,50	4.689,69	13.785,50





De los 4.689.685,04 euros, 3.328.129,31 euros se corresponden con los fondos recibidos en forma de préstamo, para poder conceder el préstamo detallado en el punto 9.2 a)1 de esta memoria, el resto 1.361.555,73 euros se corresponden a subvenciones de capital pendientes de aplicar de los ejercicios 2021, reclasificadas a deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020	Ej. 2021	Ej. 2020
(Miles de euros)								
Pasivos financieros a coste amortizado o coste					101.925,66	61.947,89	101.925,66	61.947,89
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:								
— Cartera de negociación								
— Designados								
— Otros					144.080,60	186.077,72	144.080,60	186.077,72
Derivados de cobertura								
TOTAL					246.006,26	248.025,61	246.006,26	248.025,61

De la partida Otros pasivos financieros con vencimiento menor a un año el importe más significativo corresponde a 2.509.996,00 euros corresponde a la subvención concedida a finales del ejercicio 2021 ya incorporadas en el presupuesto 2022.

En deudas con empresas del grupo, figura el préstamo recibido de la CAIB, para poder conceder un préstamo en las mismas condiciones que el concedido a PALAU DE CONGRESSOS DE PALMA, ambos tanto el recibido como el concedido tienen cinco años de carencia y ha disminuido quedando en 3.328.129,31 euros.

En acreedores la mayor parte del saldo por importe de 80.142.561,94 euros son las cantidades pendientes de pago correspondientes a la previsión de ejecución de los proyectos financiados con el Fondo para favorecer el turismo sostenible, recibidas a 31 de diciembre de 2021 pendientes de justificar.

La cantidad que figura en Periodificaciones a Corto Plazo de 144.080.601,71 euros de los cuales 144.022.333,44 corresponde al sumatorio de las cantidades pendientes de ejecutar de los proyectos financiados con el Fondo para favorecer el turismo sostenible y aprobados por la Comisión de Turismo Sostenible, mediante los diferentes planes anuales (2017-2019). Que se explican dada la importancia patrimonial de este epígrafe, en el "ANEXO 2" según la Instrucción 2/2020 de fecha 6 de abril de la Intervención General de la CAIB, y que se adjunta a esta memoria junto una explicación detallada.

b) Activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

No ha habido variaciones entre el valor razonable, durante el ejercicio y la acumulada desde su designación en este ejercicio

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





c) Reclasificaciones

No se han realizado reclasificaciones en este ejercicio.

d) Compensación de activos y pasivos financieros

No existen compensaciones en este ejercicio

e) Activos cedidos y aceptados en garantía

La entidad no ha recibido ni entregado activos en garantía.

f) Instrumentos financieros compuestos con múltiples derivados implícitos

La entidad no tiene ningún instrumento que deba reflejarse en este apartado.

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

Durante el ejercicio no se han producido correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

No se ha producido ningún impago en este ejercicio.

i) Deudas con características especiales

- Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

No existen pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de activos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena que surja de la baja de activos financieros medidos al coste amortizado.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena, los gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo, se detalla en el siguiente cuadro:

	Pérdidas o ganancias netas		Ingresos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<i>Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, de los cuales:</i>				
Cartera de negociación				
Designados				
Otros				
Activos a coste amortizado				
Activos financieros a coste	-4.327,11		23.886,12	
Activos financieros a valor razonable con cambios en Patrimonio Neto				
Derivados de cobertura				
TOTAL	-4.327,11		23.886,12	

j) Contabilidad de coberturas

La entidad no dispone de contabilidad de coberturas.

Valor razonable

El único activo financiero que dispone la entidad se su participación en la empresa PALAU DE CONGRESSOS DE PALMA, S.A., y no hay diferencias entre el valor contable y el razonable.

La entidad no dispone de pasivos financieros a valor razonable.

k) Empresas del grupo, multigrupo, asociadas y socios

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o entidad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de entidades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





El análisis del movimiento durante el ejercicio de las inversiones a largo plazo en empresas del grupo y asociadas es el siguiente:

	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Saldo al inicio del ejercicio 2019	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
(+) Altas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final del ejercicio 2019	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
(+) Altas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final del ejercicio 2020	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00

El importe de 300.000 euros se corresponde a las acciones de la empresa PALAU DE CONGRESSOS DE PALMA, S.A.

La información sobre empresas del grupo cuando estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de entidades en el ejercicio se detalla en los siguientes cuadros:

NIF	Denominación	Domicilio	F. Jurídica	Actividades CNAE	%capital		% derechos de voto	
					Directo	Indirecto	Directo	Indirecto
A57300998	PALAU DE CONGRESSOS	C/ JOAN MARAGALL, 36 LOCAL 6 (PALMA)	S.A	9132	50%		50%	

NIF	Capital	Reservas	Rdo. del ejercicio	Otras partidas de patrimonio neto	Rdo. de operaciones interrumpidas	PN de la entidad por su %	Valor en libro de la participación	Dividendos recibidos ejercicio 2021	Cotización		
									Cotiz. media último trimestre	Cotiz. al cierre del ejercicio	Nº de acciones poseídas
A57300998	60000	805.047,53	749.704,57	83.940.926,30			300.000,00	0	NO COTIZA	NO COTIZA	300

Figura también en el activo del balance el importe 9.015,18 euros, totalmente el provisionado, participación del año 2004, en la extinta Mediterránea Print Out S.L., no pudiéndose dar de baja del balance hasta que se inste su baja en registro mercantil, aunque en su día se dotó provisión por su deterioro.

Durante el ejercicio no ha habido correcciones valorativas, ni operaciones de adquisiciones o enajenaciones.

J) Otro tipo de información

Al 31 de diciembre de 2021 no se han contraído compromisos en firme para la compra o la venta de activos financieros.

La empresa no dispone de deudas con garantía real.





9.3. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

Durante el ejercicio no hay ninguna partida incluida en este punto que haya sufrido correcciones valorativas.

Los activos financieros de la Sociedad están compuestos principalmente de deuda crediticia con empresas del grupo.

a) Riesgo de crédito.

La entidad, sin ser depositaria, mantiene las siguientes garantías recibidas:

Nombre	Importe	Nombre	Importe
CONSTRUCCIONES OLIVE	82.074,35 €	GECOM ESPACIOS DE CO	29.835,70 €
ENDESA ENERGIA SA	1.347,43 €	LOTUS UK INTEGRATED	125,41 €
FUTUVER CONSULTING S	2.690,00 €	PROJECT MANAGEMENT &	949,75 €
INETUM ESPAÑA SA	1.206,61 €	BROCOLÍ S.L.	1.982,40 €
ANDREU OLIVER, JAIME	2.370,60 €	CORPORACION COMUNICA	2.231,25 €
SITE GESTION DE PROY	1.200,00 €	CORPORACION COMUNICA	2.406,25 €
IRU GESTIO PRODUCCIO	310,34 €	SARL INDIGO UNLIMITE	1.837,50 €
COPCISA SA	12.571,50 €	CONSTRUCCIONES OLIVE	578,52 €
CONSTRUCCIONES OLIVE	6.769,26 €	COPCISA SA	1.074,39 €
GECOM ESPACIOS DE CO	8.430,00 €	FUNDACIO EURECAT	5.437,50 €
COMAS ROIG MARIA ELS	840,00 €	UNION DE AUTOMOVILES	37.461,70 €
MOYA AUDITORIA BALEA	418,80 €	DI 7 SL	13.429,75 €
DI 7 SL	3.250,00 €	GECOM ESPACIOS DE CO	167,51 €
ARTE CONSERVACION Y	11.508,50 €	LOTUS UK INTEGRATED	61,98 €
GLOBAL COMMUNICATION	2.887,50 €	EXCELTUR ALIANZA PAR	1.500,00 €
LOTUS UK INTEGRATED	2.992,50 €	LINGUASERVE INTERNAC	1.508,26 €
NEWLINK CONSULTING A	2.730,00 €	YPUNTO ENDING SL	21.756,20 €
DI 7 SL	2.066,12 €	GECOM ESPACIOS DE CO	1.033,05 €
BROCOLÍ S.L.	214,66 €	GLOBAL COMMUNICATION	1.650,00 €
MALLORCA PHONE ASSIS	37,29 €	VIAJES EL CORTE INGL	35.869,80 €
VIAJES EL CORTE INGL	28.925,62 €	ILLA PUBLICITAT I MA	2.066,11 €
6TEMES COMUNICACIO IN	8.500,00 €	ILLA PUBLICITAT I MA	6.198,34 €
AUTORITAS CONSULTING	4.793,50 €	AUTORITAS CONSULTING	7.892,56 €
NOVA TELEVISIO, SA.	6.611,57 €	DI 7 SL	57.851,73 €
ARTE CONSERVACION Y	690,10 €	VIAJES EL CORTE INGL	504,90 €
AMADIP.ESMENT FUNDAC	1.250,00 €	TOTAL	432.096,31 €

https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929

62





b) Riesgo de liquidez

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

(Miles de euros)	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	2.328,13	3328,13
Créditos a empresas					1.000,00	2.328,13	3328,13
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Inversiones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos a terceros							0,00
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Deudas comerciales no corrientes							0,00
Anticipos a proveedores							0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	247523,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247523,64
Cientes por ventas y prestación de servicios	436,05						436,05
Cientes, empresas del grupo y asociadas	247087,59						247087,59
Deudores varios							0,00
Personal							0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							0,00
TOTAL	247523,64	0,00	0,00	0,00	1000,00	2328,13	250851,77

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

(Miles de euros)	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	0,00	1.361,56	0,00	0,00	0,00	0,00	1.361,56
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros		1.361,56				0,00	1.361,56
Deudas con emp.grupo, asociadas y socios					1.000,00	1.328,13	2.328,13
Deuda con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capital reembolsable exigible							0,00
Fondos especiales calificados como pasivos							0,00
Acreedores por fondos capitalizados a corto plazo							0,00
Acreedores comerciales no corrientes							0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	101.925,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.925,68
Proveedores	18.942,27						18.942,27
Proveedores, empresas del grupo, asociadas y socios	80.142,56						80.142,56
Acreedores varios	2.773,70						2.773,70
Personal	67,15						67,15
TOTAL	101.925,68	1.361,56	0,00	0,00	1.000,00	1.328,13	105.615,37





El 1.361.555,73 euros se corresponde a subvenciones de capital pendientes de aplicar de los ejercicios 2021, reclasificadas a deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

En deudas con empresas del grupo, figura el préstamo recibido en 2020 de la CAIB, para poder conceder un préstamo en las mismas condiciones que el recibido a PALAU DE CONGRESSOS DE PALMA, ambos tanto el recibido como el concedido tienen cinco años de carencia.

En acreedores la mayor parte del saldo son las cantidades pendientes de pago correspondientes a la previsión de ejecución de los proyectos financiados con el Fondo para favorecer el turismo sostenible, recibidas a 31 de diciembre de 2021 pendientes de aprobar.

El importe de deudas con empresas del grupo de 80.142.561,94 euros se corresponde íntegramente a deudas por proyectos financiados con ITS.

Las deudas con Administraciones Públicas ascienden a 175.706,97 euros.

c) Riesgo de mercado

La Sociedad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros.

9.4. *Transferencias de activos financieros*

En este ejercicio no se han producido transferencias de activos financieros.

9.5. *Fondos propios*

La composición de los fondos propios de la entidad es:

Concepto	2021	2020
Reservas voluntarias	12.090.142,81	9.559.384,59
Resultados de ejercicios anteriores	-13.391.286,29	-13.391.286,29
Remanente	145.740,77	145.740,77
Resultados negativos de ejerc. ant.	-13.537.027,06	-13.537.027,06
Aportaciones de socios	1.945.328,41	1.945.328,41
TOTAL	644.184,93	-1.886.573,29

10. **Moneda extranjera**

El importe global de los elementos de activo denominados en moneda extranjera es de 4.609,14 euros en 2021 y 4.421,65 euros en el ejercicio anterior, la moneda más común es la libra esterlina.

Durante este ejercicio no se han realizado operaciones en moneda extranjera.

https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929





Diferencias de cambio reflejadas en la cuenta de Pérdidas y Ganancias	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
(-) Diferencias de conversión negativas	-4.327,11	-1.901,79
(+) Transferencia de diferencias de conversión negativas a pérdidas y ganancias		
(+) Diferencias de conversión positivas		2.813,12
(-) Transferencia de diferencias de conversión positivas a pérdidas y ganancias		
(+/-) Ajustes a la imposición sobre beneficios	-4.327,11	911,33

11. Situación fiscal

11.1. Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

Concepto	2021		2020	
	Saldo deudor	Saldo acreedor	Saldo deudor	Saldo acreedor
Impuesto s/valor añadido	54.933,82		55.872,73	11.056,70
I.R.P.F.		110.262,68		105.563,25
Seguridad Social		65.444,29		64.750,63
Impuesto s/sociedades				
TOTAL	54.933,82	175.706,97	55.872,73	181.370,58

11.2. Impuestos sobre beneficios

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal) es la siguiente:

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Importe del ejercicio 2021			Importe del ejercicio 2020		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	0,00			0,00		
Impuesto sobre sociedades		0,00	0,00		0,00	0,00
Diferencias permanentes			0,00			0,00
- Con origen en el ejercicio	59.145.949,84	59.145.949,84	0,00	34.634.036,79	34.634.036,79	0,00
- Con origen en ejercicios anteriores			0,00			0,00
Diferencias temporarias:			0,00			0,00
- Libertad Amortizac.		0,00	0,00		0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			0,00			
Base imponible (resultado fiscal)	0,00			0,00		

La diferencia entre el cálculo del resultado contable del ejercicio y el resultado fiscal de éste radica en el aumento de la totalidad de gastos y la disminución de la totalidad de ingresos, al ser la AETIB una entidad pública que no ha realizado ninguna actividad económica a lo largo del ejercicio, en el ejercicio anterior se dio la misma situación.





11.3. Otros tributos

No se da ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos ni contingencia de carácter fiscal para los ejercicios pendientes de comprobación.

Según RD Ley 12/2012 de 30 de marzo por el que se introducen diversas medidas tributarias y administrativas dirigidas a la reducción del déficit público, que modifica el art.20 del TRLIS los gastos financieros netos deducibles en el presente ejercicio con el límite del 30% del beneficio operativo del ejercicio ascienden a la cantidad de 0 euros.

12. Ingresos y Gastos

El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
1. Consumo de mercaderías		
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles		
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
3. Cargas sociales:		
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	645.403,63	618.803,86
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	2.479,21	2.305,30
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios		
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"		
6. Gastos asociados a una reestructuración:		
a) Gastos de personal		
b) Otros gastos de explotación		
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
d) Otros resultados asociados a la reestructuración		

Fondo para favorecer el turismo sostenible.

Se adjunta a esta memoria una relación de los proyectos financiados con el "Fons per afavorir el turisme sostenible".

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





13. Provisiones y Contingencias

En relación con la actividad de la AETIB, según el Decreto 18/2018, de 22 de junio, modificado por el decreto 4/2022 de 28 de febrero existen en la actualidad varios expedientes judiciales aun abiertos que traen causa de ejercicios anteriores:

1.- Procedimiento ordinario 142/2017, ante el Juzgado Contencioso Administrativo nº2, interpuesto por la entidad Video U SA, reclamando el pago de la factura núm. 09/53 por valor de 69.339 €. Factura que deriva de un expediente de contratación del 2009, a la que no se dio conformidad por acordarse como medida cautelar la suspensión del procedimiento al inicio del caso Maquillaje, por la vinculación entre la empresa Video U y el presidente del IBATUR, ha estado suspendido por prejudicialidad penal mucho tiempo. El 20 de noviembre de 2020, se dicta sentencia 368/2020 desfavorable para l'AETIB, la Abogacía de la CAIB ha interpuesto recurso de apelación

2.- Contencioso interpuesto ante la sala contenciosa del TSJ de les Illes Balears (PROCEDIMIENTO ORDINARIO 0000095 /2019) por la entidad Unisport Consulting SL:

Se interpone contra la Resolución de 5 de febrero de 2019, de la presidenta de la AETIB por la que se dicta resolución de Reintegro total de las Subvenciones en especie otorgadas a UNISPORT CONSULTING SL por diversas Resoluciones del Presidente de la entonces ATB (Agencia de Turismo de Baleares) de 11 de febrero de 2015, por la organización de eventos que contribuyeron a la promoción turística de LES ILLES BALEARS de acuerdo con el Plan integral de Turismo aprobado para nuestras Islas. Al desestimar la AETIB las alegaciones presentadas por la entidad mediante la Resolución de fecha 30 de noviembre de 2018. A día de hoy no se ha notificado sentencia.

3.- Procedimiento ordinario núm: 0000575/2021 presentado por Seribas Serigrafía Industrial SL, contra resolución del Tribunal Administrativo Central de Recursos Contractuales nº 1130/2021, desestimando su recurso.

El 13 de julio de 2021, se notifica a AETIB el recurso especial en materia de contratación contra resolución por el que se acuerda la exclusión de la empresa SERIBAS del procedimiento de licitación 075/2020 que tiene por objeto "Musealización del Convento de San Diego".

Nº recurso TACRC:1102/2021. El 9 de septiembre de 2021 se desestima el recurso, Resolución nº 1130/2021.

4.- Proceso Monitorio num: 1211/2020, interpuesto por Viajes Barceló SL, reclamando la cantidad de 1.597,73 euros, correspondientes a facturas no abonadas por IBATUR.

14. Información sobre medio ambiente

Dada la actividad a la que se dedica la entidad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de esta.





La Entidad no ha registrado, en el ejercicio 2021 ninguna partida sobre aspectos medioambientales que suponga incorporaciones de activo, o gastos devengados, cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente, o provisiones por riesgos y gastos derivados de actuaciones o contingencias relacionados con la protección y mejora del medio ambiente

15. Retribuciones a largo plazo al personal

La entidad no otorga retribuciones a largo plazo al personal de aportación o prestación definida.

16. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

La entidad no ha realizado transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio a lo largo del ejercicio 2021.

17. Subvenciones, donaciones y legados

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosan en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
_ Que aparecen en el patrimonio neto del balance	12.021.912,74	11.574.112,71
_ Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)	58.946.728,72	34.299.823,67

(1) Incluidas las subvenciones de explotación y de los proyectos ITS incorporadas al resultado del ejercicio

De los 58.946.728,72 euros imputados a pérdidas y ganancias, 2.283.991,83 euros se corresponden a la transferencia nominativa corriente, 14.044.023,25 a la transferencia nominativa de capital y resto de transferencias recibidas y 41.795.514,20 euros a la de los proyectos de ITS.

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final, así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Cuenta	Concepto	Saldo inicial	Entradas	Rectificaciones Ajustes	Aplicación a resultado	Saldo Final
13000001	SUBVENCION INMOVILIZADO	46.896,70	42.973,43		20.931,60	68.938,53
13000002	SUBVENCION PATI DE SA LLUNA OB	6.878.023,45	492.524,74		279.625,95	7.090.922,24
13000004	SUBVENCION PALAU CONGRESOS	300.000,00				300.000,00
13000005	SUBVENC.ADQUISICIS.C.CANUT/PATI	1.220.120,55				1.220.120,55
13000021	SUBVENCION PORTAL WEB	228.394,73			220.610,22	7.784,51
13002021	SUBVENCION NOMINATIVA	0,00	11.920.574,25		11.920.574,25	0,00
13010001	ADSCRIPCIÓN EDIFICIO PARC BIT	2.900.677,28	468.988,28		35.518,65	3.334.146,91
13017007	SUBV. CAP. ITS 2017	0,00	5.433,19		5.433,19	0,00
13018067	SUBV.CAP.ITS18-067 SEGM.ESTRA	0,00	419.862,42		419.862,42	0,00
13019025	SUBV.CAP.ITS 2019	0,00	1.023.353,13		1.023.353,13	0,00
	TOTAL	11.574.112,71	14.373.709,44	0,00	13.925.909,41	12.021.912,74





Las entradas se corresponden con la elevación a subvenciones de los importes.

Básicamente las entradas se corresponden a la elevación a subvenciones de los importes procedentes de periodificaciones, y las Aplicaciones a resultado están detalladas en el concepto de cada una de las cuentas que componen el epígrafe de subvenciones.

Las subvenciones recibidas son procedentes de la CAIB.

La Entidad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones, donaciones y legados.

18. Combinaciones de negocios

No existen combinaciones de negocios.

19. Negocios conjuntos

No hay actividades realizadas conjuntamente con otras entidades. (UTE's y otros)

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

No ha habido actividades clasificadas como interrumpidas ni activos que deban clasificarse como mantenidos para la venta.

21. Hechos posteriores al cierre

A fecha de formulación no se han producido hechos relevantes que deban ser incluidos en este apartado.

Se ha modificado el Decreto de la AETIB en fecha 1 de marzo del 2022 con el Decreto 4/2022 de 28 de febrero (BOIB 31 de 1 de marzo de 2022), de modificación de los estatutos de la AETIB, aprobados por el Decreto 18/2018, de 22 de junio; referente a la Artículo 3 y 5 bis.

22. Operaciones con partes vinculadas

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas o un conjunto que actúa en concierto, ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, análoga en el artículo 42 del Código de Comercio.





La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2021	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Otras partes vinculadas (nota 9.2)
Ventas de activos corrientes	0,00	0,00	0,00
Compras de activos no corrientes	0,00	0,00	0,00
Arrendamientos pagados	0,00	0,00	0,00

El detalle y composición de los saldos mantenidos por la Sociedad con empresas vinculadas a 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2021	Empresas asociadas	Empresas grupo	Partes vinculadas	TOTAL
A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	3.628.129,31	0,00	3.628.129,31
IV. Invers. en emp. del grupo y asoci. a L.P.	0,00	3.628.129,31	0,00	3.628.129,31
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
2. Créditos a empresas	0,00	3.328.129,31	0,00	3.328.129,31
B) ACTIVO CORRIENTE	0,00	247.087.590,51	0,00	247.087.590,51
IV. Inversiones en emp. del grupo y asoci. a CP	0,00	247.087.590,51	0,00	247.087.590,51
2. Créditos a empresas	0,00	11.599.996,00	0,00	11.599.996,00
5. Otros activos financieros	0,00	235.487.594,51	0,00	235.487.594,51
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	3.328.129,31	0,00	3.328.129,31
III. Deudas Empresas grupo y asociadas a L.P.	0,00	3.328.129,31	0,00	3.328.129,31
C) PASIVO CORRIENTE	0,00	80.142.561,94	0,00	80.142.561,94
IV. Deudas Empresas grupo y asociadas a C.P.	0,00	80.142.561,94	0,00	80.142.561,94

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





Los saldos por el mismo concepto mantenidos a 31 de diciembre de 2020 fueron los siguientes:

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2020	Empresas asociadas	Empresas grupo	Partes vinculadas	TOTAL
A) ACTIVO NO CORRIENTE	0,00	10.300.000,00	0,00	10.300.000,00
IV. Invers. en emp. del grupo y asoci. a L.P.	0,00	10.300.000,00	0,00	10.300.000,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00
2. Créditos a empresas	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
B) ACTIVO CORRIENTE	0,00	248.000.458,36	0,00	248.000.458,36
IV. Inversiones en emp. del grupo y asoci. a CP	0,00	248.000.458,36	0,00	248.000.458,36
2. Créditos a empresas	0,00	5.212.000,00	0,00	5.212.000,00
5. Otros activos financieros	0,00	242.788.458,36	0,00	242.788.458,36
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
III. Deudas Empresas grupo y asociadas a L.P.	0,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
C) PASIVO CORRIENTE	0,00	43.089.031,65	0,00	43.089.031,65
IV. Deudas Empresas grupo y asociadas a C.P.	0,00	43.089.031,65	0,00	43.089.031,65

La entidad recibió en el ejercicio 2020 un préstamo de diez millones de euros procedente del Govern Balear. Importe que a su vez a concedido como préstamo a PALAU DE CONGRESOS DE PALMA, SA, para afrontar las contingencias derivadas de la demanda que en su día le interpuso ACCIONA.

PALAU DE CONGRESOS DE PALMA, SA, recibió la sentencia del Juzgado en apelación y el importe de la indemnización a pagar resultó de dos millones y medio de euros, en vez de los trece sentenciados en primera instancia, por lo que la cantidad concedida en préstamo resultó ser excesiva.

Por lo que en este ejercicio se produjo una devolución parcial del préstamo concedido a PALAU DE CONGRESOS de 6.671.870,69 euros, importe que a su vez fue devuelto del préstamo recibido al Govern Balear.

El coste salarial del ejercicio 2021 de los contratos de alta dirección, asciende a 102.467,40 euros, 126.379,29 euros en el ejercicio anterior.

Las retribuciones de los órganos unipersonales de dirección y del personal laboral directivo profesional de las entidades del sector público empresarial y fundacional de la Comunidad Autónoma, se han de configurar de manera que la remuneración se distribuya en una parte fija y en una variable vinculada a la consecución de los objetivos de la entidad. Se adjunta informe ANEXO 1 del grado de cumplimiento del Plan de Actuaciones de la entidad y resultado presupuestario acordado por la Dirección, de acuerdo con las indicaciones a las que se refiere el artículo 17.2 de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





En cumplimiento de lo establecido en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, en su artículo 229, con el fin de reforzar la transparencia, los Administradores declaran que no poseen participaciones en empresas de capital con el mismo, análogo o complementario género de la actividad que constituye el objeto social de la AETIB y que ni ellos ni las personas vinculadas, poseen directa ni indirectamente, cargos o funciones que ostenten en las mismas al 31 de diciembre de 2018.

Los administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Entidad, tal y como establece el artículo 229.1 de la Ley de Sociedades de Capital.

23. Otra información

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal medio de la entidad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo	Hombres		Mujeres		Total	
	Ejerc. 2021	Ejerc. 2020	Ejerc. 2021	Ejerc. 2020	Ejerc. 2021	Ejerc. 2019
Consejeros (1)					0,00	0,00
Altos directivos (no consejeros)		0,67			0,00	0,67
Resto de personal de dirección de las empresas			2,93	2,93	2,93	2,93
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	1,00	1,00	2,94	2,87	3,94	3,87
Empleados de tipo administrativo	1,99	1,99	1,50	2,00	3,49	3,99
Comerciales, vendedores y similares					0,00	0,00
Resto de personal cualificado	14,15	14,48	13,38	13,32	27,53	27,80
Ocupaciones elementales	7,19	6,19	12,81	11,36	20,00	17,55
Total personal al término del ejercicio	24,33	24,33	33,56	32,48	57,89	56,81

(1) Se deben incluir todos los miembros del Consejo de Administración trabajadores

El número de trabajadores en alta a final del ejercicio eran:

Empleados	2021		2020	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Fijos	17	25	17	28
No fijos	9	9	7	8
TOTAL	26	34	24	36

Incluidas en el cuadro anterior, el desglose de las personas empleadas en el curso de ejercicio con discapacidad mayor o igual del 33% es de 1.

La AETIB, sujeto a la ley finanzas, es auditada a través de la Intervención General de la CAIB, la cual abona los honorarios de los auditores, devengados por la Auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 junto al resto de empresas públicas, fundaciones y consorcios.





24. Información segmentada

La distribución de la cifra de negocios de la Entidad por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

Descripción de la actividad	Cifra de negocios	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Prestación de Servicios	134.700,00	310.500,00
TOTAL	134.700,00	310.500,00

El decremento de la cifra de negocios con respecto al ejercicio anterior se debe a que durante el ejercicio 2021 el número de renovaciones de las Estancias Turísticas Vacacionales ha sido menor.

La distribución de la cifra de negocios de la Entidad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

Descripción del mercado geográfico	Cifra de negocios	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Nacional	134.700,00	310.500,00
Resto Unión Europea	0,00	0,00
Resto del mundo	0,00	0,00
Total	134.700,00	310.500,00

25. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Dada la actividad de la entidad, no ha tenido durante el ejercicio 2021 ningún movimiento en este epígrafe.

26. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

La información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	20,75	37,26
Ratio de operaciones pagadas	24,39	31,19
Ratio de operaciones pendiente pago	15,93	65,16
Total pagos realizados	2.156.134,70	3.325.763,42
Total pagos pendientes	1.624.682,11	723.760,95





G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

MEMORIA 2021

27. Formulación de las cuentas anuales

En Palma fecha firma electrónica, el presidente de la AETIB ha formulado las cuentas anuales (el Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo, la Memoria y el Informe de Gestión) correspondientes al ejercicio 2021.

SR. D. IAGO NEGUERUELA I VÁZQUEZ
PRESIDENTE DE LA AETIB

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>

Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears – CIF: Q-5755004H

74



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Pàgina 75/90

INFORME DE GESTIÓN EJERCICIO 2021



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGICA
/ TURÍSTICA IL·LES BALEARS

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Pàgina 76/90



I. EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS

La actividad que tenía previsto realizar la AETIB durante el ejercicio 2021, era la continuidad de la iniciada en el ejercicio anterior por el traspaso de las competencias de promoción a los Consells reflejada en el Decreto 18/2018, de 22 de junio, donde se encomienda a la AETIB el control financiero permanente.

El pasado 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19), situación que provocó una recesión general, tocando fondo en el ejercicio anterior y que durante este se ha intentado reconducir a una nueva normalidad en cuanto a la promoción turística.

La gestión de los fondos recaudados por el Impuesto de Turismo Sostenible, se ha actividad principal de la AETIB.

II. SITUACION DE LA ENTIDAD

La AETIB, depende de las transferencias que recibe de su único socio el Govern de les Illes Balears, como ente instrumental autonómico, sólo ha aplicado a ingresos la parte de las transferencias recibidas suficientes para obtener un resultado equilibrado sin pérdidas.

La AETIB ha activado como patrimonio 2,5 Millones procedentes de remanentes, lo que ha provocado un giro en sus fondos propios que a final de ejercicio totalizaban 644 miles de euros (1.887 miles de euros negativos en el ejercicio anterior), su patrimonio neto es positivo por importe de 12.666 miles de euros.

La dotación presupuestaria para el ejercicio 2022, que el socio ha puesto a disposición de la AEATIB es indicativa de la capacidad financiera de la entidad para continuar sus operaciones en el futuro.





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

La AETIB, espera retomar paulatinamente su actividad habitual, sin que se haya producido ningún hecho importante que haga pensar lo contrario.

Se ha modificado el Decreto de la AETIB en fecha 1 de marzo del 2022 con el Decreto 4/2022 de 28 de febrero (BOIB 31 de 1 de marzo de 2022), de modificación de los estatutos de la AETIB, aprobados por el Decreto 18/2018, de 22 de junio; referente a la Artículo 3 y 5 bis.

IV. EVOLUCION PREVISIBLE DE LA ENTIDAD

La AETIB seguirá encargándose de la gestión del fondo de Impuesto del Turismo Sostenible, realizando el seguimiento y la información de la ejecución de los proyectos aprobados por la comisión.

AETIB, una vez que ha remitido la pandemia, tiene previsto retomar la normalidad y continuar con la promoción del turismo de las Islas Baleares, entre cuyas actividades cabe destacar como más significativas, la asistencia a ferias más destacadas, la publicidad tanto nacional como internacional, patrocinio de eventos culturales y deportivos, realización de diversas publicaciones, así como las acciones en calidad turística, creación y divulgación de los sectores estratégicos de cultura, gastronomía, turismo activo, ecoturismo, salud.

V. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACION Y DESARROLLO

No se han realizado actividades en investigación y desarrollo en el ejercicio.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>





VI. ADQUISICION DE ACCIONES PROPIAS

Por la forma jurídica de la AETIB no existe propiamente tal concepto de capital ni el de acciones ya que se trata de una entidad de derecho público perteneciente a la CAIB: Obviamente no se han realizado ningún tipo de negocios con acciones propias.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>

Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears – CIF: Q-5755004H

78



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANEXO 2 PROYECTOS ITS



G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Información sobre “Fons per afavorir el turisme sostenible” tal como establece el artículo 7 de la Ley 1/2017, de 17 de diciembre, de Reunificación de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears, en el artículo 1, apartado 1, letra c) de la Ley, con el fin de promover el turismo sostenible, con ello, el importe del fondo de inversión del proyecto que se incluye en el Anexo I del Plan Anual de Inversión del Turismo Sostenible.

El cuadro adjunto (Anexo I) refleja la ejecución de los proyectos que se financian con el fondo de inversión del AETI para el ejercicio 2021.

1-EJECUCIÓN PROYECTOS ITS

La columna “import inicial” con un valor total de 305.215.209,19 € refleja la cantidad total que la AETI ha recibido del fondo de turismo sostenible (anexo 7).

La columna “import de baixes” corresponde a los proyectos suspendidos total o parcialmente con motivo de la crisis originada por el COVID el importe total de las bajas asciende a 65.399.638,90 € y se detallan en el Anexo I, 14 y 17 del presente informe.

La columna “import total” por un importe de 239.815.570,29 € refleja el importe de los proyectos no ejecutados y que forman parte del presupuesto de ejecución.

Las columnas “import gastat any actual” y “import invertit any actual” reflejan los importes ejecutados de los proyectos durante el ejercicio 2021 que ascienden a 41.795.513,70 € este importe lo podemos dividir en gasto corriente, 3.216.357,81 € y inversión, 38.579.155,89 €.

El importe ejecutado durante el ejercicio 2021 se refleja en el cuadro de pérdidas y ganancias del presupuesto.

Los proyectos no ejecutados por la AETI, se financian en el ítem corriente de gastos (cuentas 659) por un importe de 40.086.356,73 €.

TIPO ENTIDAD	GASTADO CORRIENTE	INVERTIDO	TOTAL
GOI	1.402.692,84 €	7.897.848,14 €	9.300.540,98 €
EC. PÚBLICO INSTRUMENTAL	1.405.512,50 €	26.347.476,81 €	27.752.989,31 €
ALTRE	408.152,47 €	2.624.673,97 €	3.032.826,44 €
	3.216.357,81 €	36.869.998,42 €	40.086.356,73 €





El importe ejecutado en los proyectos de la AETI asciende a 1.709.157,47 € con la siguiente distribución:

CUENTA CONTABLE	PROYECTO	INVERTIDO
777 7		5.433,19 €
1	IT 17- 7 P tri oni tron ic, cultur l i n tur l	260.508,73 €
77 7	IT 1 - 7 Gener ci de de nd de e ent e tr t ic	419.862,42 €
77	IT 1 - Millor de l co etitivit t del ector turí tic de le Ille le r	1.023.353,13 €

La columna "import pendent d'axecutar" refleja el importe pendiente de ejecutar de los proyectos financiados con el fondo de turismo o teni le. Lo importe de esta columna se ven reflejado en el cuenta contable 4 del Ince de ituci n 1 de diciembre. La diferencia entre el importe de la columna "import pendent d'axecutar" es de 144.022.333,44 € y el epígrafe periodificaciones a corto plazo (cuenta 485) 144.080.601,71 € corresponde al proyecto ITS2016-4 adjudicado a la AETI en el marco del Innu l 1 y ort nto no pertenece a la AETI.

2-SITUACIÓN FINANCIERA PROYECTOS ITS

La columna "bestretas rebudes" refleja los anticipos concedidos a los beneficiarios de proyectos ITS, los cuales se reflejan en el estado de entidades y de los que se un el cuadro adjunto:

TIPO ENTIDAD	A O 1	A O	A O 1	TOTAL
EC. PÚBLICO INSTRUMENTAL	1.410.673,40 €	1.111.167,00 €	20.901.297,54 €	23.423.137,94 €
ALTRE	0,00 €	0,00 €	37.334,56 €	37.334,56 €
	1.410.673,40 €	1.111.167,00 €	20.938.632,10 €	23.460.472,50 €

El importe total de 4.47, coincide con el importe de la siguiente cuenta 17, que figura en el informe financiero.

Por finalizar con la situación de los proyectos financiados con el "Fons per afavorir el turismo sostenible" cabe destacar que durante el ejercicio 2021 y siguiendo el procedimiento establecido se ha ordenado el procedimiento de adjudicación de los proyectos por un valor total de 4.47, quedando un remanente de 4.1, que podrá ser licitado futuro Plie Anual.





G CONSELLERIA
O MODEL ECONÒMIC,
I TURISME I TREBALL
B AGÈNCIA ESTRATÈGIA
/ TURÍSTICA ILLES BALEARS

**CUENTAS ANUALES
2021**

PROYECTO	ENTIDAD	IMPORTE CONCEDIDO	FECHA DE PAGO	IMPORTE JU TIFICADO Y PAGADO	REMANENTE
IT 17-	CON . DE FORMENTERA	1.000.000,00 €	/ 1/ 1	1.000.000,00 €	0,00 €
IT 17-11	AJUNT. DE E MIGJORN	493.262,91 €	/11/ 1	452.540,01 €	40.722,90 €
IT 17-1 1	AJUNT. DE EIVI A	2.595.201,81 €	/1 / 1	2.171.364,01 €	423.837,80 €
IT 17-114	AJUNT. DE CA TELL	393.149,49 €	/1 / 1	361.697,51 €	31.451,98 €
IT 1 - 4	AJUNT. DE FERRERIE	298.094,00 €	/1 / 1	298.094,00 €	0,00 €

A continu ci n, e rel cion n todo lo royecto y u itu ci n cierre del ejercicio.

<https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929>

Agencia de Estrategia Turística de les Illes Balears – CIF: Q-5755004H

4



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

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

Pàgina 83/90



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Nº projecte	Projecte	Any de l'Pla al que correspon	Any pressupost a on figura actualment	Import inicial	Import de baixes	Import total (5-6)	Import gastat any actual	Import gastat acumulat (fincou 8)	Import invertit any actual	Import invertit acumulat (fincou 10)	Import pendent d'execució a data actual (7-9-11)	Beatriures rebudes	Beatriures compromeses	Saldo actual beatriures (13-14)
ITS16-001	Creació de l'Institut de Recerca de les Illes Balears (IRIB)	GOIB	2016	240.000,00	240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	4.800,00	4.800,00	235.200,00			0,00
ITS16-002	Xarxa d'estacions d'investigacions de les Illes Balears (XIEIB)	GOIB	2016	815.461,00	815.461,00	815.461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450.485,45			0,00
ITS16-007	Creació del centre de formació professional per a l'ocupació turística (Centre Nàutic Poligon Son Castelló)	GOIB	2016	1.468.460,00	1.468.460,00	1.468.460,00	0,00	0,00	-55.031,16	17.974,55	1.450.485,45			0,00
ITS16-016	Projecte d'implantació i remodelació EDAR Forneres	ABAQUA	2016	1.331.000,00	1.331.000,00	1.331.000,00	0,00	0,00	368.235,62	823.733,36	507.266,64	382.539,01		382.539,01
ITS16-017	Projecte de remodelació i millora EDAR Camp de Mar	ABAQUA	2016	1.742.402,00	1.742.402,00	1.742.402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.742.402,00			0,00
ITS16-021	Projecte de conducció "Marie de la Salut -Petra" 2ª annualitat	ABAQUA	2016	11.039.810,25	11.039.810,25	11.039.810,25	0,00	0,00	2.423.349,46	5.428.827,96	5.609.982,69	3.842.383,14		3.842.383,14
ITS16-042	Projecte de ferrocarril històric associat a una sol·licitud de concessió de línia de ferrocarril Sant Llorenç des Cardassar Mallorca	GOIB	2016	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00			0,00
ITS16-045	Novu seu de l'Orquestra Simfònica de les Illes Balears	FOJIB	2016	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	237.377,59	985.697,89	14.902,11	872.490,30		872.490,30
ITS16-049	Desenvolupament d'una xarxa d'interpretació de la serra de Tramuntana (Patrimoni Mundial)	CIMA	2016	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	459.242,50	459.242,50	40.757,50			0,00
ITS16-064	Protecció del Parc Natural de Ses Salines (Eivissa)	CIE	2016	699.717,19	699.717,19	699.717,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
ITS17-003	Projecte d'obra de reforma del edifici "Ses Torres" de Capdebarç (Calaix) per al seu ús com a edifici d'ús residencial	CIMA	2017	1.410.883,97	1.410.883,97	1.410.883,97	0,00	0,00	644.931,20	685.022,96	725.661,41			0,00
ITS17-005	Convocatòria competitiva per a la creació i consolidació de establiments del coneixement de les Illes Balears	GOIB	2017	480.000,00	480.000,00	480.000,00	457.608,13	457.608,13	0,00	0,00	22.391,87			0,00
ITS17-006	Convocatòria de projectes competitius d'RD	GOIB	2017	3.040.000,00	3.040.000,00	3.040.000,00	452.881,07	452.881,07	0,00	0,00	2.340.757,49			0,00
ITS17-007	Patrimoni gastronòmic, cultural i natural, com a eixos de desenvolupament econòmic i de generació d'un nou posicionament turístic de les Illes Balears	AETIB	2017	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	265.941,92	869.309,72	350.690,28			0,00
ITS17-008	Infraestructura de suport a emprenedors de base tecnològica programa REMPREHBIT	FUNDACIO BIT	2017	356.000,00	356.000,00	356.000,00	0,00	0,00	0,00	352.267,57	3.732,43	320.400,00		320.400,00
ITS17-010	La Serra de Tramuntana, vers un entorn forestal ben gestionat i energèticament eficient	MANCOMUNITAT DE TRAMUNTANA	2017	355.619,00	355.619,00	355.619,00	37.334,55	37.334,55	128.607,77	128.607,77	189.676,68	37.334,56		37.334,56
ITS17-013	Construcció dipòsit regulador de Jesús	AJUNT. DE SANTA EULÀRIA	2017	548.670,61	548.670,61	548.670,61	0,00	0,00	471.845,10	548.670,61	0,00	0,00		0,00
ITS17-015	Adquisició fins "Ses Torres"	GOIB	2017	6.770.000,00	6.770.000,00	6.770.000,00	0,00	0,00	0,00	6.756.099,31	13.900,69	0,00		0,00
ITS17-016	Protecció i restauració de part del recinte amural de la ciutat d'Alcúdia	AJUNT. DE SA ALCÚDIA	2017	442.020,30	442.020,30	442.020,30	0,00	0,00	-24.725,90	346.110,01	95.910,28	0,00		0,00
ITS17-019	Escola Protectors Illes Balears a Eivissa	GOIB	2017	4.500.000,00	4.500.000,00	4.500.000,00	0,00	0,00	2.261.179,82	2.467.852,85	2.032.147,15	0,00		0,00
ITS17-020	Mesures contra incendis	FOGARRA	2017	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	139.673,98	545.527,17	1.954.472,83	500.000,00		500.000,00
ITS17-021	Agricultura ecològica	FOGARRA	2017	700.000,00	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	156.945,14	476.795,46	279.205,54	300.000,00		300.000,00
ITS17-022	Cooperació i innovació	FOGARRA	2017	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	172.325,81	172.325,81	1.327.674,19	0,00		0,00
ITS17-024	Palauque ajornat	FOGARRA	2017	2.020.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00	0,00	0,00	1.949,00	730.000,00	1.270.000,00	700.000,00		700.000,00
ITS17-027	Projecte per a la protecció i recuperació del medi natural de l'illa d'Eivissa i la seva agro-biodiversitat	CIE	2017	2.642.244,09	2.642.244,09	2.642.244,09	369.835,77	369.835,77	0,00	0,00	2.272.408,32	0,00		0,00
ITS17-028	Centre integrat de formació professional en l'àrea de reparació d'embarcacions nàutiques al Port d'Alcúdia	GOIB	2017	2.453.000,00	2.453.000,00	2.453.000,00	0,00	0,00	33.070,91	34.014,71	2.418.985,29	0,00		0,00
ITS17-029	Projecte d'ordenació de la costa de la badia de Portmany, des de Port des Torrent fins a Cala Gracià	AJUNT. DE SANT JOSEP DE SA TALAIA	2017	10.199.663,39	10.199.663,39	10.199.663,39	0,00	0,00	80.584,48	113.925,22	10.085.738,17	0,00		0,00
ITS17-032	FUTURMED. Talent per a la medicina del futur	IDISSA	2017	1.212.000,00	1.212.000,00	1.212.000,00	320.488,65	320.488,65	1.061.821,69	0,00	150.678,31	984.600,00		984.600,00
ITS17-033	Projecte de recuperació i condicionament dels camins dels boscs de Bellver	AJUNT. DE PALMA	2017	904.133,78	904.133,78	904.133,78	0,00	0,00	0,00	2.904,00	901.229,78	0,00		0,00
ITS17-034	Projecte de rehabilitació i inestrucció de les Torres del Temple	AJUNT. DE PALMA	2017	2.158.242,05	2.158.242,05	2.158.242,05	0,00	0,00	28.001,02	97.427,81	2.060.814,24	0,00		0,00
ITS17-035	Programa integral d'activació laboral	SOIB	2017	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.499.986,58	1.499.986,58	0,00	0,00	13,42	0,00		0,00
ITS17-037	Smart park	GOIB	2017	2.088.500,89	2.088.500,89	2.088.500,89	0,00	0,00	0,00	0,00	2.088.500,89	0,00		0,00
ITS17-048	Projecte de subministrament d'aigua potable a l'illa de Mallorca	MANCOMUNITAT DE MALLORCA	2017	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		0,00
ITS17-059	Tecnologies d'èdificis de les Illes Balears	GOIB	2017	1.092.838,66	1.092.838,66	1.092.838,66	0,00	0,00	1.082.961,19	1.092.838,66	0,00	0,00		0,00
ITS17-041	Ampliació i millora tractament de l'EDAR d'Inca	ABAQUA	2017	12.605.549,11	12.605.549,11	12.605.549,11	0,00	0,00	0,00	0,00	12.605.549,11	0,00		0,00
ITS17-044	Projecte de foment de la mobilitat elèctrica	TIB	2017	15.004.000,00	15.004.000,00	15.004.000,00	0,00	0,00	2.167.639,12	2.610.588,31	12.393.411,69	0,00		0,00

Adreça de validació:
<https://csv.cab.es/hasb/1649848229549-422108679-784359743250537929>
 CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Nº projecte	Projecte	Any del Pla al que correspon	Any pressupost a on figura actualment	Import inicial	Import de baixes	Import total (5-6)	Imports gastats any actual	Imports gastats acumulats (inclos 8)	Import (invertit any actual)	Import (invertit acumulat (inclos 10))	Import rendent d'execució a data actual (7-9-11)	Bastretes rebudes	Bastretes compensades	Saldo actual bastretes (13-14)
ITS17-045	Reconstrucció i rehabilitació de les cases de Can Moroll a la finca pública Son Real	2017		484.760,00	484.760,00	484.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-046	Gestió i conservació dels espais naturals amb persones amb risc d'exclusió social	2017		549.400,50	549.400,50	549.400,50	254.585,23	254.585,23	0,00	0,00	294.865,27	0,00	0,00	0,00
ITS17-053	Col·lectors i emissor terrestre de FEDAR d'Andrèux	2017		2.009.485,65	2.009.485,65	2.009.485,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2.009.485,65	0,00	0,00	0,00
ITS17-054	Son Fornós, centre d'investigació i documentació del patrimoni arqueològic	2017		500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-059	Conducció d'aigua Petra-Manacor	2017		515.146,34	515.146,34	515.146,34	0,00	0,00	115.234,00	115.234,00	399.912,34	115.234,00	0,00	115.234,00
ITS17-060	Fons per a la recuperació dels camins municipals, de Banyalbufar, Bunyola, Sóller, Píliguinyent i Valldemossa, pla de soc	2017		1.451.409,52	1.451.409,52	1.451.409,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-062	Projecte de remodelació del líl i l'entorn del torrent dels Jueus	2017		2.051.739,91	2.051.739,91	2.051.739,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-063	Adquisició de la finca i casa paguera de Sa Santeda (Formentera)	2017		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-065	Aparada un molí. Aportació econòmica a la convocatòria de subvencions per a la restauració dels molins de vent d'extracció d'aigua del Pla de Sant Jordi de Palma, Pluriannual 2017-2019	2017		500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-066	Impuls de la diversificació de cultius a les explotacions tradicionals sostenibles de les illes Balears	2017		1.123.459,19	1.123.459,19	1.123.459,19	96.510,97	96.510,97	0,00	0,00	20.000,00	900.000,00	0,00	900.000,00
ITS17-067	Observatori de l'ús públic a la Serra de Tramuntana. Smart Protected Area	2017		1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-069	Smart Protected Area de les illes Balears. Cartografia de posidonia esclerita de les illes Balears	2017		774.821,84	774.821,84	774.821,84	115.650,00	115.650,00	0,00	0,00	24.668,14	0,00	0,00	0,00
ITS17-070	Recuperació dels sistemes durs en espais de relació ambiental de les illes Balears	2017		823.000,00	823.000,00	823.000,00	28.051,70	48.139,94	0,00	0,00	767.800,56	0,00	0,00	0,00
ITS17-071	Plans nets d'inversores. Control d'investidors i inversores a zones humides de les illes Balears	2017		332.210,00	332.210,00	332.210,00	59.599,56	324.877,17	-33.527,58	7.332,83	0,00	298.969,00	0,00	298.969,00
ITS17-073	Projecte de recuperació d'hàbitats i ordenació de l'ús públic del Parc Natural Marítim-Terrestre Es Trenc-Salobrar de Campo	2017		810.000,00	810.000,00	810.000,00	151.458,16	340.976,79	29.605,68	46.608,27	422.414,94	0,00	0,00	0,00
ITS17-074	Projecte d'abandonament de tres valets, adquisició de dues parcel·les i de restitució de la zona pública d'impugnació a l'ajuntament de l'Albufera d'Es Grau	2017		258.117,72	258.117,72	258.117,72	0,00	0,00	32.362,65	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-081	Adjudicació Castell d'Alaró/Es Verger	2017		1.053.370,39	1.053.370,39	1.053.370,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-082	Recuperació del sistema hidràulic de la finca pública de Galitzó	2017		784.838,89	784.838,89	784.838,89	0,00	0,00	0,00	784.838,89	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-083	Senyalització del Pla de Vies Cisterces de l'illa de Mallorca	2017		370.678,00	370.678,00	370.678,00	0,00	0,00	0,00	246.040,47	124.637,53	0,00	0,00	0,00
ITS17-085	Disseny i implementació d'estratègies de control enfront Xylella fastidiosa	2017		1.050.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00	344.969,83	935.974,42	0,00	0,00	114.025,56	0,00	0,00	0,00
ITS17-086	Cambreres de sis i set	2017		897.589,00	897.589,00	897.589,00	138.622,42	796.592,08	0,00	0,00	100.995,57	807.830,10	0,00	807.830,10
ITS17-097	Creació del Museu del Parc Arqueològic del Puig de Sa Morisca	2017		1.785.174,65	1.785.174,65	1.785.174,65	0,00	0,00	0,00	1.560.389,00	204.785,65	0,00	0,00	0,00
ITS17-098	Programa de reserves marines de les illes Balears	2017		1.090.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00	372.115,52	415.212,67	415.212,67	302.671,81	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-101	Projecte de rehabilitació d'infraestructures dels ports de les Illes Balears	2017		2.595.201,81	2.595.201,81	2.595.201,81	0,00	-423.837,80	2.171.364,01	423.837,80	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-105	Menorca Terrific! Vius Menorca Smart Island	2017		1.351.152,55	1.351.152,55	1.351.152,55	0,00	667.444,59	667.444,59	683.707,36	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-106	Estació de desfertilització (Masó)	2017		624.916,80	624.916,80	624.916,80	0,00	399.262,52	624.916,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-108	Substitució parcial de la xarxa d'abastament d'aigua potable (Fornells)	2017		182.399,08	182.399,08	182.399,08	0,00	0,00	0,00	182.399,08	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-110	Adquisició d'un terreny per a la construcció d'un Centre d'interpretació de la Costa de Menorca i la Reserva Marina de Fornells	2017		1.614.221,35	1.614.221,35	1.614.221,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-112	Adquisició dels 6 immobles que conformen amb el Claustre de Sant Diego (of Es Banyer 3 al 13 i of de les Escoles 15	2017		841.266,00	841.266,00	841.266,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS17-113	Millora de les instal·lacions del tram sud del carrer Major	2017		493.262,91	493.262,91	493.262,91	0,00	0,00	1.886,89	452.540,01	40.722,90	0,00	0,00	0,00
ITS17-114	Projecte de dotació i reformes del nucli urbà de Sa Sina Riera	2017		393.149,49	393.149,49	393.149,49	0,00	0,00	0,00	361.697,51	31.451,98	0,00	0,00	0,00
ITS17-116	Electrificació pou de bombalig d'aigua potable al Camí de Binlitraxx	2017		129.873,76	129.873,76	129.873,76	0,00	0,00	0,00	79.127,65	50.746,11	0,00	0,00	0,00

https://vd.cab.es/1649848229549-422108679-784359743250537929



Adreça de validació:

https://csv.cab.es/nash/1649848229549-422108679-784359743250537929

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Nr. projecte	Projecte	Any del Pla al que correspon	Any pressupost a on figura actualment	Import inicial	Import de baixes	Import total (5-6)	Import gastat any actual	Import gastat acumulat (inclou 8)	Import lliurat any actual	Import lliurat acumulat (inclou 10)	Import pendient d'execució a data actual (7-9-11)	Bestretes rebudes	Bestretes compensades	Saldo actual bestretes (13-14)
ITS'17-118	Recuperació i rehabilitació de les muralles (Bastió de governador i Reial Alcázar)	2017	ALTRES	AJUNT. DE CIUTADELLA	788.948,37	788.948,37	0,00	180.438,65	181.076,70	617.871,67	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'17-119	Rehabilitació de la finca Mill Nou per a la creació del centre d'interpretació del camp de Menorca	2017	ALTRES	CIME	1.749.912,23	1.749.912,23	0,00	0,00	0,00	205.718,98	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'17-121	Campanya d'informació i vigilància en espais de sol·licitud ambiental	2017	GOIB	GOIB	840.000,00	840.000,00	230.048,36	470.796,46	0,00	369.203,54	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'17-122	Impuls de l'economia social i circular. Gestió sostenible dels residus turístics i creació de llocs de feina per a persones amb discapacitat	2017	GOIB	GOIB	700.000,00	700.000,00	0,00	270.899,78	0,00	228.381,24	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-002	Talent plus, productiu salnit, generant valor	2018	SPI	IDISBA	1.322.690,09	1.322.690,09	0,00	611.525,21	0,00	711.164,88	0,00	353.409,57	0,00	353.409,57
ITS'18-004	Millora de l'accessibilitat i dels observatoris de les albuferes de les illes Balears	2018	SPI	IBANAT	718.740,00	718.740,00	0,00	0,00	0,00	718.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-005	Projecte de recuperació de l'habitatge natural a l'embolcalladora de Binifaldú	2018	SPI	IBANAT	503.941,87	503.941,87	0,00	3.496.458,38	0,00	0,00	3.541,62	0,00	0,00	0,00
ITS'18-007	Programa de foment de l'ocupació per a persones aturades de llarga durada	2018	GOIB	GOIB	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	0,00	0,00	125.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-015	Electrificació de la flota del ciclisme de l'aigua dels municipis membres de la xarxa d'aigües públiques de Mallorca	2018	ALTRES	AJUNT. DE POLLENÇA	123.840,00	123.840,00	0,00	0,00	0,00	56.886,10	1.193,90	0,00	0,00	0,00
ITS'18-016	Electrificació de la flota del ciclisme de l'aigua dels municipis membres de la xarxa d'aigües públiques de Mallorca	2018	ALTRES	AJUNT. DE SA POBLA	58.080,00	58.080,00	0,00	0,00	0,00	63.646,00	4.114,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-018	Recuperació de la flota del ciclisme de l'aigua dels municipis membres de la xarxa d'aigües públiques de Mallorca	2018	ALTRES	AJUNT. DE CAMPANET	67.760,00	67.760,00	0,00	0,00	0,00	146.976,49	34.233,51	0,00	0,00	0,00
ITS'18-020	Electrificació de la flota del ciclisme de l'aigua dels municipis membres de la xarxa d'aigües públiques de Mallorca	2018	ALTRES	AJUNT. DE INCA	181.500,00	181.500,00	0,00	0,00	0,00	2.888.380,72	111.839,28	2.700.000,00	0,00	2.700.000,00
ITS'18-021	Impuls a la diversificació de cultius a les explotacions tradicionals sostenibles de les illes Balears.	2018	SPI	FOGAIRA	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.100.664,39	899.335,61	2.600.000,00	0,00	2.600.000,00
ITS'18-023	Projecte de paisatge agrari	2018	SPI	FOGAIRA	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	785.407,32	36.905,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-028	Electrificació de la flota del ciclisme de l'aigua dels municipis membres de la xarxa d'aigües públiques de Mallorca	2018	ALTRES	AJUNT. DE VALDEMOSSA	36.905,00	36.905,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-036	Cami del sud de Mallorca tram el Toro Santa Ponça	2018	ALTRES	AJUNT. DE CALVIÀ	391.797,23	391.797,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-038	Adquisició de l'edifici Sa Tenca	2018	ALTRES	AJUNT. DE SANT LLUIS	1.650.000,00	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00	1.650.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-041	Electrificació de la flota del ciclisme de l'aigua dels municipis membres de la xarxa d'aigües públiques de Mallorca	2018	ALTRES	AJUNT. DE PALMA	764.720,00	764.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	764.720,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-042	Millones Parc de la Mar	2018	ALTRES	AJUNT. DE PALMA	955.959,64	955.959,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-044	Millora de l'enllumenat de la primera línia de la Platja de Palma	2018	ALTRES	AJUNT. DE PALMA	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-046	Projecte d'activitats i obres de rehabilitació i manteniment de la zona turística de la marina de Ferreries	2018	ALTRES	ALTRES	288.094,00	288.094,00	0,00	29.809,40	298.094,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-048	Projecte de rehabilitació i obres de millora de l'espai públic de l'edifici de l'aigua dels municipis membres de la xarxa d'aigües públiques de Mallorca	2018	ALTRES	AJUNT. DE MÍDORN GRAN	1.189.782,11	1.189.782,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-054	Electrificació de la flota del ciclisme de l'aigua dels municipis membres de la xarxa d'aigües públiques de Mallorca	2018	ALTRES	AJUNT. DE MANACOR	310.970,00	310.970,00	0,00	0,00	0,00	183.560,34	127.409,66	0,00	0,00	0,00
ITS'18-058	Projecte de rehabilitació de les dependències del Reial Alcázar de Ciutadella de Menorca	2018	ALTRES	AJUNT. DE CIUTADELLA	1.079.925,00	1.079.925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-064	Adquisició antiga església de Sant Josep	2018	GOIB	GOIB	321.109,91	321.109,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-065	Parc Prehistòric dels Cossos	2018	GOIB	GOIB	1.149.684,01	1.149.684,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-066	Projecte de transició energètica dels vehicles de transports de marcadors i viatgers	2018	GOIB	GOIB	1.999.330,58	1.999.330,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-067	Generació de demanda de segments estratègics turístics de les illes Balears	2018	SPI	AEIB	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	419.862,42	1.465,47	0,00	0,00	0,00
ITS'18-068	Projecte de conversió de les pedreres de sa Raval Vella de Castell	2018	ALTRES	AJUNT. DES CASTELL	748.022,87	748.022,87	0,00	0,00	0,00	181.966,14	529.393,73	0,00	0,00	0,00
ITS'18-070	Geografia dels habitats terrestres	2018	GOIB	GOIB	785.000,00	785.000,00	0,00	0,00	0,00	655.989,02	129.003,98	0,00	0,00	0,00
ITS'18-071	Som posidonia, senyalització i comunicació del paisatge submarí	2018	GOIB	GOIB	391.104,00	391.104,00	0,00	0,00	0,00	76.753,86	314.350,14	0,00	0,00	0,00
ITS'18-072	Centre d'interpretació i investigació del Parc Natural Mar	2018	GOIB	GOIB	1.038.000,00	1.038.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'18-075	Atràs de les illes	2018	GOIB	GOIB	570.515,00	570.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Nr. projecte	Projecte	Any del Pla al que correspon	Any pressupost a on figura actualment	Import Inicial	Import de baixes	Import total (5-6)	Import gastat any actual	Imports gastats acumulats (inclos 8)	Import invertit any actual	Import invertit acumulat (inclos 10)	Import pendent d'execució a data actual (7-9-11)	Beatriures rebudes	Beatriures compensades	Saldo actual beatriures (13-14)
ITS18-076	Bosc públic millora del paisatge forestal	GOIB	2018	620.125,00	0,00	620.125,00	0,00	0,00	0,00	620.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS18-078	Sostenibilitat ambiental al Parc Nacional de Cabrera	GOIB	2018	953.998,00	0,00	953.998,00	0,00	0,00	54.257,58	111.034,72	842.965,28	0,00	0,00	0,00
ITS18-082	Projecte de compra de la finca de la Tansa de ca Domènec	CIMA	2018	1.215.420,00	0,00	1.215.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS18-086	Projecte d'aprofitament d'aigües regenerades de porres	GOIB	2018	2.075.347,49	0,00	2.075.347,49	0,00	0,00	524.918,35	2.075.347,49	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS18-087	Promoció de 43 habitatges de protecció pública a Palma per a lloguer social	IBAVI	2018	6.431.836,58	0,00	6.431.836,58	0,00	0,00	1.298.215,13	1.570.079,28	4.861.763,30	219.266,18	0,00	219.266,18
ITS18-088	Promoció de 19 habitatges de protecció pública a Palma	IBAVI	2018	3.474.327,57	0,00	3.474.327,57	0,00	0,00	1.534.146,03	2.066.168,79	1.408.168,78	1.069.286,87	0,00	1.069.286,87
ITS18-089	Promoció de 8 habitatges de protecció pública a Palma	IBAVI	2018	974.667,64	0,00	974.667,64	0,00	0,00	388.627,75	944.703,66	29.963,96	618.548,62	0,00	618.548,62
ITS18-091	Promoció de 54 habitatges de protecció pública a l'Inca	IBAVI	2018	6.512.951,92	0,00	6.512.951,92	0,00	0,00	9.235.571,85	4.119.293,13	2.393.658,79	1.455.827,33	0,00	1.455.827,33
ITS18-092	Promoció de 5 habitatges de protecció pública a Palma	IBAVI	2018	903.865,93	0,00	903.865,93	0,00	0,00	572.374,78	903.865,93	0,00	346.455,41	0,00	346.455,41
ITS18-093	Promoció de 24 habitatges de protecció pública a Calvià	IBAVI	2018	3.361.659,01	0,00	3.361.659,01	0,00	0,00	2.130.965,57	2.730.405,93	631.253,08	508.783,57	0,00	508.783,57
ITS18-099	Adquisició i restauració de la torre des Verger	GOIB	2018	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS18-099	Promoció de 19 habitatges de protecció pública a Eivissa per a lloguer social	IBAVI	2018	2.938.730,95	0,00	2.938.730,95	0,00	0,00	1.227.721,52	2.454.200,69	484.530,32	1.447.419,98	0,00	1.447.419,98
ITS18-100	Recuperació del sòl de la finca de Fabia	CIMA	2018	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS18-103	Noves EDAR de Cala Porehnak	AJUNT. DE SANT JOAN DE LABRITJA	2018	2.129.388,49	0,00	2.129.388,49	84.866,70	80.666,70	0,00	0,00	2.048.921,79	0,00	0,00	0,00
ITS18-105	Restauració dels vitalls de l'obasi i de les cobertes dels contraforts	CE	2018	489.538,29	0,00	489.538,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS18-111	Regulació de fondejos de s'Estany des Peix	CIF	2018	652.154,00	0,00	652.154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652.154,00	0,00	0,00	0,00
ITS18-114	Extracció de xarxes perdudes a llocs emblemàtics	GOIB	2018	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS18-117	L'Aigua un bé Escàs, ampliació i automatització de les xarxes de seguiment de recursos	GOIB	2018	1.497.284,25	1.497.284,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS18-118	Millora de la qualitat als espais litorals de rellevància ambiental amb persones en risc d'exclusió	GOIB	2018	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	99.871,00	99.871,00	0,00	0,00	1.460.129,00	0,00	0,00	0,00
ITS19-003	INTRES: Inventar, investigar i innovar	IDISBA	2019	1.480.578,93	0,00	1.480.578,93	463.626,71	542.112,00	0,00	0,00	938.466,23	0,00	0,00	0,00
ITS19-005	Integració paisatgística d'elements patrimonials a la xarxa viària	CIMA	2019	583.483,79	0,00	583.483,79	0,00	0,00	0,00	0,00	583.483,79	0,00	0,00	0,00
ITS19-007	Creació d'un banc d'ADN d'espècies marines	GOIB	2019	563.200,00	563.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS19-008	Rehabilitació i reparació del far de Capdepera com a base de la reserva marina	GOIB	2019	456.820,10	456.820,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS19-011	Reordenació del parc del velòdrom	AJUNT. DE PALMA	2019	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
ITS19-014	Relieu generacional per a la preservació i la modernització del medi agrari	FOGAIBA	2019	9.000.000,00	0,00	9.000.000,00	0,00	0,00	1.339.100,00	1.339.100,00	1.660.900,00	900.000,00	0,00	900.000,00
ITS19-015	Conservació del paisatge agrari	FOGAIBA	2019	3.647.484,27	0,00	3.647.484,27	0,00	0,00	880.698,36	3.480.459,77	167.024,50	0,00	0,00	0,00
ITS19-016	Cooperació i innovació	FOGAIBA	2019	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	50.210,05	50.210,05	1.949.789,95	0,00	0,00	0,00
ITS19-018	Corredors verds de connexió entre la Plaça de Palma i Sant Jordi	AJUNT. DE PALMA	2019	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS19-020	Proposa econòmica social i circular. Gestió sostenible dels residus turístics i creació de llocs de feina	GOIB	2019	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	16.191,28	16.191,28	0,00	0,00	1.483.808,72	0,00	0,00	0,00
ITS19-024	Remodelació i ampliació del passeig marítim de Magaluf	AJUNT. DE CALVIÀ	2019	1.700.000,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00
ITS19-025	Millora de la competitivitat del sector turístic de les Illes	ARTIB	2019	2.800.000,00	1.000.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	1.023.953,13	1.399.303,01	446.696,99	0,00	0,00	0,00
ITS19-032	Restauració d'orgues històriques de Mallorca	CIMA	2019	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS19-040	Projecte d'ampliació de la línia M1 estació UIB	SFM	2019	10.007.320,71	10.007.320,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS19-045	Illes intel·ligents i segures	GOIB	2019	999.525,00	999.525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS19-046	Promoció de l'ensame i del producte local a Mallorca	CIMA	2019	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	4.897,19	4.897,19	595.102,81	0,00	0,00	0,00
ITS19-047	Promoció de 30 habitatges a Palma	IBAVI	2019	5.163.434,20	0,00	5.163.434,20	0,00	0,00	793.846,23	397.975,01	4.175.459,19	0,00	0,00	0,00
ITS19-048	Promoció de 42 habitatges a Son Servera	IBAVI	2019	7.051.392,04	0,00	7.051.392,04	0,00	0,00	2.730.031,77	2.962.999,69	4.088.992,35	0,00	0,00	0,00
ITS19-049	Promoció de 24 habitatges a Palma	IBAVI	2019	3.797.171,42	0,00	3.797.171,42	0,00	0,00	601.305,63	855.442,30	2.941.729,12	0,00	0,00	0,00
ITS19-050	Promoció de 5 habitatges a Palma	IBAVI	2019	834.521,26	0,00	834.521,26	0,00	0,00	174.927,79	223.080,04	611.441,22	0,00	0,00	0,00
ITS19-051	Promoció de 22 habitatges a Vilafranca	IBAVI	2019	2.850.047,61	0,00	2.850.047,61	0,00	0,00	885.017,81	962.873,27	1.887.174,34	0,00	0,00	0,00
ITS19-057	Promoció d'11 habitatges a Manacor	IBAVI	2019	1.866.786,03	0,00	1.866.786,03	0,00	0,00	1.204.596,65	1.254.653,85	632.152,18	0,00	0,00	0,00
ITS19-062	Promoció de 12 habitatges a Fornells, en Mercadal	IBAVI	2019	1.879.178,83	0,00	1.879.178,83	0,00	0,00	57.139,50	116.901,77	1.762.877,06	0,00	0,00	0,00
ITS19-063	Promoció de 24 habitatges a Eivissa	IBAVI	2019	3.861.443,74	0,00	3.861.443,74	0,00	0,00	1.015.739,02	2.186.216,07	1.675.227,67	0,00	0,00	0,00





VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Nr. projecte	Projecte	Any del Pla al que correspon	Any pressupost a on figura l'actualment	Import inicial	Import de baixes	Import total (5-6)	Import gastat any actual	Import gastat acumulat (inclos 8)	Import invertit any actual	Import invertit acumulat (inclos 10)	Import executat d'exercicis anteriors actual (7-9-11)	Bestretes rebudes	Bestretes compensades	Saldo actual bestretes (13-14)
ITS'19-068	Compra de soler de l'Hospital Vn de Dak Vila	GOIB	2019	1.407.093,00	1.407.093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-077	Control d'espècies invasores a les Illes Balears	GOIB	2019	853.461,00	853.461,00	0,00	0,00	0,00	215.911,63	240.183,40	613.297,60	0,00	0,00	0,00
ITS'19-080	Programa de promoció de l'empresa ciutadana per una societat més justa	GOIB	2019	260.000,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-083	Projecte de restauració del patrimoni històric i cultural del Castell de Cabrera	GOIB	2019	859.105,45	859.105,45	0,00	0,00	0,00	35.026,11	35.026,11	824.079,34	0,00	0,00	0,00
ITS'19-087	2a fase de la creació del Centre de Formació Professional - Embarcacions Nàutiques	GOIB	2019	3.547.759,72	3.547.759,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.547.759,72	0,00	0,00	0,00
ITS'19-088	1a fase del Centre Integral de Formació Professional d'Hoteleria	GOIB	2019	237.000,00	237.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237.000,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-089	Equipaments temporals per a serveis d'emergència i forces de seguretat del mar,	CIÉ	2019	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-094	Parc Central Insular de Bombers d'Eivissa	CIÉ	2019	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-095	Rehabilitació i museïtzació de l'assentament fenici i la bateria de costa de sa Galera	CIÉ	2019	583.851,00	583.851,00	0,00	3.630,00	3.630,00	56.618,69	56.618,69	524.402,31	0,00	0,00	0,00
ITS'19-101	Prova pilot d'un sistema de dipòsit	GOIB	2019	500.000,00	500.000,00	0,00	34.884,90	34.884,90	0,00	0,00	465.115,10	0,00	0,00	0,00
ITS'19-108	Construcció d'un centre d'esports nàutics	CIÉ	2019	1.028.381,36	1.028.381,36	0,00	0,00	0,00	1.028.381,36	1.028.381,36	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-113	Green Menorca: desenvolupament de l'ecoturisme a Menorca	CIÉ	2019	750.000,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00	9.008,00	9.008,00	740.992,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-118	Projecte de reforma de l'Alberg La Victoria	IBIOVE	2019	1.676.185,07	1.676.185,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.676.185,07	0,00	0,00	0,00
ITS'19-123	Foment de la compra pública social i sostenible en restauració col·lectiva: FASE I	SEMILLA	2019	500.000,00	500.000,00	0,00	205.677,79	205.677,79	0,00	0,00	137.700,20	0,00	0,00	0,00
ITS'19-128	Clànic compartida - Unitat de Cultura Científica	GOIB	2019	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-130	Creació de comunicats d'emergències renovables a zones turístiques de les IB	GOIB	2019	1.638.000,00	1.638.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-132	Nou centre integrat d'FP d'hoteleria i turisme a Ciutatdella	IBISEC	2019	3.190.493,00	3.190.493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-133	Reservari de les Salines - Conservatori de Música de Menorca	IBISEC	2019	6.911.620,00	6.911.620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-134	Ampliació de l'IES Víctor Balaguer per impartir mòduls formatius de cura i restauració	IBISEC	2019	2.827.353,00	2.827.353,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.827.353,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-135	Reforma del pavelló 7 del Quarter General Luque d'Inca - Museu	IBISEC	2019	711.435,00	711.435,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-136	Ampliació d'una convocatòria competitiva per a la creació i el desenvolupament de projectes	GOIB	2019	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-137	Santitat forestal 3.0. Us de noves tecnologies aplicades a la modelització forestal	GOIB	2019	449.210,00	449.210,00	0,00	0,00	0,00	117.360,57	117.360,57	331.849,43	0,00	0,00	0,00
ITS'19-138	Gestió dels espais naturals protegits de les IB	GOIB	2019	285.000,00	285.000,00	0,00	64.535,54	64.535,54	0,00	0,00	220.464,46	0,00	0,00	0,00
ITS'19-139	Tractament del combustible vegetal en punts estratègics de gestió davant el risc d'incendis	GOIB	2019	456.650,00	456.650,00	0,00	0,00	0,00	207.272,61	207.272,61	249.377,39	0,00	0,00	0,00
ITS'19-140	Recuperació de la llera i adequació de la ribera del Torrent Gros	GOIB	2019	1.443.000,00	1.443.000,00	0,00	0,00	0,00	5.203,00	5.203,00	1.437.797,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-141	Gestió ambiental de les actuacions de conservació, adequació i millora	GOIB	2019	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	49.481,46	49.481,46	200.518,52	0,00	0,00	0,00
ITS'19-142	Establiment de marges i adequació ambiental del torrent de Bunyola	GOIB	2019	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	5.947,15	5.947,15	244.052,85	0,00	0,00	0,00
ITS'19-143	Actuacions per millorar punts conflictius a la xarxa hidrogràfica d'Eivissa	GOIB	2019	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	7.502,00	7.502,00	242.498,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-144	Obrs de remodelació de la línia de producció de la desaladora de Formentera	ABAQUA	2019	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	335.198,61	338.917,10	61.082,90	297.512,96	0,00	297.512,96
ITS'19-145	Obrs de construcció bypass previ entrada dipòsit de Soller	ABAQUA	2019	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-146	Assistència tècnica per a la redacció del Projecte d'obres de remodelació de la desaladora de la badia de Soller	ABAQUA	2019	464.501,23	464.501,23	0,00	0,00	0,00	128.806,12	128.806,12	335.695,11	0,00	0,00	0,00
ITS'19-147	Nova EDAR de Millog Gran de Menorca	ABAQUA	2019	472.415,01	472.415,01	0,00	0,00	0,00	380.305,58	380.305,58	92.109,43	0,00	0,00	0,00
ITS'19-148	Obrs de finalització de l'omissió de Ciutatdella nord	ABAQUA	2019	736.837,68	736.837,68	0,00	0,00	0,00	708.303,21	708.303,21	28.534,47	591.789,95	0,00	591.789,95
ITS'19-149	Solarització de grans cobertes i polígons industrials de les IB	IBE	2019	1.050.000,00	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-150	Substitució parcial de la xarxa de sanejament Ciutatdella nord de Menorca	ABAQUA	2019	322.635,51	322.635,51	0,00	0,00	0,00	17.568,32	301.623,97	21.011,54	290.371,95	0,00	290.371,95
ITS'19-153	Aplicació dels nous canals de comercialització basats en innovació, tecnologia i màrqueting	AETIB	2019	315.900,00	315.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-154	Implantació d'un programa de turisme social entre illes	AETIB	2019	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-155	Impuls i potenciació de la connectivitat aèria de les IB	AETIB	2019	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'19-157	Dinamització, conservació i reivindicació de mercats i fires singulars	GOIB	2019	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	119.916,72	168.740,35	81.259,45	0,00	0,00	0,00
ITS'19-159	Obrs (DAM) de Ciutatdella	ABAQUA	2019	396.381,57	396.381,57	0,00	0,00	0,00	388.262,10	388.262,10	8.319,47	0,00	0,00	0,00

https://vd.cab.es/1649848229549-422108679-784359743250537929



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Nr. projecte	Projecte	Any del Pla al que correspon	Any pressupost a on figura actualment	Import inicial	Import de baixes	Import total (-6)	Import gastat any actual	Import gastat acumulat (inclou 8)	Import invertit any actual	Import invertit acumulat (inclou 10)	Import pendent d'execució a data actual (7-9-11)	Beatrates rebudes	Beatrates compensades	Saldo actual beatrates (13-14)
ITS'19-160	Calxa Múrcia	2019		7.079.615,99	2.000.000,00	5.079.615,99	0,00	233.155,03	233.155,03	233.155,03	4.846.460,96	0,00		0,00
ITS'19-161	Promoció d'instal·lacions d'energies renovables socialitzades a les IB	2019		1.012.000,00	412.000,00	600.000,00	0,00	0,00	47.752,71	47.752,71	552.247,29			0,00
ITS'19-162	Pla de seguiment de l'Agenda 2030 a les IB	2019		999.000,00	999.000,00	0,00	0,00	0,00	25.050,00	25.050,00	824.950,00			0,00
ITS'19-163	Formació, formació i incorporació de doctors	2019		850.000,00	0,00	850.000,00	0,00	0,00	38.579.155,89	38.579.155,89	144.022.393,04	23.460.372,50	0,00	0,00
TOTAL				902.213.269,19	65.399.638,90	236.813.370,29	3.216.377,81	13.523.192,65	82.285.644,20	82.285.644,20	23.460.372,50	23.460.372,50	0,00	23.460.372,50

https://vd.caib.es/1649848229549-422108679-784359743250537929



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Adreça de validació:
https://csv.caib.es/has/1649848229549-422108679-784359743250537929
CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929





GOVERN
ILLES
BALEARNS

DOCUMENT ELECTRÒNIC

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ

1649848229549-422108679-784359743250537929

ADREÇA DE VALIDACIÓ DEL DOCUMENT

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

INFORMACIÓ DELS SIGNANTS

Signant

IAGO NEGUERUELA VAZQUEZ

CONSELLER DE MODEL ECÒNOMIC TURISME I TREBALL

OrganizationUnit=CERTIFICADO ELECTRONICO DE EMPLEADO PUBLICO OrganizationUnit=CONSELLERIA DE MODEL ECÒNOMIC
TURISME I TREBALL

COMUNITAT AUTONOMA DE LES ILLES BALEARNS

Data signatura: 13-abr-2022 01:44:53 PM GMT+0200

"Data signatura" és la data que tenia l'ordinador del signant en el moment de la signatura

METADADES DEL DOCUMENT

Nom del document: CCAA_AETIB.pdf

Data captura: 13-abr-2022 01:54:00 PM GMT+0200

Les evidències que garanteixen l'autenticitat, integritat i conservació a llarg termini del document es troben al gestor documental de la CAIB

Pàgines: 90



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1649848229549-422108679-784359743250537929>

CSV: 1649848229549-422108679-784359743250537929

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS