

CUENTAS ANUALES

COMPTON
ESTADOS FINANCIEROS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019**

ACTIVO	Memoria	31/12/2019	31/12/2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2,4	37.332.884,37	56.953.827,30
I. Inmovilizado intangible.	7	609.374,65	607.205,55
1. Desarrollo.			
2. Concesiones.			
3. Patentes, licencias, marcas y similares.		0,00	0,00
4. Fondo de comercio.			
5. Aplicaciones informáticas.		609.374,65	607.205,55
6. Otro inmovilizado intangible.			
II. Inmovilizado material.	5	4.627.220,70	4.674.620,02
1. Terrenos y construcciones.		4.453.393,25	4.519.055,57
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.		173.827,45	155.564,45
3. Inmovilizado en curso y anticipos.			
III. Inversiones inmobiliarias.	6	2.597.095,31	2.615.413,26
1. Terrenos.		1.619.945,77	1.619.945,77
2. Construcciones.		977.149,54	995.467,49
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	9.1a)	24.163.292,72	34.386.391,93
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		24.163.292,72	34.386.391,93
V. Inversiones financieras a largo plazo.	9.1a)	5.335.900,99	14.670.196,54
1. Instrumentos de patrimonio.		305.528,76	223.305,74
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		5.030.372,23	14.446.890,80
VI. Activos por impuesto diferido.			
B) ACTIVO CORRIENTE	2,4	66.593.289,15	65.210.758,66
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		0,00	0,00
II. Existencias.		0,00	0,00
1. Comerciales.			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
3. Productos en curso.			
4. Productos terminados.			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
6. Anticipos a proveedores			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	9.1b)	17.378.921,68	15.310.641,19
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.			
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.			
3. Deudores varios.		17.378.921,68	15.310.641,19
4. Personal.			
5. Activos por impuesto corriente.			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	9.1b)	38.996.248,07	38.219.693,71
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas.			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		38.996.248,07	38.219.693,71
V. Inversiones financieras a corto plazo.	9.1b)	9.416.536,57	10.925.620,16
1. Instrumentos de patrimonio.			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda.			
4. Derivados.			
5. Otros activos financieros.		9.416.536,57	10.925.620,16
VI. Periodificaciones a corto plazo.			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		801.582,83	754.803,60
1. Tesorería.		801.582,83	754.803,60
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A + B)		103.926.173,52	122.164.585,96

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

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		Memoria	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETO		2,4	6.846.935,99	7.410.864,80
A-1) Fondos propios.			-566.627,39	0,00
I. Capital.			0,00	0,00
1. Capital escriturado.				
2. (Capital no exigido).				
II. Prima de emisión.				
III. Reservas.			0,00	0,00
1. Legal y estatutarias.				
2. Otras reservas.				
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).				
V. Resultados de ejercicios anteriores.		3	0,00	-6.106,81
1. Remanente.				
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).				-6.106,81
VI. Otras aportaciones de socios.				
VII. Resultado del ejercicio.		3	-566.627,39	6.106,81
VIII. (Dividendo a cuenta).				
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.				
A-2) Ajustes por cambios de valor.		18	112.045,27	66.826,23
I. Activos financieros disponibles para la venta.			112.045,27	66.826,23
II. Operaciones de cobertura.				
III. Otros.				
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		18	7.301.518,11	7.344.038,57
B) PASIVO NO CORRIENTE		2,4	29.919.320,99	49.542.962,50
I. Provisiones a largo plazo.			0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.				
2. Actuaciones medioambientales.				
3. Provisiones por reestructuración.				
4. Otras provisiones.				
II Deudas a largo plazo.		9,2	29.011.491,97	48.651.109,75
1. Obligaciones y otros valores negociables.				
2. Deudas con entidades de crédito.		9.2a)	1.090.909,19	2.264.545,58
3. Acreedores por arrendamiento financiero.				
4. Derivados.				
5. Otros pasivos financieros.		9.2b)	27.920.582,78	46.386.564,17
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		9,2		
IV. Pasivos por impuesto diferido.		12	725.656,04	709.679,77
V. Periodificaciones a largo plazo.		18	182.172,98	182.172,98
C) PASIVO CORRIENTE		2,4	67.159.916,54	65.210.758,66
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.				
II. Provisiones a corto plazo.				
III. Deudas a corto plazo.		9,2	22.812.910,42	21.956.107,67
1. Obligaciones y otros valores negociables.				
2. Deudas con entidades de crédito.		9.2c)	1.189.338,84	1.197.129,35
3. Acreedores por arrendamiento financiero.				
4. Derivados.				
5. Otros pasivos financieros.		9.2d)	21.623.571,58	20.758.978,32
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		9,2d)	7.434.169,39	7.561.975,61
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		9,2d)	2.460.790,55	2.591.387,46
1. Proveedores				
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.				
3. Acreedores varios.			2.239.563,73	2.374.438,51
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).				
5. Pasivos por impuesto corriente.				
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.			221.226,82	216.948,95
7. Anticipos de clientes.				
VI. Periodificaciones a corto plazo.		18	34.452.046,18	33.101.287,92
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)			103.926.173,52	122.164.585,96

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

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

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	Memoria	31/12/2019	31/12/2018
A) OPERACIONES CONTINUADAS	2,4,13		
1. Importe neto de la cifra de negocios.		0,00	0,00
a) Ventas.			
b) Prestaciones de servicios.			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.			
4. Aprovisionamientos.		0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías.			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.			
c) Trabajos realizados por otras empresas.			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.			
5. Otros ingresos de explotación.		67.776.289,44	70.276.239,75
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		91.685,37	78.945,31
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	18	67.684.604,07	70.197.294,44
6. Gastos de personal.	24	-6.803.446,77	-6.762.836,19
a) Sueldos, salarios y asimilados.	23	-5.375.432,02	-5.358.629,16
b) Cargas sociales.		-1.428.014,75	-1.404.207,03
c) Provisiones.			
7. Otros gastos de explotación.		-61.434.507,90	-63.368.566,32
a) Servicios exteriores.	8	-1.688.375,21	-1.568.597,60
b) Tributos.		-8.139,24	-7.168,66
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	14	-566.627,39	6.106,81
d) Otros gastos de gestión corriente		-59.171.366,06	-61.798.906,87
8. Amortización del inmovilizado.	5,6,7	-439.499,82	-544.078,14
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	18	439.499,82	544.078,14
10. Excesos de provisiones.			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio			
13. Otros resultados			
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		-461.665,23	144.837,24
14. Ingresos financieros.		0,00	1,25
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas.			
a2) En terceros.			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		0,00	1,25
b1) De empresas del grupo y asociadas.			
b2) De terceros.			1,25
15. Gastos financieros.	9	-104.962,16	-138.731,68
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.			
b) Por deudas con terceros.		-104.962,16	-138.731,68
c) Por actualización de provisiones			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros.			
b) Imputación al resultado del ejercicio por act. fin. disponibles para la venta.			
17. Diferencias de cambio.			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.			
b) Resultados por enajenaciones y otras.			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)		-104.962,16	-138.730,43
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-566.627,39	6.106,81
19. Impuestos sobre beneficios.	12		
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROC. DE OP. CONTINUADAS (A.3+17)		-566.627,39	6.106,81
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	2,4		
20. Resultado del ej. proc. de operaciones interrumpidas neto de impuestos.			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)	3	-566.627,39	6.106,81

FOGAIBA
 2019

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

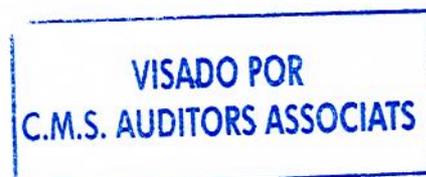
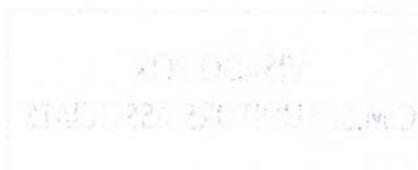


VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2019

	Notas en la memoria	2019	2018
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		-566.627,39	6.106,81
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros.		82.223,02	27.709,86
1. Activos financieros disponibles para la venta.		82.223,02	27.709,86
2. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	18	375.951,65	365.158,68
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Efecto impositivo.		-21.459,02	-9.070,99
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		436.715,66	383.797,55
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	18	-439.499,82	-544.078,14
IX. Efecto impositivo.		5.482,74	5.482,74
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-434.017,08	-538.595,40
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		-563.928,82	-148.691,04



**FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019**

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/19

	Capital		Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Rdo. Ejerc. Anteriores	Otras aportaciones de socios	Rtdo. Ejercicio	Dividendo a cta.	Otros inst. patrimonio	Ajustes por c.valor	Subvenciones	Total
	Escriturado	No exigido										
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2017			0,00		-6.593,81	0,00	487,00	0,00	0,00	62.492,06	7.503.170,59	7.559.555,84
I. Ajustes por cambios de criterio 2016 y anteriores.												0,00
II. Ajustes por errores 2016 y anteriores.												0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.593,81	0,00	487,00	0,00	0,00	62.492,06	7.503.170,59	7.559.555,84
I. Total Ingresos y gastos reconocidos.					6.106,81					4.334,17	-159.132,02	-148.691,04
II. Operaciones con socios o propietarios.					0,00					0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital												0,00
2. (-) Reducciones de capital.												0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).												0,00
4. (-) Distribución de dividendos.												0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).												0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.												0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.												0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	0,00	0,00	0,00	0,00	-487,00	0,00	-487,00	0,00	0,00	66.826,23	7.344.038,57	7.410.864,80
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.106,81	0,00	6.106,81	0,00	0,00			0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2018												0,00
II. Ajustes por errores 2018												0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.106,81	0,00	6.106,81	0,00	0,00	66.826,23	7.344.038,57	7.410.864,80
I. Total Ingresos y gastos reconocidos.					-566.627,39					45.219,04	-42.520,46	-563.928,81
II. Operaciones con socios o propietarios.					0,00					0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital.												0,00
2. (-) Reducciones de capital.												0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).												0,00
4. (-) Distribución de dividendos.												0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).												0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.												0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.												0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	0,00	0,00	0,00	0,00	6.106,81	0,00	-6.106,81	0,00	0,00	112.045,27	7.301.518,11	6.846.935,99
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

FOR Q0700494H
2019-01-01-2019-12-31

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2019	Notas en la memoria	2019	2018
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		46.779,23	-992.678,35
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	3	-566.627,39	6.106,81
2. Ajustes del resultado.		671.589,55	132.623,62
a) Amortización del inmovilizado (+).	5,6,7	439.499,82	544.078,14
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	14	566.627,39	-6.106,81
c) Variación de provisiones (+/-).			
d) Imputación de subvenciones (-)	5,6,7	-439.499,82	-544.078,14
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).			
g) Ingresos financieros (-).		0,00	-1,25
h) Gastos financieros (+).	9	104.962,16	138.731,68
i) Diferencias de cambio (+/-).			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente.		54.566,13	-981.077,96
a) Existencias (+/-).			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	9.1b)	-2.634.907,88	-6.521.066,75
c) Otros activos corrientes (+/-).	9.1b)	732.529,23	4.867.824,49
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	9.2d)	-130.596,91	-575.575,56
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	9.2,18	2.087.541,69	1.247.739,86
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		-112.749,06	-150.330,82
a) Pagos de intereses (-).	9	-112.749,06	-150.332,07
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).			1,25
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		46.779,23	-992.678,35
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		801.297,67	817.051,73
6. Pagos por inversiones (-).		-372.338,64	-356.584,62
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.	7	-286.252,83	-304.759,61
c) Inmovilizado material.	5	-86.085,81	-51.825,01
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).		1.173.636,31	1.173.636,35
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.	9.1b)	1.173.636,31	1.173.636,35
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		801.297,67	817.051,73

FOGAIBA
 Q0700494H
 CUENTAS ANUALES 2019

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-801.297,67	-817.051,73
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		372.338,64	356.584,62
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
f) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	18	372.338,64	356.584,62
e) Transferencias recibidas (+).			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		-1.173.636,31	-1.173.636,35
a) Emisión		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).			
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de		-1.173.636,31	-1.173.636,35
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	9.2	-1.173.636,31	-1.173.636,35
2. Deudas con entidades de crédito (-).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.		0,00	0,00
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		-801.297,67	-817.051,73
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)		46.779,23	-992.678,35
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		754.803,60	1.747.481,95
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		801.582,83	754.803,60



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA



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

1. Actividad de la empresa

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

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

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

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

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

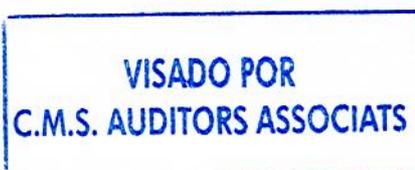
La valoración inicial de los inmuebles fue de 2.914.647 euros e inicialmente se clasificaron como mantenidos la venta. Dicho valor es el resultado de tasaciones independientes.

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

El valor de las acciones, 25.468 títulos de Iberdrola, era de 112.273,13 euros y el saldo que había en la cuenta en el momento de la adscripción 8.499,04 €.

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

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



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

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

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

Palma, Calle d'Eusebi Estada, 145
Sa Pobla, Carretera Sa Pobla-Muro, Km 1,5 (Polígono de Sa Vileta)
Inca, Calle dels Selleters, 25 (Polígono de Can Matzarí)
Felanitx, Paseo Ramon Llull, 19
Manacor, Calle Via de Portugal, 41
Campos, Avenida Nicolau Oliver Fullana, 30

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

Ibiza, Avenida España, 49
Maó, Carretera des Grau, Km 0,5
Ciutadella, Calle Bijuters, 36

El FOGAIBA está adscrita a la Conselleria d'Agricultura, Pesca i Alimentació, sita en la calle d'Eusebi Estada, 145, del Govern de les Illes Balears sito en la calle de la Llotja, 3

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

1. Imagen fiel:

- a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y el del resultado de la empresa, así como la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.
- b) No ha habido razones excepcionales por las que se haya dejado de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.
- c) Con la información establecida en la memoria, se muestra la imagen fiel del patrimonio sin que sea necesario incluir otra información complementaria, a excepción de la liquidación del presupuesto administrativo que se añade como punto 26.
- d) El marco normativo principal aplicable, ha sido el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

2. Principios contables no obligatorios aplicados.

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

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

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

4. Comparación de la información

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

5. Agrupación de partidas

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

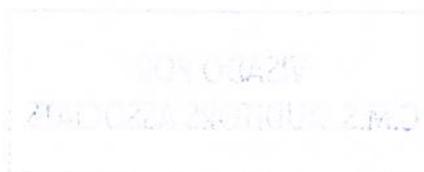
6. Elementos recogidos en varias partidas, no hay elementos patrimoniales agrupados en dos o más partidas.

7. Cambios en los criterios contables

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

8. Corrección de errores

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



3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación de resultados es la siguiente:

Bases de reparto	Importe	
	2019	2018
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-566.627,39	6.106,81
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	-566.627,39	6.106,81

Aplicación	Importe	
	2019	2018
A reserva legal		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A resultados negativos de ejercicios anteriores	-566.627,39	6.106,81
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
Total	-566.627,39	6.106,81

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

Las circunstancias que hacen que el resultado sea negativo, se debe a la provisión por pagos indebidos reclamados por importe de 566.627,39 euros (para mayor detalle consultar página 29, "provisiones y contingencias").

4. Normas de registro y valoración

1. Inmovilizado intangible

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

Todos los elementos intangibles cumplen el criterio de identificabilidad.

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

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

2. Inmovilizado material

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

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

La empresa no ha realizado ningún trabajo propio para su inmovilizado.

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

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

3. Inversiones inmobiliarias

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

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

La empresa no ha realizado ningún trabajo propio para su inmovilizado.

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

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

5. No se han realizado permutas.

6. Instrumentos financieros.

a) Para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros se han seguido los criterios recogidos en la norma de registro y valoración 9ª, de instrumentos de financieros. Las acciones provenientes de las Cámaras Agrarias se valoran como "Activos disponibles para la venta", según la cotización a inicio y fin de ejercicio, llevando la revalorización a patrimonio neto una vez ajustado por el efecto impositivo.



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

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

8. Existencias, dada la propia estructura de la empresa, no hay registrado ningún tipo de existencias comerciales.

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

10. Impuestos sobre beneficios

La empresa valora los activos y pasivos por impuesto diferido según los criterios de recogidos en la norma de valoración 13^a, de impuesto sobre beneficios.

11. Ingresos y gastos.

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

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

12. Provisiones y contingencias

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

13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental, la empresa no tiene ningún elemento patrimonial de esta naturaleza y no tiene ninguna provisión derivada del impacto medioambiental.

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

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

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

16. Subvenciones, donaciones y legados.

Se sigue los criterios recogidos en la norma de registro y valoración 18ª, de subvenciones, donaciones y legados recibidos.

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

17. Combinaciones de negocios, no se han producido.

18. Negocios conjuntos, no se han producido.

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

20. Activos no corrientes mantenidos para la venta, la empresa no tiene activos mantenidos para la venta.

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

5. Inmovilizado material

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

Inmovilizado:

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Terrenos y construcciones	5.372.665,73	0,00	0,00	5.372.665,73	-919.272,48	4.453.393,25
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.347.591,25	86.085,81	-96.251,96	1.337.425,10	-1.163.597,65	173.827,45
	6.720.256,98	86.085,81	-96.251,96	6.710.090,83	-2.082.870,13	4.627.220,70

Amortización:

	853.610,16	65.662,32	0,00	919.272,48
Terrenos y construcciones	853.610,16	65.662,32	0,00	919.272,48
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.192.026,80	67.822,81	-96.251,96	1.163.597,65
	2.045.636,96	133.485,13	-96.251,96	2.082.870,13



Los movimientos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

Inmovilizado:

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Terrenos y construcciones	5.372.665,73	0,00	0,00	5.372.665,73	-853.610,16	4.519.055,57
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.431.514,79	51.825,01	-135.748,55	1.347.591,25	-1.192.026,80	155.564,45
	6.804.180,52	51.825,01	-135.748,55	6.720.256,98	-2.045.636,96	4.674.620,02

Amortización:

Terrenos y construcciones	787.947,84	65.662,32	0,00	853.610,16
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.225.844,11	101.931,24	-135.748,55	1.192.026,80
	2.013.791,95	167.593,56	-135.748,55	2.045.636,96

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

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

Terrenos y bienes naturales: 2.089.549,72 (VNC: 2.089.549,72)
 Construcciones: 3.283.116,01 (VNC: 2.429.505,85)
 Otras instalaciones: 273.833,81 (VNC: 8.236,03)
 Mobiliario: 276.148,57 (VNC: 13.732,98)
 Equipos para proceso información: 235.122,87 (VNC: 73.487,15)
 Elementos de Transporte: 180.334,41 (VNC: 19.078,44)
 Otro inmovilizado material: 68.210,91 (VNC: 2.318,57)
 Reformas en bienes arrendados o cedidos: 313.940,68 (VNC: 38.711,28)

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

- a) Mobiliario: 2.485,31 €, para la compra de mobiliario de oficina de mesas, sillas y armarios.
- b) Equipos para procesos de información: 60.370,70 €, por material informático vario, como ordenadores, impresoras, etc
- c) Reformas en bienes arrendados o cedidos: Por mejoras en las oficinas centrales (13.412,74 €) y en las delegaciones comarcales de Manacor (3.180,17 €), Sa Pobla (5.375,49 €) y Felanitx (1.261,40 €).

3. Salidas, bajas o reducciones

Durante el ejercicio se han dado de baja elementos que estaban totalmente amortizados por importe de 96.251,96 €, con el siguiente desglose:

Otras instalaciones: 20.793,02
 Mobiliario: 9.279,99 €
 Equipos para procesos de información: 46.492,31 €

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

Otro inmovilizado material: 14.480,38 €
Reformas en bienes arrendados o cedidos: 5.206,26 €

4. En las siguientes partidas existen elementos que han sido amortizados en su totalidad y siguen el balance, ya que su vida útil no se ha terminado, por importe de 866.201,67 €, con el siguiente desglose:

Otras instalaciones: 217.728,04 €
Mobiliario: 248.944,64 €
Equipos para proceso de información: 88.632,72 €
Elementos de transporte: 145.981,03 €
Otro inmovilizado material: 48.860,95 €
Reformas en bienes arrendados o cedidos: 115.054,29 €

5. Amortizaciones

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

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

Todos los activos relacionados anteriormente han sido adquiridos con subvenciones de capital concedidas por la CAIB, excepto los terrenos y construcciones, que incluye el edificio en el que el FOGAIBA desarrolla su actividad central cedido por la CAIB (BOIB 44 de 13 de abril de 2017) y parte de los vehículos que han sido adscritos por la CAIB. Considerados contablemente como donaciones en ambos casos.

6. Inversiones inmobiliarias

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

Almacén plaza Santa Eulalia: 621.453 (Palma)
Bar Plaza Santa Eulalia: 172.203 (Palma)
Oficinas plaza Santa Eulalia: 729.857 (Palma)
Local Anselmo Clavet 8, 3º puerta 4: 130.130 (Palma)
Local Anselmo Clavet 8, 3º puerta 5: 109.538 (Palma)
Local Son Musol 21: 113.437 (Consell)
Local Mariano Aguiló, 3: 104.190 (Felanitx)
Local Ronsa de Ponent, 60: 319.725 (Llucmajor)
Local Baix, 26: 152.171 (Montuiri)
Local Belisari, 18: 108.806 (Sant Joan)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Local Son Morey: 122.145 (Sencelles)
Local Jaume Rosello, 12: 25.950 (Villafranca)
Local Pla de l'Esglesia, 1: 205.042 (Ferrerries)

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

Actualmente el local de Sencelles está en proceso de renovación, habiéndose realizado el proyecto de consolidación en el ejercicio 2018 por valor de 8.574,06 € y pagado las tasas y honorarios de arquitecto en 2019 por valor de 3.613,01 €. Ambos importes han sido activados sin tener efectos en la amortización hasta el final de la obra, que se espera sea en el ejercicio 2020.

La amortización de los bienes no vendidos registrada es a razón de un 2% anual, que asciende a 21.930,96 euros, que por los cinco años que están clasificados como inversiones inmobiliarias da una amortización de 131.585,79 €.

Por lo que el valor neto contable final de las inversiones inmobiliarias, asciende a 2.597.095,28 euros, de los que 1.619.945,78 euros corresponden al valor del terreno.

7. Inmovilizado intangible

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

Inmovilizado

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Patentes, licencias, marcas y similares	9.390,20	0,00	0,00	9.390,20	-9.390,20	0,00
Aplicaciones informáticas	2.662.192,41	286.252,83	-24.184,49	2.924.260,75	-2.314.886,10	609.374,65
Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.671.582,61	286.252,83	-24.184,49	2.933.650,95	-2.324.276,30	609.374,65

Amortización:

Patentes, licencias, marcas y similares	9.390,20	0,00	0,00	9.390,20
Aplicaciones informáticas	2.054.986,86	284.083,73	-24.184,49	2.314.886,10
Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.064.377,06	284.083,73	-24.184,49	2.324.276,30

Los movimientos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

Inmovilizado

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Patentes, licencias, marcas y similares	9.390,20	0,00	0,00	9.390,20	-9.390,20	0,00
Aplicaciones informáticas	2.398.354,66	304.759,61	-40.921,86	2.662.192,41	-2.054.986,86	607.205,55
Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.407.744,86	304.759,61	-40.921,86	2.671.582,61	-2.064.377,06	607.205,55

Amortización:

Patentes, licencias, marcas y similares	9.390,20	0,00	0,00	9.390,20
Aplicaciones informáticas	1.741.355,10	354.553,62	-40.921,86	2.054.986,86
Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.750.745,30	354.553,62	-40.921,86	2.064.377,06

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

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

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

Propiedad Industrial: 9.390,20 (VNC: 0,00)
Aplicaciones Informáticas: 2.662.192,41 (VNC: 607.205,55)
Otro inmovilizado inmaterial: 0,00 (VNC: 0,00)

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

a) Aplicaciones informáticas: 286.252,83 €, por la adquisición de licencias y por el desarrollo de aplicaciones para gestionar líneas de ayudas y otras necesidades con el siguiente detalle:

- Aplicación SIFOG (aplicaciones para gestionar parte de las ayudas del PDR): 114.711,84 €. El coste total de esta aplicación es de 712.593,38 €, ya que el proyecto empezó en el ejercicio 2014.
- Aplicación GDPB (aplicación de gestión de derechos de pago básico): 134.850,87 €. El coste total de esta aplicación es de 517.365,44 €, ya que el proyecto empezó el ejercicio 2015.
- Aplicación BDNS (para la integración de datos con la base de datos nacional de subvenciones): 33.600,00 €. El coste total de esta aplicación es de 83.999,40 €, ya que el proyecto empezó en el ejercicio 2017.
- Adquisición de licencias de Excel: 692,12 €
- Adquisición de licencias Idea: 2.398,00 €

3. Salidas, bajas o reducciones.

Durante el ejercicio se han dado de baja elementos que estaban amortizados totalmente por importe de 24.184,49 €, con el siguiente desglose:

Aplicaciones informáticas: 24.184,49 €

4. En las siguientes partidas existen elementos que han sido amortizados en su totalidad y siguen el balance, ya que su vida útil no se ha terminado, por importe de 1.025.687,77 €, con el siguiente desglose:

Propiedad industrial: 9.390,20 €
Aplicaciones informáticas: 1.016.297,57 €

5. Amortizaciones

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

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

Local	2019			2018		
	Hasta un año	Entre uno y cinco años	Más de cinco años	Hasta un año	Entre uno y cinco años	Más de cinco años
Manacor	15.823,77			15.513,50		
Campos	16.900,58	71.050,73	18.659,61	16.569,20		

9. Instrumentos financieros

1) Activos Financieros, su detalle es el siguiente:

Categorías / Clases	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		Total	
	Créditos / Derivados / Otros		Créditos / Derivados / Otros			
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento					0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	29.193.664,95	48.833.282,73	65.791.706,32	64.455.955,06	94.985.371,27	113.289.237,79
Activos disponibles para la venta	305.528,76	223.305,74			305.528,76	223.305,74
Derivados de cobertura					0,00	0,00
Total	29.499.193,71	49.056.588,47	65.791.706,32	64.455.955,06	95.290.900,03	113.512.543,53

a) Préstamos y partidas a cobrar l/p.

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

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p (24.163.292,72)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB para hacer frente a las obligaciones por préstamos con entidades bancarias: 1.090.909,19
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB: 22.890.210,55 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importes a recibir por la CAIB para pagos fondo social no cubiertos con el remanente de ejercicio en curso: 182.172,98 cuya contrapartida en el pasivo esta en periodificaciones a largo plazo.

Inversiones financieras a l/P (5.335.900,99)

- Cartera de acciones de las Cámaras Agrarias: 305.528,76
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos FEADER: 4.489.107,81 (detalle por línea de ayuda en punto 5)



FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos MAGRAMA: 541.264,42 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- b) Préstamos y partidas a cobrar c/p.

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

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar: (17.378.921,68)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos FEADER: 13.304.696,26
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos AGE: 2.558.442,12
- Importes reclamados a beneficiarios por subvenciones pagadas indebidamente: 2.082.314,38 de los que 566.627,39 están provisionados
- Otras deudas a corto plazo: 96,31

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo: (38.996.248,07)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 22.753.873,39
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB, provenientes de transferencias del Impuesto turístico sostenible, para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 5.114.647,26
- Importes pendientes de recibir de la CAIB para hacer frente al pago de deudas por préstamos a corto plazo: 1.173.636,35
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos CAIB perteneciente al corto plazo: 8.905.676,23 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos ITS perteneciente al corto plazo: 975.000,00 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importes comunicados por la ATIB de recuperaciones de pagos indebidos y pendientes de transferir al FOGAIBA: 67.835,95
- Deuda SOIB por facturas alquiler pendientes de cobrar: 5.578,89

Inversiones financieras a corto plazo: (9.416.536,57)

- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos MAGRAMA perteneciente a corto plazo: 1.702.658,31 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos FEADER perteneciente a corto plazo: 7.713.860,26 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Depósitos constituidos por zona de circulación limitada (ACIRE): 18,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El detalle del ejercicio anterior es el siguiente:

a) Préstamos y partidas a cobrar l/p.

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

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p (34.386.391,93)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB para hacer frente a las obligaciones por préstamos con entidades bancarias: 2.264.545,58
- Pagos fondo social no cubiertos con el remanente de ejercicio en curso: 182.172,98 cuya contrapartida en el pasivo esta en periodificaciones a largo plazo.
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB: 31.939.673,37 (detalle por línea de ayuda en punto 5)

Inversiones financieras a l/P (14.670.196,54)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos FEADER: 12.202.968,07 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos MAGRAMA: 2.243.922,73 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Cartera de acciones de las Cámaras Agrarias: 223.305,74

b) Préstamos y partidas a cobrar c/p.

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

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar: (15.310.641,19)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos FEADER: 12.493.189,77
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos AGE: 1.947.644,77
- Importes reclamados a beneficiarios por subvenciones pagadas indebidamente: 868.071,78
- Otras deudas a corto plazo: 1.734,87

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo: (38.219.693,71)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 27.013.808,86
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB, provenientes de transferencias del Impuesto turístico sostenible, para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 1.140.126,19
- Importes pendientes de recibir de la CAIB para hacer frente al pago de deudas por préstamos a corto plazo: 1.173.636,35

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos CAIB perteneciente al corto plazo: 8.892.122,31 (detalle por línea de ayuda en punto 5)

Inversiones financieras a corto plazo: (10.925.620,16)

- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos MAGRAMA perteneciente a corto plazo: 1.692.027,92 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos FEADER perteneciente a corto plazo: 9.233.574,24 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Depósitos constituidos por zona de circulación limitada (ACIRE): 18,00

2) Pasivos Financieros, su detalle es el siguiente:

Categorías / Clases	Instrumentos financieros a largo plazo			
	Deudas con entidades de crédito		Derivados / Otros	
	2019	2018	2019	2018
Débitos y partidas a pagar	1.090.909,19	2.264.545,58	28.646.238,82	47.096.243,94
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias				
Derivados de cobertura				
Total	1.090.909,19	2.264.545,58	28.646.238,82	47.096.243,94

Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
Deudas con entidades de crédito		Derivados / Otros			
2019	2018	2019	2018	2019	2018
1.189.338,84	1.197.129,35	31.518.531,52	30.912.341,39	62.445.018,37	81.470.260,26
				0,00	0,00
				0,00	0,00
1.189.338,84	1.197.129,35	31.518.531,52	30.912.341,39	62.445.018,37	81.470.260,26

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

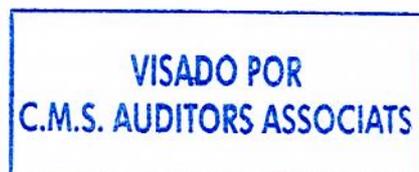
Incluye los préstamos suscritos por la entidad en el curso normal de la actividad, corresponde a la partida del pasivo del balance "Deudas a largo plazo. Deudas con entidades de crédito": (1.090.909,19)

- Santander: 909.091,00
- CaixaBank: 181.818,19

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

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

Deudas a largo plazo. Otros pasivos financieros (27.920.582,78)



- Importes comprometidos por subvenciones plurianuales: 27.920.582,78

Pasivos por impuesto diferido (725.656,04)

- Por locales provenientes de cámaras agrarias: 649.273,85
- Por acciones provenientes de cámaras agrarias: 76.382,19

c) Debitos y partidas a pagar a c/p con entidades de crédito, corresponde a la partida del pasivo del balance “Deudas a corto plazo. Deudas con entidades de crédito”: (1.189.338,84)

- Intereses de los préstamos suscritos, devengados y no pagados: 15.702,49
- Parte de los préstamos cuyo vencimiento es a corto plazo: 1.173.636,35

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

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

Deudas a corto plazo. Otros pasivos financieros: (21.623.571,58)

- Proveedores de inmovilizado a corto plazo: 74.343,09
- Subvenciones plurianuales, parte correspondiente a corto plazo: 19.297.194,80
- Deuda con el FEGA por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 1.904.788,43
- Recuperaciones de ayudas del antiguo PDR pagadas indebidamente pendiente de transferir al FEGA: 177.899,96
- Partidas pendientes de aplicación por conceptos varios: 4.800,18
- Importe recibido por el FEGA por la línea de asistencia técnica para financiar el capítulo II del ejercicio 2020: 164.545,12

Deudas grupo a corto plazo: (7.434.169,39)

- Deuda CAIB por OP de presupuestos no ejecutados: 6.071.320,81
- Deuda SOIB por OP de presupuestos no ejecutados: 1.333,04
- Deuda CAIB por OP a cancelar por importes recibidos directamente por el MAGRAMA de fondos para ayudas pesqueras: 241.587,91
- Deuda CAIB por OP a cancelar por importes ejecutados en CII de gasto que no procedían: 24.455,73
- Deuda con la CAIB por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 177.525,95
- Deudas transformables en subvenciones, por la parte de las nuestro capítulo VI de gasto de inversiones en inmovilizado que incorporamos al siguiente ejercicio por no ejecutarse en el presente: 825.788,85 €
- Importe recibido por el SOIB para financiar parte del gasto del capítulo I del ejercicio 2020 del programa de jóvenes cualificados: 92.157,10

Acreeedores comerciales y otras partidas a pagar: (2.460.790,55)

- Subvenciones que a cierre de ejercicio se realizado la ADO y queda pendiente la realización del pago: 1.696.300,22
- Acreeedores por prestaciones de servicios: 495.674,85
- Deuda con la Avocacia de la Comuninat Autonoma por los servicios jurídicos recibidos: 47.588,66
- Hacienda pública acreedor por retenciones practicadas: 127.444,06
- Seguridad social por retenciones y pagos por cuenta de la empresa: 93.782,76

El detalle del ejercicio anterior es el siguiente:

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

Incluye los préstamos suscritos por la entidad en el curso normal de la actividad, corresponde a la partida del pasivo del balance “Deudas a largo plazo. Deudas con entidades de crédito”: (2.264.545,58)

- BBVA: 173.636,40
- Santander: 1.818.181,90
- CaixaBank: 272.727,28

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

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

Deudas a largo plazo. Otros pasivos financieros (46.386.564,17)

- Importes comprometidos por subvenciones plurianuales: 46.386.564,17

Pasivos por impuesto diferido (709.679,77)

- Por locales provenientes de cámaras agrarias: 653.853,32
- Por acciones provenientes de cámaras agrarias: 55.826,44

g) Débitos y partidas a pagar a c/p con entidades de crédito, corresponde a la partida del pasivo del balance “Deudas a corto plazo. Deudas con entidades de crédito”: (1.197.129,35)

- Intereses de los préstamos suscritos, devengados y no pagados: 23.489,39
- Parte de los préstamos cuyo vencimiento es a corto plazo: 1.173.639,96

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

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

Deudas a corto plazo. Otros pasivos financieros: (20.758.978,32)

- Proveedores de inmovilizado a corto plazo: 93.193,94

FOGAIBA
AUDITORS ASSOCIATS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

- Subvenciones plurianuales, parte correspondiente a corto plazo: 19.817.724,47
- Deuda con el FEGA por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 719.859,98
- Fianzas recibidas: 9.006,72
- Recuperaciones de ayudas del antiguo PDR pagadas indebidamente pendiente de transferir al FEGA: 117.464,75
- Partidas pendientes de aplicación por conceptos varios: 1.728,46

Deudas grupo a corto plazo: (7.561.975,61)

- Deuda CAIB por OP de presupuestos no ejecutados: 6.327.633,34
- Deuda CAIB por OP a cancelar por importes recibidos directamente por el MAGRAMA de fondos para ayudas pesqueras: 241.587,91
- Deuda con la CAIB por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 148.211,80
- Deudas transformables en subvenciones, por la parte de las nuestro capítulo VI de gasto de inversiones en inmovilizado que incorporamos al siguiente ejercicio por no ejecutarse en el presente: 844.542,56 €

Acreedores comerciales y otras partidas a pagar: (2.591.387,46)

- Subvenciones que a cierre de ejercicio se realizado la ADO y queda pendiente la realización del pago: 1.792.068,32
- Acreedores por prestaciones de servicios: 510.325,80
- Deuda con el IDI por la repercusión del alquiler del Centro Bit Inca pendiente de abonar: 24.455,73
- Deuda con la Avocacia de la Comuninat Autonoma por los servicios jurídicos recibidos: 47.588,66
- Hacienda pública acreedor por retenciones practicadas: 131.931,11
- Seguridad social por retenciones y pagos por cuenta de la empresa: 85.017,84

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

ACTIVO	2020	2021	2022	2023	2024	>2024	Total
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		9.651.403,32	8.590.909,10	5.920.980,30	0,00	0,00	24.163.292,72
Inversiones financieras a largo plazo		2.536.304,20	1.727.486,73	1.072.110,06	0,00	0,00	5.335.900,99
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	17.378.921,68						17.378.921,68
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	38.996.248,07						38.996.248,07
Inversiones financieras a corto plazo	9.416.536,57						9.416.536,57
Total	65.791.706,32	12.187.707,52	10.318.395,83	6.993.090,36	0,00	0,00	95.290.900,03

PASIVO	2019	2020	2021	2022	2023	>2023	Total
Deudas a largo plazo		11.700.005,78	10.318.395,83	6.993.090,36	0,00	0,00	29.011.491,97
Pasivo por impuesto diferido		725.656,04	0,00	0,00	0,00	0,00	725.656,04
Deudas a corto plazo	22.812.910,42						22.812.910,42
Deudas grupo a corto plazo	7.434.169,39						7.434.169,39
Acreedores comerciales y otras partidas a pagar	2.460.790,55						2.460.790,55
Total	32.707.870,36	12.425.661,82	10.318.395,83	6.993.090,36	0,00	0,00	62.445.018,37

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

	2019	2018
Cuota Enero BBVA	0,00	0,00
Cuota Febrero La Caixa	0,00	0,00
Cuota Abril BBVA	0,00	0,00
Cuota Julio BBVA	0,00	0,00
Cuota Octubre BBVA	0,00	0,00
Cuota Octubre Santander	112.749,06	150.332,07
	112.749,06	150.332,07

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

	2019	2018
BBVA	0,00	0,00
La Caixa	0,00	-2.336,28
BSCH	104.962,16	141.067,96
	104.962,16	138.731,68

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

	Corto plazo			Largo plazo		
	CAIB	MAGRAMA	FEADER	CAIB	MAGRAMA	FEADER
B40-RF	3.016,00	390,87	2.367,18	103,00	13,37	80,96
PDR 2015	8.575.789,53	1.702.267,44	7.711.493,08	22.890.107,55	541.251,05	4.489.026,85
Capital circulante	56.870,70					
Asociación defensa vegetal	270.000,00					
Millores en el sector agrari (Finançament ITS)	975.000,00					
	9.880.676,23	1.702.658,31	7.713.860,26	22.890.210,55	541.264,42	4.489.107,81

10. Existencias

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

11. Moneda extranjera

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

12. Situación fiscal

1) Impuesto sobre sociedades

El FOGAIBA tributa en el régimen de sociedades parcialmente exenta y generalmente toda su base imponible no tributa.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

Durante este ejercicio se ha producido una revalorización de la cartera de acciones de 82.223,02 euros, reconociéndose un efecto impositivo al 25% de 20.555,76 €. La tributación efectiva de las acciones, debido a su clasificación y fin se hará una vez sean vendidas.

También se ha reconocido un efecto impositivo por la imputación de la subvención para los locales de las cámaras agrarias por -5.482,74 €, así como uno positivo por el incremento de valor de los locales de 903,25 €

Por lo que los efectos impositivos reconocidos quedan así:

Valor neto contable locales: 2.597.095,31
Efecto impositivo al 25%: 649.273,83

Valor acciones: 305.528,76
Efecto impositivo al 25%: 76.382,19

A parte se ha registrado una provisión de 566.627,39 euros, que por estar dentro de la actividad exenta no tributa.

Durante el ejercicio no se han producido pagos a cuenta ni retenciones.

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

La información correspondiente al ejercicio anterior es la siguiente:

Durante este ejercicio se ha producido una revalorización de la cartera de acciones de 27.709,76 euros, reconociéndose un efecto impositivo al 25% de 6.927,47 €. La tributación efectiva de las acciones, debido a su clasificación y fin se hará una vez sean vendidas.

También se ha reconocido un efecto impositivo por la imputación de la subvención para los locales de las cámaras agrarias por -5.482,74 €, así como uno positivo por el incremento de valor de los locales de 2.143,52 €

Por lo que los efectos impositivos reconocidos quedan así:

Valor neto contable locales: 2.615.413,26
Efecto impositivo al 25%: 653.853,32

Valor acciones: 223.305,74
Efecto impositivo al 25%: 55.826,44

A parte se ha registrado un exceso de provisión de 6.106,81 euros, que por estar dentro de la actividad exenta no tributa.

Durante el ejercicio no se han producido pagos a cuenta ni retenciones.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2) Otros tributos

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

13. Ingresos y gastos

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

Las movimientos más significativos se produce en la partidas de gasto “Otros gasto de gestión corriente” por el pago de subvenciones y en su imputación a ingresos tanto de explotación como de capital.

Las partidas de ingresos de imputación de subvenciones, en el epígrafe de “Otros ingresos de explotación”, corresponden a los distintos gastos en los que el FOGAIBA ha incurrido, tanto para su funcionamiento como para el pago de subvenciones, en 67.684.604,07 euros. Y en el epígrafe “9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financieras y otras” corresponde a la amortización de inmovilizado en 439.499,82 euros. Estas cifras el ejercicio anterior fueron 70.197.294,44 euros y 544.078,14 euros respectivamente.

Durante este ejercicio el local Almacén plaza Santa Eulalia proveniente de las cámaras agrarias, ha estado alquilado al SOIB. Las rentas totales han sido de 32.242,94 €. Estos importes han sido incorporados al capítulo CVI de gastos de inversiones reales, quedando sin ejecutar a final de ejercicio en la cuenta “522000 Deudas a corto plazo transformables en subvenciones”, en una partida presupuestaria destinada a la inversión en los edificios de las cámaras.

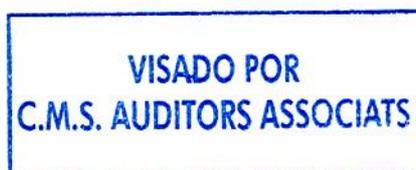
A parte el FOGAIBA tiene una serie de ingresos, que una vez reconocidos por presupuestos, se destinan a cubrir las distintas partidas de gastos, estos ingresos ascienden 91.685,37 euros, recogidos en la partida “Ingresos accesorios y otros de gestión corriente”, estas cifra en el ejercicio anterior fueron 1,25 euros en ingresos financieros y 78.945,31 en ingresos accesorios.

El detalle es el siguiente:

- Ingresos por pagos indebidos con presupuesto cerrado: 69.070,28
- Bonificaciones por recuperación pagos indebidos: 8.289,86
- Ejecución avales: 5.962,50
- Bonificación Seguridad Social por formación: 3.420
- Bonificación Mutua por baja siniestralidad: 1.982,52
- Indemnización seguro por siniestro: 1.068,77
- Otros ingresos: 1.891,44

El detalle del ejercicio anterior es el siguiente:

- Dividendos y venta de derechos de acciones: 1,25
- Ingresos por pagos indebidos con presupuesto cerrado: 63.263,71



FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

- Bonificaciones por recuperación pagos indebidos: 15.501,69
- Otros ingresos: 179,91

Los gastos de personal ascienden a 6.803.446,77 € con el siguiente detalle:

- Sueldos personal laboral: 2.937.005,64
- Sueldos personal funcionario: 2.438.426,38
- Seguridad social personal laboral: 879.174,98
- Seguridad social personal funcionario: 548.839,77

Durante el ejercicio pasado fueron 6.792.836,19 €, con el siguiente detalle:

- Sueldos personal laboral: 2.973.682,63
- Sueldos personal funcionario: 2.384.946,53
- Seguridad social personal laboral: 865.982,18
- Seguridad social personal funcionario: 538.224,85

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

Dentro de otros gastos de gestión están las siguientes partidas:

- Servicios exteriores, 1.688.375,21 euros, que financia los gastos genéricos de la empresa, así como cualquier estudio y trabajo adicional para realizar la gestión correcta de las subvenciones (1.568.597,60 ejercicio anterior).
- Tributos soportados por recibos de contribución, tasas y demás, 8.139,24 euros (7.168,66 ejercicio anterior).
- Variación de provisiones, gasto de 566.627,39 euros, que esta explicado en el siguiente punto de la memoria (ingresos de 6.106,81 ejercicio anterior).
- Otros gastos de gestión corriente, 59.171.366,06 euros, que corresponde a las subvenciones concedidas en fase de ordenación del pago (61.798.906,87 ejercicio anterior)

La amortización de inmovilizado asciende a 439.499,82 euros y su detalle se explica en los puntos 5, 6 y 7, mientras que en el ejercicio anterior fue 544.078,14 euros.

Y la partida de gastos financieros por 104.962,16 euros corresponde a los intereses de los préstamos que la empresa formalizó en su día, mientras que en el ejercicio anterior fue 138.731,68 euros.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

14. Provisiones y contingencias

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

El importe total reclamado es 2.082.314,38 euros, de los que 566.627,39 euros según vencimiento y riesgo están clasificados como dudoso cobro y provisionados.

El saldo total provisionado corresponde al 50% de la deuda reclamada a Bodegas Son Mayol SL, que en caso de no ser recuperado el FOGAIBA tendría que asumir el pago ante la UE.

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

	2019	2018
Saldo inicial	0,00	6.106,81
Dotación provisión	566.627,39	
Exceso provisión		6.106,81
Saldo final	566.627,39	0,00

15. Información sobre medioambiente

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

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

16. Retribuciones a largo plazo al personal

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

17. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

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

18. Subvenciones, donaciones y legados

Toda la actividad del FOGAIBA está financiada mediante subvenciones, por lo que este tema está desarrollado en el punto correspondiente a la liquidación del

FOGAIBA
2019

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

presupuesto administrativo, a excepción del tratamiento contable de las partidas implicadas que se detalla a continuación.

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

	Saldo inicial	Concedidas	Aplicado	Ajustes	Saldo final
Subvenciones adquisición inmovilizado	762.770,00	1.201.740,50	351.906,54	-829.401,86	783.202,10
Subvenciones adquisición inmovilizado no ejecutado	844.542,56			-18.753,71	825.788,85
Donación sede actividad central	4.519.055,57		65.662,32		4.453.393,25
Subvenciones Fondo Social	182.172,98				182.172,98
Adscripción Cámaras Agrarias	2.129.039,23		21.930,96	69.859,76	2.176.968,03
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	18.759.116,94	11.947.889,16	11.351.738,33		19.355.267,77
Subvenciones de capital CAIB ITS para pago subvenciones	0,00	12.601.540,81	3.974.521,07	-8.627.019,74	0,00
Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones	13.969.795,94	42.984.711,44	42.318.965,84		14.635.541,54
Total Subvenciones capital	41.166.493,22	68.735.881,91	58.084.725,06	-9.405.315,55	42.412.334,52
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	8.604.923,38	8.604.923,38		0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	372.375,04	1.615.000,00	1.526.140,82	2,65	461.236,87
Total Subvenciones explotación	372.375,04	10.219.923,38	10.131.064,20	2,65	461.236,87

Los datos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Saldo inicial	Concedidas	Aplicado	Ajustes	Saldo final
Subvenciones adquisición inmovilizado	863.670,24	227.330,70	455.484,86	129.253,92	764.770,00
Subvenciones adquisición inmovilizado no ejecutado	982.370,54			-137.827,98	844.542,56
Donación sede actividad central	4.583.717,89		66.662,32		4.517.055,57
Subvenciones Fondo Social	182.172,98				182.172,98
Adscripción Cámaras Agrarias	2.118.274,52		16.448,22	27.212,93	2.129.039,23
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	17.477.493,22	13.782.708,86	12.501.085,14		18.759.116,94
Subvenciones de capital CAIB ITS para pago subvenciones	0,00	5.400.000,00	1.023.459,19	-4.376.540,81	0,00
Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones	8.782.386,37	51.844.725,61	46.657.316,04		13.969.795,94
Total Subvenciones capital	34.990.085,76	71.254.765,17	60.720.455,77	-4.357.901,94	41.166.493,22
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	8.477.334,13	8.477.334,13		0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	666.421,54	1.323.000,00	1.617.046,50		372.375,04
Total Subvenciones explotación	666.421,54	9.800.334,13	10.094.380,63	0,00	372.375,04

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

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

	2019	2018
Subvenciones adquisición inmovilizado	783.202,10	764.770,00
Donación sede actividad central	4.453.393,25	4.517.055,57
Adscripción Cámaras Agrarias	2.176.968,03	2.129.039,23
Imputado a Patrimonio Neto por subvenciones	7.413.563,38	7.410.864,80
Subvenciones Fondo Social	182.172,98	182.172,98
Imputado a pasivo no corriente por subvenciones	182.172,98	182.172,98
Subvenciones adquisición inmovilizado no ejecutado	825.788,85	844.542,56
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	19.355.267,77	18.759.116,94
Subvenciones de capital CAIB ITS para pago subvenciones	0,00	0,00
Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones	14.635.541,54	13.969.795,94
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	461.236,87	372.375,04
Imputado a pasivo corriente por subvenciones	35.277.835,03	33.945.830,48

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

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

El desglose de estas partidas es el siguiente:

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

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

19. Combinaciones de negocios

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

20. Negocios conjuntos

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

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

El FOGAIBA no tiene activos de este tipo, ni ha realizado operaciones interrumpidas.

22. Hechos posteriores al cierre

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

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



23. Operaciones con partes vinculadas

El FOGAIBA recibe subvenciones y ocupa unas instalaciones de la Conselleria de Medi Ambient, Agricultura i Pesca, el detalle de los saldos con esta a fecha de cierre de las presentes cuentas es el siguiente:

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p (24.163.292,72)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB para hacer frente a las obligaciones por préstamos con entidades bancarias: 1.090.909,19
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB: 22.890.210,55 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importes a recibir por la CAIB para pagos fondo social no cubiertos con el remanente de ejercicio en curso: 182.172,98 cuya contrapartida en el pasivo esta en periodificaciones a largo plazo.

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo: (38.996.248,07)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 22.753.873,39
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB, provenientes de transferencias del Impuesto turístico sostenible, para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 5.114.647,26
- Importes pendientes de recibir de la CAIB para hacer frente al pago de deudas por préstamos a corto plazo: 1.173.636,35
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos CAIB perteneciente al corto plazo: 8.905.676,23 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos ITS perteneciente al corto plazo: 975.000,00 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importes comunicados por la ATIB de recuperaciones de pagos indebidos y pendientes de transferir al FOGAIBA: 67.835,95
- Deuda SOIB por facturas alquiler pendientes de cobrar: 5.578,89

Deudas grupo a corto plazo: (7.434.169,39)

- Deuda CAIB por OP de presupuestos no ejecutados: 6.071.320,81
- Deuda SOIB por OP de presupuestos no ejecutados: 1.333,04
- Deuda CAIB por OP a cancelar por importes recibidos directamente por el MAGRAMA de fondos para ayudas pesqueras: 241.587,91
- Deuda CAIB por OP a cancelar por importes ejecutados en CII de gasto que no procedían: 24.455,73
- Deuda con la CAIB por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 177.525,95

- Deudas transformables en subvenciones, por la parte de las nuestro capítulo VI de gasto de inversiones en inmovilizado que incorporamos al siguiente ejercicio por no ejecutarse en el presente: 825.788,85 €
- Importe recibido por el SOIB para financiar parte del gasto del capítulo I del ejercicio 2020 del programa de jóvenes cualificados: 92.157,10

A parte no ha realizado ninguna otra operación con ninguna otra parte vinculante.

Las cifras correspondientes al año anterior son las siguientes:

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p (34.386.391,93)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB para hacer frente a las obligaciones por préstamos con entidades bancarias: 2.264.545,58
- Pagos fondo social no cubiertos con el remanente de ejercicio en curso: 182.172,98 cuya contrapartida en el pasivo esta en periodificaciones a largo plazo.
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB: 31.939.673,37 (detalle por línea de ayuda en punto 5)

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo: (38.219.693,71)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 27.013.808,86
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB, provenientes de transferencias del Impuesto turístico sostenible, para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 1.140.126,19
- Importes pendientes de recibir de la CAIB para hacer frente al pago de deudas por préstamos a corto plazo: 1.173.636,35
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos CAIB perteneciente al corto plazo: 8.892.122,31 (detalle por línea de ayuda en punto 5)

Deudas grupo a corto plazo: (7.561.975,61)

- Deuda CAIB por OP de presupuestos no ejecutados: 6.327.633,34
- Deuda CAIB por OP a cancelar por importes recibidos directamente por el MAGRAMA de fondos para ayudas pesqueras: 148.211,80
- Deuda con la CAIB por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 241.587,91
- Deudas transformables en subvenciones, por la parte de las nuestro capítulo VI de gasto de inversiones en inmovilizado que incorporamos al siguiente ejercicio por no ejecutarse en el presente: 844.542,56 €



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

	Sueldos	Dietas
Personal alta dirección	79.634,36	0,00
Miembros consejo dirección	0,00	8.842,90
	79.634,36	8.842,90

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

Los correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Sueldos	Dietas
Personal alta dirección	99.329,39	0,00
Miembros consejo dirección	0,00	5.077,28
	99.329,39	5.077,28

24. Otra información

El número medio personas empleadas en el curso del ejercicio 144 mientras que en el ejercicio anterior fueron 146,05 y su detalle expresado por categorías y sexos se recoge en la siguiente tabla:

CATEGORIA	SEXE	LABORAL	FUNCIONARI	QUANTITAT
DIRECTOR GERENT	HOME	1		1
ADJUNT A GERENCIA	HOME	0'5		0'5
SECRETÀRIA DIRECCIÓ	DONA		1	1
CAP D'AREA	HOME	1	1	2
CAP DE SERVEI	DONA	1		7
	HOME	3	3	
CAP DE SECCIÓ	DONA	7	3	19
	HOME	4	5	
CAP DE NEGOCIAT	DONA	4	16	25
	HOME	5	5'5	
LLOC BASE TÈCNIC SUPERIOR	DONA	7	4	23
	HOME	11	1	
LLOC BASE TÈCNIC GRAU MITJÀ	DONA	1		8
	HOME	7		
DELEGATS COMARCALS	DONA		3	6
	HOME		3	
FACULTATIU AGROPECUARIA	DONA		1	1

	HOME			
AJUDANT LABORATORI DEL.CAMPOS	HOME		1	1
AJUDANT FACULTATIU INTORMÀTICA	HOME	2		2
ADMINISTRATIU	DONA	9	3	18
	HOME	3	3	
AUXILIAR ADMINISTRATIU	DONA	18	5	29
	HOME	2	4	
ORDENANÇA	HOME		1	1

El detalle del ejercicio anterior es el siguiente:

CATEGORIA	SEXE	LABORAL	FUNCIONARI	QUANTITAT
DIRECTOR GERENT	HOME	1		1
ADJUNT A GERENCIA	HOME	1		1
SECRETÀRIA DIRECCIÓ	DONA		1	1
CAP D'AREA	HOME	1	1	2
CAP DE SERVEI	DONA	1		7
	HOME	3	3	
CAP DE SECCIÓ	DONA	6	2	17
	HOME	4	5	
CAP DE NEGOCIAT	DONA	4	13	28
	HOME	5	6	
LLOC BASE TÈCNIC SUPERIOR	DONA	10	4	24
	HOME	9	1	
LLOC BASE TÈCNIC GRAU MITJÀ	DONA	1		10
	HOME	9		
DELEGATS COMARCALS	DONA		3	6
	HOME		3	
FACULTATIU AGROPECUARIA	DONA		1	1
	HOME		0	0
AJUDANT LABORATORI DEL.CAMPOS	HOME		1	1
AJUDANT FACULTATIU INTORMÀTICA	HOME	2		2
ADMINISTRATIU	DONA	9	2	17
	HOME	3	3	
AUXILIAR ADMINISTRATIU	DONA	18	6	29
	HOME	2	3	
ORDENANÇA	HOME		1	1
	DONA	0		

FOGAIBA – Q0700494H
CUENTAS ANUALES 2019

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

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

Nº REG.	FECHA REGTR.	AVALADO	NIF	Nº AVAL	CONCEPTO	IMPORTE
90	24/11/2010	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	6.979.275-95	SUB. FEADER PAGO A CTA	339.746,41 €
281	25/09/2014	BODEGA SON MAYOL SLU	B57800864	84.462,00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	194.095,92 €
286	17/10/2014	BODEGAS VI REI SL	B57728297	0049-1853-2110001642	SUB. FEADER PAGO A CTA	275.000,00 €
288	17/10/2014	BODEGAS BINIFADET S.L.	B57117376	1.82001E+11	SUB. FEAGA NO BESTRETA	5.962,50 €
326	13/12/2016	INSTITUT BALEAR DE LA NATURA (IBANAT)	Q5750018C	CERTIFICADO	SUB. FEADER PAGO A CTA	1.570.752,22 €
331	07/07/2017	CONSORCI PER A LA RECUPERACIO DE LA	Q0700459A	CERTIFICADO	SUB. FEADER PAGO A CTA	178.990,00 €
333	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	236.818	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
334	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	236.821	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
335	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	236822	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
336	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	236.823	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
337	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	236824	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
338	01/12/2017	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	AVAL CONSELL INSUL.FORM	SUB. FEADER PAGO A CTA	192.040,29 €

Los avales registrados el ejercicio anterior fueron los siguientes:

Nº REG.	FECHA REGTR.	AVALADO	NIF	Nº AVAL	CONCEPTO	IMPORTE
90	24/11/2010	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	6.979.275-95	SUB. FEADER PAGO A CTA	339.746,41 €
281	25/09/2014	BODEGA SON MAYOL SLU	B57800864	84.462,00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	194.095,92 €
286	17/10/2014	BODEGAS VI REI SL	B57728297	0049-1853-2110001642	SUB. FEADER PAGO A CTA	275.000,00 €
288	17/10/2014	BODEGAS BINIFADET S.L.	B57117376	0182000818879	SUB. FEAGA NO BESTRETA	5.962,50 €
321	12/07/2016	LIMIT TECNOLOGIES SL	B07167448	9340.03.1909959-05	AVAL E.C. 02/16	9.480,31 €
323	20/10/2016	AUTOMATIC TRANS S.L.	B62026430	10.001.065.709	AVAL E.C. 01/16	1.500,00 €
324	29/11/2016	TRANSPORTES BLINDADOS S.A.	A07044530	210.001.067.067	AVAL E.C. 10/16	1.703,20 €
326	13/12/2016	INSTITUT BALEAR DE LA NATURA (IBANAT)	Q5750018C	CERTIFICADO	SUB. FEADER PAGO A CTA	1.570.752,22 €
330	09/06/2017	BINAURA CONSULTORES SL	B57884694	RESOLUCION PAGO	AVAL E.C. 07/16	1.755,00 €
331	07/07/2017	CONSORCI PER A LA RECUPERACIO DE LA	Q0700459A	CERTIFICADO	SUB. FEADER PAGO A CTA	178.990,00 €
333	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	00236818	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
334	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	00236821	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
335	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	00236822	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
336	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	00236823	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
337	18/10/2017	ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA	G57111833	00236824	SUB. FEADER PAGO A CTA	20.000,00 €
338	01/12/2017	GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV	G57135816	AVAL CONSELL INSUL.FORM	SUB. FEADER PAGO A CTA	192.040,29 €
340	28/05/2018	SERESCO S.A.	A33011826	10001119956	AVAL E.C. 03/18	6.925,50 €
341	03/08/2018	CONTRATACIO INTEGRAL DE SERVEIS	A07980352	4.197.266	AVAL E.C. 07/18	4.409,40 €
342	05/12/2018	NEO3 AGROAMBIENT S.L.	B57628497	RESOLUCION PAGO	AVAL E.C. 04/18 lot.1	6.442,30 €
343	05/12/2018	NEO3 AGROAMBIENT S.L.	B57628497	RESOLUCION PAGO	AVAL E.C. 04/18 lot.3	809,42 €
344/325	21/12/2018	TRANSPORTES BLINDADOS S.A.	A07044530	210001067766	AVAL E.C. 11/18	1.797,11 €

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

Los datos relativos a pagos a proveedores son los siguientes:

	En plazo	Fuera Plazo	Total
Pagos realizados en el ejercicio	2.009.691,20	93.610,84	2.103.302,04
Pagos realizados ejercicio anterior	1.585.762,81	192.560,31	2.223.318,59

El plazo medio ponderado excedido ha sido de 9,55 días, mientras que el del ejercicio anterior 12,92 días.

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

La liquidación presupuestaria que se recoge en el punto 26 de la presente memoria no es comparable con los ingresos del PyG, ya que se rigen por distintos criterios de devengo.



25. Información segmentada

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

26. Liquidación presupuesto administrativo

1.- INGRESOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR			EJERCICIO ACTUAL			
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACION DE LAS PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS		
III	Tasas y otros ingresos	78.945,31	78.945,31	0,00	91.685,37		91.685,37	91.685,37
IV	Transferencias corrientes	10.196.575,57	10.146.575,57	10.451.874,00	193.984,44	1.104,85	10.644.753,59	10.444.753,59
V	Ingresos patrimoniales	1,25	1,25	0,00	32.242,94		32.242,94	32.242,94
VI	Enajenación Inversiones reales	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
VII	Transferencias de capital	72.349.456,61	67.972.915,80	69.038.683,00	5.935.714,69	5.998.944,97	68.975.452,72	60.348.432,98
VIII	Variación Activos Financieros	28.070.120,67	161.449,00	283.333,00	33.945.832,13		34.229.165,13	
IX	Variación Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
	TOTALES	110.695.099,41	78.359.886,93	79.773.890,00	40.199.459,57	6.000.049,82	113.973.299,75	70.917.114,88

2. GASTOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR			EJERCICIO ACTUAL					
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES	
					EN MAS	EN MENOS				
I	Gastos de Personal	6.881.540,00	6.762.836,19	7.103.797,00	135.525,14		7.239.322,14	6.803.446,77	435.875,37	
II	Compra de bienes y servicios	1.996.265,57	1.575.766,26	1.900.910,00	92.863,63		1.993.773,63	1.696.514,45	297.259,18	
III	Gastos financieros	157.219,00	138.731,68	115.500,00		1.104,85	114.395,15	104.962,16	9.432,99	
IV	Transferencias corrientes	1.989.421,54	1.617.046,50	1.615.000,00	372.375,04		1.987.375,04	1.526.140,82	461.234,22	
VI	Inversiones reales	1.209.701,24	365.158,68	324.955,00	876.785,50		1.201.740,50	375.951,65	825.788,85	
VII	Transferencias de capital	97.287.314,06	60.181.860,37	67.540.089,00	38.721.910,26	5.998.944,97	100.263.054,29	57.645.225,24	42.617.829,05	
VIII	Variación Activos Financieros	0,00					0,00		0,00	
IX	Variación Pasivos Financieros	1.173.638,00	1.173.636,35	1.173.639,00			1.173.639,00	1.173.636,35	2,65	
	TOTALES	110.695.099,41	71.815.036,03	79.773.890,00	40.199.459,57	6.000.049,82	113.973.299,75	69.325.877,44	44.647.422,31	

Los aspectos a destacar de la liquidación del presupuesto son:

Ingresos

- Capítulo III

La previsión definitiva para este capítulo es de 91.685,37 euros.

No existía previsión inicial de ingresos para este capítulo.

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

Los 91.685,37 euros se aplican a los capítulos de gastos de la siguiente manera: 34.404,33 € con el capítulo 2 compra de bienes y servicios, 57.281,04 capítulo 7 transferencias de capital.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

- Capítulo IV

La previsión definitiva para este capítulo es de 10.644.753,59 euros.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La previsión inicial de ingresos para este capítulo era de 10.451.874,00 euros.

Se han producido modificaciones al alza por 193.984,44 euros y a la baja por 1.104,85 euros.

Los 10.644.753,59 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 7.005.989,14 euros con el capítulo 1 gastos de personal, 1.909.369,30 euros con el capítulo 2 compra de bienes y servicios, 114.395,15 euros con el capítulo 3 gastos financieros y 1.615.000,00 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes.

Este capítulo se devenga en su totalidad, a excepción de 200.000 euros correspondientes a transferencias de Impuesto turístico sostenible (ITS) destinadas a los capítulos de gastos de CI gastos de personal en 150.000 euros a CII de compra de bienes y servicios en 50.000, que al no ejecutarse y tener un destino concreto, se solicitan como nuevas transferencias en el 2020. Por lo tanto la ejecución de este capítulo es de 10.444.753,59 euros.

- Capítulo V

Tenemos una previsión definitiva de 32.242,94 euros. Inicialmente no existía previsión de ingresos de este capítulo.

Los 32.242,94 euros se aplican al capítulo 6 de bienes de inversión de gastos en su totalidad.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

- Capítulo VII

La previsión definitiva para este capítulo es de 68.975.452,72 euros.

La previsión inicial de ingresos para este capítulo era de 69.038.683,00 euros.

Se han producido modificaciones al alza por 5.935.714,69 euros, de los que 4.376.540,81 euros corresponden a la incorporación de ayudas del ITS y a la baja por 5.998.944,97 euros, de los que 5.997.532,03 euros corresponden a la minoración de las previsiones de líneas FEAGA.

Los 68.975.452,72 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 324.955,00 euros con el capítulo 6 de inversiones reales, 67.476.858,72 euros con el capítulo 7 transferencias de capital y 1.173.639 euros con el capítulo 9 variación de pasivos financieros.

Este capítulo se devenga en su totalidad, a excepción de 8.627.019,74 euros correspondientes a transferencias de Impuesto turístico sostenible (ITS) destinadas a CVII de transferencias de capital, que al no ejecutarse y tener un destino concreto, se solicitan como nuevas transferencias en el 2020. Por lo tanto la ejecución de este capítulo es de 60.348.432,98 euros.

- Capítulo VIII

La previsión definitiva para este capítulo es de 34.229.165,13 euros.

La previsión inicial de ingresos para este capítulo era de 283.333,00 euros.

Se han producido modificaciones al alza por 33.945.832,13 euros

Los 34.229.165,13 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 233.333,00 euros con el capítulo 1 de gastos de personal, 50.000 euros con el capítulo 2 de bienes y servicios, 372.375,04 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes, 844.542,56 euros con el capítulo 6 inversiones reales y 32.728.914,53 euros con el capítulo 7 transferencias de capital.

Este capítulo no se devenga, ya que viene de incorporaciones que se han devengado previamente. Si bien la previsión inicial de 283.333,00 euros correspondiente a transferencias de Impuesto turístico sostenible (ITS) con origen en ejercicios anteriores, que si se habría ejecutado en caso de consumir sus correspondientes gasto en CI y II. Al no ejecutarse y tener un destino concreto, se solicitan como nuevas previsiones en el 2020

Gastos

- Capítulo I

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 7.239.322,14 euros.

Inicialmente el crédito era de 7.103.797,00 euros, produciéndose un aumento de 135.525,14 euros.

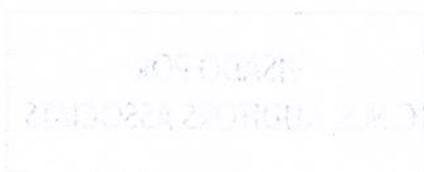
El gasto real ha sido de 6.803.446,77 euros, por lo que el remanente asciende a 435.875,37 euros, que no se incorpora al ejercicio siguiente, a excepción de 383.33 euros de ITS comentado en el punto de ingresos que se incorporan como nuevas transferencias.

- Capítulo II

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.993.773,63 euros

Inicialmente el crédito era de 1.900.910,00 euros, produciéndose un aumento de 92.863,63 euros.

El gasto real ha sido de 1.993.773,63 euros, por lo que el remanente asciende a 297.259,18 euros, que no se incorpora al ejercicio siguiente, a excepción de 100.000 euros de ITS comentado en el punto de ingresos que se incorporan como nuevas transferencias.



- Capítulo III

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 114.395,15 euros.

Inicialmente el crédito era de 115.500,00 euros, produciéndose una disminución de 1.104,85 euros.

El gasto real ha sido de 104.962,16 euros, por lo que el remanente asciende a 9.432,99 euros, que no se incorpora al ejercicio siguiente.

- Capítulo IV

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.987.375,04 euros

Inicialmente el crédito era de 1.615.000,00 euros, produciéndose un aumento de 372.375,04 euros.

El gasto real ha sido de 1.526.140,82 euros, por lo que el remanente asciende a 461.234,22 euros que se incorporan al ejercicio siguiente.

- Capítulo VI

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.201.740,50 euros

Inicialmente el crédito era de 324.955,00 euros, produciéndose un aumento de 876.785,50 euros.

El gasto real ha sido de 375.951,54 euros, por lo que el remanente asciende a 825.788,85 euros que se incorporan al ejercicio siguiente.

- Capítulo VII

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 100.263.054,29 euros

Inicialmente el crédito era de 67.540.089,00 euros, produciéndose un aumento de 38.721.910,26 euros y una disminución de 5.998.944,97 euros.

El gasto real ha sido de 57.645.225,24 euros, por lo que el remanente asciende a 42.617.829,05 euros, que se incorporaran al ejercicio siguiente. Todo como incorporación de remanentes, en Capítulo VIII de ingresos de variación de activos financieros, a excepción de 8.627.019,74 euros de ITS comentado en el punto de ingresos que se incorporan como nuevas transferencias.

- Capítulo IX

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.173.639 euros, que coincide con el crédito inicial.

El gasto real ha sido de 1.173.636,35 euros, por lo que el remanente asciende a 2,65 euros que se incorporan al ejercicio siguiente.

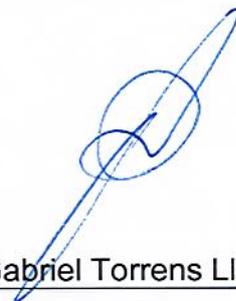
La correspondencia entre capítulos de ingresos y capítulos de gasto se resume en la tabla siguiente.

		Capítulos gastos							Total
		1	2	3	4	6	7	9	
Capítulos ingresos	3		34.404,33				57.281,04		91.685,37
	4	7.005.989,14	1.909.369,30	114.395,15	1.615.000,00				10.644.753,59
	5					32.242,94			32.242,94
	6								0,00
	7					324.955,00	67.476.858,72	1.173.639,00	68.975.452,72
	8	233.333,00	50.000,00		372.375,04	844.542,56	32.728.914,53		34.229.165,13
	Total	7.239.322,14	1.993.773,63	114.395,15	1.987.375,04	1.201.740,50	100.263.054,29	1.173.639,00	113.973.299,75

Las presentes cuentas han sido formuladas y firmadas por todos los miembros del Consejo de Dirección de fecha 26 de febrero de 2020.

Mae de la Concha.

María Asunción Jacoba
 Pía de la Concha García-
 Mauriño



Gabriel Torrens Llabrés



Jorge Sánchez Fernández



Juan Mercant Terrasa



Paula Valero Sáez



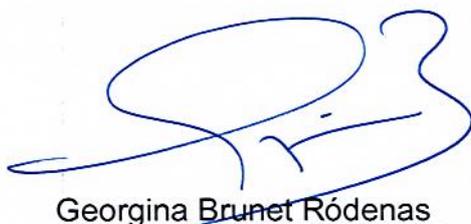
Fernando Fernández
 Such

Juan Mercant Terrasa

Paula Valero Sáez

Fernando Fernández
 Such

Mateu Morro Marcé



Georgina Brunet Ródenas



Miguel Angel Busquets
 Lopez

FOGAIBA
 MADRID, 26 FEBRERO 2020

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANEXO A LAS CUENTAS ANUALES

Con posterioridad al cierre del ejercicio no han ocurrido otros acontecimientos susceptibles de influir significativamente en la información que reflejan las cuentas anuales formuladas por el Consejo de Dirección, o que deban destacarse por tener trascendencia significativa para la Sociedad, a excepción del Covid-19.

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 a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, supone una crisis sanitaria sin precedentes, que impactará en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España procedió a la declaración del estado de alarma, mediante la publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del Covid-19, mediante el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo.

La Entidad considera que estos acontecimientos no implican un ajuste en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2019, si bien podrían impactar en las operaciones del ejercicio 2020 y, por tanto, en sus resultados y flujos de efectivo futuros.

Dada la complejidad de la situación y su rápida evolución, no es factible en este momento realizar de forma fiable una estimación cuantificada de su potencial impacto en la Sociedad, que, en su caso, será registrado en las cuentas anuales del ejercicio 2020.

Si bien a fecha de hoy solo se han realizado pequeñas adaptaciones de los puestos de trabajo y se ha adquirido material de protección del personal que tiene contacto con el público. Así mismo estamos tramitando una serie de ayudas para compensar las pérdidas que el sector agrario pueda tener por esta situación.

Conforme a lo indicado anteriormente, a la fecha actual y en base a la mejor información de la que se dispone en estos momentos, la Sociedad entiende que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de tesorería a la fecha, no compromete la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

Mateu Morro Marcé
Director Gerente

<https://vd.caib.es/1594113244547-220490266-3036206877996714149>





GOVERN
ILLES
BALEARS

DOCUMENT ELECTRÒNIC

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ

1594113244547-220490266-3036206877996714149

ADREÇA DE VALIDACIÓ DEL DOCUMENT

<https://csv.caib.es/hash/1594113244547-220490266-3036206877996714149>

INFORMACIÓ DELS SIGNANTS

Signant

MATEU MORRO MARCE

DIRECTOR GERENT DEL FOGAIBA

FONS DE GARANTIA AGRÀRIA I PESQUERA DE LES ILLES BALEARS FOGAIBA

COMUNITAT AUTONOMA DE LES ILLES BALEARS

Data signatura: 7-jul-2020 12:38:32 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: Anexo_COVID_Cuentas_Anuales.pdf

Data captura: 7-jul-2020 01:15:00 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: 2



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1594113244547-220490266-3036206877996714149>

CSV: 1594113244547-220490266-3036206877996714149

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS