

2021

CUENTAS ANUALES

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I
SERVEIS EDUCATIUS (IBISEC)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTAS ANUALES 2021

ÍNDICE

BALANCE DE SITUACIÓN.....	5
ACTIVO.....	6
PATRIMONIO NETO Y PASIVO.....	8
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.....	10
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO.....	13
CUADRO RESUMEN.....	14
EXPLICACIÓN.....	15
ESTADO DE CAMBIOS PATRIMONIO NETO.....	17
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS.....	18
ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO.....	19
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	21
MEMORIA.....	24
ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.....	25
BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.....	25
APLICACIÓN DE LOS RESULTADOS.....	30
NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.....	29
Inmovilizado intangible.....	29
Inmovilizado material.....	29
Inversiones inmobiliarias y arrendamientos.....	31
Permutas.....	32
Instrumentos financieros.....	32
Impuesto sobre beneficio.....	34
IVA.....	35
Ingresos y gastos.....	35

INSTITUT BALEAR D'INFRAESTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Provisiones y contingencias.....	35
Gastos de personal.....	35
Subvenciones, donaciones y legados.....	35
Transacción entre partes vinculadas.....	36
INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS.....	37
Inmovilizado material.....	37
Inmovilizado intangible.....	40
Inversiones inmobiliarias.....	42
Arrendamientos financieros.....	43
INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	44
Activos financieros.....	45
Pasivos financieros.....	49
Otra información.....	51
FONDOS PROPIOS.....	56
Otra información.....	56
SITUACIÓN FISCAL.....	60
Impuesto sociedades.....	60
IVA.....	61
Seguridad Social.....	62
INGRESOS Y GASTOS.....	63
Ingresos.....	63
Gastos.....	65
Otra información.....	68
PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.....	70
INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE.....	73
SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.....	74
Importe y características de las subvenciones, donaciones y legados.....	74
Origen de las subvenciones, donaciones y legados.....	74
Cumplimiento de las condiciones asociadas.....	76
OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.....	76
Transacciones con empresas del grupo.....	76

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Retribuciones alta dirección.....	78
INFORMACIÓN APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES.....	78
IBISEC como medio propio CAIB.....	80
OTRA INFORMACIÓN.....	81
Número de empleados.....	81
INFORMACIÓN COVID.....	82
HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.....	82
DEPENDENCIA FINANCIERA CAIB.....	83
FONDOS PARA FAVORECER EL TURISMO SOSTENIBLE (ITS).....	83
FONDOS EUROPEOS (FEDER/REACT-UE).....	84
INFORME DE GESTIÓN.....	87
NATURALEZA Y OBJETO DEL IBISEC. NORMATIVA DE FUNCIONAMIENTO.....	88
Constitución, objeto y funciones.....	88
ACTUACIONES 2020.....	92
Licitaciones.....	92
Actuaciones menores.....	93
Cesiones de crédito.....	99
Proyectos cofinanciados con fondos FEDER.....	100
SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD.....	100
PREVISIONES 2021.....	101
ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE.....	102

CUENTAS ANUALES

BALANCE

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS

IBISEC

Q0700452F

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

BALANCE DE SITUACIÓN

Nº fila	Descripción	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
1	ACTIVO		
1.A	A) ACTIVO NO CORRIENTE	16.550.904,79 €	22.721.232,22 €
1.A.I	I. Inmovilizado intangible	1.702.481,04 €	1.744.260,29 €
1.A.I.1	1. Desarrollo	- €	- €
1.A.I.2	2. Concesiones	- €	- €
1.A.I.3	3. Patentes, licencias, marcas y similares	- €	- €
1.A.I.4	4. Fondo de comercio	- €	- €
1.A.I.5	5. Aplicaciones informáticas	11.853,77 €	15.108,89 €
1.A.I.6	6. Otro inmovilizado intangible	1.690.627,27 €	1.729.151,40 €
1.A.II	II. Inmovilizado material	44.391,17 €	51.944,18 €
1.A.II.1	1. Terrenos y construcciones	- €	- €
1.A.II.2	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	44.391,17 €	51.944,18 €
1.A.II.3	3. Inmovilizado en curso y anticipos	- €	- €
1.A.III	III. Inversiones inmobiliarias	- €	- €
1.A.III.1	1. Terrenos	- €	- €
1.A.III.2	2. Construcciones	- €	- €
1.A.IV	IV. Inv. en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	14.087.431,50 €	20.208.426,67 €
1.A.IV.1	1. Instrumentos de patrimonio	- €	- €
1.A.IV.2	2. Créditos a empresas	14.087.431,50 €	20.208.426,67 €
1.A.IV.3	3. Valores representativos de deuda	- €	- €
1.A.IV.4	4. Derivados	- €	- €
1.A.IV.5	5. Otros activos financieros	- €	- €
1.A.V	V. Inversiones financieras a largo plazo	716.601,08 €	716.601,08 €
1.A.V.1	1. Instrumentos de patrimonio	- €	- €
1.A.V.2	2. Créditos a terceros	714.151,08 €	714.151,08 €
1.A.V.3	3. Valores representativos de deuda	- €	- €
1.A.V.4	4. Derivados	- €	- €
1.A.V.5	5. Otros activos financieros	2.450,00 €	2.450,00 €
1.A.VI	VI. Activos por impuesto diferido	- €	- €

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS

IBISEC

Q0700452F

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

BALANCE DE SITUACIÓN

Nº fila	Descripción	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
1.B	B) ACTIVO CORRIENTE	54.436.272,92 €	34.045.663,04 €
1.B.I	I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	- €	- €
1.B.II	II. Existencias	- €	- €
1.B.II.1	1. Comerciales	- €	- €
1.B.II.2	2. Materias primas y otros aprovisionamientos	- €	- €
1.B.II.3	3. Productos en curso	- €	- €
1.B.II.4	4. Productos terminados	- €	- €
1.B.II.5	5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	- €	- €
1.B.II.6	6. Anticipos a proveedores	- €	- €
1.B.III	III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	47.459.638,28 €	25.336.235,93 €
1.B.III.1	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	- €	- €
1.B.III.2	2. Empresas del grupo y asociadas, deudores	47.458.768,57 €	25.327.454,05 €
1.B.III.3	3. Deudores varios	869,71 €	8.781,88 €
1.B.III.4	4. Personal	- €	- €
1.B.III.5	5. Activos por impuesto corriente	- €	- €
1.B.III.6	6. Otros créditos con las Administraciones públicas	- €	- €
1.B.III.7	7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	- €	- €
1.B.IV	IV. Inv. en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	6.120.995,17 €	8.391.517,81 €
1.B.IV.1	1. Instrumentos de patrimonio	- €	- €
1.B.IV.2	2. Créditos a empresas	6.120.995,17 €	6.096.858,38 €
1.B.IV.3	3. Valores representativos de deuda	- €	- €
1.B.IV.4	4. Derivados	- €	- €
1.B.IV.5	5. Otros activos financieros	- €	2.294.659,43 €
1.B.V	V. Inversiones financieras a corto plazo	146.823,21 €	146.823,21 €
1.B.V.1	1. Instrumentos de patrimonio	- €	- €
1.B.V.2	2. Créditos a empresas	142.830,21 €	142.830,21 €
1.B.V.3	3. Valores representativos de deuda	- €	- €
1.B.V.4	4. Derivados	- €	- €
1.B.V.5	5. Otros activos financieros	3.993,00 €	3.993,00 €
1.B.VI	VI. Periodificaciones	11.384,33 €	8.466,45 €
1.B.VII	VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	697.431,93 €	162.619,64 €
1.B.VII.1	1. Tesorería	697.431,93 €	162.619,64 €
1.B.VII.2	2. Otros activos líquidos equivalentes	- €	- €
1.TOT	TOTAL ACTIVO	70.987.177,71 €	56.766.895,26 €

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

BALANCE DE SITUACIÓN

Nº fila	Descripción	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
2	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
2.A	A) PATRIMONIO NETO	42.807.935,53 €	20.580.493,43 €
2.A1	A-1) Fondos propios	547.452,81 €	559.583,00 €
2.A1.I	I. Capital	- €	- €
2.A1.I.1	1. Capital escriturado	- €	- €
2.A1.I.2	2. (Capital no exigido)	- €	- €
2.A1.II	II. Prima de emisión	- €	- €
2.A1.III	III. Reservas	556.549,17 €	603.046,01 €
2.A1.III.1	1. Legal y estatutarias	- €	- €
2.A1.III.2	2. Otras reservas	556.549,17 €	603.046,01 €
2.A1.IV	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	- €	- €
2.A1.V	V. Resultados de ejercicios anteriores	- €	- €
2.A1.V.1	1. Remanente	- €	- €
2.A1.V.2	2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	- €	- €
2.A1.VI	VI. Otras aportaciones de socios	- €	- €
2.A1.VII	VII. Resultado del ejercicio	- 9.096,36 €	- 43.463,01 €
2.A1.VIII	VIII. (Dividendo a cuenta)	- €	- €
2.A1.IX	IX. Otros instrumentos de patrimonio	- €	- €
2.A2	A-2) Ajustes por cambios de valor	- €	- €
2.A2.I	I. Instrumentos financieros disponibles para la venta	- €	- €
2.A2.II	II. Operaciones de cobertura	- €	- €
2.A2.III	III. Otros	- €	- €
2.A3	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	42.260.482,72 €	20.020.910,43 €

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

BALANCE DE SITUACIÓN			
Nº fila	Descripción	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
2.B	B) PASIVO NO CORRIENTE	14.087.431,50 €	20.208.426,67 €
2.B.I	I. Provisiones a largo plazo	- €	- €
2.B.I.1	1. Oblig. por prestaciones a largo plazo al personal	- €	- €
2.B.I.2	2. Actuaciones medioambientales	- €	- €
2.B.I.3	3. Provisiones por reestructuración	- €	- €
2.B.I.4	4. Otras provisiones	- €	- €
2.B.II	II. Deudas a largo plazo	14.087.431,50 €	20.208.426,67 €
2.B.II.1	1. Obligaciones y otros valores negociables	- €	- €
2.B.II.2	2. Deuda con entidades de crédito	14.087.431,50 €	20.208.426,67 €
2.B.II.3	3. Acreedores por arrendamiento financiero	- €	- €
2.B.II.4	4. Derivados	- €	- €
2.B.II.5	5. Otros pasivos financieros	- €	- €
2.B.III	III. Deudas con emp. del grupo y asociadas a L/P	- €	- €
2.B.IV	IV. Pasivos por impuesto diferido	- €	- €
2.B.V	V. Periodificaciones a largo plazo	- €	- €
2.C	C) PASIVO CORRIENTE	14.091.810,68 €	15.977.975,16 €
2.C.I	I. Pasivos vinc. con activos no corrientes mant. para venta	- €	- €
2.C.II	II. Provisiones a corto plazo	1.610.940,07 €	1.623.816,55 €
2.C.III	III. Deudas a corto plazo	6.204.060,96 €	6.222.746,57 €
2.C.III.1	1. Obligaciones y otros valores negociables	- €	- €
2.C.III.2	2. Deuda con entidades de crédito	6.204.060,96 €	6.222.746,57 €
2.C.III.3	3. Acreedores por arrendamiento financiero	- €	- €
2.C.III.4	4. Derivados	- €	- €
2.C.III.5	5. Otros pasivos financieros	- €	- €
2.C.IV	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P	- €	- €
2.C.V	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	6.276.809,65 €	5.836.752,61 €
2.C.V.1	1. Proveedores	- €	- €
2.C.V.2	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	3.637.384,89 €	3.002.118,43 €
2.C.V.3	3. Acreedores varios	2.568.042,72 €	2.762.889,63 €
2.C.V.4	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	3.335,16 €	- €
2.C.V.5	5. Pasivos por impuesto corriente	- €	- €
2.C.V.6	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	68.046,88 €	71.744,55 €
2.C.V.7	7. Anticipos de clientes	- €	- €
2.C.VI	VI. Periodificaciones a corto plazo	- €	2.294.659,43 €
2.TOT	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	70.987.177,71 €	56.766.895,26 €

CUENTA DE PÉRDIDAS

Y

GANANCIAS

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS

IBISEC

Q0700452F

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

BALANCE DE P&G

Descripción	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	- €	- €
a) Ventas	- €	- €
b) Prestación de servicios	- €	- €
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso	- €	- €
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	- €	- €
4. Aprovisionamientos	-21.828.458,22 €	-10.899.463,94 €
a) Consumo de mercaderías	- €	- €
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-21.828.458,22 €	-10.899.463,94 €
c) Trabajos realizados por otras empresas	- €	- €
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprov.	- €	- €
5. Otros ingresos de explotación	24.490.743,28 €	13.639.612,01 €
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	11.752,00 €	- €
b) Subvenciones explotación incorporadas al resultado del ejercicio	24.478.991,28 €	13.639.612,01 €
6. Gastos de personal	- 2.005.012,31 €	- 1.969.821,52 €
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 1.737.945,62 €	- 1.696.869,54 €
b) Cargas sociales	- 267.066,69 €	- 272.951,98 €
c) Provisiones	- €	- €
7. Otros gastos de explotación	- 342.744,19 €	- 349.690,61 €
a) Servicios exteriores	- 338.131,87 €	- 349.490,65 €
b) Tributos	- 4.050,32 €	- 149,96 €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por oper. Comerc.	- €	- €
d) Otros gastos de gestión corriente	- 562,00 €	- 50,00 €
8. Amortización del inmovilizado	- 60.848,18 €	- 62.729,32 €
9. Imputación de subvenciones de inmov. no financiero y otras	38.524,13 €	38.524,13 €
10. Excesos de provisiones	- €	- €
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	- €	- €
a) Deterioros y pérdidas	- €	- €
b) Resultados por enajenaciones y otras	- €	- €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	292.204,51 €	396.430,75 €

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS

IBISEC

Q0700452F

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

BALANCE DE P&G

Descripción	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
12. Ingresos financieros	1,11 €	- €
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	- €	- €
a1) En empresas del grupo y asociadas	- €	- €
a2) En terceros	- €	- €
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	1,11 €	- €
b1) De empresas del grupo y asociadas	- €	- €
b2) De terceros	1,11 €	- €
13. Gastos financieros	- 301.301,98 €	- 439.893,76 €
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	- €	- €
b) Por deudas con terceros	- 301.301,98 €	- 439.893,76 €
c) Por actualización de provisiones	- €	- €
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	- €	- €
a) Cartera de negociación y otros	- €	- €
b) Imputación restado. del ejercicio por activos financ. disp. para la vta.	- €	- €
15. Diferencias de cambio	- €	- €
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instr. financieros	- €	- €
a) Deterioros y pérdidas	- €	- €
b) Resultados por enajenaciones y otras	- €	- €
A.2) RESULTADO FINANCIERO	- 301.300,87 €	- 439.893,76 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	- 9.096,36 €	- 43.463,01 €
17. Impuestos sobre beneficios	- €	- €
A.4) RESULTADO EJERCICIO PROC. OPERACIONES CONTINUADAS	- 9.096,36 €	- 43.463,01 €
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	- €	- €
18. Rstado. ejercicio proc. Oper. interrumpidas neto de impuestos	- €	- €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	- 9.096,36 €	- 43.463,01 €

LIQUIDACIÓN DEL

PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO

1.- INGRESOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL			
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	MODIFICACION DE LAS PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
				EN MAS	EN MENOS		
III	Tasas y otros ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.881,52
IV	Transferencias corrientes	3.265.054,98	3.265.054,98	0,00	0,00	2.997.675,00	3.216.949,64
V	Ingresos patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Enajenación Inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferencias de capital	20.328.712,77	20.328.712,77	28.827.316,00	0,00	51.509.797,00	48.773.172,00
VIII	Variación Activos Financieros	3.600.000,00	0,00	0,00	0,00	7.844.253,00	0,00
IX	Variación Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES	27.193.767,75	23.593.767,75	28.827.316,00	0,00	62.351.725,00	52.108.003,16

2. GASTOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL			
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS
				EN MAS	EN MENOS		
I	Gastos de Personal	1.977.001,00	1.970.299,03	0,00	0,00	2.005.945,00	2.002.238,99
II	Compra de bienes y servicios	677.694,64	345.783,46	0,00	0,00	642.990,00	350.656,36
III	Gastos financieros	610.359,34	424.972,00	0,00	0,00	348.740,00	298.544,13
IV	Transferencias corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Fondo de contingencia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Inversiones reales	18.588.750,77	10.834.107,81	28.827.316,00	0,00	54.014.087,00	21.841.533,39
VII	Transferencias de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Variación Activos Financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variación Pasivos Financieros	5.339.962,00	5.339.962,12	0,00	0,00	5.339.963,00	5.339.962,12
	TOTALES	27.193.767,75	18.915.124,42	28.827.316,00	0,00	62.351.725,00	29.832.934,99
							32.518.790,01

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO 2021

1. INGRESOS:

1. **Tasas y otros ingresos:** Se incluyen las transferencias por capítulo III para pagar los intereses vinculados a las cesiones de crédito que tiene vigentes el IBISEC. También se incluye el ingreso debido a la penalización por incumplimiento de contrato del expediente de contratación mayor 005-2021 y el ingreso por el sobrante de la ejecución 0000033/2020 del P.O. 0000161/2018. Total devengado 117.881,52 euros.
2. **Transferencias corrientes:** Previsiones iniciales de 2.997.675,00 €. Al término del ejercicio se aprobó una OP extraordinaria para el pago del contrato de alquiler del Arxiu General de la CAIB por 219.274,64 euros . Total devengado 3.216.949,64 euros.
3. **Transferencias de capital:** Previsiones iniciales 22.682.481,00 euros correspondientes a la partida para la amortización de capital de los préstamos firmados por el IBISEC (5.339.963,00), las transferencias para nuevas inversiones en infraestructuras educativas(17.342.518,00) y el importe del proyecto a financiar a través del Impuesto de Turismo Sostenible (ITS) 2019.
A finales de ejercicio se aprueban 5 OP's extraordinarias por valor total de 28.827.316,00 euros para inversiones pendientes, nuevas inversiones susceptibles de elegibilidad para su financiación a través del los fondos REACT y los fondos necesarios para la inversión en una nueva Escuela Oficial de idiomas en Eivissa y para continuar con la reforma de la CEPA Joan Mir i Mir (Maó). De estas 5 OP's extraordinarias se tramita modificación de crédito por importe total de 28.827.316,00 euros, modificación aprobada según Resolución de la consellera de Hacienda y Relaciones exteriores de 30 de diciembre de 2021 (exp. IBI 01/21). En los importes iniciales estaba incluido el importe correspondiente al proyecto a financiar a través del proyecto 2019 del Impuesto de Turismo Sostenible al qual se renunció (BOIB 103 03 de agosto 2021) 2.736.625,00 euros. Total devengado 48.773.172,00 euros.
4. **Variación activos financieros:** Refleja la cantidad prevista de remanentes de ejercicios anteriores a incorporar este ejercicio.

Los ingresos se aplican presupuestariamente según instrucción 1/2008, de 26 de febrero, del Conseller d'Economia i Hisenda donde en su punto cuatro indica en referencia a la liquidación del presupuesto administrativo de los entes de la CAIB que:

“Las transferencias corrientes y de capital recibidas se liquidarán íntegramente como ingreso el ejercicio en que han sido concedidas, es decir, aquel en que los entes concedentes hayan reconocido la correspondiente obligación, con independencia del momento de su cobro y del de la aplicación a su finalidad.

Se tiene que especificar que contablemente esta partida se lleva a ingresos de explotación ya que al igual que los gastos en inversión y mantenimiento de centros educativos se entiende que es la actividad principal de la empresa y por tanto deben aparecer en su cuenta de explotación.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

1. GASTOS.:

- 1. Gastos de personal.** Total crédito inicial partida 2.005.945,00 €. Total gasto devengado durante el ejercicio 2.002.238,99 €. Se ha liquidado también exceso de gasto de la seguridad social contabilizado en reservas correspondiente a ejercicio 2019.
- 2. Compra de bienes y servicios:** Total crédito inicial partida 642.990,00 €. Se ha recibido un documento para sufragar el gasto del alquiler del Archivo General de la CAIB por importe de 219.274,64 euros. Se han liquidado también facturas de años anteriores y las bajas, por diversos motivos, de créditos con proveedores contabilizadas contra reservas. Total gasto devengado 350.656,36 euros.
- 3. Gastos financieros:** Total crédito inicial partida 348.740,00€ . Total gasto liquidado 298.544,13 €. Además en este capítulo se han tenido en cuenta el ingreso por el sobrante de la ejecución 0000033/2020 del P.O. 0000161/2018.
- 4. Inversiones reales:** Los conceptos incluidos en este capítulo corresponderían primero a las inversiones en inmovilizado propio del IBISEC así como los trabajos realizados de mantenimiento y mejora en los distintos centros educativos y culturales como pueden ser los honorarios de la redacción de proyectos, direcciones de obra, certificaciones de obra etc....

Total crédito inicial partida 25.186.771,00 €. En los importes iniciales estaba incluido el importe correspondiente a los proyectos a financiar a través del proyecto 2019 del Impuesto de Turismo Sostenible al cual se renunció. También se tramitó una modificación de crédito por un importe de 28.827.316,00 euros.

Total gasto devengado durante el ejercicio 21.841.533,39 €.

- 5. Variación de Pasivos Financieros:** Aquí se recogen las anualidades 2021 de las amortizaciones de las de préstamos firmados por el IBISEC. Las anualidades 2021 han sido las siguientes:

Año	Operación	Amortización
2021	CEB 27.500.000,00 € (2005)	1.718.750,00 €
	Liberbank (Santander - Dexia) 28.000.000,00 € (2006)	1.750.000,00 €
	Dexia 5.000.000,00 € (2007)	416.666,67 €
	Dexia 16.000.000,00 € (2008)	1.454.545,45 €
Total 2021		5.339.962,12 €

ESTADO DE CAMBIOS
EN EL PATRIMONIO NETO

INSTITUT BALEAR D'INFRAESTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS

IBISEC

Q0700452F

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS:

Nº fila	Descripción	2021	2020
A.TOT	A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	- 9.096,36 €	- 43.463,01 €
	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
I	I. Por valoración de instrumentos financieros		0
I.1	1. Activos financieros disponibles para la venta		0
I.2	3. Otros ingresos/gastos	- €	0
II	II. Por coberturas de flujos de efectivo		0
III	III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	46.757.087,70	20.189.203,39
IV	IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0
V	V. Efecto impositivo		0
B.TOT	TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECT. EN PATRIMONIO NETO	46.757.087,70	20.189.203,39
	Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
VI	VI. Por valoración de instrumentos financieros		0
VI.1	1. Activos financieros disponibles para la venta		0
VI.2	2. Otros ingresos/gastos		0
VII	VII. Por coberturas de flujos de efectivo		0
VIII	VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-24.517.515,41	-13.678.136,14
IX	IX. Efecto impositivo		0
C.TOT	TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-24.517.515,41	-13.678.136,14
TOT	TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	22.230.475,93	6.467.604,24

ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO:

	Capital Escritura do	Capital No exigido	Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participacione s en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones y donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	- €	- €	- €	705.029,90 €	- €	0,00 €	- €	33.055,96 €	- €	- €	- €	16.278.259,08 €	17.016.344,94 €
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores	- €	- €	- €	- 135.039,85 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 135.039,85 €
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	- €	- €	- €	569.990,05 €	- €	0,00 €	- €	33.055,96 €	- €	- €	- €	16.278.259,08 €	16.881.305,09 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	43.463,01 €	- €	- €	- €	3.742.651,35 €	3.699.188,34 €
II. Operaciones con socios o propietarios.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1. Aumentos de capital.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
2. (-) Reducciones de capital.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
4. (-) Distribución de dividendos.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
7. Otras operaciones con socios o propietarios.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
II. Otras variaciones del patrimonio neto.	- €	- €	- €	33.055,96 €	- €	- €	- €	33.055,96 €	- €	- €	- €	- €	- €

VERIFICADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2020

C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	- €	- €	- €	- €	0,00 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	20.580.493,43 €
	Capital Escriturado	Capital No exigido	Prima de emisión	Reservas	participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones y donaciones y legados recibidos	TOTAL							
I. Ajustes por cambios de criterio 2020	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €							
II. Ajustes por errores 2020 o anteriores	- €	- €	- €	- 3.033,83 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3.033,83 €							
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	- €	- €	- €	600.012,18 €	- €	0,00 €	- €	43.463,01 €	- €	- €	- €	20.020.910,43 €	20.577.459,60 €							
I. Total ingresos y gastos reconocidos.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	9.096,36 €	- €	- €	- €	22.239.572,29 €	22.230.475,93 €							
II. Operac. con socios o propietarios.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €							
1. Aumentos de capital.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €							
2. (-) Reducciones de capital.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €							
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €							
4. (-) Distribución de dividendos.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €							
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €							
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €							
7. Otras operaciones con socios o propietarios.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €							
III. OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO.	- €	- €	- €	- 43.463,01 €	- €	- €	- €	43.463,01 €	- €	- €	- €	- €	- €							
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	- €	- €	- €	556.549,17 €	- €	0,00 €	- €	9.096,36 €	- €	- €	- €	42.260.482,72 €	42.807.935,53 €							

VISADO POR
AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

COD	DESCRIPCION	estado de flujos de efectivo 2021	estado de flujos de efectivo 2020
A)	A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
A) 01	1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-9.096,36	-43.463,01
A) 02	2. Ajustes del resultado	310.748,44	612.186,71
A) 02 a	a) Amortización del inmovilizado (+)	60.848,18	62.729,32
A) 02 b	b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	0,00
A) 02 c	c) Variación de provisiones (+/-)	-12.876,48	148.087,76
A) 02 d	d) Imputación de subvenciones (-)	-38.524,13	-38.524,13
A) 02 e	e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	0,00	0,00
A) 02 f	f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
A) 02 g	g) Ingresos financieros (-)	-1,11	0,00
A) 02 h	h) Gastos financieros (+)	301.301,98	439.893,76
A) 02 i	i) Diferencias de cambio (+/-)	0,00	0,00
A) 02 j	j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
A) 02 k	k) Otros ingresos y gastos (-/+)	0,00	0,00
A) 03	3. Cambios en el capital corriente	-21.686.263,19	-3.767.897,71
A) 03 a	a) Existencias (+/-)	0,00	0,00
A) 03 b	b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	-22.123.402,35	-5.926.841,45
A) 03 c	c) Otros activos corrientes (+/-)	-2.917,88	-1.617,68
A) 03 d	d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	440.057,04	2.160.561,42
A) 03 e	e) Otros pasivos corrientes (+/-)	0,00	0,00
A) 03 f	f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00	0,00
A) 04	4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-331.566,05	-480.025,23
A) 04 a	a) Pagos de intereses (-)	-331.567,16	-480.025,23
A) 04 b	b) Cobros de dividendos (+)	0,00	0,00
A) 04 c	c) Cobros de intereses (+)	1,11	0,00
A) 04 d	d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	0,00	0,00
A) 04 e	e) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00	0,00
A) 05	5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	-21.716.177,16	-3.679.199,24

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

B)	B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
B) 06	6. Pagos por inversiones (-)	-11.515,92	-11.722,60
B) 06 a	a) Empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
B) 06 b	b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00
B) 06 c	c) Inmovilizado material	-11.515,92	-7.729,60
B) 06 d	d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
B) 06 e	e) Otros activos financieros	0,00	-3.993,00
B) 06 f	f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00	0,00
B) 06 g	g) Unidad de negocio	0,00	0,00
B) 06 h	h) Otros activos	0,00	0,00
B) 07	7. Cobros por desinversiones (+)	5.339.962,12	5.505.670,82
B) 07 a	a) Empresas del grupo y asociadas	5.339.962,12	5.362.840,61
B) 07 b	b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00
B) 07 c	c) Inmovilizado material	0,00	0,00
B) 07 d	d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
B) 07 e	e) Otros activos financieros	0,00	0,00
B) 07 f	f) Activos no corrientes mantenidos para venta	0,00	0,00
B) 07 g	g) Unidad de negocio	0,00	0,00
B) 07 h	h) Otros activos	0,00	142.830,21
B) 08	8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	5.328.446,20	5.493.948,22
C)	C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
C) 09	9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	22.262.505,37	7.729,60
C) 09 a	a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	0,00	0,00
C) 09 b	b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
C) 09 c	c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	0,00	0,00
C) 09 d	d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	0,00	0,00
C) 09 e	e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	22.262.505,37	7.729,60
C) 10	10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-5.339.962,12	-1.724.434,58
C) 10 a	a) Emisión	0,00	3.615.527,54
C) 10 a 1	1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00	0,00
C) 10 a 2	2. Deudas con entidades de crédito (+)	0,00	0,00
C) 10 a 3	3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	0,00	3.615.527,54
C) 10 a 4	4. Deudas con características especiales (+)	0,00	0,00
C) 10 a 5	5. Otras deudas (+)	0,00	0,00
C) 10 b	b) Devolución y amortización de	-5.339.962,12	-5.339.962,12
C) 10 b 1	1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	0,00	0,00
C) 10 b 2	2. Deudas con entidades de crédito (-)	-5.339.962,12	-5.339.962,12
C) 10 b 3	3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0,00	0,00
C) 10 b 4	4. Deudas con características especiales (-)	0,00	0,00
C) 10 b 5	5. Otras deudas (-)	0,00	0,00
C) 11	11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
C) 11 a	a) Dividendos (-)	0,00	0,00
C) 11 b	b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
C) 12	12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	16.922.543,25	-1.716.704,98
D)	D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E)	E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	534.812,29	98.044,00
F)	Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	162.619,64	64.575,64
G)	Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	697.431,93	162.619,64

MEMORIA

1. Actividad de la empresa

El IBISEC tiene por objeto:

- a) Proyectar, construir, conservar, explotar y promover, por sí mismo o a través de medios y recursos de terceros, toda clase de obras de infraestructuras y equipaciones educativas que la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares promueva o en las cuales participe, actuando por encargo del Gobierno de las Islas Baleares, por medio de la Conselleria competente en materia de educación, según los términos de los encargos y de los mandatos de actuación.
- b) Contratar o ejecutar los servicios necesarios para prestar de una manera correcta y completa el servicio público educativo —incluidas las actividades extraescolares y complementarias— desarrollado por el Gobierno de las Islas Baleares.
- c) Contratar los servicios y los suministros necesarios para la correcta prestación del servicio público educativo.

El IBISEC inició su actividad el 21 de marzo de 2004.

El IBISEC no tiene ninguna actividad que genere ingresos y su continuidad y por lo tanto está condicionada totalmente al apoyo financiero que como hasta la fecha le viene prestando la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Este apoyo financiero se refleja cada ejercicio en los presupuestos generales de la CAIB. Este apoyo es necesario para dar cumplimiento a uno de los objetivos principales del Gobierno de las Islas Baleares que es conseguir las dotaciones suficientes en materia de infraestructuras educativas en el ámbito de nuestras Islas, y que estas disfruten en todo momento de un buen funcionamiento y de unas prestaciones y unos servicios de acuerdo con las necesidades actuales.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

Se han aplicado todos los principios contables establecidos por el Plan General de Contabilidad

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

establecidas en el Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo se ha preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad y reflejan la evolución y situación de los recursos líquidos de la sociedad.

2. No se han aplicado principios contables no obligatorios.
3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En el momento de la aprobación de estas cuentas todos los costes incurridos y comprometidos en firme se han reconocido como gasto del ejercicio y reflejado en los epígrafes correspondientes.

4. Comparación de la información

Las cifras emitidas han sido adaptadas según los últimos criterios.

5. Elementos recogidos en varias partidas

ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS					
Ejercicio actual: 2021					
ELEMENTO PATRIMONIAL	NO CORRIENTE		CORRIENTE		TOTAL
	PARTIDA	IMPORTE	PARTIDA	IMPORTE	
Créditos a cobrar de la CAIB	A.IV.2 Activo	14.087.431,50	B.IV.2 Activo	6.120.995,17	20.208.426,67
Deudas con entidades de crédito	B.II.2 Pasivo	14.087.431,50	C.II.2 Pasivo	6.204.060,96	20.291.492,46
Otros activos financieros ITS 2019	B.II.5 Pasivo	0,00	B.IV.5 Activo	0,00	0,00
Otros pasivos ITS 2019	B.II Pasivo	0,00	C.IV Pasivo	0,00	0,00
Ejercicio anterior: 2020					
ELEMENTO PATRIMONIAL	NO CORRIENTE		CORRIENTE		TOTAL
	PARTIDA	IMPORTE	PARTIDA	IMPORTE	
Créditos a cobrar de la CAIB	A.IV.2 Activo	20.208.426,67	B.IV.2 Activo	6.096.858,38	26.305.285,05
Deudas con entidades de crédito	B.II.2 Pasivo	20.208.426,67	C.II.2 Pasivo	6.222.746,57	26.431.173,24
Otros activos financieros ITS 2019	B.II.5 Pasivo	0,00	B.IV.5 Activo	2.294.659,43	2.294.659,43
Otros pasivos ITS 2019	B.II Pasivo	0,00	C.IV Pasivo	2.294.659,43	2.294.659,43

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

6. Cambios en criterios contables. No se han realizado ningún cambio en criterios contables.

7. Corrección de errores

Durante la confección de las presentes cuentas anuales se han detectado errores de ejercicios anteriores en la confección de las cuentas anuales que dada su escasa entidad no se han regularizado en las cifras comparativas, a continuación se detallan estos errores:

REGULARIZACIÓN 1:

En el ejercicio 2021 se ha contabilizado 3 facturas correspondientes al ejercicio 2020 por un importe de 1.559,25 euros.

REGULARIZACIÓN 2:

En el ejercicio 2021 se han dado de baja saldos deudores de proveedores por importe de 7.912,17 €.

REGULARIZACIÓN 3:

En el ejercicio 2021 se ha regularizado el saldo acreedor de la cuenta 476 por diferencias afloradas en el ejercicio 2019 por importe de 2.773,32 €.

REGULARIZACIÓN 4:

En el ejercicio 2021 se ha regularizado el exceso de gasto de 2.757,85 euros contabilizado en el ejercicio 2020 por la ejecución 0000033/2020 del P.O. 0000161/2018.

3. Aplicación de resultados

a) A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

Base de reparto	2021		2020	
Pérdidas y Ganancias	-	9.096,36	-	43.463,01
Reservas				-
Aportaciones de socios		-		-
Total base de reparto	-	9.096,36	-	43.463,01
Aplicación A	2020		2019	
Reservas voluntarias	-	9.096,36	-	43.463,01
Compensación de ejercicios anteriores		-		-
Total aplicación	-	9.096,36	-	43.463,01

INSTITUT BALEAR D'INFRAESTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

De acuerdo con el Decreto 26/2016, de 13 de Mayo, de aprobación de los nuevos Estatutos del "*Institut Balear d'Infraestructures i Serveis Educatius*", IBISEC, en el artículo 8 punto 2, son funciones y competencias de la gerencia:

b) Dirigir y gestionar, en general, las funciones ordinarias de la gestión económica y contable de la entidad, de acuerdo con las directrices, las líneas generales, las delegaciones y las autorizaciones concretas que emanan del resto de órganos directivos del ente.

Así mismo, según el artículo 7 punto 2 e) y f), son funciones y competencias del Consejo de Administración:

e) Aprobar las Cuentas Anuales del instituto, de acuerdo con el Decreto 128/1993, de 16 de diciembre, sobre contabilidad y rendición de cuentas de las empresas públicas de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, o la norma que lo substituya.

f) Aprobar la liquidación de las Cuentas Anuales y la memoria explicativa de la gestión anual del Instituto.

c) No ha habido distribución de dividendos a cuenta en el ejercicio.

4. Normas de registro y valoración

1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

En este epígrafe, se incluyen el valor de la adscripción y "derecho al uso" de inmuebles y las cantidades pagadas por programas informáticos, incluyéndose los elaborados por la propia empresa

a. Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la Sociedad se registran con cargo al epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación. Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza linealmente en un periodo de 5 años.

b. Derechos sobre bienes cedidos en uso

Los derechos controlados económicamente por la Entidad relacionados con el inmueble donde el IBISEC tiene ubicadas sus oficinas administrativas se registran con cargo al epígrafe "Derechos sobre bienes cedidos en uso" del balance de situación. Los costes de mantenimiento estos inmuebles se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren. La amortización se calcula, aplicando el método lineal sobre el valor neto contable de los activos en el momento de su adscripción. La amortización de los derechos cedidos en uso se realiza linealmente en un periodo de 50 años los locales y 14,3 los aparcamientos.

2. Inmovilizado material:

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

a. Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran a precio de adquisición o al coste de producción.

Forman parte del inmovilizado material los costes financieros correspondientes a la financiación de los proyectos de instalaciones técnicas cuyo periodo de construcción supera el año, hasta la preparación del activo para su uso.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

b. Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están listos para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de resultados y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos:

Años de vida útil estimada

Dchos. s/bienes cedidos en uso	50 años (locales) / 14,3 (aparcamiento)
Mobiliario y enseres	8,3 / 10 años
Equipos informáticos	4 años
Elementos de transporte	de 6,25 años

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Los valores residuales y las vidas útiles se revisan, ajustándolos, en su caso, en la fecha de cada balance.

c. Arrendamientos financieros

El IBISEC en este epígrafe no tiene ninguna operación vigente.

Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

En la fecha de cada balance de situación, el IBISEC revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el mayor valor entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo estimados se han descontado a su valor actual utilizando un tipo de descuento antes de impuestos que refleja las valoraciones actuales del mercado con respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo para el que no se han ajustado los futuros flujos de efectivo estimados.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Inmediatamente se reconoce una pérdida por deterioro de valor como gasto. Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores.

Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

3. Inversiones inmobiliarias y arrendamientos

Aunque el IBISEC no tiene activos clasificados en esta partida si se diera el caso los terrenos o construcciones que la empresa destina a la obtención de ingresos por arrendamientos o los

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

que posee con la intención de obtener plusvalías a través de su enajenación se han incluido en el epígrafe "inversiones inmobiliarias"

4. Permutas

No se han realizado permutas durante el ejercicio.

5. Instrumentos financieros

Las diferentes categorías de activos financieros son las siguientes:

Activos financieros no corrientes y otros activos financieros

Cuando son reconocidos inicialmente, se contabilizan por su valor razonable más los costes de transacción que son directamente imputables.

En el balance de situación, los activos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea menor/igual o superior/posterior a doce meses.

Préstamos y cuentas a cobrar

Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables no negociados en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a su "coste amortizado", usando para su determinación el método del "tipo de interés efectivo".

Por "coste amortizado" se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retro cesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Inversiones a mantener hasta su vencimiento

Activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables y con vencimiento fijo en los que la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial, se valoran también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

Incluye la cartera de negociación y aquellos activos financieros que se gestionan y evalúan según el criterio de valor razonable. Figuran en el balance de situación por su valor razonable y las fluctuaciones se registran en la cuenta de resultados.

Activos financieros mantenidos para negociar

Activos financieros no derivados designados como disponibles para la venta o que no son clasificados específicamente dentro de las categorías anteriores.

Después de su reconocimiento inicial como tales, se contabilizan por su valor razonable, excepto que no coticen en un mercado activo y su valor razonable no pueda estimarse de forma fiable, que se miden por su coste o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

Activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta

Los activos no corrientes o grupos de activos se clasifican como mantenidos para la venta, cuando su valor en libros se va a recuperar fundamentalmente a través de la venta y no mediante su uso continuado. Para que esto suceda, los activos o grupos de activos tienen que estar en sus condiciones actuales disponibles para la venta inmediata, y su venta debe ser altamente probable.

Los grupos enajenables, representan componentes de la Sociedad que han sido vendidos o se ha dispuesto de ellos por otra vía, o bien han sido clasificados como mantenidos para la venta. Estos componentes, comprenden conjuntos de operaciones y flujos de efectivo que pueden ser distinguidos del resto de los activos, tanto desde un punto de vista operativo como a efectos de información financiera. Representan líneas de negocio o áreas geográficas que pueden considerarse separadas del resto. También forman parte de la adquisición de una entidad dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de revenderla.

Patrimonio neto

Un instrumento de patrimonio representa una participación residual en el patrimonio neto del grupo, una vez deducidos todos sus pasivos.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Los pasivos financieros se clasifican conforme a los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

Los principales pasivos financieros mantenidos por la sociedad corresponden a pasivos a vencimiento que se valoran a su coste amortizado, la Sociedad no mantiene pasivos financieros mantenidos para negociar ni pasivos financieros a valor razonable fuera de los instrumentos de cobertura que se muestran según las normas específicas para dichos instrumentos.

Las diferentes categorías de pasivos financieros son las siguientes:

Débitos y partidas a pagar

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el periodo en que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que el Grupo tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran a su valor nominal.

Clasificación de deudas entre corriente y no corriente

En el balance de situación adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquellas con vencimiento igual o anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho periodo.

En el caso de aquellos préstamos cuyo vencimiento sea a corto plazo, pero cuya re financiación a largo plazo esté asegurada a discreción de la Sociedad, mediante pólizas de crédito disponibles a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.

6. Impuesto sobre beneficios

El impuesto sobre sociedades se calcula conforme a la legislación de regulación del impuesto, conciliando el resultado contable con la base imponible del impuesto según diferencias en la dotación de provisiones y minorando por las deducciones pertinentes.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

7. I.V.A.

El IBISEC ha sido declarado exento de las declaraciones de este impuesto según resolución de la DIRECCIÓN GENERAL DE TRIBUTOS, REF.: AF1295-05, Nº REGISTRO: 33429-05. Desde el punto de vista contable, el IVA soportado deberá ser tratado como un mayor coste del servicio recibido o el bien adquirido.

Por lo tanto, el IBISEC no debe repercutir cuotas de IVA por los bienes que entrega y los servicios que presta a la CCAA y respecto a las cuotas de IVA soportadas en las adquisiciones de bienes y servicios tendrán consideración de no deducibles.

8. Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

9. Provisiones y contingencias

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las que es mayor la probabilidad de que se tenga que atender la obligación.

Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son re estimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las que fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

10. Gastos de personal

Los gastos de personal incluyen todos los haberes y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o haberes variables y sus gastos asociados.

11. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

El tratamiento contable de las subvenciones o transferencias de explotación recibidas de la entidad pública dominante por las empresas públicas para financiar actividades de interés público o general se contabilizan de acuerdo con los criterios generales recogidos en el PGC NRV 18ª.1. «Subvenciones, donaciones y legados recibidos». En particular, en el caso del IBISEC, las aportaciones de la CAIB son para financiar la actividad que supone el objeto del ente. El artículo 3 de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de la CAIB establece que las entidades que integran el sector público instrumental de la CAIB están sometidas a los principios de legalidad, servicio al interés general, eficacia, eficiencia, estabilidad y transparencia. Así que el IBISEC ha recibido las transferencias para financiar la realización de actividades de interés público o general y por tanto deberán registrarse e imputar al resultado del ejercicio.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

12. Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. No se reconoce beneficio ni pérdida alguna en las operaciones internas.

INSTITUT BALEAR D'INFRAESTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

1. Inmovilizado material

Las partidas que componen el inmovilizado material de la Sociedad, así como el movimiento de cada una de estas partidas se puede observar en el cuadro siguiente:

EJERCICIO 2021					
Coste	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo Final
Terrenos y bienes naturales	- €	- €	- €	- €	- €
Construcciones	- €	- €	- €	- €	- €
Inst. Técnicas	- €	- €	- €	- €	- €
Maquinaria	- €	- €	- €	- €	- €
Ustillaje	1.663,28 €	- €	- €	- €	1.663,28 €
Otras instalaciones	- €	- €	- €	- €	- €
Mobiliario	102.614,10 €	2.954,06 €	- €	- €	105.568,16 €
Equipos para procesos de información	136.431,00 €	8.561,86 €	- €	- €	144.992,86 €
Elementos de transporte	53.003,33 €	- €	- €	- €	53.003,33 €
Otro inmovilizado material	35.955,35 €	- €	- €	- €	35.955,35 €
TOTAL	329.667,06 €	11.515,92 €	- €	- €	341.182,98 €
EJERCICIO 2020					
Coste	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo Final
Terrenos y bienes naturales	- €	- €	- €	- €	- €
Construcciones	- €	- €	- €	- €	- €
Inst. Técnicas	- €	- €	- €	- €	- €
Maquinaria	- €	- €	- €	- €	- €
Ustillaje	1.663,28 €	- €	- €	- €	1.663,28 €
Otras instalaciones	- €	- €	- €	- €	- €
Mobiliario	102.614,10 €	- €	- €	- €	102.614,10 €
Equipos para procesos de información	128.701,40 €	7.729,60 €	- €	- €	136.431,00 €
Elementos de transporte	53.003,33 €	- €	- €	- €	53.003,33 €
Otro inmovilizado material	35.955,35 €	- €	- €	- €	35.955,35 €
TOTAL	321.937,46 €	7.729,60 €	- €	- €	329.667,06 €

INSTITUT BALEAR D'INFRAESTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

EJERCICIO 2021					
Amortización	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo Final
Terrenos y bienes naturales	- €	- €	- €	- €	- €
Construcciones	- €	- €	- €	- €	- €
Inst. Técnicas	- €	- €	- €	- €	- €
Maquinaria	- €	- €	- €	- €	- €
Ustillaje	1.709,66 €	- €	- €	- €	1.709,66 €
Otras instalaciones	- €	- €	- €	- €	- €
Mobiliario	96.021,94 €	973,43 €	- €	- €	96.995,37 €
Equipos para procesos de información	112.310,50 €	13.255,48 €	- €	- €	125.565,98 €
Elementos de transporte	31.769,95 €	4.840,02 €	- €	- €	36.609,97 €
Otro inmovilizado material	35.910,83 €	- €	- €	- €	35.910,83 €
TOTAL	277.722,88 €	19.068,93 €	- €	- €	296.791,81 €
EJERCICIO 2020					
Amortización	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo Final
Terrenos y bienes naturales	- €	- €	- €	- €	- €
Construcciones	- €	- €	- €	- €	- €
Inst. Técnicas	- €	- €	- €	- €	- €
Maquinaria	- €	- €	- €	- €	- €
Ustillaje	1.709,66 €	- €	- €	- €	1.709,66 €
Otras instalaciones	- €	- €	- €	- €	- €
Mobiliario	95.158,78 €	863,16 €	- €	- €	96.021,94 €
Equipos para procesos de información	98.008,77 €	14.301,73 €	- €	- €	112.310,50 €
Elementos de transporte	26.916,69 €	4.853,26 €	- €	- €	31.769,95 €
Otro inmovilizado material	35.910,83 €	- €	- €	- €	35.910,83 €
TOTAL	257.704,73 €	20.018,15 €	- €	- €	277.722,88 €

- La política de cobertura de seguros del Inmovilizado incluye los elementos de transporte que aparecen en balance valorados a precio de compra por un importe de 53.003,33 €.
- La amortización anual aplicada en las diferentes partidas de Inmovilizado Material, siguiendo el método de amortización lineal, para el ejercicio 2021 son las siguientes:

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

- Mobiliario: 10% - 15%.

- Equipos de procesamiento informático: 25 %

- Elementos de transporte: 16 %.

- El importe de amortización para el ejercicio siguiente (2022) para estos elementos será de 15.048,30 €.

No ha habido correcciones valorativas por deterioro de valor en los diferentes elementos del inmovilizado material.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

2. Inmovilizado intangible

Las partidas que componen el inmovilizado intangible de la Sociedad, así como el movimiento de cada una de estas partidas se puede observar en el cuadro siguiente:

EJERCICIO 2021					
Coste	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo Final
Investigación	- €	- €	- €	- €	- €
Desarrollo	- €	- €	- €	- €	- €
Concesiones administrativas	- €	- €	- €	- €	- €
Propiedad industrial	- €	- €	- €	- €	- €
Fondo de comercio	- €	- €	- €	- €	- €
Derechos de traspaso	- €	- €	- €	- €	- €
Aplicaciones informáticas	68.851,91 €	- €	- €	- €	68.851,91 €
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	- €	- €	- €	- €	- €
Derechos s/bienes cedidos en uso	1.770.630,81 €	- €	- €	- €	1.770.630,81 €
TOTAL	1.839.482,72 €	- €	- €	- €	1.839.482,72 €
EJERCICIO 2020					
Coste	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo Final
Investigación	- €	- €	- €	- €	- €
Desarrollo	- €	- €	- €	- €	- €
Concesiones administrativas	- €	- €	- €	- €	- €
Propiedad industrial	- €	- €	- €	- €	- €
Fondo de comercio	- €	- €	- €	- €	- €
Derechos de traspaso	- €	- €	- €	- €	- €
Aplicaciones informáticas	68.851,91 €	- €	- €	- €	68.851,91 €
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	- €	- €	- €	- €	- €
Derechos s/bienes cedidos en uso	1.770.630,81 €	- €	- €	- €	1.770.630,81 €
TOTAL	1.839.482,72 €	- €	- €	- €	1.839.482,72 €

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

EJERCICIO 2021					
Amortización	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo Final
Investigación	- €	- €	- €	- €	- €
Desarrollo	- €	- €	- €	- €	- €
Concesiones administrativas	- €	- €	- €	- €	- €
Propiedad industrial	- €	- €	- €	- €	- €
Fondo de comercio	- €	- €	- €	- €	- €
Derechos de traspaso	- €	- €	- €	- €	- €
Aplicaciones informáticas	53.743,02 €	3.255,12 €	- €	- €	56.998,14 €
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	- €	- €	- €	- €	- €
Derechos s/bienes cedidos en uso	41.479,41 €	38.524,13 €	- €	- €	80.003,54 €
TOTAL	95.222,43 €	41.779,25 €	- €	- €	137.001,68 €
EJERCICIO 2020					
Amortización	Saldo Inicial	Entradas	Salidas	Traspasos	Saldo Final
Investigación	- €	- €	- €	- €	- €
Desarrollo	- €	- €	- €	- €	- €
Concesiones administrativas	- €	- €	- €	- €	- €
Propiedad industrial	- €	- €	- €	- €	- €
Fondo de comercio	- €	- €	- €	- €	- €
Derechos de traspaso	- €	- €	- €	- €	- €
Aplicaciones informáticas	49.555,98 €	4.187,04 €	- €	- €	53.743,02 €
Anticipos para inmovilizaciones intangibles	- €	- €	- €	- €	- €
Derechos s/bienes cedidos en uso	2.955,28 €	38.524,13 €	- €	- €	41.479,41 €
TOTAL	52.511,26 €	42.711,17 €	- €	- €	95.222,43 €

El cargo estimado por amortización del inmovilizado intangible propio del IBISEC a efectuar en el siguiente ejercicio 2022 asciende a 41.484,25 €.

- Derechos sobre bienes cedidos en uso:

El IBISEC, con fecha 26 de septiembre, registra en la Direcció General de Cooperació Local i Patrimoni petición de adscripción de 14 locales situados en el Parc Bit, edificio Naorte BLOQUE A 3er piso donde tiene situadas sus oficinas administrativas.

En fecha 05 de noviembre de 2019 se registra de entrada en el IBISEC oficio procedente de la Direcció General de Cooperació Local i Patrimoni informando sobre que aparte de los 14 locales, se tiene constancia de que se ocupan otras dependencias en el mismo edificio y que, con el ánimo de tramitar un solo expediente, es necesario que se complete la relación de los mismos. Una vez revisado este extremo se identifican 3 plazas de aparcamiento por lo que se completó la petición de adscripción con estas tres plazas.

En fecha 13 de diciembre de 2019 se registre de entrada Resolución del Director General de Cooperación Local y Patrimonio de fecha 03 de diciembre de 2019 donde se autoriza la

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

adscripción de 14 inmuebles y 3 plazas de aparcamiento situadas en el Edificio Naorte, bloque A del Parc Bit (Palma) a favor del IBISEC.

Una vez recibida la Resolución de adscripción se procede a la contabilización del derecho de uso de los citados inmuebles. Por ello, al ser el IBISEC una entidad beneficiaria de la cesión de uso gratuita de un activo de manera irrevocable e incondicional, contabilizamos estos inmuebles en la fecha de la incorporación al patrimonio, como un inmovilizado intangible de acuerdo con el que está previsto en la norma de registro y valoración de subvenciones, donaciones y legados recibidos -PGC NRV 18ª. Como contrapartida se reconoce un ingreso a distribuir en varios ejercicios que se imputará a resultados a medida que se amortice o se dé de baja el mencionado activo (ICAC consulta n.º 5 BOCAIC n.º 9).

Para la valoración de este inmovilizado intangible se realiza petición a la misma Direcció General de Cooperació i Patrimoni solicitando que nos informen sobre el Valor Neto Contable de los diferentes inmuebles, recibiendo contestación por correo electrónico indicando que el valor total de los mismos en los libros contables de la CAIB es de 1.770.630,81 €.

- Aplicaciones informáticas adquiridas a terceros:

Aquí se incluyen las diferentes certificaciones para la creación de una aplicación de gestión integral para el IBISEC que gestione e integre las diferentes gestiones administrativas entre los departamentos que forman el IBISEC, así como las licencias de uso de diferentes programas informáticos.

- La amortización anual aplicada en las diferentes partidas de Inmovilizado Intangible, siguiendo el método de amortización lineal, para el ejercicio 2021 son las siguientes:
 - Derechos sobre bienes cedidos en uso: 2%-7%
 - Aplicaciones informáticas: 20 %

3. Inversiones inmobiliarias

El IBISEC no tiene elementos que se clasifiquen como inversiones inmobiliarias de la Sociedad.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

4. Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

Arrendamientos financieros

El IBISEC no tiene vigente ninguna operación de arrendamiento financiero.

Arrendamientos operativos

Los gastos en concepto de arrendamiento a lo largo del último ejercicio y compromisos adquiridos de futuras cuotas de arrendamiento mínimas en virtud de arrendamientos operativos no cancelables han sido los siguientes:

EJERCICIO 2021					
	INICIO	FIN	AVISO BAJA	UBICACIÓN	GASTO ANUAL
BANKIA, S.A.	01/10/2017	PRÓRROGA	2 MESES ANT.	2 parkings Polígono Son Fuster	1.452,00 €
UNIVERSAL MAROSA,S.L.	01/05/2011	PRÓRROGA	90 DÍAS	Camí de Jesús, 42 - Polígon Can Valero (Arxiu CAIB)	217.134,72 €
				Total	218.586,72 €
EJERCICIO 2020					
	INICIO	FIN	AVISO BAJA	UBICACIÓN	GASTO ANUAL
BANKIA, S.A.	01/10/2017	PRÓRROGA	2 MESES ANT.	2 parkings Polígono Son Fuster	1.452,00 €
UNIVERSAL MAROSA,S.L.	01/05/2011	PRÓRROGA	90 DÍAS	Camí de Jesús, 42 - Polígon Can Valero (Arxiu CAIB)	219.274,00 €
				Total	220.726,00 €

Los gastos derivados de BANCO MARE NOSTRUM, S.A. - BANKIA, S.A. corresponden a gastos de alquiler de dos plazas de parking en el edificio de la Conselleria situado en el Polígono de Son Fuster (Palma). El contrato se inició en octubre del 2017. Desde mediados del 2018 se ha reclamado periódicamente mediante dirección de contacto habilitada, sin obtener contestación alguna, que se nos informe sobre la situación del mismo ya que desde marzo del ejercicio 2018 no se reciben ni las facturas ni el cargo en el banco.

La previsión de gasto para el ejercicio 2022 será de 233.450,62 €, que corresponde a los arrendamientos vigentes.

6. Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se han clasificado según su naturaleza y según la función que cumplen en la sociedad.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
 IBISEC
 Q0700452F
 CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

a. Activos financieros:

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativo deuda		Créditos Derivados Otros		Instrumentos de patrimonio		Valores representativo deuda		Créditos Derivados Otros		2021	2020
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:														
- Mantenidos para negociar														
- Otros													- €	- €
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento													- €	- €
Préstamos y partidas a cobrar					14.804.032,58 €	20.925.027,75 €							53.727.456,66 €	68.531.489,24 €
Activos disponibles para la venta														
Derivados de cobertura														
Total	- €	- €	- €	- €	14.804.032,58 €	20.925.027,75 €	- €	- €	- €	- €	53.727.456,66 €	33.874.576,95 €	68.531.489,24 €	54.799.604,70 €

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

- Los activos financieros a l/p por créditos derivados y otros se componen de,
 - El importe de las fianzas constituidas a l/p de 2.450,00 € a consecuencia de la firma del contrato de arrendamiento, de la fianza constituida con el administrador de la finca por los mandos del parking (150,00 €) y la fianza constituida con el BANCO MARE NOSTRUM, S.A. por el alquiler de dos plazas de aparcamiento.
 - 714.151,08 € corresponden a la parte a largo plazo de la deuda financiada a la empresa municipal SÓLLER 2010 por la construcción del CEIP Es Fossaret y un aparcamiento. Deuda que se acordó devolver anualmente en 8 años mediante acuerdo de Consejo de Administración de la empresa SÓLLER 2010 celebrado el 04 de junio de 2019.
 - 14.087.431,50 € de los plurianuales a l/p aprobados a favor del IBISEC para hacer frente al compromiso de pago de las amortizaciones de capital de las operaciones de crédito firmadas por el IBISEC.

Entre las operaciones de préstamos se encuentran cuatro expedientes de **cesión de crédito firmados en 2009** por un importe de 1.941.776,01 € para la ejecución de las siguientes obras:

- CP ANGEL RUIZ I PABLO con un coste de ejecución de 369.006,97 €
- CP COSTA I LLOBERA con un coste de ejecución de 415.360,00 €.
- CP SANT JORDI con un coste de ejecución de 219.064,19 €.
- IES MADINA MAYURQA con un coste de ejecución de 938.344,85 €.

En fecha 07 de septiembre de 2009 se aprobaron los expedientes de gasto relativos a las cuatro actuaciones anteriormente detalladas a favor del IBISEC. Los expedientes de gasto se aprobaron por el importe de su ejecución material más los gastos financieros derivados de su financiación.

En fecha 02 de junio de 2008 se firmó entre la Conselleria d'Economia i Hisenda i el banco Dexia Sabadell, S.A., un convenio para la financiación de la construcción, ampliación y/o conservación de los centros públicos docentes a realizar entre otros por las entidades públicas de las Illes Balears, lo que incluye el IBISEC.

Este convenio estipula que estas entidades podrán adherirse a un esquema de financiación basado en la adquisición por parte del banco de los derechos de créditos futuros frente a la CAIB, o sea de los expedientes de gasto aprobados para inversiones a favor del IBISEC. Esta cesión comprende tanto las operaciones de capital como el derecho al cobro de intereses. Como contraprestación la entidad pública recibe como precio de la cesión el importe del presupuesto final de adjudicación a disponer durante un plazo máximo de 36 meses en función de los calendarios de ejecución y el programa de desembolsos trimestrales que se acuerden.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS

IBISEC

Q0700452F

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

En fecha 18 de diciembre de 2009 la Conselleria d'Educació i Cultura y el IBISEC firman 4 convenios para la construcción de las obras anteriormente mencionadas. En estos convenios la Conselleria se compromete a efectuar al IBISEC las aportaciones necesarias para cubrir los costes totales de estas inversiones por los importes antes mencionados. También el IBISEC declara la intención firme de adherirse al convenio marco firmado entre la Conselleria d'Economia i Hisenda y el banco Dexia Sabadell, S.A.

Cuando se aprobaron los expedientes de gasto a favor del IBISEC para estas cuatro obras de inversión se hizo con la finalidad de suscribirse al convenio que se iba a firmar entre el Dexia y la CAIB, donde se pondría a disposición del IBISEC el importe de adjudicación de las obras. A día de hoy, se han cumplimentado los pasos previos a la adhesión al convenio marco.

El importe de estas operaciones, capital más gastos financieros, están vinculadas a una serie de expedientes plurianuales aprobados por la CAIB a favor del IBISEC. Estas operaciones de plurianuales se han contabilizado como créditos a l/p de la CAIB. Los gastos financieros derivados de su financiación se devengan en el momento de su gasto contabilizándose como gastos financieros y en el mismo momento se contabiliza un ingreso de explotación ya que los plurianuales recogen también el pago de los intereses.

El importe pendiente de estos cuatro expedientes de **cesión de crédito firmados en 2009** a 31 de diciembre de 2021 es de 337.948,13 euros :

- CP ANGEL RUIZ I PABLO 60.908,88 €
- CP COSTA I LLOBERA 73.369,92€.
- CP SANT JORDI 36.159,09 €.
- IES MADINA MAYURQA 167.510,24 €.

6.373.327,19 € correspondientes a las **cesiones de crédito aprobadas en 2008** y cuyos trámites siguen el guion explicado anteriormente, el presupuesto de adjudicación de las obra vinculadas a estas operaciones es:

- CP MATEU FONTIRROIG: 2.004.148,13 €
- CP VARA DE REI: 1.450.000,00 €
- CP STA. MARIA: 2.919.179,06 €.

El importe pendiente de estos cuatro expedientes de **cesión de crédito firmados en 2008** a 31 de diciembre de 2021 es de 1.008.459,96 euros :

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

- CP MATEU FONTIRROIG: 345.215,27 €
- CP VARA DE REI: 313.287,95 €
- CP STA. MARIA: 349.956,74 €

Los activos financieros a c/p por créditos derivados y otros se componen por los siguientes importes:

- 142.830,21 € corresponden a la parte a corto plazo de la deuda financiada a la empresa municipal SÓLLER 2010 por la construcción del CEIP Es Fossaret y un aparcamiento. Deuda que se acordó devolver anualmente en 8 años mediante acuerdo de Consejo de Administración de la empresa SÓLLER 2010 celebrado el 04 de junio de 2019.
- 47.458.768,57 € correspondientes a transferencias corrientes y de capital pendientes de cobro a 31/12/2021 una vez conciliadas las cuentas con la CAIB mediante certificado de obligaciones aprobadas y pendientes de pago 2020.
- 869,71 € del convenio firmado con el ayuntamiento de Pollença para la reparación de la cubierta del CEIP Joan Mas.
- 6.120.995,17 € de los plurianuales aprobados a c/p para hacer frente a los compromisos de pago de las amortizaciones de capital de las operaciones de préstamo firmadas por el IBISEC.
- 3.993,00 € por el ingreso de la provisión Perito del contencioso P.O.228/2011 EJD 17/2017.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

b. Pasivos Financieros

Clases	Instrumentos financieros a largo plazo						Instrumentos financieros a corto plazo					
	Instrumentos de patrimonio		Deudas con entidades de crédito		Créditos Derivados Otros		Instrumentos de patrimonio		Deudas con entidades de crédito		Créditos Derivados Otros	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Categorías	- €	- €	14.087.431,50 €	20.208.426,67 €	- €	- €	6.204.060,96 €	6.222.746,57 €	2.568.042,72 €	2.762.889,63 €	24.000.259,39 €	29.505.036,22 €
Débitos y partidas a pagar:												
- Comerciales												
- No comerciales			14.087.431,50 €	20.208.426,67 €			6.204.060,96 €	6.222.746,57 €	2.568.042,72 €	2.762.889,63 €	24.000.259,39 €	29.505.036,22 €
I Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.												
- Mantenidos para negociar												
- Otros												
Pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto												
Total	- €	- €	14.087.431,50 €	20.208.426,67 €	- €	- €	6.204.060,96 €	6.222.746,57 €	6.276.809,65 €	5.836.752,61 €	26.568.302,11 €	32.267.925,85 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

- Los débitos y partidas a pagar mostrados en el cuadro del apartado b) son los siguientes:

El importe de instrumentos financieros a l/p (14.087.431,50 €) se compone de,

- Pasivos financieros por deudas con entidades de crédito
- Pasivos financieros por otros créditos

El importe de las partidas a pagar a largo plazo con entidades de crédito corresponden, en primer lugar, a las amortizaciones de principal de los préstamos dispuestos a 31-12-2021 por un importe de 14.087.431,50 €. Durante el ejercicio 2021 de la partida de deudas con entidades de crédito se han re clasificado del l/p a c/p 6.120.995,17 € ya que vencen durante el ejercicio 2022.

El importe de instrumentos financieros a c/p (12.506.548,14 €) se compone de,

- Deudas con entidades de crédito a c/p
- Deudas por operaciones comerciales
- Otras deudas a c/p:
 - Deudas con la Administración
 - Deudas con la CAIB
 - Otras deudas

Deudas con entidades de crédito a corto plazo (6.204.060,96 €) corresponde, en primer lugar, a los intereses devengados y no pagados a 31-12-2021 de los préstamos firmados por el IBISEC (83.065,79 €) y en segundo lugar incluye las amortizaciones de capital de las operaciones de préstamo del IBISEC (5.339.962,08 €) y de las cesiones de crédito que vencen durante el ejercicio 2022 (781.033,09 €).

En el apartado de débitos o partidas a pagar de categoría comercial (2.568.042,72€) corresponden a acreedores de servicios el importe de 1.268.040,87 €, 1.228.406,17€ corresponden a facturas pendientes de recibir de certificaciones de obra correspondientes a diciembre 2021 y el resto corresponden a la deuda con el ayuntamiento de Maó por la liquidación del convenio para la reforma del CEPA Joan Mir i Mir correspondiente a las dos primeras fases (71.595,68 €).

En cuanto a otras deudas el importe que aparece se clasifica en deudas con la Administración Pública y remuneraciones pendientes de pago por dietas (Seguridad Social, retenciones pendientes de liquidar, etc.. 71.382,04 €).

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Como "proveedores, empresas del grupo y asociadas" se recogen las deudas con partes vinculadas (CAIB- 3.637.384,89 €) por transferencias corrientes recibidas de la CAIB y no gastadas.

- No se han re clasificado instrumentos financieros durante el ejercicio
- No se han realizado transferencias de activos financieros
- No existen activos ni pasivos cedidos en garantía
- Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo crediticio.

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo crediticio.

- No se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones con terceros.
- Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

El IBISEC como vinculación directa sólo tiene el propio Gobierno Autónomo de las Illes Balears como detalla el Decreto 26/2016 de 14 de mayo del 2016 de aprobación de los nuevos estatutos. El IBISEC es una entidad pública empresarial del sector público instrumental de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, en los términos que establecen los artículos 2.1 b) i 4 b) de la Ley 07/2010, de 21 de julio, del Sector Público Instrumental de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears. El Instituto disfrutará de autonomía funcional y de gestión y quedará adscrito a la Conselleria competente en materia de educación y cultura del Gobierno de las Islas Baleares, que ejercerá el control de eficacia de su actividad.

e. Otra información:

Con respecto a los pasivos financieros de valores representativos de deuda pasamos a detallar todas las operaciones de préstamo del IBISEC vigentes durante este ejercicio 2021 :

Préstamo con aval de la CAIB 2005:

Entidad: CEB

Se aprobó la realización de una operación de préstamo con aval de la CAIB según acta del Consejo de Administración de 01 de febrero de 2005 donde quedaba pendiente de autorización por el Presidente del IBISEC su adjudicación y que se aprobó por Consell de Govern en fecha 06 de mayo de 2005. Después de haber informado favorablemente la Dirección General del Tesoro y Política Financiera de la CAIB sobre las ofertas para un préstamo a l/p a favor del "Institut Balear d'Infraestructures i Serveis Educatius i Culturals (IBISEC)" por un importe de 27.500.000,00 € con aval de la CAIB, se pasó a adjudicación por parte del Presidente del IBISEC que en fecha 05 de julio adjudicó el citado préstamo al CEB con las siguientes condiciones:

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Importe: 27.500.000,00 €

Plazo: 20 años, incluidos 4 de carencia.

Periodo de disposición: hasta 18 meses.

Tipo de interés: Euribor a 12 meses más un margen de 0,10%

Liquidación intereses: Trimestral.

Amortizaciones. Anuales y lineal.

Comisiones i otros gastos: Exentos.

El contrato de préstamo firmado por el Presidente del IBISEC se formalizó en fecha 19 de septiembre de 2005. De este contrato se ha formalizado sólo un contrato suplementario en referencia al contrato marco firmado el 19/09/2005 que corresponde a la primera disposición del préstamo por 6.875.000,00 € que representa el 25% del importe total del préstamo. Esta disposición era obligatoria según el contrato marco a la firma de éste.

Al estar el contrato de préstamo vinculado al estado de realización de los proyectos de inversión educativa a financiar por el CEB, en junio-2006 se procedió a realizar una visita técnica por parte de esta institución para fiscalizar el estado de las diferentes obras. Debido al avanzado estado de las diferentes infraestructuras educativas se nos recomendó que se hiciera la disposición del 65% del capital nominal, el máximo que se puede disponer sin haber acabado las obras. Esta disposición del 65% corresponde a la única disposición realizada este ejercicio de este préstamo por un importe de 17,875 millones de euros.

En relación con la operación de préstamo firmada con el CEB el principal del contrato de préstamo asciende a 27,5 millones de euros y será desembolsado en diferentes tramos. Para cada tramo, el CEB y el IBISEC decidirán conjuntamente mediante unos Contratos Suplementarios, el importe, el tipo de interés, la divisa, la fecha de desembolso, el calendario de devolución y las cuentas de cada una de las partes para el envío del dinero.

Al objeto de movilizar los tramos del préstamo, el IBISEC deberá remitir al CEB antes de cada desembolso un Pagaré, según modelo facilitado en el contrato de préstamo apéndice 3, correspondiente a cada uno de los tramos. A la firma del contrato también se procedió a la firma del pagaré correspondiente por una cantidad de 6.875.000,00 €.

Se firma además un contrato de aval que va destinado a garantizar el Contrato de Préstamo, tanto en lo relativo a la devolución del principal como al pago de los intereses ordinarios, y de demora, gastos y costas legales si las hubiere. La Tesorería General de la CCAA responderá ante el CEB, a primer requerimiento de este último y de manera solidaria con la prestataria, de reintegro de cantidades adeudadas.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Préstamo con aval de la CAIB 2006:

Entidad: LIBERBANK(SANTANDER-DEXIA) 28M€.

Se aprobó la realización de una operación de préstamo con aval de la CAIB según acta del Consejo de Administración de 02 de junio de 2006 donde quedaba pendiente de autorización por el Presidente del IBISEC su adjudicación y que se aprobó por Consell de Govern en fecha 03-11-2006.

Después de haber informado favorablemente la Dirección General del Tesoro y Política Financiera de la CAIB sobre las ofertas para un préstamo a l/p a favor del "Institut Balear d'Infraestructures i Serveis Educatius i Culturals (IBISEC)" por un importe de 28.000.000,00 € con aval de la CAIB, se pasó a adjudicación por parte del Presidente del IBISEC que en fecha 30 de noviembre de 2006 adjudicó el citado préstamo a Dexia Banco de Sabadell, S.A. con las siguientes condiciones:

Importe: 28.000.000,00 €

Plazo: 20 años, incluidos 4 de carencia.

Periodo de disposición: hasta 12 meses.

Tipo de interés: Euribor a 12 meses más un margen de 0,07%

Liquidación intereses: Anual.

Amortizaciones. Anuales.

Comisiones i otros gastos: Exentos.

El contrato de préstamo firmado por el Presidente del IBISEC se formalizó en fecha 21 de diciembre de 2006.

Préstamo con aval de la CAIB 2007:

Entidad: DEXIA SABADELL, S.A.

Se aprobó la realización de una operación de préstamo con aval de la CAIB según acta del Consejo de Administración de 19 de marzo de 2007 donde quedaba pendiente de autorización por el Presidente del IBISEC su adjudicación y que se aprobó por Consell de Govern en fecha 07-09-2007.

Después de haber informado favorablemente la Dirección General del Tesoro y Política Financiera de la CAIB sobre las ofertas para un préstamo a l/p a favor del "Institut Balear d'Infraestructures i

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Serveis Educatius i Culturals (IBISEC)" por un importe de 5.000.000,00 € con aval de la CAIB, se pasó a adjudicación por parte del Presidente del IBISEC que en fecha 02 de octubre de 2007 adjudicó el citado préstamo a Dexia Banco de Sabadell, S.A. con las siguientes condiciones:

Importe: 5.000.000,00 €

Disposiciones:

O El 02 de noviembre de 2007, y por importe de dos millones quinientos mil euros. (2.500.000,00 €).

O El 03 de diciembre de 2007, y por importe de dos millones quinientos mil euros. (2.500.000,00 €).

Plazo: 15 años, incluidos 4 de carencia.

Periodo de disposición: Hasta 31/12/2007.

Tipo de interés:

O Desde el 02 de noviembre de 2007 y hasta el 03 de diciembre de 2007, se aplicará un tipo fijo del 4,42 %, y sobre un nominal de 2.500.000,00€.

O Desde el 03 de diciembre de 2007 y hasta el 03 de diciembre de 2008, se aplicará un tipo fijo del 4,42 %, y sobre un nominal de 5.000.000,00€.

O Desde el 03 de diciembre de 2008 y hasta el 03 de diciembre de 2022 (fin de la vida de la operación) se aplicará un tipo fijo del 4,42 % salvo que el Euribor a 12 meses observado en la Pantalla Euribor 01 de Reuters, 2 días hábiles antes del correspondiente período de interés anual sea mayor que el 5,75 %, en cuyo caso, el tipo de interés a aplicar para ese período será el de Euribor 12 meses sin margen adicional.

Liquidación intereses: Anual.

Amortizaciones. Anuales. Siendo la primera el 2011.

Amortización anticipada: Con costes de puesta en el mercado.

Comisiones i otros gastos: Exentos.

El contrato de préstamo firmado por el Presidente del IBISEC se formalizó en fecha 30 de octubre de 2007.

INSTITUT BALEAR D'INFRAESTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Préstamo con aval de la CAIB 2008:

Entidad: DEXIA SABADELL, S.A.

Se aprobó la realización de una operación de préstamo con aval de la CAIB según acta del Consejo de Administración de 06 de febrero de 2008 donde quedaba pendiente de autorización por el Presidente del IBISEC su adjudicación y que se aprobó por Consell de Govern en fecha 25 de abril de 2008.

Después de haber informado favorablemente la Dirección General del Tesoro y Política Financiera de la CAIB sobre las ofertas para un préstamo a l/p a favor del "Institut Balear d'Infraestructures i Serveis Educatius i Culturals (IBISEC)" por un importe de 16.000.000,00 € con aval de la CAIB, se pasó a adjudicación por parte del Presidente del IBISEC que en fecha 12 de mayo de 2008 adjudicó el citado préstamo a Dexia Banco de Sabadell, S.A. con las siguientes condiciones:

Importe: 16.000.000,00 €

Plazo: 15 años, incluidos 4 de carencia.

Periodo de disposición: Hasta 30/12/2008.

Tipo de interés:

O Desde el 02 de junio hasta el 30 de diciembre de 2008, se aplicará un tipo fijo del 4,9492 %.

O Desde el 30 de diciembre de 2008 y hasta el vencimiento de la operación, se aplicará un tipo fijo del 4,28 %, y sobre un nominal de 16.000.000,00€, salvo que el Euribor a 12 meses observado en la Pantalla Euribor 01 de Reuters, 2 días hábiles antes del correspondiente período de interés anual sea mayor que el 5,00 %, en cuyo caso, el tipo de interés a aplicar para ese período será el de Euribor 12 meses sin margen adicional.

Liquidación intereses: Anual.

Amortizaciones. Anuales. Siendo la primera el 2011.

Amortización anticipada: Con costes de puesta en el mercado.

El contrato de préstamo firmado por el Presidente del IBISEC se formalizó en fecha 02 de junio de 2008.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

7. Fondos propios (Epígrafe 2.A1 de las CCAA)

El IBISEC, a 31-12-2021 presenta unos fondos propios positivos de 547.452,81 € y su continuidad está condicionada totalmente al apoyo financiero que como hasta la fecha le viene prestando la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es el siguiente:

FONDOS PROPIOS					
(Euros)					
	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	SALDO FINAL
I. CAPITAL SUSCRITO	0,00				0,00
II. PRIMA DE EMISION	0,00				0,00
III. RESERVAS	603.046,01	5.531,17	(9.471,42)	(42.556,59)	556.549,17
V. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. PERDIDAS Y GANANCIAS (Beneficio ó Pérdida)	(43.463,01)	(9.096,36)	0,00	43.463,01	(9.096,36)
VIII DIVIDENDO A CUENTA ENTREGADO EN EL EJERCICIO	0,00				0,00
REDUCCION DE CAPITAL	0,00				0,00
TOTAL FONDOS PROPIOS	559.583,00	(3.565,19)	(9.471,42)	906,42	547.452,81

Según el decreto 26/2016, donde se aprueban los nuevos estatutos del IBISEC para su adaptación a la Ley 07/2010 ,publicado en el BOIB en fecha 13/05/2016 no existe aportación inicial sino que el patrimonio y la financiación se registrá por lo estipulado en los artículos 21 y 22 de los estatutos.

a. Otra información:

Debido a que en sus inicios el IBISEC financiaba su actividad mediante préstamos bancarios con aval de la CAIB y que la amortización anual del principal de los mismos condicionaba presupuestariamente la continuidad del IBISEC en fecha 01 de octubre de 2008 se aprobó en el Consejo de Administración del IBISEC la petición a Secretaria General de la Conselleria d'Educació i Universitat de la necesidad de tramitar un expediente plurianual para hacer frente a las amortizaciones y gastos financieros de esos préstamos. Desde Secretaria General se iniciaron los trámites para la regularización de esta situación.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

El IBISEC recibió el 10 de noviembre de 2008 el informe de Secretaria General con la petición de documentación para subsanar esta situación. En fecha 19 de mayo se aportó a la Secretaria General de la Conselleria la información solicitada:

- Relación/copia de los expedientes de obra mayor 2004-2008
- Relación/copia contratos de obra menor 2004-2008
- Relación/copia de los gastos de redacción de proyectos 2004-2008
- Relación/copia de las adendas de convenios de cesión de créditos 2004-2008

En 2012 se realizó una auditoría por parte de Intervención de la CAIB dentro del plan de control financiero 29/2012 para medir la calidad de la información contable de los entes del Sector público. En el informe de esta auditoría se pone de manifiesto esta situación. Concretamente en el apartado VI de opiniones en su punto de correcciones a realizar letra G dice: *“La conselleria de adscripción tiene que tomar las medidas oportunas para aprobar los expedientes plurianuales para hacer frente a las operaciones de endeudamiento, ya que a la D.G. de Presupuestos no le consta este compromiso de gasto para futuros ejercicios.”*

A fecha de 31 de diciembre de 2013 ya se habían tramitado los plurianuales a favor del IBISEC para la amortización y pago de intereses de las diferentes operaciones de préstamo.

En fecha 17 de Mayo del 2.013, reunidos en Consejo de Gobierno, se adoptó el siguiente acuerdo:

“Acuerdo por el cual se concede a la Conselleria d'Educació, Cultura i Universitats la autorización previa para ejercer las competencias en materia de autorización y disposición del expediente de gasto relativo a la transfería al IBISEC para hacer frente a los intereses y a las amortizaciones que este tiene contratados, la anualidad de los cuáles va de 2.013 a 2.026.”

Esta aprobación solucionaba la situación de desequilibrio patrimonial que el IBISEC tenía hasta la fecha. Así en 2.013 se reconocieron como aportaciones de socios los plurianuales del 2015 al 2026 en contrapartida de créditos a largo plazo en empresas del grupo. Desde ese aplicamos como ingresos los gastos devengados de la actividad principal de la empresa y que se han financiado mediante préstamo.

Como actividad principal de la empresa tendremos en cuenta el objeto por el cual se creó el IBISEC y que es:

a) Proyectar, construir, conservar, explotar y promocionar, por sí mismo o mediante medios y recursos de terceros, toda clase de obras de infraestructuras y equipamientos educativos o culturales que la comunidad autónoma de las Illes Balears promueva o en las cuales participe, actuando por encargo del Gobierno de las Illes Balears, por medio de la conselleria competente

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

en materia de educación y cultura, según los términos de los encargos y de los mandatos de actuación.

b) Contratar o ejecutar los servicios necesarios para prestar de una manera correcta y completa el servicio público educativo con inclusión de las actividades extraescolares y complementarias, como también de la actividad de fomento y promoción de la cultura, desarrollada por el Gobierno de las Illes Balears.

c) Contratar, por encomienda de la conselleria competente en materia de educación y cultura, y con la misma finalidad expresada en el punto precedente, los suministros necesarios para la correcta prestación del servicio público educativo, y de la actividad de fomento y promoción de la cultura.

Al aplicarse como ingresos los fondos propios negativos se verán reducidos en la misma proporción mostrando como fondos propios negativos el déficit real en gastos de explotación de la empresa.

El epígrafe "Ganancias acumuladas y otras reservas" incluye las siguientes reservas:

	2021	2020
Reserva legal	- €	- €
Reserva voluntaria	556.549,17 €	603.046,01 €
Reserva de revalorización	- €	- €

Reserva voluntaria

La dotación a estas reservas es libre, como su propio nombre indica. En este caso se han imputado los gastos de ejercicios anteriores ya que como dice la aplicación del PGC estos ajustes, derivados por cambios de criterio o subsanación de error, y salvo que el cambio o subsanación afecten a otras partidas del patrimonio neto, se contabilizarán en una cuenta de reserva voluntaria.

Durante la confección de las presentes cuentas anuales contra reservas voluntarias se han regularizado pequeños errores y también saldos de proveedores por diferentes motivos .

En la partida de reservas se han dado los siguientes ajustes:

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

1130001 Facturas ejercicios anteriores							
Fecha registro	Nº cuenta	Descripción	Código Centros	Código Actuacion	Importe	Tipo contrapartida	
01/01/2021	1130001	Factura FI21-00400 - aulas	7006299	EAMO	726,00	Cuenta	
01/01/2021	1130001	Factura FI21-00395 - aulas	7002257	EAMO	397,65	Cuenta	
01/01/2021	1130001	Factura FI21-00394 - aulas	7007231	EAMO	435,60	Cuenta	
					1.559,25		
1130001 Reg. saldos cuentas contables							
Fecha registro	Nº cuenta	Descripción	Código Centros	Código Actuacion	Importe	Tipo contrapartida	
		Rem. intereses Drc 642/2020					
28/04/2021	1130001	autoejec 33/2020 24.05			-2.757,85	Banco	
01/01/2021	1130001	Reg.dif.dic19 seg.soc	P000005	EAMI	-2.773,32	Cuenta	
					- 5.531,17		
1130001 Aplicaciones							
Fecha registro	Nº cuenta	Descripción	Código Centros	Código Actuacion	Importe	Tipo contrapartida	
30/06/2021	1130001	Aplicacion resultados 2020			42.556,59	Cuenta	
1130001 Regulación saldos proveedores							
Fecha registro	Nº cuenta	Descripción	Código Centros	Código Actuacion	Importe	Tipo contrapartida	
01/01/2021	1130001	Regulación deudor por extinción empresa OLIBU, S.L	P000005	EAMO	7.912,17	Cuenta	

8. Situación fiscal

a. Impuesto de sociedades:

El IBISEC efectuó consulta vinculante a la D.G. Tributos del Ministerio de Hacienda en base a la recomendación en las carta de comentarios de la empresa auditora con respecto a los trabajos de auditoría del ejercicio 2019. Se recibe respuesta a la consulta V2017-21 que resuelve que el IBISEC está obligado a presentar declaración por este Impuesto en el lugar y forma que se determinen, dado que está plenamente sujeto y no exento al Impuesto sobre Sociedades, debiendo tributar por todas las rentas que obtenga, ya que, de acuerdo con el artículo 4 de la LIS, constituye el hecho imponible la obtención de renta, cualquiera que sea su fuente u origen, por el contribuyente.

En esta memoria se da una explicación de la diferencia que existe entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal). Con este objeto se incluye la conciliación, teniendo en cuenta que aquellas diferencias entre estas magnitudes que no se identifican como temporarias, de acuerdo con la norma de registro y valoración, se califican como diferencias permanentes. Explicación y conciliación numérica entre el gasto/ingreso por impuestos sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravamen aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos, diferenciando el saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Cálculo IS 2021	
Resultado económico antes de impuestos	- 9.096,36
Diferencias permanentes (+ o -)	- 3.503,25
Diferencias Temporarias:	
Temporarias deducibles (+)	-
Temporarias imponibles (-)	
BASE IMPONIBLE PREVIA	- 12.599,61
Compensación bases imponibles NEGATIVAS de ejercicios anteriores	
BASE IMPONIBLE	
TIPO IMPOSITIVO	25%
CUOTA INTEGRAL	
DEDUCCIONES	-
CUOTA LÍQUIDA	-
PAGOS A CUENTA (473)	-
H.P. ACREEDORA POR IMPUESTO SOCIEDADE	-

Diferencias permanentes:

Se produce una diferencia permanente negativa (3.940,25) derivada de la imputación contable de gastos en la cuenta de reservas que se aplican en este periodo impositivo ya que de ello no se deriva una tributación inferior a la que hubiera correspondido por aplicación de las normas de imputación del art. 11 de la LIS. De la misma manera se produce una diferencia permanente positiva (437,00) por gastos no deducibles derivados de multas y sanciones (art.15 LIS).

Concepto		
Multas, sanciones y otros (art.15 a.c.)	437,00	
Otras diferencias de imputación temporal (art. 11.3)		3.940,25
Saldo		3.503,25

b. IVA:



INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

El IBISEC ha sido declarado exento de las declaraciones de este impuesto según resolución de la DIRECCIÓN GENERAL DE TRIBUTOS, REF.: AF1295-05, Nº REGISTRO: 33429-05. Desde el punto de vista contable, el IVA soportado deberá ser tratado como un mayor coste del servicio recibido o el bien adquirido.

Por lo tanto, el IBISEC no debe repercutir cuotas de IVA por los bienes que entrega y los servicios que presta a la CCAA y respecto a las cuotas de IVA soportadas en las adquisiciones de bienes y servicios tendrán consideración de no deducibles.

c. Seguridad Social:

El Saldo pendiente corresponde a las cotizaciones de la Seguridad Social devengadas durante el 2021 y no pagadas.

9. Ingresos y gastos

DESGLOSE DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

A continuación presentamos cuadro de cómo quedaría la cuenta de explotación 2021 una vez se han aprobado los plurianuales para hacer frente a las amortizaciones de préstamos firmados que se invirtieron en la realización de infraestructuras educativas en ejercicios anteriores.

	Operativa de la sociedad	Actividad de la sociedad	Total
3 RESULTADOS	-2.671.381,42	2.662.285,06	-9.096,36
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-2.370.080,55	2.662.285,06	292.204,51
R04 Aprovisionamientos	0,00	-21.828.458,22	-21.828.458,22
R05 Otros ingresos de explotación	0,00	24.490.743,28	24.490.743,28
R06 Gastos de personal	-2.005.012,31	0,00	-2.005.012,31
R07 Otros gastos de explotación	-342.744,19	0,00	-342.744,19
R08 Amortización de inmovilizado	-60.848,18	0,00	-60.848,18
R13 Otros resultados	38.524,13	0,00	38.524,13
B) RESULTADO FINANCIERO	-301.300,87	0,00	-301.300,87
R14 Ingresos financieros	1,11	0,00	1,11
R15 Gastos financieros	-301.301,98	0,00	-301.301,98

INGRESOS

1. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN

En la cuenta de otros ingresos de explotación se han tenido en la imputación de ingresos que provienen de subvenciones.

El tratamiento contable de las subvenciones o transferencias de explotación recibidas de la entidad pública dominante por las empresas públicas para financiar actividades de interés público o general se contabilizan de acuerdo con los criterios generales recogidos en el PGC NRV 18ª.1. «Subvenciones, donaciones y legados recibidos». En particular, en el caso del IBISEC, las aportaciones de la CAIB son para financiar la actividad que supone el objeto del ente. El artículo 3 de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de la CAIB establece que las entidades que integran el sector público instrumental de la CAIB están sometidas a los principios de legalidad, servicio al interés general, eficacia, eficiencia, estabilidad y transparencia. Así que el IBISEC ha recibido las transferencias para financiar la realización de actividades de interés público o general y por tanto deberán registrarse e imputar al resultado del ejercicio.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

También en la cuenta de otros ingresos de explotación se reconoce la aplicación de subvenciones de capital para inversiones que se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención. También se reconocen otros ingresos cuyo origen no sea la transferencia de explotación de la CAIB.

Cómo actividad se considera que el IBISEC tiene por objeto:

“a) Proyectar, construir, conservar, explotar y promover, por si mismo o a través de medios y recursos de terceros, toda clase de obras de infraestructuras y equipamientos educativos que la Comunitat Autònoma de las Islas Baleares promueva o en los cuales participe, actuando por encargo del Gobierno de las Islas Baleares, por medio de la conselleria competente en materia de educación, según los términos de los encargos y de los mandatos de actuación.

b) Contratar o ejecutar los servicios necesarios para prestar de una manera correcta y completa el servicio público educativo —incluidas las actividades extraescolares y complementarias— desarrollado por el Gobierno de las Islas Baleares.

c) Contratar los servicios y los suministros necesarios para la correcta prestación del servicio público educativo.”

Total de esta partida 24.490.743,28 €.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021
GASTOS

Los gastos han sido valorados a precio de compra.

a. GASTOS DE EXPLOTACIÓN

a. Los movimientos de las partidas que se incluyen en el epígrafe "Aprovisionamientos" son los siguientes:

Aprovisionamientos	2021	2020
Compras de mercaderías	- €	- €
Compras de materias primas	- €	- €
Compras de otros aprovisionamientos	21.828.458,22 €	10.899.463,94 €
Descuentos sobre compras por pronto pago	- €	- €
Trabajos realizados por otras empresas	- €	- €
Devolución de compras y operaciones similares	- €	- €
Rappels por compras	- €	- €
Variación de mercaderías	- €	- €
Variación de materias primas	- €	- €
Variación de otros aprovisionamientos	- €	- €
Pérdidas por deterioro de mercaderías	- €	- €
Pérdidas por deterioro de materias primas	- €	- €
Pérdidas por deterioro de otros aprovisionamientos	- €	- €
Reversión del deterioro de mercaderías	- €	- €
Reversión del deterioro de materias primas	- €	- €
Reversión de deterioro de otros aprovisionamientos	- €	- €
Total	21.828.458,22 €	10.899.463,94 €

La actividad principal del IBISEC consiste en la realización de trabajos de mantenimiento y mejora en centros educativos. En su momento se consideró que al corresponder, estos trabajos, a la actividad principal de la empresa deberían reflejarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el epígrafe de operaciones continuadas gastos ordinarios (al igual que los ingresos).

Estos gastos se componen de dos tipos de actuaciones en los diferentes centros educativos:

- o Trabajos de mantenimiento
- o Trabajos de mejora
- o Honorarios

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Los trabajos de mantenimiento representan intervenciones que no implican un aumento del valor del inmovilizado ni un aumento de su vida útil por lo que se entenderían como gastos.

Los trabajos de mejora engloban todas las actuaciones que implican un aumento del valor del inmovilizado o un aumento de su vida útil por lo que se consideraría inversión.

Los honorarios representan el gasto en la proyección de los trabajos de mantenimiento y mejora que implican un mayor valor de la inversión.

La intención es que en las actuaciones de mejora, el IBISEC, las contemple como gasto y que cuando al finalizarse el trabajo se traspasen a la CAIB, para que se contabilicen como Inmovilizado material. Este proceso se estableció durante el 2005 partiendo de las directrices de la Dirección General de Patrimonio para la cesión gratuita de bienes inmuebles.

TOTAL OTROS APROVISIONAMIENTOS 21.828.458,22 €

b. Detalle de la composición media de la plantilla por categorías homogéneas y los costes brutos asociados a las mismas :

o Personal laboral

Personal laboral	2021	2020
TOTAL	28,00	27,08
Fijos	23,00	23,08
Eventuales	5,00	4,09
Directores	1,00	1,00
Mandos intermedios	1,00	1,00
Técnicos	19,00	18,17
Otros	7,00	7,00

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

○ Personal funcionario

Personal Funcionario	2021	2020
TOTAL	14,97	14,87
Carrera	9,97	9,72
Interinos	5,00	5,15

Los Gastos de personal durante el ejercicio 2021 ascienden a 2.005.012,31 €. De estos 1.737.945,62€ corresponden a sueldos y 267.066,69 € a gastos de S.S. a cargo de la empresa durante el ejercicio.

	2021	2020
Sueldos y salarios	- 1.737.945,62 €	- 1.696.869,54 €
Indemnizaciones	- €	- €
Seguridad social a cargo de la empresa	- 267.066,69 €	- 272.951,98 €
Provisiones por retribuciones al personal	- €	- €
Retribuciones al personal mediante instrumentos de patrimonio	- €	- €
Exceso de provisión por retribuciones al personal	- €	- €
Exceso de provisión por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio	- €	- €
Total	- 2.005.012,31 €	- 1.969.821,52 €

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

OTRA INFORMACIÓN

Pasamos a detallar otros gastos de explotación que no han sido objeto de mención en los apartados anteriores:

Gastos financieros

Corresponden a los gastos financieros devengados a 31-12-2021 de las operaciones de préstamo a l/p con entidades de crédito del capital no amortizado a final de ejercicio. El importe contabilizado de las cesiones de crédito asciende a 98.466,33 €, mientras que para los intereses a largo plazo de préstamos ascienden a 190.278,43 €.

Aquí también se han imputado gastos por intereses de demora de sentencias de diferentes procedimientos. El importe de estos gastos financieros asciende a 12.557,22 €.

Fecha registro	Nº cuenta	Descripción	Importe
23/04/2021	6690001	Resolución extrajudicial intereses demora IES Sineu según lo previsto en el artículo 7 de la Ley 3/2004. de 29 de diciembre.	12.557,22

TOTAL DE LA PARTIDA A 31-12-2021: 301.301,98€

Arrendamientos y cánones: Se contabilizan los gastos generados por el alquiler de bienes muebles e inmuebles en uso o disposición por el IBISEC (217.134,72€) así como las cantidades fijas o variables que se han satisfecho por el derecho al uso de distintas manifestaciones de la propiedad industrial (28.515,14€).

El saldo de esta partida a 31-12-2021 es de 245.649,86 €.

Reparaciones y conservación: Se ha contabilizado los servicios de mantenimiento del Inmovilizado propiedad del IBISEC (p.ej. reparación de los elementos informáticos, reparación de elementos de transporte). El saldo de esta partida a 31-12-2021 es de 1.200,00 €.

Servicios de profesionales independientes: Importes satisfechos a los profesionales por los servicios prestados al IBISEC. Aquí se incluyen como la partida más representativa la correspondiente a la asesoría laboral del IBISEC. El saldo de esta partida a 31-12-2021 es de 11.042,05 €.

Gasolina. Se incluyen los gastos de gasolina de los vehículos propiedad del IBISEC. El saldo de esta partida a 31-12-2021 es de 914,76 €.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Gastos de seguros. Se incluyen los gastos de los seguros de los elementos de transporte devengados en el ejercicio así como los gastos de seguros de responsabilidad civil de los técnicos. El saldo de esta partida a 31-12-2021 es de 9.659,29 €.

Servicios bancarios y similares. Cantidades satisfechas en concepto de servicios bancarios. El saldo de esta partida a 31-12-2021 es de 74,92 €.

Suministros: Electricidad y los diferentes consumos. El saldo de esta partida a 31-12-2021 es de 17.499,57 €.

Otros servicios no incluidos en otras partidas como por ejemplo.

Consumo de consumibles: La contabilización se ha realizado por el precio de compra. Esta partida incluye las compras de diferentes tipos de consumibles necesarios para el correcto funcionamiento de la oficina, esta cuenta incluye las compras de material de oficina cuya permanencia en ningún caso es superior a 1 año (4.201,27 €).

Viajes: Se incluyen los gastos de desplazamiento (billetes de avión y de transporte marítimo) de los técnicos y la gerencia para la supervisión de las diferentes obras de las distintas Islas (13.123,12 €).

Limpieza: Se incluyen los gastos de limpieza de la oficina. Ascienden a 10.757,78 €.

Gastos comunidad de propietarios. Ascienden a 11.037,52 €.

Otros: 12.971,73 €

TOTAL SERVICIOS EXTERIORES: 338.131,87 €

Tributos: Se incluyen los gastos correspondientes a los impuestos de circulación de los elementos de transporte así como el impuesto de bienes inmuebles de las oficinas cedidas en uso por la CAIB. Total 4.050,32€.

Otros gastos de gestión corriente: 562,00€ que corresponden al pago de costas del proceso PO11/2013 así como el pago de multas de circulación.

10. Provisiones y contingencias

Los movimientos en las partidas de provisiones a corto y largo plazo en el ejercicio actual han sido los siguientes:

Partida	Inicial	Dotaciones	Aplicaciones	Otros ajustes	Saldo final
Otras provisiones a corto plazo	1.623.816,55	2.045,28	14.921,76	-	1.610.940,07
PO 228/2011 COPASA SANT ANTONI AUTO 233/2017	1.464.508,79	-	-	-	1.464.508,79
PO 11/2013		-	-	-	
PO 482/2019	4.560,00	-	-	-	4.560,00
PO 779/2019	6.660,00	-	-	-	6.660,00
PO 1081/2019 EXP 29/17 ANTONIO GOMILA, S.A.	129.173,00	-	-	-	129.173,00
Int. dem. EJD 1/2020-EJP 1/2018 del P.O. 11/2003	14.921,76	-	14.921,76	-	-
Perito PO 228/2011 EJD 17/2017 COPASA.	3.993,00	-	-	-	3.993,00
JVB 292/2021 (Dec. MO 950/2020) J.L.CAMPINS, S.L.	-	2.045,28	-	-	2.045,28
TOTAL	1.623.816,55	2.045,28	14.921,76	-	1.610.940,07

Se dotaron las provisiones debido a que, la probabilidad de la materialización de determinados hechos que podían tener consecuencias en la situación patrimonial era alta, y esto originaría a la empresa una salida de recursos.

Según la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF), núm. 37 "Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes" podemos definir las provisiones como "aquellas obligaciones presentes mantenidas por la empresa, surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya cancelación implicará probablemente la aplicación (entrega o cesión) por parte de la empresa de recursos que incorporen beneficios económicos futuros, existiendo incertidumbre en relación con su importe o con su vencimiento".

Una vez se resuelvan los contenciosos por los cuales se ha dotado provisión se ajustarán tanto los gastos como los ingresos para así reflejar el gasto y la pérdida real.

Se dota provisión del JVB 292/2021 (Dec. MO 950/2020) por importe de 2.045,28€ correspondiente a la reclamación del gasto en alquiler de puntales en el IES Emili Darder (Palma).

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Con respecto a los procedimientos abiertos informados por la abogacía de la CAIB la situación es la siguiente,

AUTOS	O. JURISDICCIONAL	OBJETO	CUANTIA	SENTENCIA / Resolución	ESTADO / Último trámite	Comentarios
PO 228/2011	JCA 2	Resolución con culpa del contratista del contrato de obras del nuevo IES Sant Antoni de Portmany. Exp. Contratación: 004/08		Sentencia 15/05/2015, estima parcialmente el recurso y anula el acto administrativo impugnado (Resolución con culpa del contratista) y deja para ejecución de sentencia la decisión sobre las obras realmente ejecutadas y su pago. Sentencia TSJ 11//11/2015 desestima recurso de apelación. Se imponen costas al apelante (IBISEC)	EN TRAMITACIÓN Ejecución de Sentencia	Provisión dotada el ejercicio 2017 por 1.454.508,79 €.
PO 400/2011	TSJ	Acuerdo del Consejo Ejecutivo del CI MALLORCA de 23/03/2011, Construcción del CEIP Puigderrós TM Lluçmajor, relativo a la recalificación de la zona deportiva privada en zonas de equipamiento público del Sector III/B Puig d'en Ros. Modificación puntual del PGOU.	indeterminada	Sentencia de 06/05/2015 Estima parcialmente. Sentencia TS de 04/10/16 desestima recurso casación.	EN TRAMITACIÓN Ejecución de Sentencia	No afecta a IBISEC
PO 151/2013	JCA 2	Contra resolución de 03/10/2013, por el cual se ordena la incautación y ejecución de las garantías definitivas para reparar las deficiencias, así como reclamar la cantidad de 395.301,90 € para cubrir los perjuicios provocados. (CEIP Miguel Duran i Saurina)	548.562,69 € Según Decreto 09/03/2015	Sentencia de 04/10/2019 desestimatoria. St. Firme.	Último trámite: 01/12/2021 Decreto aprobando tasación de costas	No provisionada. Sentencia contra constructor. IBISEC demandante
PO 41/2015	JCA 1	Devolución aval por contrato de obras pabellón deportivo Esportes	Indeterminada según Decreto de 19/01/2016	Sentencia de 18/09/2018 Estima el recurso absolviendo al IBISEC. Sentencia TSJ de 17/09/2019 estima parcialmente el recurso de apelación y revoca parcialmente la St. (no afecta al IBISEC). Providencia de 29/04/2021 inadmite a trámite rec. De casación.	Último trámite: 02/12/2021 notificación de DIOR de firmeza de Sentencia	No afecta a IBISEC

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

PO 482/2019	J. Social 4	Reclamación de reconocimiento de complemento por carrera profesional	Según demanda 4.560 €	Sentencia de 28/04/2020 desestimatoria	EN TRAMITACIÓN Recurso de duplicación (suspendido por litispendencia)	Provisionada
PO 779/2019	J. Social 3	Reclamación de reconocimiento de derechos por antigüedad y grupo profesional	Según demanda 6.660 €		EN TRAMITACIÓN (suspendido por litispendencia)	Provisionada
PO 994/2019	J. Social 1	Reclamación de reconocimiento de derechos y cantidad			EN TRAMITACIÓN (suspendido por litispendencia)	No provisionada. Visto que la sentencia del PO 482/2019 ha sido desestimatoria
PO 1039/2019	J. Social 2	Reclamación de reconocimiento de derechos y cantidad			EN TRAMITACIÓN (suspendido por litispendencia)	No provisionada. Visto que la sentencia del PO 482/2019 ha sido desestimatoria
PO 1054/2019	J. Social 1	Reclamación de reconocimiento de derechos y cantidad			EN TRAMITACIÓN (suspendido por litispendencia)	No provisionada. Visto que la sentencia del PO 482/2019 ha sido desestimatoria
PO 1081/2019	J. Primera Instancia N.15	Contrato de ejecución de sustitución de cubierta y reforma del polideportivo IES Pascual Ribot (Maó)			EN TRAMITACIÓN	Provisionada
PO 1125/2019	J. Social 2	Reclamación de reconocimiento de derechos y cantidad			EN TRAMITACIÓN	No provisionada. Visto que la sentencia del PO 482/2019 ha sido desestimatoria
PO 76/2020	J. Social 4	Reclamación de reconocimiento de derechos y cantidad			EN TRAMITACIÓN	No provisionada. Visto que la sentencia del PO 482/2019 ha sido desestimatoria
PO 76/2020	J. Social 1	Reclamación de reconocimiento de derechos y cantidad			EN TRAMITACIÓN (suspendido por litispendencia)	No provisionada. Visto que la sentencia del PO 482/2019 ha sido desestimatoria
PO 78/2020	J. Social 1	Reclamación de reconocimiento de derechos y cantidad			EN TRAMITACIÓN (suspendido por litispendencia)	No provisionada. Visto que la sentencia del PO 482/2019 ha sido desestimatoria
PO 93/2020	J. Social 5	Reclamación de reconocimiento de derechos y cantidad			EN TRAMITACIÓN	No provisionada. Visto que la sentencia del PO 482/2019 ha sido desestimatoria
PO 95/2020	J. Social 5	Reclamación de reconocimiento de derechos y cantidad			EN TRAMITACIÓN	No provisionada. Visto que la sentencia del PO 482/2019 ha sido desestimatoria
PO 827/2020	J. Social 3	Reclamación de reconocimiento de derechos y cantidad			EN TRAMITACIÓN	No provisionada. Visto que la sentencia del PO 482/2019 ha sido desestimatoria
JM 950/2020	J. Primera Instancia N.6	Reclamación de cantidad		Decreto de 30/03/2021 declara terminado el Monitorio con nuándose la tramitación en el Juicio Verbal JVB 292/2021	último trámite: 31/03/2021 notificación de Decreto	Passa a judici verbal AUTOS JV 292/2021
JV 292/2021	J. Primera Instancia N.6	Reclamación de cantidad	2.045,28		EN TRAMITACIÓN	Provisionada 2021
CC 633/2021	J. Social 3	Conflicto colectivo (incremento retributivo)			EN TRAMITACIÓN	No provisionada según indicaciones de abogacía CAIB

11. Información sobre medioambiente

Los elementos incorporados al patrimonio de la Sociedad con objeto de ser utilizados de forma duradera en su actividad, cuya finalidad principal sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, se contabilizan en las correspondientes partidas del Inmovilizado, del activo del Balance.

Los importes devengados, de las actividades medioambientales realizadas o que deban realizarse, para la gestión de los efectos medioambientales de las operaciones, se registran contablemente como gastos de explotación del ejercicio, o como gastos extraordinarios cuando respondan a hechos acaecidos fuera de la actividad ordinaria.

Las provisiones de naturaleza medioambiental, se contabilizan en el caso de que se originen gastos que en la fecha de cierre del ejercicio sean probables o ciertos pero indeterminados en cuanto a su importe exacto o a la fecha en que se producirán.

12. Subvenciones, donaciones y legados

1. Importe y características de las subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones recibidas en el ejercicio provienen de la aprobación de expedientes plurianuales o a la firma de convenios con la CAIB, entidades locales o diferentes organismos de titularidad pública.

Los movimientos registrados por las subvenciones, donaciones y legados son los siguientes:

ENTIDAD OTORGANTE	SUBVENCIONES DE CAPIT (Euros)					SUBVC. EXPLOT.
	SALDO FIN EJERCICIO	SUBV. RECIBIDAS	SUBV. TRANSF.	DISMIN. POR TRASP.	SALDO FIN EJERCICIO	(Euros)
	ANTERIOR	EN EJERCICIO	RESULTADO	A OTRA CTA.	ACTUAL	DEVENGADO EN EJERCICIO
-Estado y sus Organismos Autónomos					0,00	
-CCAA, Corporaciones Locales y sus Org. Autonómicos.(*)	20.020.910,43	44.105.648,22	21.866.075,93	0,00	42.260.482,72	2.651.439,48
-Sociedades Estatales y otros Entes Públicos.					0,00	
-Otros.					0,00	
TOTAL	20.020.910,43	44.105.648,22	21.866.075,93	0,00	42.260.482,72	2.651.439,48

(*) COMPOSICION:

- C.A.I.B.	20.020.910,43	43.433.557,48	21.866.075,93	0	41.588.391,98	2.651.439,48
- Otras CCAA y Corporaciones Locales	0,00	672.090,74	0,00		672.090,74	0
TOTAL	20.020.910,43	44.105.648,22	21.866.075,93	0,00	42.260.482,72	2.651.439,48

2. El origen de las subvenciones, donaciones y legados es:

El saldo inicial recoge las siguientes las partidas pendientes de aplicar de las siguientes subvenciones:

- Inversión 2015: 1.468,18 €.
- Partida de inversión para 2016: 169,99 €.
- Partida inversión para 2017: 56,87 €

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

- Partida inversión para 2018: 53,54 €
- Partida inversión para 2019: 8.320.948,78 €
- Partida inversión para 2020: 9.969.061,67 €.
- Adscripción bienes CAIB (oficinas Parc Bit): 1.729.151,4 €

Total: 20.020.910,43€

Durante el ejercicio se han recibido las siguientes subvenciones de capital:

- Partida de inversión para 2021: 43.433.557,48 €.
- Otras subvenciones Conveni de Sant Ferran de ses Roques: 672.090,74 €

Durante el ejercicio se han ido aplicando:

Mensualmente mediante informes internos se han ido aplicando los ingresos contra las diferentes partidas. El importe anual aplicado ha sido el siguiente:

- Partida de inversión para 2019: 8.320.866,31€.
- Partida de inversión para 2020: 6.883.298,6 €.
- Partida de inversión para 2021: 6.623.386,89 €.
- Adscripción bienes CAIB (oficinas Parc Bit): 38.524,13€.

- 3. La Sociedad ha cumplido con todas las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones o legados que ha recibido durante el ejercicio.**

Operaciones con partes vinculadas

El IBISEC como vinculación directa sólo tiene el propio Gobierno Autónomo de las Illes Balears como detalla el decreto 26/2016, donde se aprueban los nuevos estatutos del IBISEC para su adaptación a la Ley 07/2010 ,publicado en el BOIB en fecha 13/05/2016.

El IBISEC, de acuerdo con el mencionado decreto, es una entidad pública empresarial del sector público instrumental de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears, en los términos establecidos en los artículos 2.1 b) y 4 b) de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público Instrumental de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears. Todas las operaciones con partes vinculadas durante el ejercicio 2021, son propias del tráfico ordinario de la sociedad y han sido realizadas en condiciones de mercado. A continuación se desglosan las **transacciones con empresas del grupo**, con entidades asociadas y multigrupo.

OPERACIONES REALIZADAS CON:	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
A) ACTIVO NO CORRIENTE	14.087.431,50
A)4. Inversiones en EG y EA a largo plazo	14.087.431,50
A)4.2. Créditos a empresas.	14.087.431,50
B) ACTIVO CORRIENTE	53.579.763,74
B)3. Deudores ciales. y otras ctas. a cobrar	47.458.768,57
B)3.3. Deudores varios.	47.458.768,57
B)4. Inversiones en EG y EA a corto plazo	6.120.995,17
B)4.2. Créditos a empresas	6.120.995,17
B)4.5. Otros activos financieros	0,00
OPERACIONES REALIZADAS CON:	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	3.637.384,89
C.5. Acreedores comerciales y otras cuentas a p:	3.637.384,89
C.5.2. Proveedores EG y EA a c/pl.	3.637.384,89
C.6. Periodificaciones a c/pl.	0,00

En el ejercicio actual la entidad ha contabilizado en su cuenta de pérdidas y ganancias las subvenciones de explotación recibidas de la CAIB. Las aportaciones de la CAIB son para financiar

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

la actividad que supone el objeto del ente. El artículo 3 de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de la CAIB establece que las entidades que integran el sector público instrumental de la CAIB están sometidas a los principios de legalidad, servicio al interés general, eficacia, eficiencia, estabilidad y transparencia. Así que el IBISEC ha recibido las transferencias para financiar la realización de actividades de interés público o general y por tanto deberán registrarse e imputar al resultado del ejercicio. El importe de las subvenciones imputadas a la cuenta de resultados ha sido de 2.651.439,48€.

El IBISEC ha imputado ingresos derivados de subvenciones de capital recibidas de la CAIB por importe de 21.866.075,93 euros.

La información está recogida en la certificación de obligaciones pendientes de pago y pagadas del ejercicio 2021 que nos envió la Intervención de la CAIB para la conciliación de las cuentas deudoras.

En cuanto a otras deudas con EG y EA a c/pl. El importe que aparece (CAIB- 3.637.384,89 €) corresponden a importes pendientes de compensar por transferencias corrientes recibidas de la CAIB y no gastadas.

1. No se han producido correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro relacionadas con saldos pendientes anteriores.
2. No se han reconocido gastos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro de partes vinculadas.
3. No se han devengado dietas de asistencia a las reuniones de los órganos de administración de la sociedad ni se han percibido remuneraciones por parte de los consejeros de la misma.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

a. Las retribuciones por la Alta Dirección.

IBISEC					
RETRIBUCIONES ALTOS CARGOS Y PERSONAL DIRECTIVO 2021					
2021	Salario fijo	Salario variable	Pagues Extres	Gastos desplazamiento y dietas	Total
Director gerente	46.932,24 €	5.214,60 €	0 €	84,80 €	52.231,64 €
RETRIBUCIONES ALTOS CARGOS Y PERSONAL DIRECTIVO 2020					
2020	Salario fijo	Salario variable	Pagues Extres	Gastos desplazamiento y dietas	Total
Director gerente	46.932,24 €	5.214,60 €	0 €	148,05 €	52.294,89 €

La sociedad no ha hecho ninguna aportación a fondos de pensiones ni a ninguna otra prestación a largo plazo, y tampoco se han registrado indemnizaciones por despido de miembros de la Alta Dirección. Tampoco se ha realizado ningún pago a los miembros de la Alta Dirección basado en acciones.

Los Administradores de la Sociedad no han llevado a cabo durante el ejercicio operaciones ajenas al tráfico ordinario o que no se hayan realizado en condiciones normales de mercado con la Sociedad.

La Sociedad no ha efectuado durante el ejercicio ningún anticipo ni ha concedido ningún crédito al personal de la Alta Dirección ni a los miembros del Consejo de Administración.

14. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores.

Según la Resolución de 29 de diciembre de 2010, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, a partir de la formulación de las cuentas 2010 se debe incorporar en la memoria de las cuentas anuales la información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

El objeto de esta Resolución es aclarar y sistematizar la información que las empresas deben recoger en la Memoria de sus cuentas anuales a efectos del deber de información previsto en la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales.

El Cálculo se ha realizado conforme al RD 635/2014, de 25 de julio (BOE núm. 184, de 30 de julio) cálculo que a partir de abril del 2018 se ha visto modificado por Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre (BOE núm. 311, de 23 de diciembre)

Según datos publicados por la CAIB el **PMP mensual del IBISEC durante este 2021** es el siguiente,

PERIODO MEDIO DE PAGO				
AÑO 2021				
INST. BALEAR. INFRASTRUCTURES I SERV. EDUCATIUS I CULTURALS (IBISEC)				En días
Código inventario de entes	MES	RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO	PERIODO MEDIO DE PAGO MENSUAL
04-00-000-B-I-002	Diciembre	22,75	14,71	17,88
04-00-000-B-I-002	Noviembre	20,90	6,60	17,77
04-00-000-B-I-002	Octubre	20,18	5,55	17,68
04-00-000-B-I-002	Septiembre	21,07	1,96	17,14
04-00-000-B-I-002	Agosto	30,59	12,03	26,77
04-00-000-B-I-002	Julio	17,98	1,63	13,17
04-00-000-B-I-002	Junio	31,44	17,00	23,50
04-00-000-B-I-002	Mayo	24,80	24,50	24,64
04-00-000-B-I-002	Abril	22,68	9,91	15,00
04-00-000-B-I-002	Marzo	22,10	5,74	20,84
04-00-000-B-I-002	Febrero	28,15	13,27	24,68
04-00-000-B-I-002	Enero	34,32	6,95	20,39

15. IBISEC como medio propio de la CAIB

La Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de contratos del sector público, que empezó su vigencia el 8 de marzo de 2018, supuso un impacto considerable en el régimen jurídico contractual del Instituto Balear de Infraestructuras y Servicios Educativos (IBISEC), que pasó de ser considerado poder adjudicador no Administración pública (PANAP) a Administración pública en los términos que indica el artículo 3.2, letra b), de la Ley mencionada.

El Ibisec de acuerdo con el artículo 10 del Decreto 26/2016, de 16 de mayo, de aprobación de los nuevos Estatutos del Instituto Balear de Infraestructuras y Servicios Educativos (IBISEC) tenía carácter de medio propio de la Administración de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares.

Por esta razón el IBISEC aprobó, por Consejo de Administración, el 28 de marzo de 2018 una modificación estatutaria donde se ordenaba adoptar las modificaciones necesarias para que el IBISEC no se consideraba como medio propio del GOIB y que únicamente fuera medio propio de la Conselleria y, caso que se requirieran los servicios/prestaciones/apoyo, del IBISEC a otros organismos del GOIB, que se suscribiera el correspondiente convenio de colaboración. Estas modificaciones se aprobaron por Consejo de Gobierno el 10 de mayo de 2019 mediante el Decreto 33/2019 de modificación de los Estatutos del IBISEC.

La ley 9/2017 (LCSP) en su artículo 32.2.b establecía que se debía informar en la memoria de las cuentas anuales sobre el cumplimiento del requisito de que más del 80 por ciento de las actividades de la Entidad se lleven a término dentro de las encomiendas que le ha confiado el poder adjudicador que hace el encargo. Esta obligatoriedad queda eliminada la Ley 11/2020, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2021 en su Disposición Final 40ª donde suprime el segundo párrafo del art. 32.4.b) de la Ley 9/2017, de 8 de noviembre, de Contratos del Sector Público, que hacía referencia a esta obligación .

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

16. Otra información

Número de empleados,

A continuación presentamos datos comparativos de la plantilla media de personal laboral,

Personal laboral	2021	2020
TOTAL	28,00	27,08
Fijos	23,00	23,08
Eventuales	5,00	4,09
Directores	1,00	1,00
Mandos intermedios	1,00	1,00
Técnicos	19,00	18,17
Otros	7,00	7,00

En la categoría de técnicos se incluyen las siguientes categorías: Arquitecto superior, arquitecto técnico, ingeniero superior, ayudantes técnicos (FP II).

En la categoría otros incluimos: Asesor jurídico, administrativos, técnico en informática, auxiliares administrativos, subalternos y ordenanzas.

Por otra parte el IBISEC al inicio de 2021 contaba con 15 funcionarios. Nueve de estos funcionarios fueron transferidos al ente según resolución de Consejo de Gobierno de 26 de septiembre de 2014. En 2017, 3 funcionarios ocuparon parte de las plazas creadas y dotadas según la modificación de la RLT aprobada en Consejo de Gobierno día 04 de agosto de 2017 y en el Consejo de Gobierno de 29 de septiembre de 2017. Durante el 2018 se incorporaron 2 funcionarios más y en este 2019 se incorporó uno más lo que hace un total de 15 funcionarios adscritos al IBISEC.

A continuación presentamos datos comparativos de la plantilla media de personal funcionario,

Personal Funcionario	2021	2020
TOTAL	14,97	14,87
Carrera	9,97	9,72
Interinos	5,00	5,15

17. COVID-19

La Organización Mundial de la Salud elevó el 11 de marzo de 2020 la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el COVID-19 a pandemia internacional. La rapidez en la evolución de los hechos, a escala nacional e internacional hizo necesaria la adopción de medidas inmediatas y eficaces para hacer frente a esta coyuntura. Desde el Gobierno el 14 de marzo se aprueba el Real Decreto 463/2020 por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19.

Paralelamente la CAIB, para paliar los efectos de propagación y a su vez para mantener los servicios públicos esenciales, adoptó diversas medidas de carácter organizativo para asegurar la prestación de servicios públicos tanto en la Administración como en el sector público instrumental. Las primeras medidas se adoptaron, mediante acuerdo de Consejo de Gobierno, el 13 de marzo de 2020.

Con la publicación día 17 de septiembre de 2020 en el BOIB del Acuerdo del Consejo de Gobierno de 14 de septiembre de 2020 donde se concretan las *“medidas de carácter organizativo y de prestación de servicios públicos en el ámbito de los servicios generales de la Administración de la Comunidad Autónoma y del sector público instrumental, para reducir la presencia de los empleados públicos en el puesto de trabajo”*, el personal del IBISEC se reorganiza en grupos de trabajo.

Ya en el ejercicio 2021, en fecha 26 de enero, se recibe escrito del secretario general donde nos comunican que ante la situación sanitaria se ha aprobado una nueva prórroga de los grupos burbuja hasta el día 8 de mayo, en los mismos términos de las prórrogas anteriores garantizando el cumplimiento y la continuidad de los sectores esenciales y estratégicos y teniendo en cuenta que la vigencia se vincula en el estado de alarma, sin perjuicio de modificaciones o prórroga si las circunstancias lo exigen.

Posteriormente el 05 de mayo se dicta Resolución por parte de la consellera de Presidència, Funció Pública i Igualtat por la que a partir de mayo se reincorporará al trabajo presencial todo el personal, reincorporación que en el IBISEC se produce el 10 de junio. Además durante todo el ejercicio se han seguido en todo momento las recomendaciones y instrucciones dictadas por la empresa encargada de la prestación del servicio de prevención de riesgos laborales en relación a la situación COVID-19.

18. Hechos posteriores al cierre.

En fecha 17 de diciembre de 2021 se recibe solicitud de la entidad empresarial SÓLLER 2010 para la aprobación de una nueva periodificación de los plazos de pago de la deuda correspondiente a la construcción del aparcamiento subterráneo de Ca les Ànimes.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Posteriormente, el 15 de marzo de 2022, se recibe acuerdo del consejo de administración de la entidad pública empresarial SÓLLER 2010 aprobando la nueva periodificación y el reconocimiento de la deuda derivada de ella. La nueva periodificación es la siguiente,

Año	Período	Fecha Pago	Saldo inicial	Anualidad	Saldo final
1	2019	15/12/2019	1.142.641,71 €	142.830,21 €	999.811,50 €
2	2020	15/12/2020	999.811,50 €	142.830,21 €	856.981,29 €
3	2021	15/12/2021	856.981,29 €	- €	856.981,29 €
4	2022	15/12/2022	856.981,29 €	142.830,21 €	714.151,08 €
5	2023	15/12/2023	714.151,08 €	142.830,21 €	571.320,87 €
6	2024	15/12/2024	571.320,87 €	142.830,21 €	428.490,66 €
7	2025	15/12/2025	428.490,66 €	142.830,21 €	285.660,45 €
8	2026	15/12/2026	285.660,45 €	142.830,21 €	142.830,24 €
9	2027	15/12/2027	142.830,24 €	142.830,24 €	- €

En fecha 30 de marzo de 2022 se celebra un consejo de administración del IBISEC donde en el orden del día se incluye la aprobación de este nuevo calendario de pagos

19. Dependencia financiera de la CAIB.

El IBISEC recibe como únicos ingresos las transferencias provenientes de la CAIB aprobadas mediante las diferentes leyes de presupuestos generales lo que condiciona su continuidad a mantener el apoyo financiero de la misma.

El importe de activos financieros del balance corresponde casi en su totalidad a créditos del IBISEC frente a la CAIB correspondientes a varios expedientes plurianuales aprobados para asegurar el pago en un futuro de las obligaciones con las entidades de crédito. Estas deudas con entidades de crédito representan el 100% de los pasivos financieros no corrientes y con los expedientes plurianuales anteriormente mencionados se asegura poder hacer frente a estos compromisos. Por otra parte anualmente se aseguran, mediante la ley de presupuestos, los importes correspondientes a gastos de explotación e inversión de la planta educativa.

20. Fondos para favorecer el turismo sostenible (ITS).

El 31 de octubre de 2019 el Consejo de Gobierno de la CAIB adopta el acuerdo por el que se consideran de ejecución estratégica determinados proyectos aprobados en el marco del Plan Anual de Impulso del Turismo Sostenible entre los cuales se incluye el proyecto del IBISEC para la ampliación del IES Isidor Macabich para impartir varios ciclos formativos de cocina y restauración por importe de 2.837.353,00 €.

Posteriormente este ejercicio 2021 el Consejo de Gobierno el día 02 de agosto aprueba la propuesta de modificación de la Comisión de Impulso del Turismo Sostenible por la que se



INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

modifican diferentes proyectos financiados mediante el impuesto de Turismo Sostenible. Entre las modificaciones aprobadas se incluye la renuncia presentada por el IBISEC del proyecto ITS2019-134- Ampliación de la IES Isidor Macabich, aprobado por Acuerdo del Consejo de Gobierno de 31 de octubre de 2019 por un importe de 2.827.353€.

21. Fondos europeos.

Los créditos REACT se tienen que usar para asegurar la financiación de proyectos que han sido seleccionados por la Comisión Europea y por tanto elegibles a efectos de justificación de fondo React-UE. Los proyectos de construcción, ampliación o mejora de centros educativos presentados a la Comisión europea para su financiación son unos de ellos. El IBISEC está encaminado a conseguir las dotaciones suficientes en materia de infraestructuras educativas en el ámbito de las Illes Balears, y que éstas disfruten en todo momento de un buen funcionamiento y de unas prestaciones y unos servicios de acuerdo con las necesidades actuales.

Durante el 2021 el IBISEC ha estado gestionando diferentes proyectos vinculados a estos fondos (FEDER _React-UE) que detallamos a continuación,

PROGRAMACIÓN REACT-EU	SITUACIÓN 31-12-2021	ISLA	OE	TOTAL
CEIP SES CASES NOVES : AMPLIACIÓ	Acabado	MA	REACT-UE 5	1.483.408
IES PORTO CRISTO EAJ019/20: AMPLIACIÓ IES	Acabado	MA	REACT-UE 5	713.579
CEIP SA TORRE EAJ006/20: REFORMA I AMPLIACIÓ CEIP	Acabado	MA	REACT-UE 5	1.651.261
CEIP SES COMES EAJ003/20: AMPLIACIÓ	Acabado	MA	REACT-UE 5	757.781
OBRES DE AMPLIACIÓ DEL CEIP SAN CARLES (STA. EULÀLIA)	Acabado	EI	REACT-UE 5	790.245
CEIP + ESCOLETA FORMENTERA	Acabado	FO	REACT-UE 5	6.618.197
CEIP ESCOLA NOVA EAJ 017/20: AMPLIACIÓ CEIP	En ejecución	MA	REACT-UE 5	2.229.523
CEIP PUNTA DE N'AMER EAJ004/20: AMPLIACIÓ CEIP	En ejecución	MA	REACT-UE 5	1.526.876
CEIP Puig d'en Valls EAJ011/20: GIMNÀS	En ejecución	EI	REACT-UE 5	503.060
IES ISIDORO MACABICH	En ejecución	EI	REACT-UE 5	2.294.659
NUEVO CEIP CAMPOS	No empezado	MA	REACT-UE 5	4.890.550
NUEVO CEIP PALMA B	No empezado	MA	REACT-UE 5	7.349.819
NUEVO GIMNASIO CEIP CAN MISSES	No empezado	EI	REACT-UE 5	424.500
TOTAL MEJORA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA			REACT-UE 5	31.233.460

Además, la Dirección General de Fondos Europeos, en su informe de día 10 de noviembre, concluye que hay una serie de futuros proyectos del IBISEC que cumplen de entrada los requisitos para ser objeto de subvencionalidad a cargo de los fondos adicionales REACT-UE, siempre y cuánto, el periodo de ejecución de estos proyectos finalice dentro del periodo de elegibilidad del FEDER que es 31 de diciembre de 2023. Estos proyectos son los siguientes,

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Projecto	Situación 31-12-2021	Isla	TOTAL
NOU CEIP CAIMARI (T.M. SELVA)	Proyecto bàsico	MA	2.818.970,00
NOU CEIP CAN PICAFORT (T.M SANTA MARGALIDA)	Proyecto bàsico	MA	5.359.911,20
NOU CIFP CIUTADELLA (T.M. CIUTADELLA)	Proyecto bàsico	ME	3.190.493,00
AMPLIACIÓ DEL CEIP SANT MIQUEL (T.M SANT LLORENÇ DES CADASSAR)	Proyecto bàsico	MA	2.574.380,00
REFORMA I AMPLIACIÓ DEL CEIP SA CASA BLANCA (T.M. PALMA)	Proyecto bàsico	MA	484.260,76
AMPLIACIÓ DE L'IES SES ESTACIONS (T.M. PALMA)	Proyecto bàsico	MA	1.680.000,00
AMPLIACIÓ DEL CEIP NA PENYAL AMB UN GIMNÀS (T.M. SON SERVERA)	Proyecto ejecución	MA	485.699,30
	Total		16.593.714,26

INSTITUT BALEAR D'INFRAESTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021
FORMULACIÓN DE CUENTAS

Estas Cuentas Anuales han sido formuladas el día .

41385579T
MIQUEL COLL
(R: Q0700452F)

Firmado digitalmente
por 41385579T
MIQUEL COLL (R:
Q0700452F)
Fecha: 2022.03.25
12:41:24 +01'00'

Sr. Miquel Coll Cañellas

Gerente del Institut Balear d'Infraestructures i Serveis Educatius (IBISEC)

INFORME

DE

GESTIÓN

INFORME DE GESTIÓN

I. NATURALEZA Y OBJETO DEL INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS (IBISEC). NORMATIVA DE FUNCIONAMIENTO.

El Real decreto 1876/1997, de 12 de diciembre, aprobó la transferencia de funciones y servicios de la Administración del Estado a la comunidad autónoma de las Illes Balears en materia de enseñanza no universitaria; así la comunidad autónoma asumió el ejercicio de las competencias en dicha materia en todo lo que esta disposición legal implicaba desde la perspectiva de la planificación escolar y la construcción, la ampliación y la conservación de los edificios de los centros públicos docentes.

De acuerdo con lo que dispone el Estatuto de Autonomía de las Islas Baleares (cuya última reforma se produjo mediante la Ley Orgánica 1/2007, de 28 de febrero), esta comunidad autónoma tiene la competencia exclusiva, entre otras, sobre las obras públicas que se ejecuten en su territorio y que no sean de interés general del Estado y en materia de cultura.

De esta manera, desde las indicadas transferencias, uno de los principales objetivos del Gobierno de las Illes Balears ha venido siendo conseguir las dotaciones suficientes en materia de infraestructuras educativas y culturales en el ámbito de las Illes Balears, para hacer frente a sus necesidades y que estas infraestructuras disfruten en todo momento de un buen funcionamiento, de unas prestaciones y unos servicios de acuerdo con las necesidades actuales, especialmente en lo concerniente a las redes de informática y las conexiones con Internet.

En este marco, con el objetivo de que la gestión de la realización de las tareas encaminadas a la construcción, ampliación y conservación de las mencionadas infraestructuras y de sus servicios se haga de manera eficaz y eficiente a fin de dar cumplimiento a la responsabilidad de prestar el servicio de enseñanza y de cultura con el nivel y la calidad que corresponde para el progreso de nuestra sociedad y, en definitiva, a efectos de dotar de una mayor agilidad procedimental a la gestión de las infraestructuras educativas y culturales, mediante el Decreto 4/2004, de 16 de enero, el Govern creó el IBISEC como un ente de derecho público (empresa pública con personalidad jurídica propia), con presupuesto propio y régimen financiero, el cual se adscribía a la conselleria competente en materia de educación y cultura.

La creación de este ente instrumental con presupuesto propio también estuvo motivada por una estrategia para hacernos más conscientes, a todos los niveles de responsabilidad, de los costes que comportan los servicios públicos, en una dinámica de contención del gasto, sin disminuir, sino todo lo contrario, la calidad y buena prestación de los servicios.

Mediante el Decreto 41/2012, de 11 de mayo, se aprobó una modificación de los estatutos del IBISEC, con el fin de adaptarlos a la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público instrumental de

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

la comunidad autónoma de las Illes Balears y, asimismo, introducir nuevos preceptos para dotar a la actividad de este ente público mayor transparencia y eficiencia y agilidad procedimentales.

En la disposición adicional primera del Decreto 41/2012, ya mencionado, se estableció que, en el supuesto que futuras reorganizaciones del Gobierno de las Islas Baleares distribuyeran el ejercicio de las competencias en materia de educación y en materia de cultura entre diferentes consejerías, el Gobierno, mediante un decreto, adaptaría la organización de la IBISEC a la nueva situación y determinaría quién sería el presidente y a qué conselleria tendría que quedar adscrito.

Mediante el Decreto 24/2015, de 7 de agosto, de la presidenta de las Islas Baleares, por el cual se establecen las competencias y la estructura orgánica básica de las consejerías de la Administración de la comunidad autónoma de las Islas Baleares (BOIB núm. 120, de 8 de agosto), modificado posteriormente por el Decreto 1/2016, de 16 de febrero, de la presidenta de las Islas Baleares (BOIB núm. 23, de 18 de febrero), se establecieron las competencias y la estructura orgánica básica de las consejerías de la Administración de la comunidad autónoma de las Islas Baleares y se atribuyeron las competencias en materia de cultura a la conselleria de Transparencia, Cultura y Deportes, motivo por el cual se hizo necesario adaptar la organización de la IBISEC a la nueva situación y determinar quién tenía que ser el presidente y a qué conselleria tenía que quedar, finalmente, adscrito.

En fecha 21 de marzo de 2016, el Consejo de Administración de la IBISEC aprobó, de manera definitiva, la modificación de los anteriores Estatutos, aprobados por el Decreto 41/2012, con objeto de adaptarlos a la nueva estructura orgánica del Gobierno de las Islas Baleares, aprobada por el Decreto 1/2016, de 16 de febrero, de la presidenta de las Islas Baleares, por el cual se modifica el Decreto 24/2015.

Mediante el Decreto 26/2016 de 13 de mayo se aprueban los nuevos estatutos del Institut, Balear d'Infraestructures i Serveis Educatius (IBISEC).

Con esta modificación, además, se ha aprovechado para hacer una nueva redacción íntegra de los Estatutos, al efecto no tan sólo de adaptarlos a la nueva estructura orgánica del Gobierno, sino de dotar el IBISEC de una nueva organización, sobre todo en cuanto a los altos cargos, respecto de los cuales se ha establecido que sólo puede haber uno, que es el gerente del Instituto. De este modo, la organización se simplifica, y esto tiene que redundar en beneficio de más transparencia en las actuaciones, más eficiencia y agilidad procedimentales y menos costes

A los efectos que nos ocupan, procede traer a colación el Título I "Disposiciones Generales" del Decreto 26/2016, que literalmente reza:

"Artículo 1

Denominación, naturaleza y adscripción

El ente Instituto Balear de Infraestructuras y Servicios Educativos (IBISEC) es una entidad pública empresarial del sector público instrumental de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares en los términos establecidos en los artículos 2.1. y 4. de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares.



INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

El IBISEC se rige por las disposiciones legales propias de su naturaleza, de acuerdo con el que establece el título III de estos Estatutos.

En cualquier caso, la actividad de la IBISEC está sometida a los principios de legalidad, servicio al interés general, eficacia, eficiencia, estabilidad y transparencia y se rige por estos Estatutos y, en todo el que estos no prevén, por la Ley 7/2010 y por las otras disposiciones que estén aplicables.

Artículo 2

Objeto

El IBISEC tiene por objeto:

- a) Proyectar, construir, conservar, explotar y promover, por sí mismo o a través de medios y recursos de terceros, toda clase de obras de infraestructuras y equipamientos educativos que la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares promueva o en los cuales participe, actuando por encargo del Gobierno de las Islas Baleares, por medio de la conselleria competente en materia de educación, según los términos de los encargos y de los mandatos de actuación.*
- b) Contratar o ejecutar los servicios necesarios para prestar de una manera correcta y completa el servicio público educativo —incluidas las actividades extraescolares y complementarias— desarrollado por el Gobierno de las Islas Baleares.*
- c) Contratar los servicios y los suministros necesarios para la correcta prestación del servicio público educativo.*

Artículo 3

1. Funciones

Para cumplir su finalidad, la IBISEC, mediante recursos propios o la contratación de recursos ajenos, puede llevar a cabo cualquier de las funciones siguientes:

- a) Proyectar y construir infraestructuras educativas, así como los servicios que se puedan instalar o desarrollar, y los equipamientos complementarios de estas infraestructuras.*
- b) Llevar a cabo las obras, los servicios, los suministros y, en general, los trabajos necesarios para la conservación, el mantenimiento y la limpieza de las infraestructuras educativas y de sus elementos urbanísticos, jardines, edificios e instalaciones, y velar porque funcionen correctamente.*
- c) Gestionar la utilización y el aprovechamiento de las infraestructuras mencionadas, la prioridad de las cuales es estar sometidas al servicio de la programación docente.*
- d) Llevar a cabo cualquier otra función relacionada con el ámbito de la construcción, la gestión y la administración de las instalaciones mencionadas y el desarrollo ordinario o extraordinario de la actividad educativa que se desarrolle.*

2. Para llevar a cabo esta actividad, la IBISEC puede suscribir cualquier tipo de convenio, concierto, cono-trato o acuerdo con entidades públicas o privadas en los términos que establecen la legislación vigente y los instrumentos de regulación interna del entes dictados conforme con el artículo 11.

3. A efectos de cumplir las finalidades que le son propias, y para agilizar los procedimientos y eliminar cargas administrativas, en el marco del que establece la normativa contractual pública vigente, la IBISEC dispone de una Oficina de Supervisión de Proyectos.

La Oficina de Supervisión de Proyectos tiene que estar formada por los técnicos del IBISEC que designe el gerente a propuesta de los jefes de servicio de Obras, Proyectos y Supervisión y de Instalaciones y Mantenimiento, y le corresponden, como mínimo, las competencias y las funciones que le confiere el Real decreto legislativo 3/2011, de 14 de noviembre, por el cual se aprueba el texto refundido de la Ley de contratos del sector público, y otras normas concordantes”

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Por otra parte en relación con los Estatutos en las fechas 28/03/2018 y 20/09/2018 el consejo de administración del IBISEC acordó efectuar una serie de modificaciones para adaptarlos al nuevo régimen subjetivo establecido por la Ley 09/2017 de Contratos del Sector Público.

La modificación de marzo se enmarca en la adaptación de los Estatutos del IBISEC a la nueva normativa de la Ley 09/2017 de Contratos del sector público a los efectos de la modificación estatutaria determinada por la DT Cuarta de la LCSP. En este mismo acuerdo se establece que el IBISEC únicamente sea medio propio de la Conselleria y, caso que se requirieran los servicios/prestaciones/apoyo del IBISEC a otros organismos del GOIB, que se suscriba el correspondiente convenio de colaboración.

En septiembre de 2018 se acuerdan una serie de modificaciones necesarias para mejorar y simplificar el régimen de recursos establecido a los estatutos. Estas dos modificaciones se han aprobado por Consejo de Gobierno el 10 de mayo de 2019 mediante el Decreto 33/2019 de modificación de los Estatutos del IBISEC.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

II. ACTUACIONES 2021

Durante el ejercicio 2021 se han licitado las siguientes actuaciones en los siguientes centros educativos y culturales:

a) Obras / Servicios o suministros mayores:

Estas actuaciones, superiores a VEC (Valor Estimado de Contrato) 40.000,00 € en el contrato de obras y a VEC superiores a 15.000,00 € el resto, son servicios/ obras de mejora que implican por su importe la tramitación de un expediente de licitación por procedimiento abierto. El detalle de los expedientes tramitados es el que aparece a continuación,

Expediente	Centro	Descripción	Publicación	Precio licitación	Adjudicación	Precio adjudicación
030/21	NOU CEIP PALMA B LA FEMU (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	Redacció d'ESS i coordinació de SS durant les obres de construcció del nou CEIP La Femu, TM Palma	16/12/2021	36.300,00 €	10/02/2022	33.577,50 €
029/21	IES BERENGUER D'ANOIA (INCA, INCA)	Rehabilitació integral de la coberta de la sala d'actes de l'IES Berenguer d'Anoia, TM Inca	16/12/2021	188.723,28 €	07/03/2022	168.699,74 €
028/21	CEPA QUARTER DE SANTIAGO -JOAN MIR I MIR (MAÓ, MAÓ)	Execució de les fases III, IV i V de les obres de reforma del Quarter de Santiago per a implementar el CEPA Joan Mir i Mir, TM Maó		2.957.141,28 €		
027/21	CEIP S'ALZINAR (CAPDEPERA, CAPDEPERA)	Instal·lació i lloguer d'elements modulars al CEIP S'Alzinar, TM Capdepera	23/11/2021	164.281,70 €	14/12/2021	120.873,61 €
026/21	CEPA LLEVANT (MANACOR, MANACOR)	Canvi de les fusteries exteriors del CEPA Llevant, TM Manacor	24/11/2021	57.548,34 €	13/01/2022	56.397,37 €
025/21	NOU CEIP D'INCA (INCA, INCA)	Redacció d'ESS i coordinació de SS durant l'execució de les obres de construcció de nou CEIP a Inca	19/11/2021	24.200,00 €	21/12/2021	22.385,00 €
024/21	NOU CEIP CAN PICAFORT (CAN PICAFORT, SANTA MARGALIDA)	Redacció de projecte bàsic i direcció i direcció de les obres del nou CEIP a Can Picafort. T.M. Santa Margalida.	17/12/2021	114.404,82 €	24/01/2022	
023/21	IES MOSSÈN ALCOVER (MANACOR, MANACOR)	Reforma de banys a l'IES Mossèn Alcover, TM Manacor	16/11/2021	384.631,76 €	19/01/2022	343.783,87 €
022/21	CEPA LLEVANT (MANACOR, MANACOR)	Canvi de coberta al CEPA Llevant, TM Manacor	09/11/2021	141.258,41 €	13/01/2022	122.966,50 €
021/21	NOU CEIP PALMA B LA FEMU (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	Redacció d'ESS i coordinació de SS durant les obres de construcció del nou CEIP La Femu, TM Palma	08/11/2021	36.300,00 €	02/12/2021	
020/21	IES MARIA ÀNGELS CARDONA (CIUTADELLA, CIUTADELLA)	Rehabilitació dels espais de l'antiga vivenda del porter de l'IES Maria Àngels Cardona, T.M. de Ciutadella	22/07/2021	169.499,45 €	24/09/2021	167.295,96 €
019/21	IES MARIA ÀNGELS CARDONA (CIUTADELLA, CIUTADELLA)	Reparació i impermeabilització de coberta i reparació d'elements de formigó de l'IES Maria Àngels Cardona, TM Ciutadella	22/07/2021	85.493,18 €	16/09/2021	76.088,93 €
018/21	IES DAMIÀ HUGUET (CAMPOS, CAMPOS)	Instal·lació i lloguer d'aules modulars d'ús educatiu a l'IES Damià Huguet, TM Campos	23/06/2021	81.312,00 €	19/07/2021	75.782,30 €
017/21	IES SON PACS (SON SARDINA, PALMA DE MALLORCA)	Instal·lació i lloguer d'elements modulars per a l'IES Son Pacs, TM Palma	17/06/2021	169.363,70 €	19/07/2021	151.241,53 €
016/21	IES ALGARB (SANT JORDI DE SES SALINES, SANT JOSEP DE SA TALAIA)	Reparació del tancament perimetral de l'IES Algarb, TM Sant Josep de sa Talaia	17/06/2021	92.488,38 €		
015/21	CEIP NOSTRA SENYORA DE ROBINES (BINISSALEM, BINISSALEM)	Obres de millora de l'accessibilitat del CEIP Nostra Senyora de Robines, TM Binissalem	08/06/2021	347.410,53 €	26/07/2021	304.435,85 €
014/21	CEIP MESTRE GUILLEMET (SANTA EUGÈNIA, SANTA EUGÈNIA)	Reforma del pati del CEIP Mestre Guillemet, TM Santa Eugènia	24/05/2021	76.145,23 €	29/06/2021	70.785,00 €
013/21	CEIP SON OLIVA (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	Reparació de la volada i pilars del porxo del CEIP Son Oliva, TM Palma	19/05/2021	106.540,81 €	22/09/2021	105.799,05 €
012/21	CEIP MARE DE DÉU DEL TORO (CIUTADELLA, CIUTADELLA)	Reforma nudi de banys del CEIP Mare de Déu del Toro, TM Ciutadella	14/05/2021	58.022,34 €	11/06/2021	53.380,55 €
011/21	CEIP SON CANALS (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	Millora de l'accessibilitat i canvi de lamelles del CEIP Son Canals, TM Palma	13/05/2021	429.901,70 €	17/06/2021	375.734,00 €

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

010/21	IES CAP DE LLEVANT (MAÓ, MAÓ)	Tancament i ordenació dels espais exteriors de la parcel·la ocupada pels IES Cap de Llevant i IES Pasqual Calbó, TM Maó	19/05/2021	514.698,01 €	30/06/2021	431.316,94 €
009/21	CEIP MARE DE DÉU DEL CARME (MAÓ, MAÓ)	Reforma interior del CEIP Mare de Déu del Carme, TM Maó	28/04/2021	188.804,31 €	25/05/2021	175.588,01 €
008/21	CEIP BOCCHORIS (CEIP PORT DE POLLENÇA) (PORT DE POLLENÇA, POLLENÇA)	Millora de l'accessibilitat i l'evacuació en cas d'incendi al CEIP Port de Polença, TM Polença	26/04/2021	218.105,56 €	02/06/2021	183.566,66 €
007/21	CAN CIRERA PRIM (Sa Pobla, Sa Pobla)	Redacció de projecte integrat, direcció facultativa, fabricació i muntatge de mòduls per a l'implementació de la Fase II del CEI modular Can Cirera Prim, TM de Sa Pobla	11/04/2021	266.170,25 €	11/06/2021	266.170,25 €
006/21	CEIP VORA MAR (CAN PICAFORT, SANTA MARGALIDA)	Instal·lació i lloguer aules modulars al CEIP Voramar, TM Santa Margalida	02/04/2021	183.920,00 €	26/05/2021	151.996,00 €
005/21	CEIP CAS SABONERS (MAGALUF, CALVIÀ)	Obres de millora de l'accessibilitat i protecció contra incendis al CEIP Cas Saboners, TM Calvià	19/02/2021	473.997,60 €	18/05/2021	415.864,90 €
004/21	CEIP REINA SOFIA (S'HORTA, FELANITX)	Substitució de fusteries exteriors del CEIP Reina Sofia, TM Felanitx	24/02/2021	151.284,01 €	12/05/2021	133.638,45 €
003/21	CEIP INSPECTOR DOCTOR COMAS CAMPS (ALAIOR, ALAIOR)	Substitució coberta gimnàs del CEIP Doctor Comas Camps, TM Alaior	05/03/2021	64.687,77 €	04/05/2021	59.793,46 €
002/21	IES SA BLANCADONA (EIVISSA, EIVISSA)	Substitució de lameHes i fusteries exteriors de l'IES Sa Blanca Dona, TM Eivissa	12/02/2021	457.114,78 €	30/04/2021	406.293,20 €
001/21	CAN CIRERA PRIM (Sa Pobla, Sa Pobla)	Contracte mixt d'obra, serveis (redacció projecte) i subministrament de mòduls per implementació de la Fase II del CEI Can Cirera Prim, TM Sa Pobla	08/02/2021	210.393,99 €		

b) Obras / Servicios o suministros menores:

Actuaciones que incluyen obras de mantenimiento, reparación, mejoras, aulas modulares y honorarios y que por su VEC no implican la abertura del procedimiento de licitación por concurso abierto. La inversión territorializada por Isla y municipio de estas actuaciones, se distribuye de la siguiente manera:

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

Etiquetas de fila	Precio licitación	Precio adjudicación	Facturado
MA	1.929.049,36	1.862.415,56	1.423.065,34
ALCÚDIA	133.708,45	114.381,77	110.883,68
ALGAIDA	115.172,99	113.433,27	95.573,67
ANDRATX	27.206,05	27.205,40	9.345,80
ARIANY	1.271,07	1.271,07	1.271,07
ARTÀ	23.856,95	23.656,95	12.239,00
BINISSALEM	28.162,25	25.135,76	22.125,29
CALVIÀ	64.067,27	63.068,37	46.332,06
CAMPOS	73.790,43	53.822,72	16.160,22
CAPDEPERA	8.479,06	8.479,06	4.349,93
CONSELL	7.502,00	5.914,83	5.914,83
COSTITX	3.123,69	3.123,69	-
ESPORLES	2.963,29	2.963,29	2.963,29
FELANITX	5.738,87	5.738,87	5.738,87
FORNALUTX	12.575,43	12.575,53	7.181,96
INCA	108.853,95	107.575,92	58.009,14
LLOSETA	3.388,00	2.662,00	-
LLUCMAJOR	56.961,60	57.675,90	3.027,27
MANACOR	167.825,09	180.420,81	165.526,56
MANCOR DE LA VALL	8.118,41	6.715,50	1.343,10
MARRATXÍ	39.241,50	39.241,50	29.073,60
MONTUÏRI	1.210,00	677,60	677,60
PALMA DE MALLORCA	701.877,26	690.362,66	581.526,91
POLLENÇA	42.478,54	43.616,80	43.616,80
PORRERES	240,06	240,06	-
SA POBLA	16.257,77	16.257,77	14.261,27
SANT JOAN	12.898,60	12.898,60	-
SANT LLORENÇ DES CARDASSAR	10.924,18	10.363,13	7.752,75
SANTA EUGÈNIA	13.571,65	13.522,04	12.555,01
SANTA MARGALIDA	124.744,21	122.308,24	93.459,95
SANTA MARIA DEL CAMÍ	7.252,98	4.543,74	2.699,22
SANTANYÍ	8.531,09	9.253,15	9.253,15
SELVA	502,15	502,15	502,15
SES SALINES	11.544,13	11.641,16	1.093,05
SINEU	22.798,72	23.408,77	14.096,64
SÓLLER	24.076,95	18.214,41	22.207,19
SON SERVERA	28.696,72	25.362,44	18.123,68
VILAFRANCA DE BONANY	9.438,00	4.180,63	4.180,63
EI	246.546,94	246.961,62	220.820,41
EIVISSA	117.601,79	117.601,79	103.972,34
SANT ANTONI DE PORTMANY	56.012,79	55.698,19	48.432,14
SANT JOAN DE LABRITJA	8.885,03	8.621,61	5.517,60
SANT JOSEP DE SA TALAIA	44.447,21	43.715,39	42.602,19
SANTA EULÀRIA DES RIU	19.600,12	21.324,64	20.296,14
FR	68.560,06	68.560,06	43.882,33
FORMENTERA	68.560,06	68.560,06	43.882,33
ME	52.478,21	50.737,26	25.833,80
CIUTADELLA	5.072,44	4.821,54	3.127,54
ES MERCADAL	21.492,18	21.492,18	13.202,02
MAÓ	25.913,59	24.423,54	9.504,24
Todas	764,72	332.673,65	332.673,65
Todos	764,72	332.673,65	332.673,65
Total general	2.297.399,29	2.561.348,15	2.046.275,53

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

El gasto comprometido en actuaciones menores por centro es el siguiente,

Etiquetas de fila	Precio licitación	Precio adjudicación	Facturado
CAMP D'APRENTATGE SON FERRIOL (SON FERRIOL, PALMA DE MALLORCA)	35.000,00	36.785,63	38.797,06
CAN CIRERA PRIM (Sa Pobla, Sa Pobla)	1.996,50	1.996,50	-
CEIP AINA MOLL (CP EUGENIO LOPEZ Y LOPEZ) (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	321,99	321,99	321,86
CEIP ANSELM TURMEDA (SA VILETA, PALMA DE MALLORCA)	786,50	1.270,50	423,50
CEIP ANTONI JUAN ALEMANY (MAÓ, MAÓ)	10.614,70	9.716,30	-
CEIP ARIANY-GUILLEM FRONTERA PASQUAL (ARIANY, ARIANY)	1.271,07	1.271,07	1.271,07
CEIP BARTOMEU ORDINES (CONSELL, CONSELL)	7.502,00	5.914,83	5.914,83
CEIP BOCCHORIS (CEIP PORT DE POLLENÇA) (PORT DE POLLENÇA, POLLENÇA)	1.258,40	3.314,50	3.314,50
CEIP COLÒNIA DE SANT JORDI (COLÒNIA DE SANT JORDI, SES SALINES)	10.413,05	10.548,11	-
CEIP COMARCAL SANT CARLES (SANT CARLES DE PERALTA, SANTA EULÀRIA DES RIU)	2.528,50	2.516,80	1.488,30
CEIP COMARCAL SANT RAFEL (SANT RAFEL DE SA CREU, SANT ANTONI DE PORTMANY)	45.035,17	44.720,57	44.720,57
CEIP DE SANT JORDI (SANT JORDI, PALMA DE MALLORCA)	7.422,08	7.421,83	6.459,89
CEIP EL PILAR (NTRA. SRA.DEL PILAR, FORMENTERA)	4.368,11	4.368,11	4.368,11
CEIP EL TERRENO (CEIP MÀXIM ALOMAR JOSA) (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	699,50	699,50	699,50
CEIP ELEONOR BOSCH (SANTA MARGALIDA, SANTA MARGALIDA)	12.584,00	12.584,00	-
CEIP ELS MOLINS (S'ARRACÓ, ANDRATX)	17.859,60	17.859,60	-
CEIP ES CREMAT (VILAFRANCA DE BONANY, VILAFRANCA DE BONANY)	9.438,00	4.180,63	4.180,63
CEIP ES PORT (CP Pere Cerdà). (PORT DE SÓLLER, SÓLLER)	2.420,00	2.421,74	2.758,80
CEIP ES PUIG (LLOSETA, LLOSETA)	3.388,00	2.662,00	-
CEIP ES VINYET (ANDRATX, ANDRATX)	7.246,45	7.246,45	7.246,45
CEIP FORNALUTX (FORNALUTX, FORNALUTX)	12.575,43	12.575,53	7.181,96
CEIP INSPECTOR JOAN CAPÓ (FELANITX, FELANITX)	5.738,87	5.738,87	5.738,87
CEIP JAFUDÀ CRÈSQUES (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	40.364,75	53.940,66	53.940,66
CEIP JAUME I (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	37.276,23	37.274,08	32.397,83

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

CEIP JAUME I (PALMA NOVA, CALVIÀ)	2.911,16	3.448,50	-
CEIP JOAN MAS (POLLENÇA, POLLENÇA)	41.220,14	40.302,30	40.302,30
CEIP JOAN MAS I VERD (MONTUÏRI, MONTUÏRI)	1.210,00	677,60	677,60
CEIP JOAN VENY I CLAR (CAMPOS, CAMPOS)	8.863,04	8.105,25	8.105,25
CEIP LLEVANT (INCA, INCA)	11.198,84	11.198,84	6.425,62
CEIP MARE DE DÉU DE GRÀCIA (MAÓ, MAÓ)	3.105,13	3.569,50	-
CEIP MARE DE DÉU DEL TORO (CIUTADELLA, CIUTADELLA)	1.345,18	1.633,50	1.633,50
CEIP MARE DE DÉU DEL TORO (ES MERCADAL, ES MERCADAL)	21.492,18	21.492,18	13.202,02
CEIP MARIAN AGUILÓ (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	14.598,60	13.780,24	1.680,24
CEIP MESTRE GUILLEMET (SANTA EUGÈNIA, SANTA EUGÈNIA)	13.571,65	13.522,04	12.555,01
CEIP MESTRE PERE GARAU (SON MACIÀ, MANACOR)	19.008,41	18.011,80	18.011,90
CEIP MIQUEL COSTA I LLOBERA (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	39.108,41	39.185,77	26.335,77
CEIP MIQUEL DURAN I SAURINA- NOU CP INCA 6+1 (INCA, INCA)	18.940,22	18.940,22	9.789,70
CEIP MIQUEL PORCEL (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	44.262,14	43.781,76	42.873,98
CEIP MOLÍ D'EN XEMA (Nou CP Manacor) (MANACOR, MANACOR)	31.522,79	48.618,81	48.618,81
CEIP MONTAURA (MANCOR DE LA VALL, MANCOR DE LA VALL)	8.118,41	6.715,50	1.343,10
CEIP NA PENYAL (CALA MILLÒR, SON SERVERA)	14.176,72	12.845,72	5.606,96
CEIP NOSTRA SENYORA DE ROBINES (BINISSALEM, BINISSALEM)	27.916,79	24.890,30	21.879,83
CEIP PARE POU (ALGAIDA, ALGAIDA)	115.172,99	113.433,27	95.573,67
CEIP PINTOR JOAN MIRÓ (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	21.025,65	21.812,15	12.941,32
CEIP PORTAL NOU (EIVISSA, EIVISSA)	47.207,06	47.207,06	47.207,06
CEIP PUIG DE SÀ GINESTA (SANTA PONÇA, CALVIÀ)	37.915,64	37.915,64	37.915,64
CEIP PUNTA DE N'AMER (SA COMA, SANT LLORENÇ DES CARDASSAR)	3.383,46	3.383,46	3.383,46
CEIP ROSA DELS VENTS-EI COLÒNIA DE SANT PERE (COLÒNIA DE SANT PERE, ARTÀ)	23.856,95	23.656,95	12.239,00
CEIP SA TORRE (MANACOR, MANACOR)	6.704,33	6.704,33	6.704,33
CEIP S'ALGAR (S'ARENAL, LLUCMAJOR)	48.142,19	48.383,37	-
CEIP S'ALZINAR (CAPDEPERA, CAPDEPERA)	5.212,06	5.212,06	1.082,93
CEIP SANT CIRIAC (SANTA EULÀRIA DES RIU, SANTA EULÀRIA DES RIU)	13.471,62	14.513,95	14.513,95

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS**IBISEC****Q0700452F****CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021**

CEIP SANT FERRAN (SANT FERRAN DE SES ROQUES, FORMENTERA)	16.642,24	16.642,24	16.527,51
CEIP SANT JORDI (SANT JORDI DE SES SALINES, SANT JOSEP DE SA TALAIA)	43.188,81	42.602,19	42.602,19
CEIP SANT MATEU DE BAIX (SANT MATEU D'ALBARCA, SANT ANTONI DE PORTMANY)	10.977,62	10.977,62	3.711,57
CEIP SANT MIQUEL (SON CARRIÓ, SANT LLORENÇ DES CARDASSAR)	7.540,72	6.979,67	4.369,29
CEIP SES BASSETES (PORT D'ANDRATX, ANDRATX)	2.100,00	2.099,35	2.099,35
CEIP SES COMES (PORTO CRISTO, MANACOR)	19.130,10	19.130,10	19.130,10
CEIP SES MARJADES (SÓLLER, SÓLLER)	356,95	356,95	356,95
CEIP SES ROTES VELLES (SANTA PONÇA, CALVIÀ)	19.852,47	19.184,26	5.896,45
CEIP SES SALINES (SES SALINES, SES SALINES)	1.131,08	1.093,05	1.093,05
CEIP SON JUNY (SANT JOAN, SANT JOAN)	12.898,60	12.898,60	-
CEIP SON OLIVA (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	4.767,85	4.727,36	3.905,30
CEIP TORRES DE BALÀFIA (SANT LLORENÇ DE BALÀFIA, SANT JOAN DE LABRITJA)	8.885,03	8.621,61	5.517,60
CEIP TRAMUNTANA (MAÓ, MAÓ)	10.560,26	9.504,24	9.504,24
CEIP VENDA D'ARABÍ(camp futbol)(s.eulària) (SANTA EULÀRIA DES RIU, SANTA EULÀRIA DES RIU)	3.600,00	4.293,89	4.293,89
CEIP VERGE DE LLUC (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	3.509,00	3.500,00	700,00
CEIP VORA MAR (CA'N PICAFORT, SANTA MARGALIDA)	75.726,00	85.997,35	83.104,56
CEIP XALOC (ANTIC CP PEGUERA) (PEGUERA, CALVIÀ)	3.388,00	2.519,97	2.519,97
CENTRE INTEGRAT DE FORMACIÓ PROFESSIONAL JOAN TAIX (Sa Pobla, Sa Pobla)	14.261,27	14.261,27	14.261,27
CEP DE MANACOR (nova seu Na Camel·la) (Manacor, Manacor)	14.883,00	8.277,03	-
CEP DE PALMA JAUME CAÑELLAS MUT (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	6.503,46	6.924,50	-
CEPA LA BALANGUERA (CEIP SON ESPANYOLET) (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	1.173,70	785,93	785,93
CEPA LA BALANGUERA (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	17.048,65	17.048,65	-
CEPA LLEVANT (MANACOR, MANACOR)	36.602,32	36.752,82	33.782,44
CEPA SON CANALS (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	1.394,98	1.384,63	-
CONSELLERIA EDIFICI BMN POLÍGONO SON FUSTER (PALMA6, PALMA DE MALLORCA)	3.223,44	3.223,44	3.223,44
ESCOLA D'ARTS I OFICIS - SUPERIOR DE DISSENY (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	1.522,79	1.522,79	1.522,79
ESCOLA DE FP NÀUTICO-PESQUERA. (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	629,20	626,84	626,84

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

IES ALCÚDIA (PORT D'ALCÚDIA, ALCÚDIA)	85.873,70	68.938,08	65.439,99
IES ALGARB (SANT JORDI DE SES SALINES, SANT JOSEP DE SA TALAIA)	1.258,40	1.113,20	-
IES ARXIDUC LLUÍS SALVADOR (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	39.977,33	39.977,23	39.977,23
IES BERENGUER D'ANOIA (INCA, INCA)	29.430,97	28.771,17	24.703,39
IES BINISSALEM (BINISSALEM, BINISSALEM)	245,46	245,46	245,46
IES CAP DE LLEVANT (MAÓ, MAÓ)	1.633,50	1.633,50	-
IES CAPDEPERA (CAPDEPERA, CAPDEPERA)	3.267,00	3.267,00	3.267,00
IES DAMIÀ HUGUET (CAMPOS, CAMPOS)	64.927,39	45.717,47	8.054,97
IES GUILLEM COLOM DE CASASNOVES (SÓLLER, SÓLLER)	21.300,00	15.435,72	19.091,44
IES ISIDOR MACABICH (EIVISSA, EIVISSA)	17.824,51	17.824,51	4.195,07
IES JOAN ALCOVER (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	12.746,86	12.349,76	1.446,86
IES JOAN MARIA THOMÀS (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	23.951,74	22.496,57	10.328,00
IES JOSEP FONT I TRIAS (ESPORLES, ESPORLES)	2.963,29	2.963,29	2.963,29
IES JOSEP SUREDA I BLANES (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	4.843,01	4.843,01	4.843,01
IES JUNÍPER SERRA (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	12.810,79	12.810,79	12.810,79
IES LA RIBERA (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	75.731,70	71.872,82	62.832,81
IES LLUCMAJOR (LLUCMAJOR, LLUCMAJOR)	8.819,41	9.292,53	3.027,27
IES MARC FERRER (SANT FRANCESC DE FORMENTERA, FORMENTERA)	38.716,71	38.716,71	16.210,71
IES MARIA ÀNGELS CARDONA (CIUTADELLA, CIUTADELLA)	3.727,26	3.188,04	1.494,04
IES MARRATXÍ (SON RAMONELL) (MARRATXÍ, MARRATXÍ)	17.323,87	17.323,87	12.239,92
IES MOSSÈN ALCOVER (MANACOR, MANACOR)	30.319,78	33.271,56	30.774,12
IES PAU CASESNOVES (INCA, INCA)	25.786,23	25.402,23	12.353,28
IES POLITÈCNIC (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	18.675,54	18.675,54	19.355,46
IES PORRERES (PORRERES, PORRERES)	240,06	240,06	-
IES PORT D'ALCÚDIA (PORT D'ALCÚDIA, ALCÚDIA)	37.307,75	37.307,75	37.307,75

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

IES PORTO CRISTO (PORTO CRISTO, MANACOR)	9.654,36	9.654,36	8.504,86
IES SA BLANCADONA (EIVISSA, EIVISSA)	4.519,46	4.519,46	4.519,45
IES SANTA MARGALIDA (SANTA MARGALIDA, SANTA MARGALIDA)	23.063,71	10.356,39	10.355,39
IES SANTANYÍ (SANTANYÍ, SANTANYÍ)	8.531,09	9.253,15	9.253,15
IES SES ESTACIONS (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	124.475,08	102.712,36	102.712,36
IES SINEU (SINEU, SINEU)	22.798,72	23.408,77	14.096,64
IES SON PACS (SON SARDINA, PALMA DE MALLORCA)	15.164,40	15.164,40	15.164,40
IES SON SERVERA (IES PUIG DE SA FONT). (SON SERVERA, SON SERVERA)	14.520,00	12.516,72	12.516,72
NOU CEIP CAIMARI (CAIMARI, SELVA)	502,15	502,15	502,15
NOU CEIP CAN PICAFORT (CAN PICAFORT, SANTA MARGALIDA)	13.370,50	13.370,50	-
NOU CEIP CAS CAPISCOL (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	44.264,34	43.814,34	40.163,65
NOU CEIP COSTITX (CP Nadal Campaner Arrom). (COSTITX, COSTITX)	3.123,69	3.123,69	-
NOU CEIP D'INCA (INCA, INCA)	23.497,69	23.263,46	4.737,15
NOU CEIP PALMA B LA FEMU (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	8.391,42	8.391,43	8.391,42
NOU CEIP SANT FERRAN DE SES ROQUES (FORMENTERA, FORMENTERA)	8.833,00	8.833,00	6.776,00
NOU CEIP SON PIZÀ (PALMA DE MALLORCA, PALMA DE MALLORCA)	1.312,85	1.312,85	1.312,85
NOU CONSERVATORI D'EIVISSA (EIVISSA, EIVISSA)	48.050,76	48.050,76	48.050,76
NOU CP D'ALCÚDIA (ALCÚDIA, ALCÚDIA)	10.527,00	8.135,94	8.135,94
NOU CP MARRATXÍ (SES CASES NOVES) (MARRATXÍ, MARRATXÍ)	5.310,71	5.310,71	5.310,71
NOU IES MARRATXÍ (IES SANT MARÇAL) (MARRATXÍ, MARRATXÍ)	16.606,92	16.606,92	11.522,97
NOU IES SANTA MARIA (SANTA MARIA DEL CAMÍ, SANTA MARIA DEL CAMÍ)	7.252,98	4.543,74	2.699,22
NOVA SEU IBISEC-EDIFICI NAORTE (PALMA, PALMA DE MALLORCA)	38.893,28	39.923,31	34.552,16
Varis centres (TOTS, TOTS)	764,72	332.673,65	332.673,65
Total general	2.297.399,29	2.561.348,15	2.046.275,53

C) Cesiones de crédito:

Durante varios ejercicios se ha utilizado para la construcción, ampliación y reforma de diferentes centros educativos la fórmula de financiación mediante cesiones de crédito a los ayuntamientos. El sistema se basa en aprobar una partida plurianual a favor de los ayuntamientos para que estos

INSTITUT BALEAR D'INFRAESTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS

IBISEC

Q0700452F

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

puedan ceder el cobro de las anualidades y, a cambio de descontar un tipo de interés de los flujos de tesorería de esos cobros futuros, disponer de fondos en el momento de la licitación de la obra.

De este modo los ayuntamientos se convierten en el órgano de contratación y el Gobierno a través del IBISEC se encarga de la supervisión del proyecto, de la obra y de tramitar y gestionar todas las actuaciones /reclamaciones una vez acabada las obras y que se puedan producir una vez acabado el periodo de garantía.

Este sistema se instrumentaliza mediante la firma de un convenio de financiación Govern – Ayuntamiento y una vez licitadas las obras la firma del contrato de cesión de créditos Ayuntamiento – Entidad Financiera.

Los convenios se diferencian según el año de aprobación de las líneas de financiación con las entidades financieras..

III.PROYECTOS COFINANCIADOS CON FONDOS FEDER- REACT-UE

Se están gestionando infraestructuras vinculadas a financiación externa que provienen de los fondos europeos. Las inversiones financiadas a través de fondos europeos y gestionadas por el IBISEC durante este ejercicio 2021 son las siguientes:

PROGRAMACIÓN REACT-EU	SITUACIÓN 31-12-2021	ISLA	OE	TOTAL
CEIP SES CASES NOVES : AMPLIACIÓ	Acabado	MA	REACT-UE 5	1.483.408
IES PORTO CRISTO EAJ019/20: AMPLIACIÓ IES	Acabado	MA	REACT-UE 5	713.579
CEIP SA TORRE EAJ006/20: REFORMA I AMPLIACIÓ CEIP	Acabado	MA	REACT-UE 5	1.651.261
CEIP SES COMES EAJ003/20: AMPLIACIÓ	Acabado	MA	REACT-UE 5	757.781
OBRES DE AMPLIACIÓ DEL CEIP SAN CARLES (STA. EULÀLIA)	Acabado	EI	REACT-UE 5	790.245
CEIP + ESCOLETA FORMENTERA	Acabado	FO	REACT-UE 5	6.618.197
CEIP ESCOLA NOVA EAJ 017/20: AMPLIACIÓ CEIP	En ejecución	MA	REACT-UE 5	2.229.523
CEIP PUNTA DE N'AMER EAJ004/20: AMPLIACIÓ CEIP	En ejecución	MA	REACT-UE 5	1.526.876
CEIP Puig d'en Valls EAJ011/20: GIMNÀS	En ejecución	EI	REACT-UE 5	503.060
IES ISIDORO MACABICH	En ejecución	EI	REACT-UE 5	2.294.659
NUEVO CEIP CAMPOS	No empezado	MA	REACT-UE 5	4.890.550
NUEVO CEIP PALMA B	No empezado	MA	REACT-UE 5	7.349.819
NUEVO GIMNASIO CEIP CAN MISSES	No empezado	EI	REACT-UE 5	424.500
TOTAL MEJORA INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA			REACT-UE 5	31.233.460

V SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD

El IBISEC ha funcionado durante el ejercicio 2021 mediante las subvenciones por transferencia corriente recibidas por parte del Gobierno de las Islas Baleares por valor de 3.216.949,64 €. El IBISEC además ha recibido subvenciones a través de transferencias de capital por un importe de 51.509.797,00 € para este ejercicio 2021.

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

VI. PREVISIONES PARA EL EJERCICIO 2022

Se prevé **iniciar o continuar** durante este ejercicio con las siguientes actuaciones:

Actuación	2021	2022
CEIP ESCOLA NOVA EAJ 017/20 Ampliació CEIP	2.463.652	0
CEIP PUNTA DE N'AMER EAJ004/20 Ampliació CEIP	1.207.381	0
IES PORTO CRISTO EAJ019/20 Ampliació IES	666.865	0
CEIP SA TORRE EAJ006/20 Reforma i ampliació CEIP	1.374.566	0
CEIP Puig d'en Valls EAJ011/20 Gimnàs	555.066	0
Museu de l'educació (Inca) Reforma del Pavelló 7 del Quarter General Luque d'Inca	628.315	0
CEIP SES COMES EAJ003/20 Ampliació CEIP	656.893	0
IES JOSEP MIQUEL GUÀRDIA EAJ 014/20 Reforma antic gimnàs	291.515	0
NOU CEIP CAIMARI Nou Centre	352.371	940.000
NOU CEIP CAN PICAFORT Nou Centre	1.095.000	1.434.286
NOU CEIP INCA Nou Centre	782.542	0
NOU CEIP PALMA B Nou Centre	244.994	3.919.903
CEIP PERE CERDÀ (Sóller) Gimnàs	405.214	354.375
CEIP CAN MISSES Gimnàs	300.000	318.375
NOU CENTRE FP ESTACIÓ MARÍTIMA CIUTADELLA Nou Centre	398.812	1.861.121
CEIP SANT MIQUEL Ampliació	333.333	650.000
IES PAU CASESNOVES Ampliació	806.633	946.916
CEIP ROSA DELS VENTS Ampliació	36.047	631.063
CEIP SIMÓ BALLESTER Ampliació	1.956.926	0
CEIP MONTAURA Ampliació	475.167	0
CEIP NA PENYAL Gimnàs	40.000	405.000
CEIP JOAN MAS I VERD Gimnàs	40.000	151.875
CEIP XALOC Gimnàs	40.000	354.375
IES CAP DE LLEVANT Tancament centre	315.000	0
CEIP COSTA I LLOBERA Nou Menjador i sala polivalent	211.211	0
CEIP SA CASA BLANCA Reforma	370.000	485.000
CEIP CAS SABONERS Accessibilitat	473.998	0
CEIP PORT DE POLLENÇA Accessibilitat	120.000	0
CEIP ROBINES Accessibilitat	358.814	0
CEIP ELEONOR BOSCH Accessibilitat	207.000	414.000
CEIP MARE DE DÉU DEL CARME Banys centre i aula UECCO	190.000	0
CEIP SON CANALS Reforma	429.902	0
IES SA BLANCADONA Fusteries centre	366.235	0
OBRA MENOR Varis	3.034.057	2.512.325
IES ISIDOR MACABICH Ampliació CF cuina i restauració	2.736.625	662.447
NOU CEIP CAMPOS Nou Centre	1.222.637	2.794.600
IES Sa Blacadona Reforma banys	0	158.277
IES Lluçmajor Reforma banys	0	359.424
CEPA Llevant Reforma Coberta	0	126.000
CEIP Mare de Déu de Gràcia Reforma Banys	0	285.000

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

CEIP Nadal Campaner Arrom Ampliació	0	139.571
CEIP Costa i Llobera Menjador	0	328.500
CEIP Aina Moll Pati	0	127.899
CEIP Marian Aguiló Accessibilitat	0	200.000
IES Damià Huguet Ampliació	0	560.400
IES Marc Ferrer Ampliació	0	691.152
CEIP Pare Bartomeu Pou Ampliació Infantil	0	350.000
CEIP Miquel Costa i Llobera Accessibilitat	0	200.000
CEIP Son Juny Accessibilitat	0	200.000
CEIP Sa Rutlana Ampliació	0	372.000
CEIPIESO Pintor Joan Miró Ampliació	0	500.000
IES Ses Estacions Ampliació	0	140.000
CEIP Ses Rotes Velles Gimnàs	0	335.625
CEIP de la Consolació Ampliació	0	866.667
CEPA Quarter de Santiago Fases III, IV i V de reforma	0	1.071.428
CEIP Sa Pobla Nou centre	0	300.000
CEIP Es Molins Ampliació	0	350.000
Total	25.186.771	26.497.604

VII. PROYECTOS SUSCEPTIBLES DE FINANCIACIÓN MEDIANTE FONDOS EUROPEOS

La Dirección General de Fondos Europeos, en su informe de día 10 de noviembre de 2021, concluye que hay una serie de futuros proyectos del IBISEC que cumplen de entrada los requisitos para ser objeto de subvencionalidad a cargo de los fondos adicionales REACT-UE, siempre y cuánto, el periodo de ejecución de estos proyectos finalice dentro del periodo de elegibilidad del FEDER que es 31 de diciembre de 2023. Estos proyectos susceptibles de ser financiados mediante fondos europeos que el IBISEC tiene previsto acometer el 2022 son los siguientes,

Proyecto	Situación 31-12-2021	Isla	TOTAL
NOU CEIP CAIMARI (T.M. SELVA)	Proyecto bàsico	MA	2.818.970,00
NOU CEIP CAN PICAFORT (T.M SANTA MARGALIDA)	Proyecto bàsico	MA	5.359.911,20
NOU CIFP CIUTADELLA (T.M. CIUTADELLA)	Proyecto bàsico	ME	3.190.493,00
AMPLIACIÓ DEL CEIP SANT MIQUEL (T.M SANT LLORENÇ DES CADASSAR)	Proyecto bàsico	MA	2.574.380,00
REFORMA I AMPLIACIÓ DEL CEIP SA CASA BLANCA (T.M. PALMA)	Proyecto bàsico	MA	484.260,76
AMPLIACIÓ DE L'IES SES ESTACIONS (T.M. PALMA)	Proyecto bàsico	MA	1.680.000,00
AMPLIACIÓ DEL CEIP NA PENYAL AMB UN GIMNÀS (T.M. SON SERVERA)	Proyecto ejecución	MA	485.699,30
	Total		16.593.714,26

VIII ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA SOCIEDAD OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE DEL EJERCICIO

1. Las partidas de gasto aprobadas a favor del IBISEC para el 2022 según la Ley 05/2021, de 28 de diciembre, de presupuestos generales de la comunidad autónoma de les Illes Balears para el año 2022 y publicadas en el BOIB núm. 180 de 30/12/2021 son las siguientes:

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021

CAPÍTULO I: 2.044.326 €

CAPÍTULO II: 834.744 €

CAPÍTULO III: 209.470 €

CAPÍTULO VI: 26.497.604 €

CAPÍTULO IX: 5.339.962 €

Estos capítulos de gasto vienen financiados mediante 3.088.540 € en transferencias corrientes nominativas, 6.624.503 € de transferencias de capital y 25.213.063 de activos financieros (incorporación de remanentes de ejercicios anteriores).

2. En otro orden sigue vigente lo que se establece en la Ley 9/2009, de 21 de diciembre, de presupuestos generales de la CAIB para el año 2010 y concretamente en su Disposición adicional tercera (**Racionalización del sector público instrumental**) donde se insta al Govern de les Illes Balears para que realice todas las actuaciones pertinentes para reestructurar el objeto de las empresas públicas CAIB Patrimoni, S.A., Institut Balear de l'Habitatge (IBAVI) y Inst. Balear d'Infr. i Serv. Educ. i Cult. (IBISEC) como también para liquidar y extinguir algunas o todas estas empresas públicas de conformidad con lo que establece la Ley 3/1989, de 29 de marzo, de entidades autónomas y empresas públicas vinculadas a la comunidad autónoma de les Illes Balears, y la disposición adicional tercera de la Ley 10/1995, de 20 de diciembre, de medidas tributarias, administrativas y de patrimonio de la comunidad autónoma de les Illes Balears.

También en la Ley 15/2012 de 27 de diciembre, de presupuestos generales de la CAIB para el año 2013 y concretamente en la Disposición final decimoquinta "Modificación de la Ley 9/2011" establece que se añaden dos nuevas letras al apartado 2 de la disposición adicional octava de la Ley 09/2011 de 23 de diciembre de presupuestos generales de la comunidad autónoma de les Illes Balears para el 2012 con la siguiente redacción:

"f) Entes que ejercen funciones en materia de gestión del patrimonio de la comunidad autónoma u otros patrimonios públicos, de construcción, promoción y mantenimiento de infraestructuras, edificios y otros equipamientos, de gestión intermediaria de promoción de edificios y urbanizaciones, de promoción de viviendas de protección pública y otras relacionadas."

La disposición adicional octava de la Ley 09/2011 por su parte establecía:

"2. En particular, y sin perjuicio de otras actuaciones posibles, el Gobierno de las Illes Balears tiene que llevar a cabo operaciones de reestructuración en los entes instrumentales relacionados con los ámbitos funcionales siguientes:"

INSTITUT BALEAR D'INFRASTRUCTURES I SERVEIS EDUCATIUS
IBISEC
Q0700452F
CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2021
FORMULACIÓN DEL INFORME DE GESTIÓN

41385579T
MIQUEL COLL
(R: Q0700452F)

Firmado digitalmente
por 41385579T
MIQUEL COLL (R:
Q0700452F)
Fecha: 2022.03.25
12:41:57 +01'00'

Sr. Miquel Coll Cañellas

Gerente del Institut Balear d'Infraestructures i Serveis Educatius (IBISEC)