SBERT&ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Fecha: **11 de Julio de 2013** N° de Protocolo.: **711**

A petición de: **INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT**

C.I.F. Q 0700516 H

C/ URUGAI – PALMA ARENA, s/n

07010 PALMA DE MALLORCA

Emitido por: **SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.**

N° R.O.A.C. S1114

C/ FRANCISCO ROVER, N° 6 - 2°

07003 PALMA DE MALLORCA

INFORME DE AUDITORIA DE LAS

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2012 DE

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

SBERT&ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

Al consejo de administración y a la Intervención del C.A.I.B.:

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la C.A.I.B., y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2012 de INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración.

Las cuentas anuales adjuntas objeto de nuestro examen han sido preparadas de acuerdo al Decreto 128/1993 de 16 de diciembre de 1993 de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas Públicas de la C.A.I.B. y normativa que la desarrolla y aplicando todo lo que no contradiga lo dispuesto en las normas de elaboración incluidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2011 y las normas de información presupuestaria de estas entidades. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron aprobadas por el Consejo de Administración en fecha 8 de Julio de 2013.

Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas anuales examinadas representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la entidad y de sus flujos de efectivo de acuerdo con las normas y principios contables que son de aplicación, y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuadas.

Nuestro examen comprende, el balance a 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo, la memoria y la liquidación del presupuesto, además de las cifras del ejercicio 2012, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2012. Con fecha 26 de julio de 2012, otros auditores emitieron su informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2011, en el que expresaron una opinión con salvedades.

En el desarrollo de nuestro trabajo se han producido limitaciones, en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría, descritas en los párrafos 1 a 4 del apartado "III Resultados del Trabajo" siguiente.

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1.424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

III. RESULTADOS DEL TRABAJO

Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias que afectan a la imagen fiel de las cuentas anuales examinadas:

Limitaciones al alcance:

1. La Entidad no ha evaluado la existencia de indicios de deterioro de valor de su inmovilizado material al suponer, según la propia Entidad, un coste elevado y no necesario para el desarrollo de su actividad y que sería incongruente con la actual política de contención de gastos impuesta por las limitaciones existentes en los recursos disponibles. En consecuencia, no hemos podido determinar si deberían registrarse deterioros adicionales en el inmovilizado material, tanto a fecha de cierre del ejercicio actual como anterior.

2. La sociedad no dispone de documentación soporte de las adquisiciones de los elementos del inmovilizado material anteriores a 01/01/2011. El valor neto contable de estos elementos importa 1.730.632,97.-euros al cierre del ejercicio actual (1.865.828,53.-euros al cierre del ejercicio anterior), mientras que las subvenciones de capital, donaciones y legados afectos a estos bienes importan 1.891.258,19.-euros al cierre del ejercicio actual (1.957.226,93.-euros al cierre del ejercicio anterior). Durante el ejercicio se han realizado dotaciones a la amortización por importe de 133.195,56.-euros (104.233,68.-euros en el ejercicio anterior) así como traspasos de subvenciones a la cuenta de resultados por importe de 66.472,75.-euros (76.880,17.-euros en el ejercicio anterior).

   Dado que no se dispone de la mencionada documentación soporte no hemos podido evaluar la razonabilidad de los saldos de inmovilizado material, subvenciones de capital, donaciones y legados así como de los cargos por amortizaciones e ingresos por subvenciones de capital descritos.

3. Durante la realización de nuestro trabajo no hemos obtenido documentación soporte del saldo de 1.500.000,00.-euros (tanto en el ejercicio actual como anterior) que figura en la partida de "Otros pasivos financieros" del epígrafe "Deudas a largo Plazo" desde el ejercicio 2009.

   Dado lo anterior no hemos obtenido evidencia adecuada y suficiente sobre este saldo, no pudiendo determinar si su clasificación y valoración es razonable.

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

4. A la fecha de emisión del presente informe, la respuesta recibida de la Abogacía de la CAIB, organismo encargado de la llevanza de los asuntos litigiosos de la entidad, relaciona los litigios en los que la Entidad se halla involucrada pero no se estima razonablemente el efecto que la resolución de los mismos pueden tener sobre las cuentas anuales adjuntas; en este sentido la Entidad no ha podido aportar información adicional. Consecuentemente no hemos podido evaluar si existen cuestiones que se pudieran incluir en la mencionada respuesta que pudieran implicar alguna incidencia sobre las cuentas anuales adjuntas y que no tuvieran reflejo en las mismas.

Párrafos de énfasis:

5. Sin que afecte a nuestra opinión, llamamos la atención respecto al criterio seguido por la Entidad, explicado en la nota IV.3 de la memoria adjunta, de registrar los terrenos y construcciones utilizados mediante cesión de uso de forma análoga a los terrenos y construcciones que mantiene adscritos, al entender que la entidad podrá renovar de forma indefinida estas cesiones de uso.

6. Sin que afecte a nuestra opinión, llamamos la atención respecto al hecho de que la sociedad ha decidido no continuar con la explotación del Albergue de Palma que tiene adscrito, tal y como se explica en la nota XI.4 de la memoria adjunta. La entidad ha tratado este hecho como una operación interrumpida en las presentes cuentas anuales.

Párrafo de otras cuestiones:

7. Sin que afecte a nuestra opinión, llamamos la atención respecto a que la continuidad de la Entidad está supeditada al apoyo financiero de la CAIB.

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

IV. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido completar los procedimientos descritos en los párrafos 1 a 4 anteriores del apartado "III. Resultados del trabajo", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT al 31 de diciembre de 2012, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

En Palma, a Once de Julio de Dos Mil Trece

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
Miembro ejerciente:
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
Año 2013 Nº 13/13/00608
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR
Este informe está sujeto a la tasa aplicable establecida en la Ley 44/2002 de 22 de noviembre.

SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
Nº R.O.A.C. S1114

ANTONIO MARIA SBERT MUNTANER
SOCIO

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

COMPTES ANUALS

IB JOVE

EXERCICI 2012

BALANÇ DE SITUACIÓ
PÈRDUES I GUANYS

IB JOVE

EXERCICI 2012

B

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN
DADES GENERALS D'IDENTIFICACIÓ

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

NIF: *NIF:* 01010 Q0700516H

Forma jurídica: *Forma jurídica:* SA: *SA:* 01011 | SL: *SL:* 01012

Otras: *Altres:* 01013 Organismos públicos

Denominación social: *Denominació social:* 01020 INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

Domicilio social: *Domicili social:* 01022 CARRER URUGUAI - PALMA ARENA, S/N

Municipio: *Municipi:* 01023 PALMA

Provincia: *Província:* 01025 ILLES BALEARS

Código Postal: *Codi postal:* 01024 07010

Teléfono: *Telèfon:* 01031

Pertenencia a un grupo de sociedades:
Pertinença a un grup de societats:

		DENOMINACIÓN SOCIAL / *DENOMINACIÓ SOCIAL*		NIF / *NIF*
Sociedad dominante directa: *Societat dominant directa:*	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo: *Societat dominant última del grup:*	01061		01060	

ACTIVIDAD
ACTIVITAT

Actividad principal: *Activitat principal:* 02009 SERVEIS A LA JOVENTUT (1)

Código CNAE: *Codi CNAE:* 02001 9609 (1)

PERSONAL ASALARIADO
PERSONALASSALARIAT

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

		EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (2)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (3)
FIJO: *FIX* (4):	04001		0
NO FIJO: *NO FIX* (5):	04002	50,03	63,33

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

	04010		

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

	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (2)				EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (3)	
	HOMBRES *HOMES*		MUJERES *DONES*		HOMBRES *HOMES*	MUJERES *DONES*
FIJO: *FIX:*	04120		04121			
NO FIJO: *NO FIX:*	04122	18	04123	20	23	38

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTES

		EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (2)			EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (3)		
		AÑO *ANY*	MES *MES*	DÍA *DIA*	AÑO *ANY*	MES *MES*	DÍA *DIA*
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: *Data d'inici a la qual van referits els comptes:*	01102	2012	01	01	2011	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: *Data de tancament a la qual van referits els comptes:*	01101	2012	12	31	2011	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: *Nombre de pàgines presentades al depòsit:* 01901 23

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:
En el cas que no figuren consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa: 01903

UNIDADES
UNITATS

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

Euros: *Euros:*	09001	✓
Miles de euros: *Milers d'euros:*	09002	
Millones de euros: *Milions d'euros:*	09003	

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

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

$$\textit{nombre de persones contractades} \times \frac{\textit{nombre mitjà de setmanes treballades}}{52}$$

B

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

B1.1

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

UNIDAD / *UNITAT* (1)

Euros: *Euros:*	09001	✓
Miles: *Milers:*	09002	
Millones: *Milions:*	09003	

ACTIVO *ACTIU*		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (2)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE ***ACTIU NO CORRENT***	11000		2.559.375,21	2.891.508,52
I. Inmovilizado intangible ***Immobilitzat intangible***	11100			2.137,50
1. Desarrollo *Desenvolupament*	11110			
2. Concesiones *Concessions*	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares *Patents, llicències, marques i similars*	11130			
4. Fondo de comercio *Fons de comerç*	11140			
5. Aplicaciones informáticas *Aplicacions informàtiques*	11150			2.137,50
6. Investigación *Investigació*	11160			
7. Otro inmovilizado intangible *Altre immobilitzat intangible*	11170			
II. Inmovilizado material ***Immobilitzat material***	11200	5	1.757.708,53	1.887.287,67
1. Terrenos y construcciones *Terrenys i construccions*	11210	5	1.654.185,77	1.756.239,87
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material *Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material*	11220	5	103.522,76	131.047,80
3. Inmovilizado en curso y anticipos *Immobilitzat en curs i bestretes*	11230			
III. Inversiones inmobiliarias ***Inversions immobiliàries***	11300			
1. Terrenos *Terrenys*	11310			
2. Construcciones *Construccions*	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ***Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini***	11400		801.666,68	1.002.083,35
1. Instrumentos de patrimonio *Instruments de patrimoni*	11410			
2. Créditos a empresas *Crèdits a empreses*	11420	9	801.666,68	1.002.083,35
3. Valores representativos de deuda *Valors representatius de deute*	11430			
4. Derivados *Derivats*	11440			
5. Otros activos financieros *Altres actius financers*	11450			
6. Otras inversiones *Altres inversions*	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo ***Inversions financeres a llarg termini***	11500			
1. Instrumentos de patrimonio *Instruments de patrimoni*	11510			
2. Créditos a terceros *Crèdits a tercers*	11520			
3. Valores representativos de deuda *Valors representatius de deute*	11530			
4. Derivados *Derivats*	11540			
5. Otros activos financieros *Altres actius financers*	11550			
6. Otras inversiones *Altres inversions*	11560			
VI. Activos por impuesto diferido ***Actius per impost diferit***	11600			
VII. Deudas comerciales no corrientes ***Deutors comercials no corrents***	11700			

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

B

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

B1.2

NIF:
NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

ACTIVO *ACTIU*		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE *ACTIU CORRENT*	12000		2.146.399,36	2.535.492,23
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta *Actius no corrents mantinguts per a la venda*	12100			
II. Existencias *Existències*	12200			
1. Comerciales *Comercial*	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos *Matèries primeres i altres aprovisionaments*	12220			
3. Productos en curso *Productes en curs*	12230			
a) *De ciclo largo de producción* De cicle llarg de producció	12231			
b) *De ciclo corto de producción* De cicle curt de producció	12232			
4. Productos terminados *Productes acabats*	12240			
a) *De ciclo largo de producción* De cicle llarg de producció	12241			
b) *De ciclo corto de producción* De cicle curt de producció	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados *Subproductes, residus i materials recuperats*	12250			
6. Anticipos a proveedores *Bestretes a proveïdors*	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar *Deutors comercials i altres comptes a cobrar*	12300	9	1.369.006,42	1.529.650,56
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios *Clients per vendes i prestacions de serveis*	12310	9	230.787,87	190.162,99
a) *Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo* Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini	12311			
b) *Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo* Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	12312	9	230.787,87	190.162,99
2. Clientes empresas del grupo y asociadas *Clients empreses del grup i associades*	12320			
3. Deudores varios *Deutors varis*	12330	9	1.138.019,27	1.332.306,63
4. Personal *Personal*	12340			
5. Activos por impuesto corriente *Actius per impost corrent*	12350	9	199,28	1.231,04
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas *Altres crèdits amb les administracions públiques*	12360			5.949,90
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos *Accionistes (socis) per desemborsaments exigits*	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo *Inversions en empreses del grup i associades a curt termini*	12400		700.416,67	700.416,67
1. Instrumentos de patrimonio *Instruments de patrimoni*	12410			
2. Créditos a empresas *Crèdits a empreses*	12420	9	700.416,67	700.416,67
3. Valores representativos de deuda *Valors representatius de deute*	12430			
4. Derivados *Derivats*	12440			
5. Otros activos financieros *Altres actius financers*	12450			
6. Otras inversiones *Altres inversions*	12460			

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

B

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

B1.3

NIF:
NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:
INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

ACTIVO *ACTIU*		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo *Inversions financeres a curt termini*	12500	9	1.770,65	1.770,65
1. Instrumentos de patrimonio *Instruments de patrimoni*	12510			
2. Créditos a empresas *Crèdits a empreses*	12520	9	1.770,65	1.770,65
3. Valores representativos de deuda *Valors representatius de deute*	12530			
4. Derivados *Derivats*	12540			
5. Otros activos financieros *Altres actius financers*	12550			
6. Otras inversiones *Altres inversions*	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo *Periodificacions a curt termini*	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes *Efectiu i altres actius líquids equivalents*	12700		75.205,62	303.654,35
1. Tesorería *Tresoreria*	12710		75.205,62	303.654,35
2. Otros activos líquidos equivalentes *Altres actius líquids equivalents*	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B) *TOTAL ACTIU (A + B)*	10000		4.705.774,57	5.427.000,75

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

B

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

B2.1

NIF:
NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MAR

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

PATRIMONIO NETO Y PASIVO *PATRIMONI NET I PASSIU*		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (2)
A) PATRIMONIO NETO ***PATRIMONI NET***	20000		-683.779,88	-871.774,23
A-1) Fondos propios ***Fons propis***	21000		-2.680.289,92	-2.829.501,16
I. Capital ***Capital***	21100		2.300.840,69	2.300.840,69
1. Capital escriturado *Capital escripturat*	21110		2.300.840,69	2.300.840,69
2. (Capital no exigido) *(Capital no exigit)*	21120			
II. Prima de emisión ***Prima d'emissió***	21200			
III. Reservas ***Reserves***	21300		1.306.087,37	1.304.984,97
1. Legal y estatutarias *Legal i estatutàries*	21310			
2. Otras reservas *Altres reserves*	21320		1.306.087,37	1.304.984,97
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) ***(Accions i participacions en patrimoni pròpies)***	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores ***Resultats d'exercicis anteriors***	21500	3.1	-14.842.037,93	-13.583.226,51
1. Remanente *Romanent*	21510	3.1	31,06	31,06
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) *(Resultats negatius d'exercicis anteriors)*	21520	3.1	-14.842.068,99	-13.583.257,57
VI. Otras aportaciones de socios ***Altres aportacions de socis***	21600		9.162.594,56	8.370.974,82
VII. Resultado del ejercicio ***Resultat de l'exercici***	21700	3.1	-607.774,61	-1.223.075,13
VIII. (Dividendo a cuenta) ***(Dividend a compte)***	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto ***Altres instruments de patrimoni net***	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor ***Ajusts per canvis de valor***	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta ***Actius financers disponibles per a la venda***	22100			
II. Operaciones de cobertura ***Operacions de cobertura***	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta ***Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda***	22300			
IV. Diferencia de conversión ***Diferència de conversió***	22400			
V. Otros ***Altres***	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos ***Subvencions, donacions i llegats rebuts***	23000	18	1.996.510,04	1.957.726,93
B) PASIVO NO CORRIENTE ***PASSIU NO CORRENT***	31000		2.301.666,69	2.502.083,36
I. Provisiones a largo plazo ***Provisions a llarg termini***	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal *Obligacions per prestacions a llarg termini al personal*	31110			
2. Actuaciones medioambientales *Actuacions mediambientals*	31120			
3. Provisiones por reestructuración *Provisions per reestructuració*	31130			
4. Otras provisiones *Altres provisions*	31140			
II. Deudas a largo plazo ***Deutes a llarg termini***	31200	9	2.301.666,69	2.502.083,36
1. Obligaciones y otros valores negociables *Obligacions i altres valors negociables*	31210			
2. Deudas con entidades de crédito *Deutes amb entitats de crèdit*	31220	9	801.666,69	1.002.083,36

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

B

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL
BALANÇ DE SITUACIÓ NORMAL

B2.2

NIF:
NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

PATRIMONIO NETO Y PASIVO *PATRIMONI NET I PASSIU*		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (2)
3. Acreedores por arrendamiento financiero *Creditors per arrendament financer*	31230			
4. Derivados *Derivats*	31240			
5. Otros pasivos financieros *Altres passius financers*	31250	9	1.500.000,00	1.500.000,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo *Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini*	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido *Passius per impost diferit*	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo *Periodificacions a llarg termini*	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes *Creditors comercials no corrents*	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo *Deute amb característiques especials a llarg termini*	31700			
C) PASIVO CORRIENTE *PASSIU CORRENT*	32000		3.087.887,76	3.796.691,62
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta *Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda*	32100			
II. Provisiones a corto plazo *Provisions a curt termini*	32200			
III. Deudas a corto plazo *Deutes a curt termini*	32300	9	700.416,67	700.416,67
1. Obligaciones y otros valores negociables *Obligacions i altres valors negociables*	32310			
2. Deudas con entidades de crédito *Deutes amb entitats de crèdit*	32320	9	200.416,67	200.416,67
3. Acreedores por arrendamiento financiero *Creditors per arrendament financer*	32330			
4. Derivados *Derivats*	32340			
5. Otros pasivos financieros *Altres passius financers*	32350	9	500.000,00	500.000,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo *Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini*	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar *Creditors comercials i altres comptes a pagar*	32500		2.387.471,09	3.096.274,95
1. Proveedores *Proveïdors*	32510	9	-67,64	
a) Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32511			
b) Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32512	9	-67,64	
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas *Proveïdors, empreses del grup i associades*	32520			
3. Acreedores varios *Creditors varis*	32530	9	2.237.188,39	2.911.548,90
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) *Personal (remuneracions pendents de pagament)*	32540		25.378,12	24.513,07
5. Pasivos por impuesto corriente *Passius per impost corrent*	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas *Altres deutes amb les administracions públiques*	32560		124.972,22	160.212,98
7. Anticipos de clientes *Bestretes de clients*	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo *Periodificacions a curt termini*	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo *Deute amb característiques especials a curt termini*	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) *TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)*	30000		4.705.774,57	5.427.000,75

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS *OPERACIONS CONTINUADES*				
1. Importe neto de la cifra de negocios *Import net de la xifra de negocis*	40100		920.860,41	936.265,07
a) Ventas *Vendes*	40110		250.521,00	289.462,00
b) Prestaciones de servicios *Prestacions de serveis*	40120		670.339,41	646.803,07
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación *Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació*	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo *Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu*	40300			
4. Aprovisionamientos *Aprovisionaments*	40400		-392.522,92	-496.457,87
a) Consumo de mercaderías *Consum de mercaderies*	40410			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles *Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles*	40420	13.1	-82.429,57	-125.986,07
c) Trabajos realizados por otras empresas *Treballs realitzats per altres empreses*	40430		-310.093,35	-370.471,80
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos *Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments*	40440			
5. Otros ingresos de explotación *Altres ingressos d'explotació*	40500		1.166.947,17	1.189.318,28
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente *Ingressos accessoris i altres de gestió corrent*	40510		837,73	2.387,81
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio *Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici*	40520		1.166.109,44	1.186.930,47
6. Gastos de personal *Despeses de personal*	40600		-1.409.061,90	-1.936.434,42
a) Sueldos, salarios y asimilados *Sous, salaris i assimilats*	40610		-1.042.892,84	-1.467.469,14
b) Cargas sociales *Càrregues socials*	40620	13.1	-366.169,06	-468.965,28
c) Provisiones *Provisions*	40630			
7. Otros gastos de explotación *Altres despeses d'explotació*	40700		-192.992,21	-643.774,16
a) Servicios exteriores *Serveis exteriors*	40710		-187.189,74	-461.672,14
b) Tributos *Tributs*	40720		-2.112,59	-1.478,06
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales *Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials*	40730		-913,88	-8.161,30
d) Otros gastos de gestión corriente *Altres gastos de gestió corrent*	40740		-2.776,00	-172.462,66
8. Amortización del inmovilizado *Amortització de l'immobilitzat*	40800		-112.954,10	-99.557,07
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras *Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres*	40900		68.505,78	147.757,51
10. Excesos de provisiones *Excessos de provisions*	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado *Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat*	41100			
a) Deterioro y pérdidas *Deteriorament i pèrdues*	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras *Resultats per alienacions i altres*	41120			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio *Diferència negativa de combinacions de negoci*	41200			
13. Otros resultados *Altres resultats*	41300	13.3	-221.043,54	

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (2)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) ***RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)***	49100		-172.261,31	-902.882,66
14. Ingresos financieros ***Ingressos financers***	41400		70,98	1.497,57
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio *De participacions en instruments de patrimoni*	41410			331,96
a 1) En empresas del grupo y asociadas En empreses del grup i associades	41411			331,96
a 2) En terceros En tercers	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros *De valors negociables i altres instruments financers*	41420		70,98	1.165,61
b 1) De empresas del grupo y asociadas D'empreses del grup i associades	41421			
b 2) De terceros De tercers	41422		70,98	1.165,61
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero *Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer*	41430			
15. Gastos financieros ***Despeses financeres***	41500		-187.364,70	-114.324,55
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas *Per deutes amb empreses del grup i associades*	41510		-13.811,15	-18.799,87
b) Por deudas con terceros *Per deutes amb tercers*	41520		-173.553,55	-95.524,68
c) Por actualización de provisiones *Per actualització de provisions*	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros ***Variació de valor raonable en instruments financers***	41600			
a) Cartera de negociación y otros *Cartera de negociació i altres*	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta *Imputació al resultat de l'exercici per actius financers disponibles per a la venda*	41620			
17. Diferencias de cambio ***Diferències de canvi***	41700		-6.610,18	-943,95
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros ***Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers***	41800			
a) Deterioros y pérdidas *Deterioraments i pèrdues*	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras *Resultats per alienacions i altres*	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero ***Altres ingressos i despeses de caràcter financer***	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros *Incorporació a l'actiu de despeses financeres*	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores *Ingressos financers derivats de convenis de creditors*	42120			
c) Resto de ingresos y gastos *Resta d'ingressos i despeses*	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) ***RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)***	49200		-193.903,90	-113.770,93
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) ***RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)***	49300		-366.165,21	-1.016.653,59
20. Impuestos sobre beneficios ***Impostos sobre beneficis***	41900	12	-48.369,08	-79.392,70
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) ***RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)***	49400		-414.534,29	-1.096.046,29

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS NORMAL

NIF:
NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (2)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS ***OPERACIONS INTERROMPUDES***				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos ***Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos***	42000		-193.240,32	-127.028,84
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) ***RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)***	49500		-607.774,61	-1.223.075,13

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

B **PN1**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio / *Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici*

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

		NOTAS DE LA MEMORIA / *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO / *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO / *EXERCICI* 2011 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS / ***RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS***	59100		-607.774,61	-1.223.075,13
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO / *INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET*				
I. Por valoración de instrumentos financieros / ***Per valoració d'instruments financers***	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta / *Actius financers disponibles per a la venda*	50011			
2. Otros ingresos/gastos / *Altres ingressos/despeses*	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo / ***Per cobertures de fluxos d'efectiu***	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos / ***Subvencions, donacions i llegats rebuts***	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes / ***Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajusts***	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta / ***Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda***	50050			
VI. Diferencias de conversión / ***Diferències de conversió***	50060			
VII. Efecto impositivo / ***Efecte impositiu***	50070			
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) / ***TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V + VI + VII)***	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS / *TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS*				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros / ***Per valoració d'instruments financers***	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta / *Actius financers disponibles per a la venda*	50081			
2. Otros ingresos/gastos / *Altres ingressos/despeses*	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo / ***Per cobertures de fluxos d'efectiu***	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos / ***Subvencions, donacions i llegats rebuts***	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta / ***Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda***	50110			
XII. Diferencias de conversión / ***Diferències de conversió***	50120			
XIII. Efecto impositivo / ***Efecte impositiu***	50130			
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) / ***TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)***	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) / ***TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)***	59400		-607.774,61	-1.223.075,13

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / *Estat total de canvis en el patrimoni net*

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores / *Espai destinat per a les signatures dels administradors*

		CAPITAL / *CAPITAL* ESCRITURADO / *ESCRIPTURAT* 01	CAPITAL / *CAPITAL* (NO EXIGIDO) / *(NO EXIGIT)* 02	PRIMA DE EMISIÓN / *PRIMA D'EMISSIÓ* 03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / ***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI*** 2010 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores / ***Ajusts per canvis de criteri de l'exercici*** 2010 (1) ***i anteriors***	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores / ***Ajusts per errors de l'exercici*** 2010 (1) ***i anteriors***	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / ***SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI*** 2011 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos / ***Total ingressos i despeses reconeguts***	515			
II. Operaciones con socios o propietarios / ***Operacions amb socis o propietaris***	516	2.300.840,69		
1. Aumentos de capital / *Augments de capital*	517			
2. (–) Reducciones de capital / *(–) Reduccions de capital*	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522	2.300.840,69		
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto / ***Altres variacions del patrimoni net***	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / ***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI*** 2011 (2)	511	2.300.840,69		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio / ***Ajusts per canvis de criteri en l'exercici*** 2011 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio / ***Ajusts per errors de l'exercici*** 2011 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / ***SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI*** 2012 (3)	514	2.300.840,69		
I. Total ingresos y gastos reconocidos / ***Total ingressos i despeses reconeguts***	515			
II. Operaciones con socios o propietarios / ***Operacions amb socis o propietaris***	516			
1. Aumentos de capital / *Augments de capital*	517			
2. (–) Reducciones de capital / *(–) Reduccions de capital*	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto / ***Altres variacions del patrimoni net***	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / ***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI*** 2012 (3)	525	2.300.840,69		

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

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2 / *CONTINUA A LA PÁGINA PN2.2*

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / *Estat total de canvis en el patrimoni net*

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

		RESERVAS *RESERVES* 04	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) *(ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)* 05	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES *RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS* 06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2010 (1)	511			-1.217.830,29
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores *Ajusts per canvis de criteri de l'exercici* 2010 (1) *i anteriors*	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores *Ajusts per errors de l'exercici* 2010 (1) *i anteriors*	513	1.629.448,77		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2011 (2)	514	1.629.448,77		-1.217.830,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos *Total ingressos i despeses reconeguts*	515			
II. Operaciones con socios o propietarios *Operacions amb socis o propietaris*	516	-56.220,89		-11.539.102,31
1. Aumentos de capital *Augments de capital*	517			
2. (–) Reducciones de capital *(–) Reduccions de capital*	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522	-56.220,89		-11.539.102,31
7. Otras operaciones con socios o propietarios *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto *Altres variacions del patrimoni net*	524			-826.293,91
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2011 (2)	511	1.573.227,88		-13.583.226,51
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio *Ajusts per canvis de criteri en l'exercici* 2011 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio *Ajusts per errors de l'exercici* 2011 (2)	513	-268.242,91		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2012 (3)	514	1.304.984,97		-13.583.226,51
I. Total ingresos y gastos reconocidos *Total ingressos i despeses reconeguts*	515			
II. Operaciones con socios o propietarios *Operacions amb socis o propietaris*	516			
1. Aumentos de capital *Augments de capital*	517			
2. (–) Reducciones de capital *(–) Reduccions de capital*	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto *Altres variacions del patrimoni net*	524	1.102,40		-1.258.811,42
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2012 (3)	525	1.306.087,37		-14.842.037,93

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

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1 / *VE DE LA PÀGINA PN2.1*

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3 / *CONTINUA A LA PÀGINA PN2.3*

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / *Estat total de canvis en el patrimoni net*

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2 / *VE DE LA PÁGINA PN2.2*

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS *ALTRES APORTACIONS DE SOCIS* 07	RESULTADO DEL EJERCICIO *RESULTAT DE L'EXERCICI* 08	(DIVIDENDO A CUENTA) *(DIVIDEND A COMPTE)* 09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2010 (1)	511	2.674.048,00	-826.293,91	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores *Ajusts per canvis de criteri de l'exercici* 2010 (1) *i anteriors*	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores *Ajusts per errors de l'exercici* 2010 (1) *i anteriors*	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2011 (2)	514	2.674.048,00	-826.293,91	
I. Total ingresos y gastos reconocidos *Total ingressos i despeses reconeguts*	515		-2.350.847,73	
II. Operaciones con socios o propietarios *Operacions amb socis o propietaris*	516	5.813.425,87		
1. Aumentos de capital *Augments de capital*	517			
2. (–) Reducciones de capital *(–) Reduccions de capital*	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522	5.813.425,87		
7. Otras operaciones con socios o propietarios *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto *Altres variacions del patrimoni net.*	524	1.058.612,00	826.293,91	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2011 (2)	511	9.546.085,87	-2.350.847,73	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio *Ajusts per canvis de criteri en l'exercici* 2011 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio *Ajusts per errors de l'exercici* 2011 (2)	513	-1.175.111,05	1.127.772,60	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2012 (3)	514	8.370.974,82	-1.223.075,13	
I. Total ingresos y gastos reconocidos *Total ingressos i despeses reconeguts*	515		-607.774,61	
II. Operaciones con socios o propietarios *Operacions amb socis o propietaris*	516			
1. Aumentos de capital *Augments de capital*	517			
2. (–) Reducciones de capital *(–) Reduccions de capital*	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto *Altres variacions del patrimoni net.*	524	791.619,74	1.223.075,13	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2012 (3)	525	9.162.594,56	-607.774,61	

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4 / *CONTINUA A LA PÁGINA PN2.4*

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / *Estat total de canvis en el patrimoni net*

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO *ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET* 10	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR *AJUSTS PER CANVIS DE VALOR* 11	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS *SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS* 12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2010 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores *Ajusts per canvis de criteri de l'exercici* 2010 (1) *i anteriors*	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores *Ajusts per errors de l'exercici* 2010 (1) *i anteriors*	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2011 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos *Total ingressos i despeses reconeguts*	515			-150.294,55
II. Operaciones con socios o propietarios *Operacions amb socis o propietaris*	516			2.126.355,89
1. Aumentos de capital *Augments de capital*	517			
2. (–) Reducciones de capital *(–) Reduccions de capital*	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			2.126.355,89
7. Otras operaciones con socios o propietarios *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto *Altres variacions del patrimoni net*	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2011 (2)	511			1.976.061,34
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio *Ajusts per canvis de criteri en l'exercici* 2011 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio *Ajusts per errors de l'exercici* 2011 (2)	513			-18.334,41
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO *SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI* 2012 (3)	514			1.957.726,93
I. Total ingresos y gastos reconocidos *Total ingressos i despeses reconeguts*	515			-74.816,89
II. Operaciones con socios o propietarios *Operacions amb socis o propietaris*	516			
1. Aumentos de capital *Augments de capital*	517			
2. (–) Reducciones de capital *(–) Reduccions de capital*	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519			
4. (–) Distribución de dividendos *(–) Distribució de dividends*	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios *Altres operacions amb socis o propietaris*	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto *Altres variacions del patrimoni net*	524			113.600,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO *SALDO, FINAL DE L'EXERCICI* 2012 (3)	525			1.996.510,04

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

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3 / *VE DE LA PÁGINA PN2.3*

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5 / *CONTINUA A LA PÁGINA PN2.5*

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / *Estat total de canvis en el patrimoni net*

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores / *Espai destinat per a les signatures dels administradors*

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4 / *VE DE LA PÁGINA PN2.4*

		TOTAL / *TOTAL* 13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / ***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI*** 2010 (1)	511	629.923,80
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores / ***Ajusts per canvis de criteri de l'exercici*** 2010 (1) ***i anteriors***	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores / ***Ajusts per errors de l'exercici*** 2010 (1) ***i anteriors***	513	1.629.448,77
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / ***SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI*** 2011 (2)	514	2.259.372,57
I. Total ingresos y gastos reconocidos / ***Total ingressos i despeses reconeguts***	515	-2.501.142,28
II. Operaciones con socios o propietarios / ***Operacions amb socis o propietaris***	516	-1.354.700,75
1. Aumentos de capital / *Augments de capital*	517	
2. (–) Reducciones de capital / *(–) Reduccions de capital*	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519	
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522	-1.354.700,75
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto / ***Altres variacions del patrimoni net***	524	1.058.612,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / ***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI*** 2011 (2)	511	-537.858,46
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio / ***Ajusts per canvis de criteri en l'exercici*** 2011 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio / ***Ajusts per errors de l'exercici*** 2011 (2)	513	-333.915,77
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / ***SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI*** 2012 (3)	514	-871.774,23
I. Total ingresos y gastos reconocidos / ***Total ingressos i despeses reconeguts***	515	-682.591,50
II. Operaciones con socios o propietarios / ***Operacions amb socis o propietaris***	516	
1. Aumentos de capital / *Augments de capital*	517	
2. (–) Reducciones de capital / *(–) Reduccions de capital*	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519	
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto / ***Altres variacions del patrimoni net***	524	870.585,85
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / ***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI*** 2012 (3)	525	-683.779,88

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

ASSOCIACIÓ DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE LES ILLES BALEARS

B

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL / *ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL*

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / *Estat total de canvis en el patrimoni net*

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:* INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

		CAPITAL / *CAPITAL*		PRIMA DE EMISIÓN / *PRIMA D'EMISSIÓ*	RESERVAS / *RESERVES*	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) / *(ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIES)*	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES / *RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS*	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS / *ALTRES APORTACIONS DE SOCIS*	RESULTADO DEL EJERCICIO / *RESULTAT DE L'EXERCICI*	(DIVIDENDO A CUENTA) / *(DIVIDEND A COMPTE)*	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO / *ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET*	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR / *AJUSTS PER CANVIS DE VALOR*	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS / *SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS*	TOTAL / *TOTAL*
		ESCRITURADO / *ESCRIPTURAT*	(NO EXIGIDO) / *(NO EXIGIT)*											
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / ***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI*** 2010 (1)	511						-1.217.830,29	2.674.048,00	-826.293,91					629.923,80
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores / ***Ajusts per canvis de criteri de l'exercici*** 2010 (1) ***i anteriors***	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores / ***Ajusts per errors de l'exercici*** 2010 (1) ***i anteriors***	513				1.629.448,77									1.629.448,77
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / ***SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI*** 2011 (2)	514				1.629.448,77		-1.217.830,29	2.674.048,00	-826.293,91					2.259.372,57
I. Total ingresos y gastos reconocidos / ***Total ingressos i despeses reconeguts***	515								-2.350.847,73				-150.294,55	-2.501.142,28
II. Operaciones con socios o propietarios / ***Operacions amb socis o propietaris***	516	2.300.840,69			-56.220,89		-11.539.102,31	5.813.425,87					2.126.355,89	-1.354.700,75
1. Aumentos de capital / *Augments de capital*	517													
2. (–) Reducciones de capital / *(–) Reduccions de capital*	518													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519													
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522	2.300.840,69			-56.220,89		-11.539.102,31	5.813.425,87					2.126.355,89	-1.354.700,75
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523													
III. Otras variaciones del patrimonio neto / ***Altres variacions del patrimoni net***	524						-826.293,91	1.058.612,00	826.293,91					1.058.612,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / ***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI*** 2011 (2)	511	2.300.840,69			1.573.227,88		-13.583.226,51	9.546.085,87	-2.350.847,73				1.976.061,34	-537.858,46

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.2 / *CONTINUA A LA PÀGINA PN2.2*

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

B

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL / *ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL*

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / *Estat total de canvis en el patrimoni net*

NIF:
NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:
INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1 / *VE DE LA PÀGINA PN2.1*		CAPITAL / *CAPITAL* ESCRITURADO / *ESCRIPTURAT*	(NO EXIGIDO) / *(NO EXIGIT)*	PRIMA DE EMISIÓN / *PRIMA D'EMISSIÓ*	RESERVAS / *RESERVES*	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) / *(ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIES)*	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES / *RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS*	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS / *ALTRES APORTACIONS DE SOCIS*	RESULTADO DEL EJERCICIO / *RESULTAT DE L'EXERCICI*	(DIVIDENDO A CUENTA) / *(DIVIDEND A COMPTE)*	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO / *ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET*	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR / *AJUSTS PER CANVIS DE VALOR*	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS / *SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS*	TOTAL / *TOTAL*
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / ***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI*** 2011 (2)	511	2.300.840,69			1.573.227,88		-13.583.226,51	9.546.085,87	-2.350.847,73				1.976.061,34	-537.858,46
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio / ***Ajusts per canvis de criteri en l'exercici*** 2011 (2)	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio / ***Ajusts per errors de l'exercici*** 2011 (2)	513				-268.242,91			-1.175.111,05	1.127.772,60				-18.334,41	-333.915,77
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO / ***SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI*** 2012 (3)	514	2.300.840,69			1.304.984,97		-13.583.226,51	8.370.974,82	-1.223.075,13				1.957.726,93	-871.774,23
I. Total ingresos y gastos reconocidos / ***Total ingressos i despeses reconeguts***	515								-607.774,61				-74.816,89	-682.591,50
II. Operaciones con socios o propietarios / ***Operacions amb socis o propietaris***	516													
1. Aumentos de capital / *Augments de capital*	517													
2. (–) Reducciones de capital / *(–) Reduccions de capital*	518													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) / *Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)*	519													
4. (–) Distribución de dividendos / *(–) Distribució de dividends*	520													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) / *Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)*	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios / *Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis*	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios / *Altres operacions amb socis o propietaris*	523													
III. Otras variaciones del patrimonio neto / ***Altres variacions del patrimoni net***	524				1.102,40		-1.258.811,42	791.619,74	1.223.075,13				113.600,00	870.585,85
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO / ***SALDO, FINAL DE L'EXERCICI*** 2012 (3)	525	2.300.840,69			1.306.087,37		-14.842.037,93	9.162.594,56	-607.774,61				1.996.510,04	-683.779,88

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
SERVI 2 AUDITORES S.L.

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU NORMAL

NIF:
NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN *FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ*				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos *Resultat de l'exercici abans d'impostos*	61100		-607.766,12	-1.222.082,22
2. Ajustes del resultado *Ajusts del resultat*	61200		265.761,29	92.097,28
a) Amortización del inmovilizado (+) *Amortització de l'immobilitzat (+)*	61201		140.363,17	126.083,86
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/–) *Correccions valoratives per deteriorament (+/–)*	61202			
c) Variación de provisiones (+/–) *Variació de provisions (+/–)*	61203			
d) Imputación de subvenciones (–) *Imputació de subvencions (–)*	61204		-68.505,78	-147.757,51
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/–) *Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/–)*	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/–) *Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/–)*	61206			
g) Ingresos financieros (–) *Ingressos financers (–)*	61207		-70,98	-1.497,57
h) Gastos financieros (+) *Despeses financeres (+)*	61208		187.364,70	114.324,55
i) Diferencias de cambio (+/–) *Diferències de canvi (+/–)*	61209		6.610,18	943,95
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/–) *Variació de valor raonable en instruments financers (+/–)*	61210			
k) Otros ingresos y gastos (–/+) *Altres ingressos i despeses (–/+)*	61211			
3. Cambios en el capital corriente *Canvis en el capital corrent*	61300		-548.168,21	2.456.960,75
a) Existencias (+/–) *Existències (+/–)*	61301			
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–) *Deutors i altres comptes a cobrar (+/–)*	61302		160.644,14	-370.458,56
c) Otros activos corrientes (+/–) *Altres actius corrents (+/–)*	61303			
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–) *Creditors i altres comptes a pagar (+/–)*	61304		-708.812,35	2.827.419,31
e) Otros pasivos corrientes (+/–) *Altres passius corrents (+/–)*	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/–) *Altres actius i passius no corrents (+/–)*	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación *Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació*	61400		-187.293,72	-114.597,63
a) Pagos de intereses (–) *Pagaments d'interessos (–)*	61401		-187.364,70	-114.324,55
b) Cobros de dividendos (+) *Cobraments de dividends (+)*	61402			331,96
c) Cobros de intereses (+) *Cobraments d'interessos (+)*	61403		70,98	-605,04
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/–) *Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (–/+)*	61404			
e) Otros pagos (cobros) (–/+) *Altres pagaments (cobraments) (–/+)*	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) *Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)*	61500		-1.077.466,76	1.212.378,18

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU NORMAL

NIF:
NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

		NOTAS DE LA MEMORIA *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO *EXERCICI* 2011 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN *FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ*				
6. Pagos por inversiones (–) *Pagaments per inversions (–)*	62100		-8.646,53	-1.955.123,95
a) Empresas del grupo y asociadas *Empreses del grup i associades*	62101			
b) Inmovilizado intangible *Immobilitzat intangible*	62102			
c) Inmovilizado material *Immobilitzat material*	62103		-8.646,53	-1.955.123,95
d) Inversiones inmobiliarias *Inversions immobiliàries*	62104			
e) Otros activos financieros *Altres actius financers*	62105			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta *Actius no corrents mantinguts per a venda*	62106			
g) Unidad de negocio *Unitat de negoci*	62107			
h) Otros activos *Altres actius*	62108			
7. Cobros por desinversiones (+) *Cobraments per desinversions (+)*	62200		200.416,67	8.498.950,96
a) Empresas del grupo y asociadas *Empreses del grup i associades*	62201		200.416,67	8.497.499,98
b) Inmovilizado intangible *Immobilitzat intangible*	62202			1.450,98
c) Inmovilizado material *Immobilitzat material*	62203			
d) Inversiones inmobiliarias *Inversions immobiliàries*	62204			
e) Otros activos financieros *Altres actius financers*	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta *Actius no corrents mantinguts per a venda*	62206			
g) Unidad de negocio *Unitat de negoci*	62207			
h) Otros activos *Altres actius*	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) *Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)*	62300		191.770,14	6.543.827,01

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

INSTITUT DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU NORMAL

NIF: / *NIF:* Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL: / *DENOMINACIÓ SOCIAL:*

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

MARIA JOSE FRAU MARI

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

		NOTAS DE LA MEMORIA / *NOTES DE LA MEMÒRIA*	EJERCICIO / *EXERCICI* 2012 (1)	EJERCICIO / *EXERCICI* 2011 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN / ***FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT***				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio / ***Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni***	63100		864.274,74	-130.865,39
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) / *Emissió d'instruments de patrimoni (+)*	63101		756.985,85	-2.236.349,83
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (–) / *Amortització d'instruments de patrimoni (–)*	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–) / *Adquisició d'instruments de patrimoni propi (–)*	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) / *Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)*	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) / *Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)*	63105		107.288,89	2.105.484,44
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero / ***Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer***	63200		-200.416,67	-7.857.499,97
a) Emisión / *Emissió*	63201			1.202.500,03
1. *Obligaciones y otros valores negociables (+)* / Obligacions i altres valors negociables (+)	63202			
2. *Deudas con entidades de crédito (+)* / Deutes amb entitats de crèdit (+)	63203			1.202.500,03
3. *Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)* / Deutes amb empreses del grup i associades (+)	63204			
4. *Deudas con características especiales (+)* / Deutes amb característiques especials (+)	63205			
5. *Otras deudas (+)* / Altres deutes (+)	63206			
b) Devolución y amortización de / *Devolució i amortització de*	63207		-200.416,67	-9.060.000,00
1. *Obligaciones y otros valores negociables (–)* / Obligacions i altres valors negociables (–)	63208			
2. *Deudas con entidades de crédito (–)* / Deutes amb entitats de crèdit (–)	63209		-200.416,67	
3. *Deudas con empresas del grupo y asociadas (–)* / Deutes amb empreses del grup i associades (–)	63210			
4. *Deudas con caracteristicas especiales (–)* / Deutes amb característiques especials (–)	63211			
5. *Otras deudas (–)* / Altres deutes (–)	63212			-9.060.000,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio / ***Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni***	63300			
a) Dividendos (–) / *Dividends (–)*	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–) / *Remuneració d'altres instruments de patrimoni (–)*	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) / ***Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)***	63400		663.858,07	-7.988.365,36
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio / ***Efecte de les variacions dels tipus de canvi***	64000		-6.610,18	-943,95
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) / ***AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)***	65000		-228.448,73	-233.104,12
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio / *Efectiu o equivalents al començament de l'exercici*	65100		303.654,35	536.758,47
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio / *Efectiu o equivalents al final de l'exercici*	65200		75.205,62	303.654,35

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

B

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL / MODEL DE DOCUMENT NORMAL D'INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD / SOCIETAT		NIF
INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT		Q0700516H
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL		
CARRER URUGUAI - PALMA ARENA, S/N		
MUNICIPIO / MUNICIPI	PROVINCIA / PROVÍNCIA	EJERCICIO / EXERCICI
PALMA	ILLES BALEARS	2012

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals NO hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).

☑

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals SÍ existeixen partides de naturalesa mediambiental, i han estat incloses en l'apartat 15 de la memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).

☐

FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES / SIGNATURES I NOMS DELS ADMINISTRADORS

MARIA JOSE FRAU MARI

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
ASOCIADOS AUDITORES

B MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS / MODEL DE DOCUMENTS D'INFORMACIÓ SOBRE ACCIONS O PARTICIPACIONS PRÒPIES A1

SOCIEDAD / SOCIETAT	NIF
INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT	Q0700516H

DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL

CARRER URUGUAI - PALMA ARENA, S/N

MUNICIPIO / MUNICIPI	PROVINCIA / PROVINCIA	EJERCICIO / EXERCICI
PALMA	ILLES BALEARS	2012

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias / La societat, durant el present exercici, no ha realitzat cap operació sobre accions / participacions pròpies ☑

(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1 / Nota: En aquest cas és prou la presentació única d'aquest full A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente / Saldo al tancament de l'exercici precedent: ..... acciones/participaciones / accions/participacions ..... % del capital social / % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio / Saldo al tancament de l'exercici: ..... acciones/participaciones / accions/participacions ..... % del capital social / % del capital social

Fecha / Data	Concepto / Concepte (1)	Fecha de acuerdo de junta general / Data d'acord de junta general	N.º de acciones o participaciones / Núm. d'accions o participacions	Nominal / Nominal	Capital social Porcentaje / Capital social percentatge	Precio o contraprestación / Preu o contraprestació	Saldo después de la operación / Saldo després de l'operació

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1 / Nota: Utilitzar tants exemplars com calguin del full A1.1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital) / Adquisició originària d'accions o participacions pròpies o de la societat dominant (articles 135 i següents de la Llei de Societats de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa / Adquisició derivativa directa
AI: Adquisición derivativa indirecta / Adquisició derivativa indirecta
AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital) / Adquisicions lliures (articles 140, 144 i 146 de la Llei de Societats de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capial / Alienació d'accions adquirides en contravenció dels tres primers requisits de l'article 146 de la Llei de Societats de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital) / Alienació d'accions o participacions de lliure adquisició (articles 145.1 de la Llei de Societats de Capital).
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital / Amortització d'accions ex article 146 de la Llei de Societats de Capital.
RL: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital) / Amortització d'accions o participacions de lliure adquisició (article 145 de la Llei de Societats de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital) / Acceptació d'accions pròpies en garantia (article 149 de Llei de Societats de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital) / Accions adquirides mitjançant assistència financera de la pròpia entitat (article 150 de la Llei de Societats de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículo 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital) / Accions o participacions recíproques (article 151 i següents de la Llei de Societats de Capital).

B

SOLICITUD DE PRESENTACIÓN EN EL REGISTRO MERCANTIL DE
SOL•LICITUD DE PRESENTACIÓ EN EL REGISTRE MERCANTIL DE Palma De Mallorca 3

PR

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES
/ DIPÒSIT DE COMPTES ANUALS

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO / IDENTIFICACIÓ DE L'ENTITAT QUE PRESENTA ELS COMPTES A DIPÒSIT

Denominación de la Entidad / Denominació de l'entitat: INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT NIF: Q0700516H

Datos Registrales / Dades Registrals:

Tomo / Tom: _____ Folio / Foli: _____ Nº Hoja Registral / Núm. Full Registral: _____ Fecha de cierre ejercicion social / Data de tancament exercici social: 31.12.2012 (dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA / IDENTIFICACIÓ DELS DOCUMENTS COMPTABLES EL DIPÒSIT DELS QUALS SE SOL•LICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO / COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI: 2012

Balance / Balanç	Pérdidas y Ganancias / Pèrdues i Guanys	Memoria / Memòria	Estado cambios Patrimonio Neto / Estat canvis Patrimoni Net	Estado de Flujos de Efectivo / Estat de fluxos d'efectiu
Normal / Normal ☑	Normal / Normal ☑	Normal / Normal ☐	Normal / Normal ☑	Normal / Normal ☑
Abreviado / Abreujat ☐	Abreviado / Abreujat ☐	Abreviada / Abreujada ☐	Abreviado / Abreujat ☐	
PYME / PIME ☐	PYME / PIME ☐	PYME / PIME ☐	PYME / PIME ☐	

Hoja identificativa de la sociedad / Full identificatiu de la societat ☑	Declaración Medioambiental / Declaració mediambiental ☑	Informe de Gestión / Informe de gestió ☐	Informe de Auditoría / Informe d'auditoria ☐	Modelo de Autocartera / Model d'autocartera ☑
Anuncios de convocatoria / Anuncis de convocatòria ☐	Certificado SICAV / Certificat SICAV ☐	Certificación Acuerdo / Certificació acord ☐	Otros Documentos / Altres documents ☐	Nº / Núm. ☐

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD / IDENTIFICACIÓ DEL PRESENTADOR DE LA SOL•LICITUD

Nombre y Apellidos / Nom i Cognoms: _____ DNI: _____

Domicilio / Domicili: _____ Código Postal / Codi Postal: _____

Ciudad / Ciutat: _____ Provincia / Província: _____

Teléfono / Telèfon: _____ Fax / Fax: _____ Correo electrónico / Correu electrònic: _____

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 28 de la Ley 11/2007, de 22 de Junio / El sol•licitant consent que la notificació del dipòsit dels comptes o la qualificació negativa, si és el cas, se li faci electrònicament a l'adreça de correu assenyalada conforme al que disposa l'article 28 de la Llei 1/2007, de 22 de juny.

Firma del presentante / Signatura del presentant:

Código 2D / Codi 2D

A los efectos de la Ley Orgánica 15/1999 de 13 de Diciembre, de Protección de Datos de carácter personal, queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios. / Als efectes de la Llei Orgànica 15/1999 de 13 de desembre, de Protecció de Dades de caràcter personal, quedeu informats que: 1.- Les dades personals expressades en aquest document seran incorporades al fitxer del registre i als fitxers que es porten sobre la base de l'anterior, el responsable dels quals és el registrador i l'ús i finalitat del tractament és el previst expressament en la normativa registral. La informació que contenen només es comunicarà en els supòsits previstos legalment, o a fi de satisfer les sol•licituds de publicitat formal que es formulin d'acord amb la legislació registral (arts. 2, 4, 9 i 12 del Títol Preliminar del RRM i Instruccions del 29 d'octubre de 1996 i 17 de febrer de 1998). 2.- Quan resulti compatible amb la legislació específica del registre, es reconeix als interessats els drets d'accés, rectificació, cancel•lació i oposició establerts en el Llei Orgànica esmentada, podent exercitar-los dirigint un escrit a la direcció del registre. 3.- L'obtenció i tractament de les vostres dades en la forma indicada és condició necessària per a la prestació d'aquests serveis.

MEMÒRIA

IB JOVE

EXERCICI 2012

I. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

II. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANULAS

III. APLICACIÓ DE RESULTATS

IV. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

V. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIARIES

VI. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

VII. INSTRUMENTS FINANCERS

VIII. EXISTÈNCIES

IX. MONEDA EXTRANGERA

X. SITUACIÓ FISCAL

XI. INGRESSOS I DESPESES

XII. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

XIII. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

XIV. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

XV. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

XVI. ALTRE INFORMACIÓ

XVII. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

XVIII. DOCUMENTS ADJUNTS

I. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

Amb la denominació Institut Balear de la Joventut (en endavant, IB Jove) i a l'empara del que disposa l'article 1.b).1 de la llei 3/1989, de 29 de març d'entitats i empreses públiques i vinculades de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, es crea, en virtut de la disposició addicional catorzena de la Llei 13/2005, de 27 de desembre de mesures tributaries i administratives, una empresa pública amb naturalesa d'entitat de dret públic, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar, adscrita a la Conselleria competent en matèria de joventut, que ha de sotmetre la seva actuació a l'ordenament jurídic privat, sense perjudici de la seva submissió al dret administratiu, en aquells supòsits en que la legislació vigent així ho disposi.

En data 17 de desembre de 2010 es modificaren els estatus i per acord del Consell de Govern s'acorda l'extinció i la dissolució del consorci Turisme Jove de les Illes Balears i subrogació de l'IB Jove en la seva posició, que es fa efectiva el 1 de gener de 2011.

Objecte i funcions:

1. L'objecte de l' IB Jove és coordinar i executar la política autonòmica en matèria de joventut i lleure.

2. L' IB Jove du a terme totes les activitats que siguin necessàries i convenients per complir la finalitat institucional a què es refereix el punt anterior, i en particular se li atribueixen competències per dur a terme les activitats relatives a les matèries següents:

   a) La gestió del Centre Balear d'Informació i Documentació per a la Joventut, com a centre de referència a les Illes Balears i capçalera de la Xarxa Balear de Serveis d'Informació Jove

   b) L'execució de mesures a favor dels joves de les Illes Balears que en facilitin la mobilitat.

   c) El foment de turisme juvenil i l'organització de viatges i activitats de turisme de caire cultural, educatiu i d'intercanvi, amb condicions d'avantatge per als joves de la comunitat autònoma.

   d) La realització d'activitats de promoció cultural de la joventut i de promoció i divulgació de l'obra de joves artistes i creadors de Mallorca, Menorca, Eivissa i Formentera en el conjunt de la comunitat autònoma, i de projecció dels seus treballs més enllà del territori de les Illes Balears.

e) La creació, l'organització, la planificació, el finançament, la gestió, l'explotació i el manteniment de les instal·lacions, els campaments, els albergs, els centres i els serveis diversos per a infants i joves que siguin de titularitat de l'Administració autonòmica o la gestió dels quals li correspongui.

f) La planificació, la creació, la gestió i la promoció de productes, serveis i activitats relacionats directament o indirectament amb la joventut i, concretament, amb el turisme i l'oci juvenil, en el seu àmbit territorial.

g) L'execució i la promoció de programes i activitats per a infants i joves que, per la seva naturalesa específica, siguin de l'àmbit competencial de l'Administració autonòmica.

h) La creació o la gestió de carnets per a joves d'àmbit autonòmic, estatal o internacional.

i) La prestació de suport logístic a la conselleria competent en matèria de joventut i a altres administracions amb competències en matèria de joventut, per dur a terme les seves tasques administratives i l'execució de polítiques transversals i programes estatals i europeus.

j) Qualsevol altra de relacionada amb les matèries de joventut i lleure que li encarregui l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

II. BASES DE PRESENTACIÓ DE LES COMPTES ANUALS

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

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

1. Imatge fidel

En compliment de la legislació vigent, s'han elaborat els comptes anuals adjunts, els quals s'han obtingut dels registres comptables de la societat, i s'han presentat d'acord amb els principis, els criteris i les polítiques comptables establerts

2. *Principis comptables*

S'han preparat els comptes adjunts d'acord amb els principis comptables següents:

- prudència valorativa
- empresa en funcionament
- registre i meritació
- preu d'adquisició
- correlació de despeses i ingressos
- no compensació
- uniformitat
- importància relativa

3. *Comparabilitat*

Els saldos continguts en el balanç de situació i els comptes de pèrdues i guanys de l'exercici de 2012 permeten una comparabilitat adequada amb els corresponents a l'exercici de 2011. S'ha de tenir en compte que dins el 2011 s'ha subrogat IB Jove en la posició jurídica del Consorci Turisme Jove, segons acord del Consell de Govern de 17 de desembre de 2010. Per tant s'ha afegit el balanç de l'entitat Consorci Turisme Jove, a 2 de gener de 2011.

4. *Elements recollits a partides diverses*

Als efectes de presentació de la imatge fidel, s'han reclassificat partides del balanç de situació i els comptes de pèrdues i guanys.

5. *Classificació de curt i llarg termini*

L' IB Jove presenta les partides agrupades en comptes anuals. Quan el període de maduració, venciment o situació de les partides és igual o inferior a un any, es consideren de curt termini. En el llarg termini s'inclouen les partides el període de maduració, venciment o situació de les quals és superior a un any.

6. *Correcció d'errors*

Durant la elaboració de les comptes anuals del present exercici s'han detectat uns errors corresponents a les comptes anuals de l'exercici anterior. Aquests error han estat corregits a l'estat de xifres comparatives:

a) *Registre d'interessos sentència Antonio Gomila, S.A.:*

A l'exercici 2012 es varen comptabilitzar els interessos de demora de la sentència d'Antonio Gomila, S.A., imputant la part corresponent de l'exercici 2012 d'aquests interessos a despeses, i la part corresponent a exercicis anteriors contra Reserves. Aquests apunts contables s'haurien d'haver realitzat durant l'exercici 2011.

b) *Registre de la transferència de capital per la compra del local:*

Com no es va adquirir el local per el qual es va donar aquesta subvenció, no es pot considerar com una subvenció de capital de l'exercici, i si com una reserva voluntària per valor de 500.000€.

c) *Registre de l'aportació de Sa Nostra per el conveni de Carnet Jove:*

Dins l'any 2011 no es va comptabilitzar com ingrés l'aportació de 125.000€ de l'entitat "Sa Nostra", corresponent al programa Carnet Jove, degut a la incertesa del seu pagament per la seva part.

d) *Regularització saldo d'una subvenció no aplicada per import de 60.000€.*

e) *Ajustament de les subvencions rebudes per canvi de criteri:*

Dins l'exercici 2012, s'ha canviat el criteri de imputació de les subvencions rebudes, segons s'explica en el punt IV Normes de Registre i Valoració, d'aquesta memòria. Per tant hem aplicat aquest criteri en la valoració de les subvencions rebudes dins l'exercici 2011, perquè la comparabilitat sigui correcte.

7. *Canvis de criteri*

Les xifres comparatives de les presents comptes anuals han estat modificades per la seva comparació amb les xifres de l'exercici actual com a conseqüència del següent canvi de criteri:

Es consideren aportacions de capital totes aquelles subvencions amb una finalitat concreta, mentre que la resta de subvencions, per al funcionament ordinari de l' Institut es consideren ingressos de l'exercici.

8. *Efecte sobre les xifres comparatives dels canvis de criteri i correcció d'errors*

A continuació es mostra l'efecte sobre el Balanç i el compte de Pèrdues i Guanys de la correcció d'errors, així com les adaptacions realitzades per una major comprensió de les presents comptes anuals:

Cuentas	Cifras 2011 en CCAA 2011	Importe CAMBIO CRITERIO	Importe CORREC. ERROR	Cifras comparativas 2011 en CCAA 2012
1 ACTIVO	5.302.000,75	0,00	125.000,00	5.427.000,75
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.891.508,52	0,00	0,00	2.891.508,52
A)1. Inmovilizado intangible.	**2.137,50**	**0,00**	**0,00**	**2.137,50**
A)1.5. Aplicaciones informáticas.	2.137,50	0,00	0,00	2.137,50
A)2. Inmovilizado material.	**1.887.287,67**	**0,00**	**0,00**	**1.887.287,67**
A)2.1. Terrenos y construcciones.	1.756.239,87	0,00	0,00	1.756.239,87
A)2.2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	131.047,80	0,00	0,00	131.047,80
A)5. Inversiones financieras a largo plazo.	**1.002.083,35**	**0,00**	**0,00**	**1.002.083,35**
A)5.2. Créditos a terceros	1.002.083,35	0,00	0,00	1.002.083,35
B) ACTIVO CORRIENTE	2.410.492,23	0,00	125.000,00	2.535.492,23
B)3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**1.404.650,56**	**0,00**	**125.000,00**	**1.529.650,56**
B)3.1.b. Clientes por vtas y prest. servicios (c/pl)	190.162,99	0,00	0,00	190.162,99
B)3.2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	1.187.594,28	0,00	0,00	1.187.594,28
B)3.3. Deudores varios.	19.712,35	0,00	125.000,00	144.712,35
B)3.4. Personal.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
B)3.6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	7.180,94	0,00	0,00	7.180,94
B)4. Inversiones en EG y EA a c/pl	**700.416,67**	**0,00**	**0,00**	**700.416,67**
B)4.2. Créditos a empresas	700.416,67	0,00	0,00	700.416,67
B)5. Inversiones financieras a corto plazo.	**1.770,65**	**0,00**	**0,00**	**1.770,65**
B)5.2. Créditos a empresas	1.770,65	0,00	0,00	1.770,65
B)7. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**303.654,35**	**0,00**	**0,00**	**303.654,35**
B)7.1. Tesorería.	303.654,35	0,00	0,00	303.654,35
2 PATRIMONIO NETO Y PASIVO	5.302.000,75	0,00	125.000,00	5.427.000,75
A) PATRIMONIO NETO	-537.858,46	0,00	-333.915,77	-871.774,23
A.A-1. Fondos propios.	**-2.513.919,80**	**18.334,41**	**-333.915,77**	**-2.829.501,16**
A.A-1.1. Capital	2.300.840,69	0,00	0,00	2.300.840,69
A.A-1.3. Reservas	1.573.227,88	-398.590,85	130.347,94	1.304.984,97
A.A-1.5. Resultados de ejercicios anteriores.	-13.583.226,51	0,00	0,00	-13.583.226,51
A.A-1.6. Otras aportaciones de socios.	9.546.085,87	-675.111,05	-500.000,00	8.370.974,82
A.A-1.7. Resultado del ejercicio.	-2.350.847,73	1.092.036,31	35.736,29	-1.223.075,13
A.A-3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	**1.976.061,34**	**-18.334,41**	**0,00**	**1.957.726,93**
A.A-3.1. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	1.976.061,34	-18.334,41	0,00	1.957.726,93
B) PASIVO NO CORRIENTE	2.502.083,36	0,00	0,00	2.502.083,36
B.2. Deudas a largo plazo.	**2.502.083,36**	**0,00**	**0,00**	**2.502.083,36**
B.2.2. Deudas con entidades de crédito.	1.002.083,36	0,00	0,00	1.002.083,36
B.2.5. Otros pasivos financieros.	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00
C) PASIVO CORRIENTE	3.337.775,85	0,00	458.915,77	3.796.691,62
C.3. Deudas a corto plazo.	**760.416,67**	**0,00**	**-60.000,00**	**700.416,67**
C.3.2. Deudas con entidades de crédito.	200.416,67	0,00	0,00	200.416,67

Cuentas	Cifras 2011 en CCAA 2011	Importe CAMBIO CRITERIO	Importe CORREC. ERROR	Cifras comparativas 2011 en CCAA 2012
C.3.5. Otros pasivos financieros.	560.000,00	0,00	-60.000,00	500.000,00
C.5. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**2.577.359,18**	**0,00**	**518.915,77**	**3.096.274,95**
C.5.1.b. Proveedores (corto plazo)	0,00	0,00	0,00	0,00
C.5.3. Acreedores varios.	2.392.633,13	0,00	518.915,77	2.911.548,90
C.5.4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	24.513,07	0,00	0,00	24.513,07
C.5.6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	160.212,98	0,00	0,00	160.212,98

3 RESULTADOS	-2.350.847,73	1.092.036,31	35.736,29	-1.223.075,13
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**-2.345.138,98**	**1.110.834,78**	**125.000,00**	**-1.109.304,20**
R01 Importe neto de la cifra de negocios	**936.429,32**	**0,00**	**125.000,00**	**1.061.429,32**
a) Ventas	164.462,00	0,00	125.000,00	289.462,00
b) Prestaciones de servicios	771.967,32	0,00	0,00	771.967,32
R04 Aprovisionamientos	**-513.672,26**	**0,00**	**0,00**	**-513.672,26**
b) Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	-141.465,40	0,00	0,00	-141.465,40
c) Trabajos realizados por otras empresas	-372.206,86	0,00	0,00	-372.206,86
R05 Otros ingresos de explotación	**226.241,01**	**1.110.834,78**	**0,00**	**1.337.075,79**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	2.387,81	0,00	0,00	2.387,81
b) Subv. de explotación incorporadas al rdo del ejercicio	223.853,20	1.110.834,78	0,00	1.334.687,98
R06 Gastos de personal	**-2.120.946,29**	**0,00**	**0,00**	**-2.120.946,29**
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.604.550,99	0,00	0,00	-1.604.550,99
b) Cargas sociales	-516.395,30	0,00	0,00	-516.395,30
R07 Otros gastos de explotación	**-747.106,90**	**0,00**	**0,00**	**-747.106,90**
a) Servicios exteriores	-483.777,88	0,00	0,00	-483.777,88
b) Tributos	-82.705,06	0,00	0,00	-82.705,06
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. x op. Ciales	-8.161,30	0,00	0,00	-8.161,30
d) Otros gastos de gestión corriente	-172.462,66	0,00	0,00	-172.462,66
R08 Amortización de inmovilizado	**-126.083,86**	**0,00**	**0,00**	**-126.083,86**
a) Amortización del inmovilizado	-126.083,86	0,00	0,00	-126.083,86
R13 Otros resultados	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
a) Otros resultados	0,00	0,00	0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO	**-5.708,75**	**-18.798,47**	**-89.263,71**	**-113.770,93**
R14 Ingresos financieros	**20.296,04**	**-18.798,47**	**0,00**	**1.497,57**
a-1) En empresas del grupo y asociadas	331,96	0,00	0,00	331,96
b-2) En terceros	19.964,08	-18.798,47	0,00	1.165,61
R15 Gastos financieros	**-25.060,84**	**0,00**	**-89.263,71**	**-114.324,55**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-18.799,87	0,00	0,00	-18.799,87
b) Por deudas con terceros	-6.260,97	0,00	-89.263,71	-95.524,68
R17 Diferencias de cambio	**-943,95**	**0,00**	**0,00**	**-943,95**
a) Diferencias de cambio	-943,95	0,00	0,00	-943,95

III. APLICACIÓ A RESULTATS

Proposta de distribució de resultats:

	2011	2012
Pèrdues i guanys	-1.223.075'13€	-607.774'61€

No hi ha hagut distribució de dividends a compte en l'exercici actual i anterior. No existeixen limitacions per a la distribució de dividends. S'intentarà compensar les pèrdues amb aportacions.

IV. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

1. *Immobilitzat Intangible:*

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

Els actius intangibles s'amortitzen linealment en funció de la seva vida útil estimada que s'ha considerat 6.67 anys. Es mantén com intangible unes aplicacions informàtiques.

2. *Immobilitzat Material*

- *Cost*

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

- *Amortitzacions*

Les amortitzacions es calculen pel criteri d'amortització màxima lineal per a cada element de l'actiu immobilitzat, que s'amortitza ajustat a les taules d'amortització del Reglament sobre l' impost de societats a partir de la data d'entrada en funcionament.

Durant aquest exercici s'ha regularitzat tot l'immobilitzat, seguint els criteris següents:

a) La comptabilitat presentava uns saldos i uns fons d'amortització que no es corresponien amb fitxes d'amortització reals, tot això venia reflectit dins l'informe d'auditoria d'anys anteriors.

b) Hem agafat les factures a partir de l'any 2000, hem afegit l'immobilitzat de tots els anys següents i s'ha configurat un immobilitzat, fent les correccions oportunes per arribar als valors reals d'immobilitzat i d'amortitzacions.

c) Una vegada definits els immobilitzats, s'ha fet una recerca d'aquests i com a resultat tenim els fitxers que adjuntarem com a **annex I**.

- *Arrendaments financers*

No en tenim.

- *Deterioració del valor dels actius materials intangibles*

A la data de tancament de cada exercici l' Institut revisarà els imports en llibres del seu immobilitzat material per a determinar si existeixen indicis de que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor. En el cas de que existeixi qualsevol indici, es realitzarà una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per a determinar l'import de la deterioració necessària. Els càlculs d'aquests elements de l'immobilitzat s'efectuen element per element de forma individualitzada.

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

3. *Terrenys i construccions qualificats com inversions immobiliàries*

Les construccions es corresponen als albergs que tenim cedits per distints Ajuntaments, aquests s'amortitzen segons la seva vida útil i no durant el període de concessió rebuda, al considerar que podem renovar els contractes de concessió de forma indefinida. Els terrenys no s'amortitzen.

4. *Permutes*

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

5. *Instruments financers*

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

Els **actius financers,** a efectes de la seva valoració, s'han classificat en alguna de les següents categories:

- *Préstecs i partides a cobrar.*

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de bens i prestació de serveis per operacions de tràfic del consorci. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic

de l' Institut que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

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

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

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

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

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

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

- *Inversions mantingudes fins al venciment.*

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

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

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

S'han valorat inicialment per el seu valor raonable. Els costos de transacció que han estat atribuïbles directament, s'han registrat en compte de resultats.

També s'han registrat en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

- *Actius financers disponibles para la venda.*

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

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

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

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

- *Derivats de cobertura*

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

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

- *Correccions valoratives per deterioració.*

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

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

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

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més

esdeveniments que han ocorregut desprès del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimant rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

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

Els **passius financers,** a efectes de la seva valoració, s'han classificat en alguna de les següents categories:

- *Dèbits i partides a pagar*

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l' Institut aquells que no essent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

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

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

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

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultat utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es meriten.

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

Els creditors comercial no meriten explícitament interessos i es registren per el seu valor nominal.

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

En aqueta categoria s'han inclòs els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l' IB Jove ha considerat convenient incloure dins d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

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

b) Criteris emprats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers:

Durant l'exercici, no s'han donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

c) Inversions en empreses de grup, multigrup i associades

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

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

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

e) Instruments de patrimoni propi en poder de l' IB Jove:

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

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

6. *Existències*

No tenim existències a 31 de desembre.

7. *Transaccions en moneda estrangera*

S'han produït unes diferencies de 6.610,18€ degut als pagaments de factures dels viatges a Anglaterra.

8. Impost sobre beneficis

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

9. Ingressos i despeses: prestacions de serveis realitzats per l' IB Jove

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

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

10. Provisions i contingències

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives en les quals es major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament en base a fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i son re-estimades amb ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van esser originalment reconegudes. Es procedeix a la reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatoris o voluntaris meritades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

12. Subvencions, donacions i llegats:

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma

correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

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

13. Combinació de negocis:

No en tenim.

14. Negocis conjunts:

No existeix cap negoci controlat amb altre persona física o jurídica.

15. Transaccions amb parts vinculades:

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

V. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIARIES

INMOBILITZAT INMATERIAL

	2012	2011
Saldo inicial	19.000,00€	20.880,00€
Entrades	0,00€	101.332,56€
Sortides	0,00€	103.212,56€
TOTAL INMOBILITZAT	19.000,00€	19.000,00€

Amortització	2012	2011
Saldo inicial	16.862.50€	7.751,12€
Amortització	2.137,50€	1.824.033,39€
Baixes amortitzacions	0,00€	1.833.344,37€
TOTAL AMORTITZACIONS	19.000,00€	16.862,50€

TOTAL	**0,00€**	**2.137,50€**

INMOBILITZAT MATERIAL

	2012	2011
Saldo inicial	3.122.856,62€	58.258,28€
Entrades	8.646,53€	8.035.431,20€
Sortides	0,00€	4.970.832,86€
TOTAL INMOBILITZAT	3.131.503,15€	3.122.856,62€

Amortització	**2012**	**2011**
Saldo inicial	1.235.568,95€	9.751,10€
Amortització	138.225,67€	161.840,41€
Baixes amortitzacions	0,00€	1.387.658,26€
TOTAL AMORTITZACIONS	1.373.794,62€	1.235.568,95€

TOTAL	**1.757.708,53€**	**1.887.287,67€**

Dins l'any 2011 es varen regularitzar totes les comptes d'immobilitzat, d'acord amb un inventari realitzat i d'acord amb la realitat. Aquest any únicament s'ha seguit el mateix criteri.

Tenim un préstec a llarg termini per valor de 801.666,69€ amb el BBVA que es va demanar per pagar la construcció d'un alberg a Menorca, però que es va utilitzar en el seu moment per pagar despesa corrent.

Els terrenys de les instal·lacions no s'han amortitzat al considerar que les concessions d'aquestes instal·lacions es podran prorrogar tant com vulgui IB Jove, considerant aquestes concessions com indefinides en el temps.

No s'han avaluat la existència d'indicis de deteriorament del valor de l'immobilitzat material, ja que això suposaria un cost elevat i no necessari per el desenvolupament de la nostra activitat, i seria una incongruència amb l'actual política de contenció de la despesa imposada per les limitacions existents en els recursos disponibles.

L'entitat no disposa d'immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents:

Inexistència d'elements adquirits mitjançant arrendament financer.

S'adjunta com **annex II** les subvencions de capital pendents de dur a resultats.

VI. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

- *Arrendaments financers:*
  No en tenim cap.

- *Arrendaments operatius*
  No tenim cap arrendament en vigor, dins 2011 es van cancel·lar tots els arrendaments que tenien.

VII. INSTRUMENTS FINANCERS

A) ACTIUS FINANCERS

1. A continuació es mostra els valors dels actius financers assenyalats amb la norma de registre i valoració novena:

a) Actius financers a llarg termini:

	2011	2012
Préstecs i partides a cobrar	1.002.083'35€	801.666'68€

Aquests imports corresponen a una subvenció de capital, plurianual, per cobrir les despeses de l'amortització del capital del préstec, amb l'entitat bancària BBVA, per a la construcció de l'Alberg de Sa Vinyeta a Menorca, segons els següents venciments:

2014	200.416,67€
2015	200.416,67€
2016	200.416,67€
2017	200.416,67€

b) Actius financers a curt termini:

	2011	2012
Préstecs i partides a cobrar	2.231.837'88€	2.071.193'74€

Aquí s'inclou els clients de les nostres instal·lacions per import de 230.997'57€ com a principal creditor la CAIB per l'import de les aportacions del 2012 no rebudes, per import de 1.075.519'27€, així com la Fundació Illesport per un import de 500.000€, que explicarem a continuació:

El dia 30 de setembre de 2009 la Fundació Illesport i l' Institut Balear de la Joventut signaren un Acord de col·laboració amb l'objectiu de desenvolupar el programa de millora de les instal·lacions i equipaments esportius i juvenils.

Els signants eren el conseller d'Esports i Joventut del Govern de les Illes Balears, Mateu Cañellas Martorell, en nom i representació de la Fundació Illesport i el president de l' IB Jove, Joan Artigues Roig.

Aquest Acord preveia a la clàusula segona, el compromís de la Fundació en el finançament del programa de millora de les instal·lacions i equipaments esportius i juvenils una aportació de 500.000 euros a l'any 2009 a l' Institut Balear de la Joventut.

Per diferents circumstàncies, no s'ha pogut dur a terme aquest Acord de col·laboració, per cap de les dues parts, i per tant, ni la Fundació s'ha fet càrrec d'aquest compromís, ni l'IB Jove ha pogut dur a terme les accions previstes.

En aquests moments, i davant les necessitats econòmiques de les parts implicades, d'acord amb les directrius establertes pel Govern de les Illes Balears, s'està procedint a la rescissió d'aquest Acord, per impossibilitat de compliment, amb la voluntat de les dues parts.

c) **Traspassos o re-classificacions d'actius financers:**
No existeixen.

2. Correccions per deterioració del valor originades pel risc de crèdit:

S'han regularitzat saldos de clients que no cobrarem per import de 913,88€ i se corresponen a una deute que figurava la Casa Regional Valenciana, però fetes les comprovacions no figura cap deute per aquests conceptes, i al no tenir informació dels anys anteriors considerem que no es podrà cobrar.

3. Valor raonable i variacions en el valor d'actius financers valorats a valor raonable:

El valor raonable es determina en la seva totalitat prenent com a referència els preus cotitzats en mercats actius.

No existeixen instruments financers derivats distints dels que es qualifiquen com a instruments de cobertura.

4. L'entitat IB Jove no té vinculació amb entitats que poden ser considerades com empreses del grup, multigrup o empreses associades.

5. Existències:

   No tenim existències

6. Tresoreria:

   L' IB Jove manté 4 comptes bancaris oberts:

	Saldo a 31/12/2012
Banca March	3.017,56€
Sa Nostra	61.550,19€
La Caixa	7.237,57€
BBVA	2.701,58€
Saldo caixa	698,72€

B) PASIUS FINANCERS

1. Informació sobre els passius financers de l'entitat:

a) Passius financers a llarg termini:

	2011	2012
Dèbits i partides a pagar	2.502.083,36€	2.301.666,69€

Aquests imports corresponen a un deute a llarg termini amb la CAIB, transformable amb subvencions per valor de 1.500.000€, i el préstec amb el BBVA per valor de 801.666'69€, amb el següent venciment:

2014	200.416,67€
2015	200.416,67€
2016	200.416,67€
2017	200.416,67€

b) Passius financers a curt termini:

	2011	2012
Dèbits i partides a pagar	3.796.691'62€	3.087.887'76€

La major part d'aquest import correspon al deute amb creditors per prestacions de serveis per un import 2.198.784'52€, i els 500.000€ corresponents a la subvenció de la Fundació Illesport.

2. Venciment de deutes al tancament de 2012

	2011	2012
Deutes amb entitats de crèdit	200.416,67€	200.416,67€
Deutes a curt termini transf. en subv.	500.000,00€	500.000,00€
Altres deutes	204.325,88€	150.368,57€
Deutes amb empreses del grup	69.600,00€	38.300,00€
Creditors comercials	2.822.349,07€	2.198.784,52€

La major part d'aquests deutes provenen de l'entitat Turisme Jove.

No existeixen deutes amb garantia real.

No existeixen línees de descompte ni pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici.

No existeixen impagaments sobre els préstecs pendents de pagament.

Cal destacar que una part important d'aquest import, concretament 1.333.710,63€, correspon al deute amb Antonio Gomila S.A., el constructor de l'alberg de Sa Vinyeta a Menorca, que encara te certificacions d'obra pendents de cobrar. Aquestes certificacions sumen un total de 903.756,69€ a final de l'exercici 2012, mentre que segons la sentència 195/2012 de 15 de maig al deute principal li hem d'afegir el interessos de morositat generats fins al dia de pagament, que a 31 de desembre eren de 429.953,94€.

Adjuntem com **annex III** el càlcul dels interessos realitzat per la Direcció de l'Advocacia de la CAIB.

FONS PROPIS

	2012	2011
Resultat exercicis anteriors	-14.842.068,99€	-13.583.257,57€
Resultat exercici	-607.774,61€	-1.223.075,13€
Aportacions CAIB	9.162.594,56€	8.370.974,82€

Durant l'exercici 2012 s'ha produït una pèrdua de 607.774,61€, indicar així mateix que s'ha produït unes aportacions per part de la CAIB de 791.619,74€. En aquest apartat s'ha canviat el criteri que es va seguir l'any anterior de dur a aportacions de socis totes les quantitats rebudes de la CAIB, aquest any s'ha seguit el criteri de incloure com a subvencions de l'exercici les quantitats destinades al funcionament del Institut i considerar aportacions de socis les aportacions rebudes, per pagar deutes d'anys enrere. Dins aquest apartat s'inclou els pagaments que s'han fet després de la resolució judicial que ha obligat als mateixos, de la deute de Antonio Gomila, S.L. Ens pareix més adient aquest mètode ja que reflecteix millor la realitat del Institut, a més s'ajusta millor a la realitat, tenim unes aportacions per cobrir les despeses produïdes.

Dins aquest exercici també s'han fet els següents ajusts reflectits dins la compte "113. Reserves voluntàries" i que expliquem a continuació:

	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo
Saldo inicial	0,00	1.304.987,97	-1.304.987,97
Reg. Saldo HP. Deutora IVA	1.032,21	0,00	1.032,21
Reg. Saldo HP. Deut. IRPF Bancs	2.776,64	0,00	2.776,64
Conveni Carnet Jove 2011	0,00	125.000,00	-125.000,00
Interessos Sentència 139/2011	26.016,09	0,00	26.016,09
Interessos Sentència 195/2012	63.247,61	0,00	63.247,61
Quotes seguritat Social	29.325,05	0,00	29.325,05
Dev. matrícula curs inf. juv. 2010	1.500,00	0,00	1.500,00
TOTAL	**123.897,60**	**1.429.987,97**	**-1.306.090,37**

Quedant un saldo final creditor de 1.306.087,37€.

Les tres regularitzacions corresponen a uns saldos heretats de Turisme Jove, que una vegada fetes les consultes pertinents, no tenim constància de la seva existència. Per altre banda tenim tres sentencies judicials, dos de les quals ens condemnen a pagar interessos de demora, i una quotes de la Seguretat Social. De les altres dues partides, una correspon a la devolució de la matrícula d'un curs d'informadors juvenils realitzat entre els anys 2010 i 2011; i l'altre als ingressos procedents del conveni amb Sa Nostra per el programa de Carnet Jove, del qual teníem poques garanties de poder cobrar.

No existeix cap circumstància que limiti la disponibilitat de les reserves.

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

L' IB Jove té uns Fons Propis negatius amb la corresponent incertesa que això pot suposar.

VIII. EXISTÈNCIES

No tenim existències.

IX. MONEDA ESTRANGERA

No tenim ingressos per diferències de canvi.

X. SITUACIÓ FISCAL

1. Els exercicis 2009, 2010, 2011 i 2012 són oberts a inspecció, pel que fa a l'impost sobre societats i a l'impost sobre el valor afegit (IVA). L' IB Jove està subjecte a l'impost sobre societats i a l' IVA.

2. No hi ha litigis ni inspeccions obertes.

3. La conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'impost sobre societats i el detall del càlcul de la despesa de l'exercici per aquest concepte són els següents:

Resultat comptable de l'exercici abans dels imposts	-607.774,61€
Diferències temporals negatives	
Entitat parcialment exempta	
Diferències permanents positives	
Ajust de crèdit impositiu	589.900,17€
Base imposable de l'impost	-17.874,44€
Pagaments a compte	0,45€
Quota que s'ha de tornar	**0,45€**

L' Institut té uns ingressos per activitat econòmica de 111.991,31€ que suposa un 4,385% dels ingressos totals. Les despeses totals son de 2.961.338,60€, aplicant el mateix percentatge, tenim unes despeses fiscals de 129.865,75€. El que implica una correcció per ajust de crèdit impositiu de 589.900,17€.

XI. INGRESSOS I DESPESES

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

Per donar una idea de l'explotació passem a detallar els resultats de cada un dels establiments oberts, arrel d'això s'ha proposat des de la direcció el tancament de l'alberg de Platja de Palma al resultar deficitari i no poder competir amb els hotels de la zona.

Instal·lació	Ingressos	Despeses	Resultat
Alberg Platja de Palma	125.164,25€	229.438,64€	-104.274,39€
Alberg de La Victòria	233.775,69€	245.420,50€	-11.644,81€
Campament de La Victòria	154.723,91€	142.513,61€	12.210,30€
Casa de Colònies Formentera	14.296,51€	16.918,29€	-2.621,78€
Casa de Colònies de Ca'n Arabí	14.698,14€	7.494,63€	7.203,51€

Dins aquests resultats nomes es computen els costs directes de cada establiment, no s'inclou el costs generals d'administració, el que suposa una pèrdua molt superior.

1. Ingressos d'explotació

Prestacions de serveis:

Aquí tenim els ingressos per l'explotació dels albergs de Palma, La Victòria, el campament de La Victòria i els albergs de Formentera i Ca'n Arabí. Per altre banda tenim ingressos per l'emissió dels diferents carnets juvenils, sobre tot del Carnet Jove. També s'inclou els cobraments de diferents cursos d'idiomes organitzats per IB Jove.

2. Aprovisionaments

	2011	2012
Consum de mercaderies	513.672,26€	422.179,60€

3. Despeses de personal

	2011	2012
Sous i Salaris	1.604.550,99€	1.253.678,23€
Seguretat Social	516.395,30€	439.100,34€
TOTAL	2.120.946,29€	1.692.778,57€

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

Personal mitjà dins 2012: 50,03 empleats

A continuació es detalla la plantilla mitjana de treballadors, agrupats per categories:

Categoria	2011		2012	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Directora		0,96		1,00
Financer	1,00		1,00	
Tec. Grau Superior	2,00	3,00	2,00	2,98
Tec. Grau Mig	2,00	4,89	2,00	3,93
Psicòleg			0,96	
Tec. Administratiu	1,00	3,91	1,00	3,36
Oficial Administratiu	2,00	3,00	2,00	3,00
Aux. Administratiu	3,00	5,14	2,99	4,41
Ordenança	1,00		1,00	
Cap de Instal·lacions	1,00		1,00	
Cap de Manteniment	1,00		1,00	
Encarregat Inst.	2,00	1,00	2,00	0,36
Cuiner/a		1,42		1,33
Ajudant de Cuina	1,12	3,96	0,26	2,27
Mosso/a Serveis	1,00	2,63	0,26	4,94
Guarda	3,44		1,18	
Guarda de nit			0,50	0,50
Ajudant de Inst.		2,06		1,40
Aux. de Instal·lacions	0,93	1,85	0,59	1,09
Oficial 1ª Albañil	1,00		1,00	
Oficial 2ª Mantenim.	1,00		1,00	
TOTAL:	**26,27**	**37,06**	**21,74**	**28,29**

Personal actiu a 31/12/2012: 38 empleats

A continuació es detalla la plantilla de treballadors a 31 de desembre, agrupats per categories i sexes:

Categoria	2011		2012	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Directora		1,00		1,00
Financer	1,00		1,00	
Tec. Grau Superior	2,00	4,00	2,00	4,00
Tec. Grau Mig	2,00	5,00	2,00	4,00
Psicòleg	1,00			
Tec. Administratiu	1,00	4,00	1,00	3,00
Oficial Administratiu	2,00	3,00	2,00	3,00

Aux. Administratiu	3,00	6,00	3,00	4,00
Ordenança	1,00		1,00	
Cap de Instal·lacions	1,00		1,00	
Cap de Manteniment	1,00		1,00	
Encarregat Inst.	3,00		2,00	
Cuiner/a		2,00		
Ajudant de Cuina		4,00		
Mosso/a Serveis		4,00		
Guarda				
Guarda de nit	3,00			
Ajudant de Inst.		2,00		1,00
Aux. de Instal·lacions		3,00		
Oficial 1ª Albañil	1,00		1,00	
Oficial 2ª Mantenim.	1,00		1,00	
TOTAL:	**23,00**	**38,00**	**18,00**	**20,00**

4. Operacions interrompudes

Descripció de operacions interrompudes

En el darrer Consell de Direcció de l'any 2012 es va acordar el tancament de la instal·lació de l' Alberg Platja de Palma. Això suposa la modificació dels comptes per l'aplicació de la normativa corresponent a les operacions interrompudes. Per possibilitar la comparabilitat dels exercicis 2011 i 2012 adjuntem els ingressos i les despeses directes d'aquesta activitat interrompuda, a on es pot comprovar que l'any 2011 resultava deficitari per un import de -193.240,32€, i l'exercici 2012, malgrat que ja havíem aplicat mesures correctores, com la reducció del període d'obertura, eliminant la temporada baixa, politiques d'estalvi, etc. també presenta un resultat negatiu de -127.028,84€.

Compte de resultats abans d'imposts de les operacions interrompudes

EPÍGRAFE	ACTIVIDAD INTERRUMPIDA EJERCICIO 2012	EJERCICIO 2011
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-127.028,84	-193.240,32
R01 Importe neto de la cifra de negocios	125.164,25	175.094,36
R04 Aprovisionamientos	-17.214,39	-29.656,68
R05 Otros ingresos de explotación	0,00	0,00
R06 Gastos de personal	-184.511,87	-283.716,67
R07 Otros gastos de explotación	-23.940,04	-27.552,26
R08 Amortización de inmovilizado	-26.526,79	-27409.07
R13 Otros resultados	0,00	0,00

Impost de Societats de les operacions interrompudes

La societat presenta pèrdues continuades en els darrers exercicis per la qual cosa no s'ha activat cap import per les bases imponibles generades.

XII. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No tenim comptabilitzades cap provisió ni contingència.

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

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

XIV. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGAT

En el present exercici la empresa a rebut subvencions oficials d'explotació, no reintegrables per import de 1.166.109,44€ procedent de la CAIB. Aquestes subvencions han estat imputades en la seva totalitat en el compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici, al ser destinades a cobrir despeses de funcionament ordinari de l'exercici.

Per altra banda, s'ha duit com ingrés de l'exercici les subvencions de capital transferides a resultat l'import de 68.505,78€, d'acord amb l'amortització dels immobilitzats que subvencionaven, com s'explica a l'annex

Subv. Explotació CAIB	1.166.109,44€
Subv. De Capital transf a resultats	68.505,78€

XV. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

CAIB	1.075.519,27€
Fundació Illesport	500.000,00€

No existeixen remuneracions als membres de l'òrgan d'administració.

XVI. ALTRE INFORMACIÓ

Òrgans d'administració

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

La composició del consell de Direcció és:

President/a	Sra. Isabel Cerdà Moragues
Vicepresident/a	Sr. Guillem Estarellas Valls
Vocal	Sr. Onofre Ferrer Riera
Vocal	Sr. Antoni Vera Alemany
Vocal	Sra. Joana Mª Camps Bosch
Vocal	Sra. Irene Duràn Vadell
Vocal	Sr. Lluis Segura Ginard
Director/a	Sra. Mª José Frau Marí
Secretari/a	Sra. Irene Crespí Cifre

Com Directora, María José Frau Marí, ha tingut una retribució bruta de 45.499,98€ durant l'exercici 2012.

Contingències i fets posteriors

Degut a les restriccions pressupostaris dins el 2011, en coordinació amb l'oficina de control pressupostari del Govern de les Illes Balears, s'han confeccionat uns plans d'ajusts per intentar adequar-se a les restriccions financeres d'aquest exercici. A més indicar que el creditor Antonio Gomila, S.A. te guanyat per sentencia judicial on es condemna a IB Jove a pagar la deute més els interessos meritats.

Procediments judicials

Per la seva importància, adjuntem relació de procediments judicials oberts com a **annex IV**.

XVII. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

A continuació es detalla l' import total dels pagaments realitzats en l'exercici així com el saldo pendent d'aquests pagaments que, a data de tancament de l'exercici, acumulen un ajornament superior al termini legal de pagament de 75 dies.

Pagament realitzat a proveïdors:

	2012	
Dintre del termini màxim legal	560.573,18€	44.86%
Resta	694.159,40€	55,32%
Total pagaments exercici	**1.254.732,58€**	**100%**

XVIII. DOCUMENTS ADJUNTS

1. Annex I: Amortitzacions
2. Annex II: Subvencions de Capital
3. Annex III: Càlcul interessos morositat A. Gomila.
4. Annex IV: Procediments judicials
5. Annex V: Liquidació pressupost
6. Annex VI: Informe de gestió

Palma, 8 de juliol de 2013

La Directora

Maria José Frau Marí

ANNEX I. AMORTITZACIÓ INMOBILITZAT

	CONCEPTE	INSTALAC.	N_INVE	DATA	V. ADQUI.	%	DOT.00 AMORT.	DOT.01 AMORT.	DOT.02 AMORT.	DOT.03 AMORT.	DOT.04 AMORT.	DOT.05 AMORT.	DOT.06 AMORT.	DOT.07 AMORT.	DOT.08 AMORT.	DOT.09 AMORT.	DOT.10 AMORT.	DOT.11 AMORT.	TOTAL AMORT. 2011	DOT.12 AMORT.	TOTAL AMORT.	PTE. AMORT.
20600000	web carnet +26	29		24/01/2007	7.500,00 €	15%							1.031,25 €	1.125,00 €	1.125,00 €	1.125,00 €	1.125,00 €	1.125,00 €	6.656,25 €	843,75 €	7.500,00 €	0,00 €
20600000	creatividad grafica +26	29		16/01/2008	11.500,00 €	15%							1.581,25 €	1.725,00 €	1.725,00 €	1.725,00 €	1.725,00 €	1.725,00 €	10.206,25 €	1.293,75 €	11.500,00 €	0,00 €
20600000	APLICACIONS INFORMATIQUES				19.000,00 €		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21100001	adaptació i reforma habitació	ALBERG P.P.	2.003	01/03/2000	7.919,52 €	5%	330,88 €	395,98 €	395,98 €	395,98 €	395,98 €	395,98 €	395,98 €	395,98 €	395,98 €	395,98 €	395,98 €	395,98 €	4.086,62 €	395,98 €	5.082,60 €	2.836,92 €
21100001	TRABAJOS REFORMA	alberg Palma	2.245	24/02/2003	17.003,50 €	10%				1.444,13 €	1.700,35 €	1.700,35 €	1.700,35 €	1.700,35 €	1.700,35 €	1.700,35 €	1.700,35 €	1.700,35 €	15.046,93 €	1.700,35 €	16.747,28 €	256,22 €
21100001	IMPERMEABILITACION TERRAZAS	alberg Palma	2.246	14/02/2003	1.995,59 €	10%				174,96 €	199,56 €	199,56 €	199,56 €	199,56 €	199,56 €	199,56 €	199,56 €	199,56 €	1.771,43 €	199,56 €	1.970,99 €	24,60 €
21100001	CONSTRUCCIONES A.P. PALMA	1	3.000	24/01/2005	13.716,00 €	5%					685,80 €	685,80 €	685,80 €	685,80 €	685,80 €	685,80 €	685,80 €	685,80 €	6.000,60 €	685,80 €	6.686,40 €	8.229,60 €
21100001	CONSTRUCCIONES A.P. PALMA	1	3.001	07/02/2005	2.360,00 €	5%					108,13 €	118,00 €	118,00 €	118,00 €	118,00 €	118,00 €	118,00 €	118,00 €	816,13 €	118,00 €	934,13 €	1.425,87 €
21100001	REFORMA COLADURIA	1	3.048	28/09/2005	4.750,00 €	5%					79,16 €	237,50 €	237,50 €	237,50 €	237,50 €	237,50 €	237,50 €	237,50 €	1.504,16 €	237,50 €	1.741,66 €	3.008,34 €
21100001	INSTALACION BARANDILLA	1	3.018	07/02/2005	22.372,35 €	12%					2.460,92 €	2.684,68 €	2.684,68 €	2.684,68 €	2.684,68 €	2.684,68 €	2.684,68 €	2.684,68 €	19.589,01 €	2.684,68 €	22.253,69 €	1.118,66 €
	CONSTRUCCIONS ALB P. PALMA				331.329,97 €	5%		5.355,73 €	16.566,50 €	16.566,50 €	16.566,50 €	16.566,50 €	16.566,50 €	16.566,50 €	16.566,50 €	16.566,50 €	16.566,50 €	16.566,50 €	171.020,72 €	16.566,50 €	187.587,22 €	143.742,75 €
21100001	CONSTRUCCIONS ALBERG PLATJA DE PALMA				401.446,93 €		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21100002	CERRAMIENTO METALICO	2	2.241	22/07/2003	3.733,51 €	10%	330,88 €	5.751,71 €	16.962,47 €	18.581,56 €	18.862,38 €	22.196,39 €	22.588,37 €	22.588,37 €	22.588,37 €	22.588,37 €	22.588,37 €	22.588,37 €	218.215,60 €	22.588,37 €	240.803,97 €	160.642,96 €
21100002	CERRAMIENTO METALICO	2	2.242	01/07/2003	3.899,80 €	10%				165,71 €	373,35 €	373,35 €	373,35 €	373,35 €	373,35 €	373,35 €	373,35 €	373,35 €	3.152,51 €	373,35 €	3.525,86 €	207,65 €
21100002	1ª CERTIFICACION TRABAJOS	2	2.243	13/03/2003	21.522,67 €	10%				195,52 €	389,98 €	389,98 €	389,98 €	389,98 €	389,98 €	389,98 €	389,98 €	389,98 €	3.316,36 €	389,98 €	3.706,34 €	194,46 €
21100002	2ª CERTIFICACION TRABAJOS	2	2.244	31/03/2003	27.178,93 €	10%				1.727,71 €	2.152,27 €	2.152,27 €	2.152,27 €	2.152,27 €	2.152,27 €	2.152,27 €	2.152,27 €	2.152,27 €	18.945,85 €	2.152,27 €	21.098,12 €	424,55 €
21100002	ARREGLOS ESCAYOLA, TABIQUERIA	2		01/04/2004	5.605,00 €	10%				2.047,73 €	2.717,89 €	2.717,89 €	2.717,89 €	2.717,89 €	2.717,89 €	2.717,89 €	2.717,89 €	2.717,89 €	23.790,87 €	2.717,89 €	26.508,76 €	670,17 €
	CONSTRUCCIONS ALB. LA VICTÒRIA				769.680,14 €	5%		12.441,40 €	38.484,01 €	38.484,01 €	38.484,01 €	420,76 €	560,50 €	560,50 €	560,50 €	560,50 €	560,50 €	560,50 €	4.344,20 €	560,50 €	4.904,70 €	700,24 €
21100002	CONSTRUCCIONS ALBERG DE LA VICTÒRIA				831.620,05 €		€	12.441,40 €	38.484,01 €	42.620,68 €	44.538,26 €	1.924,20 €	38.484,01 €	38.484,01 €	38.484,01 €	38.484,01 €	38.484,01 €	38.484,01 €	322.237,66 €	38.484,01 €	360.721,67 €	408.958,47 €
21100003	1ª CERTIFICACION TRABAJOS	3	2.237	30/04/2003	11.267,25 €	10%				756,29 €	1.126,73 €	1.126,73 €	1.126,73 €	1.126,73 €	1.126,73 €	7,87 €	1.126,73 €	1.126,73 €	8.651,24 €	1.126,73 €	9.777,97 €	1.489,28 €
21100003	2ª CERTIFICACION TRABAJOS	3	2.238	31/05/2003	23.519,06 €	10%				1.378,93 €	2.351,91 €	2.351,91 €	2.351,91 €	2.351,91 €	2.351,91 €	50,08 €	2.351,91 €	2.351,91 €	17.892,35 €	2.351,91 €	20.244,26 €	3.274,80 €
21100003	CERRAMIENTO METALICO	3	2.239	01/07/2003	1.233,20 €	10%				61,83 €	123,32 €	123,32 €	123,32 €	123,32 €	123,32 €	37,76 €	123,32 €	123,32 €	971,83 €	132,32 €	1.104,15 €	129,05 €
21100003	CAMPO FUTBITO	3	2.240	11/07/2003	11.661,60 €	10%				552,73 €	1.166,16 €	1.166,16 €	1.166,16 €	1.166,16 €	1.166,16 €	170,96 €	1.166,16 €	1.166,16 €	8.886,61 €	1.166,16 €	10.052,97 €	1.608,63 €
21100003	MATERIAL FONTANERIA	3	2.257	31/07/2003	1.590,28 €	10%				70,85 €	169,03 €	169,03 €	169,03 €	169,03 €	169,03 €	227,27 €	169,03 €	169,03 €	1.481,32 €	169,03 €	1.650,35 €	39,93 €
21100003	GRAVA, PICADIS, PINTURA	3	2.259	15/05/2003	4.417,94 €	10%				278,39 €	441,79 €	441,79 €	441,79 €	441,79 €	441,79 €	441,79 €	441,79 €	441,79 €	3.566,21 €	441,79 €	4.040,00 €	377,94 €
21100003	1ª CERTIFICACIÓN C.DE LA VICTORIA	3	3.004	07/01/2005	13.921,76 €	5%					441,79 €	696,09 €	696,09 €	696,09 €	696,09 €	696,09 €	696,09 €	696,09 €	4.773,89 €	696,09 €	5.469,98 €	8.452,08 €
21100003	FEINA CAMIO DE GRAVA	3	3.025	20/05/2005	1.458,00 €	5%					597,06 €	72,90 €	72,90 €	72,90 €	72,90 €	72,90 €	72,90 €	72,90 €	486,04 €	72,90 €	558,94 €	899,06 €
21100003	PERGOLA EN CAMPAMENT (ASERRADE	3	3.024	22/04/2005	5.769,00 €	7%					48,64 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	2.725,83 €	403,83 €	3.129,66 €	2.639,34 €
21100003	PERGOLA EN CAMPAMENT	3	3.026	08/06/2005	5.769,00 €	7%					302,85 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	2.501,23 €	403,83 €	2.905,06 €	2.773,94 €
	CONSTRUCCIONS CAMP LA VICTÒRIA				351.952,69 €	5%		5.689,10 €	17.597,63 €	17.597,63 €	17.597,63 €	168,25 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	403,83 €	3.225,83 €	403,83 €	3.629,66 €	2.639,34 €
21100003	CONSTRUCCIONS CAMPAMENT DE LA VICTÒRIA				432.659,78 €		€	5.689,10 €	17.597,63 €	20.696,68 €	22.976,57 €	7.375,61 €	24.553,22 €	24.553,22 €	19.895,49 €	24.553,22 €	24.553,22 €	24.553,22 €	164.947,69 €	17.597,63 €	182.545,32 €	169.407,37 €
21100202	construccion	casal formentera	2.015	14/11/2002	27.245,41 €	10%			454,00 €	2.724,54 €	2.724,54 €	2.724,54 €	2.724,54 €	2.724,54 €	2.724,54 €	2.724,54 €	2.724,54 €	2.724,54 €	24.974,87 €	2.270,54 €	27.245,41 €	0,00 €
21100202	construccion	casal formentera	2.016	23/10/2002	11.118,37 €	10%			276,00 €	1.111,84 €	1.111,84 €	1.111,84 €	1.111,84 €	1.111,84 €	1.111,84 €	1.111,84 €	1.111,84 €	1.111,84 €	10.282,53 €	835,84 €	11.118,37 €	0,00 €
21100202	construccion	casal formentera	2.017	14/11/2002	12.331,77 €	10%			204,00 €	1.233,18 €	1.233,18 €	1.233,18 €	1.233,18 €	1.233,18 €	1.233,18 €	1.233,18 €	1.233,18 €	1.233,18 €	11.302,59 €	1.029,18 €	12.331,77 €	0,00 €
21100202	construccion	casal formentera	2.018	14/11/2002	3.488,72 €	10%			56,00 €	348,87 €	348,87 €	348,87 €	348,87 €	348,87 €	348,87 €	348,87 €	348,87 €	348,87 €	3.197,65 €	290,87 €	3.488,72 €	0,00 €
21100202	construccion	casal formentera	2.019	02/09/2002	16.196,60 €	10%			536,00 €	1.619,66 €	1.619,66 €	1.619,66 €	1.619,66 €	1.619,66 €	1.619,66 €	1.619,66 €	1.619,66 €	1.619,66 €	15.112,94 €	1.083,66 €	16.196,60 €	0,00 €
21100202	construccion	casal formentera	2.020	23/10/2002	13.900,31 €	10%			345,00 €	1.390,03 €	1.390,03 €	1.390,03 €	1.390,03 €	1.390,03 €	1.390,03 €	1.390,03 €	1.390,03 €	1.390,03 €	12.855,28 €	1.045,03 €	13.900,31 €	0,00 €
21100202	construccion	casal formentera	2.021	23/10/2002	14.272,10 €	10%			354,00 €	1.427,21 €	1.427,21 €	1.427,21 €	1.427,21 €	1.427,21 €	1.427,21 €	1.427,21 €	1.427,21 €	1.427,21 €	13.198,89 €	1.073,21 €	14.272,10 €	0,00 €
21100202	construccion	casal formentera	2.022	23/09/2002	5.694,56 €	10%			188,00 €	569,46 €	569,46 €	569,46 €	569,46 €	569,46 €	569,46 €	569,46 €	569,46 €	569,46 €	5.313,10 €	381,46 €	5.694,56 €	0,00 €
21100202	construccion	casal formentera	2.023	02/09/2002	12.063,26 €	10%			400,00 €	1.206,33 €	1.206,33 €	1.206,33 €	1.206,33 €	1.206,33 €	1.206,33 €	1.206,33 €	1.206,33 €	1.206,33 €	11.256,93 €	806,33 €	12.063,26 €	0,00 €
21100202	construccion	casal formentera	2.024	01/08/2002	13.192,25 €	10%			545,00 €	1.319,23 €	1.319,23 €	1.319,23 €	1.319,23 €	1.319,23 €	1.319,23 €	1.319,23 €	1.319,23 €	1.319,23 €	12.418,03 €	774,22 €	13.192,25 €	0,00 €
21100202	construccion	casal formentera	2.025	31/07/2002	726,21 €	10%			36,00 €	72,62 €	72,62 €	72,62 €	72,62 €	72,62 €	72,62 €	72,62 €	72,62 €	72,62 €	689,59 €	36,62 €	726,21 €	0,00 €
21100202	CERTIFICACION TRABAJOS	202	2.226	05/02/2003	5.025,93 €	10%				453,02 €	502,59 €	502,59 €	502,59 €	502,59 €	502,59 €	196,63 €	502,59 €	502,59 €	4.167,80 €	502,59 €	4.670,39 €	355,54 €
21100202	RECORTE DE TABIQUES	202	2.227	05/02/2003	1.217,18 €	10%				109,71 €	121,72 €	121,72 €	121,72 €	121,72 €	121,72 €	159,48 €	121,72 €	121,72 €	1.121,22 €	95,96 €	1.217,18 €	0,00 €
21100202	CONSTRUCCIONS FORMENTERA				136.452,67 €		€	€	€	3.394,00 €	13.583,69 €	13.645,27 €	13.645,27 €	13.645,27 €	13.645,27 €	13.377,07 €	13.645,27 €	13.645,27 €	125.871,63 €	10.225,51 €	136.097,14 €	355,53 €
21200001	MONTAJE DESCALCIFICADOR	1	3.017	03/01/2005	1.899,26 €	12%						227,91 €	227,91 €	227,91 €	227,91 €	227,91 €	227,91 €	227,91 €	1.595,38 €	227,91 €	1.823,29 €	75,97 €
21200001	ACUMULADOR D'AIGUA CALENTA			30/03/2010	4.748,85 €	12%											427,39 €	569,86 €	997,25 €	569,86 €	1.567,11 €	3.181,74 €
21200001	ACUMULADOR D'AIGUA CALENTA			30/04/2010	4.748,85 €	12%											379,90 €	569,86 €	949,76 €	569,86 €	1.519,62 €	3.229,23 €
21200001	INSTAL·LACIONS TECNIQUES ALBERG PLATJA DE PALMA				11.396,96 €		€	€	€	€	€	227,91 €	227,91 €	227,91 €	227,91 €	227,91 €	1.035,20 €	1.367,63 €	3.542,39 €	1.367,63 €	4.910,02 €	6.486,94 €
21200002	INSTALACIÓN TÉCNICA ALBERGUE LA V 2		3.010	22/08/2005	8.102,18 €	12%						405,10 €	972,26 €	972,26 €	972,26 €	972,26 €	972,26 €	972,26 €	6.236,67 €	972,26 €	7.210,93 €	891,25 €
21200002	INSTAL·LACIONS TECNIQUES ALBERG DE LA VICTÒRIA				8.102,18 €		€	€	€	€	€	405,10 €	972,26 €	972,26 €	972,26 €	972,26 €	972,26 €	972,26 €	6.236,67 €	972,26 €	7.210,93 €	891,25 €
21200003	DISPENSADOR D'AIGUA			30/05/2011	1.252,42 €	12%																
21200003	INSTAL·LACIONS TECNIQUES CAMPAMENT DE LA VICTÒRIA				1.252,42 €		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21200011	PLAQUES SOLARS I ACUMULADOR			16/07/2011	6.556,00 €	12%											87,67 €	150,29 €	237,96 €	150,29 €	388,25 €	864,17 €
21200011	INSTAL·LACIONS TECNIQUES FORMENTERA				6.556,00 €		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	87,67 €	150,29 €	237,96 €	150,29 €	388,25 €	864,17 €
21200023	PLAQUES SOLARS I DUTXES			04/05/2011	2.774,00 €	12%											426,14 €	786,72 €	1.212,86 €	786,72 €	1.999,58 €	4.556,42 €
21200023	BOMBA DE CALOR			04/05/2011	3.172,08 €	12%											426,14 €	786,72 €	1.212,86 €	786,72 €	1.999,58 €	4.556,42 €
21200023	INSTAL·LACIONS TECNIQUES CA'N ARABÍ				5.946,08 €		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
21300000	COPIADORA KM-1500	0		01/01/2004	795,23 €	5%											221,92 €	332,88 €	554,80 €	332,88 €	887,68 €	1.886,32 €
21300000	MAQUINARIA SERV. CENTRALS				795,23 €		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	253,76 €	380,65 €	634,41 €	380,65 €	1.015,06 €	2.157,02 €
21300001	LAVADORA LCE-18M	1	3.009	18/08/2005	5.420,00 €	15%					39,76 €	39,76 €	39,76 €	39,76 €	39,76 €	39,76 €	475,68 €	713,53 €	1.189,21 €	713,53 €	1.902,74 €	4.043,34 €
21300001	MAQUINARIA ALBERG PLATJA DE PALMA				5.420,00 €		€	€	€	€	39,76 €	39,76 €	39,76 €	39,76 €	39,76 €	39,76 €	39,76 €	39,76 €	318,09 €	36,76 €	354,85 €	440,38 €
21300002	ASPIRADOR GOLDSTARD	2	2.157	30/04/2003	104,05 €	10%						338,75 €	813,00 €	813,00 €	813,00 €	813,00 €	813,00 €	813,00 €	5.216,75 €	203,25 €	5.420,00 €	0,00 €
21300002	PINTURA ALBERGUE LA VICTORIA	2	2.158	14/10/2003	16.333,58 €	10%						338,75 €	813,00 €	813,00 €	813,00 €	813,00 €	813,00 €	813,00 €	5.216,75 €	203,25 €	5.420,00 €	€
21300002	Descalcificador, osmosis y complementos	2		24/07/2006	4.769,27 €	15%				6,98 €	10,41 €	10,41 €	10,41 €	10,41 €	2,53 €	10,41 €	10,41 €	10,41 €	82,35 €	10,41 €	92,76 €	11,29 €
21300002	Descalcificador, osmosis y complementos	2		24/07/2006	1.589,76 €	15%				349,05 €	1.633,36 €	1.633,36 €	1.633,36 €	1.633,36 €	1.633,36 €	1.633,36 €	1.633,36 €	1.633,36 €	13.415,90 €	1.633,36 €	15.049,26 €	1.284,30 €
21300002	Descalcificador, osmosis y complementos	2		24/07/2006	1.589,76 €	15%							298,08 €	715,39 €	715,39 €	715,39 €	715,39 €	715,39 €	3.875,03 €	715,39 €	4.590,42 €	178,85 €
21300002	Lavavajillas	2		11/04/2006	3.350,00 €	15%							89,36 €	238,46 €	238,46 €	238,46 €	238,46 €	238,46 €	1.291,68 €	238,46 €	1.530,14 €	59,62 €
21300002	MAQUINARIA ALBERG DE LA VICTÒRIA				27.736,40 €		€	€	€	356,03 €	1.643,76 €	1.643,76 €	89,36 €	238,46 €	238,46 €	238,46 €	238,46 €	238,46 €	1.291,68 €	238,46 €	1.530,14 €	59,62 €
21300003	bomba reforc osmosis	camp. Victòria	1.118	09/07/2001	22.983,18 €	10%	1.915,25 €	2.298,32 €	2.298,32 €	2.298,32 €	2.298,32 €	2.298,32 €	335,00 €	502,50 €	502,50 €	502,50 €	502,50 €	502,50 €	2.847,50 €	502,50 €	3.350,00 €	0,00 €
													2.475,66 €	3.338,58 €	3.330,70 €	3.338,58 €	3.338,58 €	3.338,58 €	22.804,14 €	3.338,58 €	26.142,72 €	1.593,68 €
													2.298,32 €	2.298,32 €	2.298,32 €	2.298,32 €	2.298,32 €	383,07 €	22.983,18 €		22.983,18 €	0,00 €

21300003	rentaplats	camp. Victòria	1.119	26/07/2001	2.870,66 €	10%		191,36 €	287,07 €	287,07 €	287,07 €	287,07 €	287,07 €	287,07 €	287,07 €	287,07 €	287,07 €	35,70 €	2.870,66 €		2.870,66 €	0,00 €
21300003	bomba de circulació i assistència	camp. Victòria	1.120	29/10/2001	1.571,99 €	10%		104,82 €	157,20 €	157,20 €	157,20 €	157,20 €	157,20 €	157,20 €	157,20 €	157,20 €	157,20 €	52,38 €	1.571,99 €		1.571,99 €	0,00 €
21300003	taula calenta	camp. Victòria	1.121	05/06/2001	177,30 €	10%		10,64 €	17,73 €	17,73 €	17,73 €	17,73 €	17,73 €	17,73 €	17,73 €	17,73 €	17,73 €	7,09 €	177,30 €		177,30 €	0,00 €
21300003	CORTADORA DE FIAMBRES	3		22/06/2004	521,04 €	12%					32,89 €	62,52 €	62,52 €	62,52 €	62,52 €	62,52 €	62,52 €	62,52 €	470,56 €	50,48 €	521,04 €	0,00 €
21300003	LAVAVAJILLAS COMENDA LC 900	3	3.012	30/05/2005	3.168,80 €	10%						211,20 €	316,80 €	316,80 €	316,80 €	316,80 €	316,80 €	316,80 €	2.112,00 €	316,80 €	2.428,80 €	739,20 €
21300003	DESCALCIFICADOR INSA	3	3.022	31/01/2005	2.445,65 €	12%						293,48 €	293,48 €	293,48 €	293,48 €	293,48 €	293,48 €	293,48 €	2.054,35 €	293,48 €	2.347,83 €	97,82 €
21300003	MAQUINARIA CAMPAMENT DE LA VICTÒRIA				33.737,81 €		€	2.222,06 €	2.760,31 €	2.760,31 €	2.793,20 €	3.327,52 €	3.433,11 €	3.433,11 €	3.433,11 €	3.433,11 €	3.433,11 €	1.211,06 €	32.240,04 €	660,76 €	32.900,80 €	837,02 €
21300202	LAVADORA--FRIGORIFICO--CORTINA BAÑO		3.016	01/08/2005	650,00 €	15%																		
21300902	MAQUINARIA	MANTENIMENT	1.017	31/07/2000	1.350,44 €	8%	45,29 €	108,04 €	108,04 €	108,04 €	108,04 €	40,65 €	97,50 €	97,50 €	97,50 €	97,50 €	97,50 €	97,50 €	625,65 €	24,35 €	650,00 €	0,00 €
21300902	MARTILLO TE-15C, ESCOPLO	902	2.206	20/05/2003	772,77 €	10%				47,64 €	77,28 €	108,04 €	108,04 €	108,04 €	108,04 €	108,04 €	108,04 €	108,04 €	1.233,68 €	108,04 €	1.341,72 €	8,73 €
21300902	MAQUINARIA MANTENIMET				2.773,21 €		45,29 €	108,04 €	108,04 €	155,67 €	185,31 €	225,96 €	282,81 €	282,81 €	282,81 €	282,81 €	282,81 €	282,81 €	2.525,18 €	209,67 €	2.734,85 €	38,36 €
21400001	menaje	alberg p.palma	2.036	12/04/2002	311,95 €	10%			18,00 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	298,76 €	13,20 €	311,96 €	0,00 €
21400001	UTILLATGE ALBERG PLATJA DE PALMA				311,95 €		€	€	18,00 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	31,20 €	298,76 €	13,20 €	311,96 €	0,00 €
21400002	productes i estris de neteja	alberg d'alcúdia	1.126	31/03/2001	774,77 €	10%		71,00 €	77,48 €	77,48 €	77,48 €	77,48 €	77,48 €	77,48 €	77,48 €	77,48 €	77,48 €	6,47 €	774,77 €		774,77 €	0,00 €
21400002	menaje	alberg d'alcúdia	2.037	20/05/2002	515,03 €	10%			32,00 €	51,50 €	51,50 €	51,50 €	51,50 €	51,50 €	51,50 €	51,50 €	51,50 €	51,50 €	496,53 €	19,50 €	515,03 €	0,00 €
21400002	menaje	alberg d'alcúdia	2.038	09/05/2002	1.750,54 €	10%			112,00 €	175,05 €	175,05 €	175,05 €	175,05 €	175,05 €	175,05 €	175,05 €	175,05 €	175,05 €	1.687,49 €	63,05 €	1.750,54 €	0,00 €
21400002	HORNO ELECTRICO	2	2.202	15/05/2003	704,50 €	10%				44,39 €	70,45 €	70,45 €	70,45 €	70,45 €	70,45 €	70,45 €	70,45 €	70,45 €	607,99 €	70,45 €	678,44 €	26,06 €
21400002	PIVOTE CORREDERA	2	2.203	12/06/2003	464,21 €	10%				25,69 €	46,42 €	46,42 €	46,42 €	46,42 €	46,42 €	46,42 €	46,42 €	46,42 €	397,06 €	46,42 €	443,48 €	20,73 €
21400002	PUERTA, MARCO, HERRAJE DE LATON	3	2.198	12/06/2003	12.363,60 €	10%				694,23 €	1.236,36 €	1.236,36 €	1.236,36 €	1.236,36 €	1.236,36 €	1.236,36 €	1.236,36 €	1.236,36 €	10.575,11 €	1.236,36 €	11.811,47 €	552,13 €
21400002	TOALLAS BAÑO	2	2.160	04/06/2003	281,30 €	10%				16,18 €	28,13 €	28,13 €	28,13 €	28,13 €	28,13 €	28,13 €	28,13 €	28,13 €	241,22 €	28,13 €	269,35 €	11,95 €
21400002	CUBETAS ACERO INOX., PERFILES DIVI	2		18/05/2004	1.964,54 €	10%					122,18 €	196,45 €	196,45 €	196,45 €	196,45 €	196,45 €	196,45 €	196,45 €	1.497,36 €	196,45 €	1.693,80 €	270,74 €
21400002	FUENTE OVAL INOX.	2		13/04/2004	4.055,91 €	12%					349,36 €	486,71 €	486,71 €	486,71 €	486,71 €	486,71 €	486,71 €	486,71 €	3.756,33 €	299,58 €	4.055,91 €	0,00 €
21400002	UTILLATGE ALBERG DE LA VICTÒRIA				22.874,40 €		€	71,00 €	221,48 €	1.074,53 €	2.156,94 €	2.368,56 €	2.368,56 €	2.368,56 €	2.368,56 €	2.368,56 €	2.368,56 €	2.297,65 €	20.032,85 €	1.959,94 €	21.992,79 €	881,61 €
21400003	extintors, intal·lació i revisió	camp. Victòria	1.165	07/05/2001	905,14 €	10%		52,80 €	90,51 €	90,51 €	90,51 €	90,51 €	90,51 €	90,51 €	90,51 €	90,51 €	90,51 €	37,72 €	905,14 €		905,14 €	0,00 €
21400003	PLATOS, CUCHARAS,TENEDORES	3		18/06/2004	268,47 €	12%					17,30 €	32,22 €	32,22 €	32,22 €	32,22 €	32,22 €	32,22 €	32,22 €	242,81 €	25,66 €	268,47 €	0,00 €
21400003	UTILLATGE CAMPAMENT DE LA VICTÒRIA				1.173,61 €		€	52,80 €	90,51 €	90,51 €	107,81 €	122,73 €	122,73 €	122,73 €	122,73 €	122,73 €	122,73 €	69,93 €	1.147,96 €	25,66 €	1.173,62 €	0,00 €
21510003	LONAS TIENDA CAMPAMENTO	3		27/04/2007	2.335,00 €	20%									311,33 €	467,00 €	467,00 €	467,00 €	467,00 €	155,67 €	2.335,00 €	0,00 €
21500003	ALTRES INSTAL·LACIONS CAMPAMENT DE LA VICTÒRIA				2.335,00 €		€	€	€	€	€	€	€	€	311,33 €	467,00 €	467,00 €	467,00 €	467,00 €	155,67 €	2.335,00 €	0,00 €
21600000	armari-estants-arcivador	serveis centrals	1.158	20/06/2001	4.062,43 €	10%		203,13 €	406,24 €	406,24 €	406,24 €	406,24 €	406,24 €	406,24 €	406,24 €	406,24 €	406,24 €	203,11 €	4.062,43 €		4.062,43 €	0,00 €
21600000	SILLAS Y MESAS OFICINA	0	3.038	07/05/2005	7.807,30 €	10%						520,48 €	780,73 €	780,73 €	780,73 €	780,73 €	780,73 €	780,73 €	5.204,86 €	780,73 €	5.985,59 €	1.821,71 €
21600000	ARMARIOS Y CLSIFICADOR	0	3.039	15/06/2005	1.966,81 €	10%						114,73 €	196,68 €	196,68 €	196,68 €	196,68 €	196,68 €	169,68 €	1.297,60 €	169,68 €	1.467,28 €	529,32 €
21600000	EXPOSITOR Y ESTANTES	12	3.044	06/07/2005	400,32 €	10%						20,04 €	40,03 €	40,03 €	40,03 €	40,03 €	40,03 €	40,03 €	260,23 €	40,03 €	300,26 €	100,06 €
21600000	MOBILIARIO MOBILITAT	6		25/07/2007	5.131,76 €	10%								213,82 €	513,18 €	513,18 €	513,18 €	513,18 €	2.266,53 €	513,18 €	2.779,71 €	2.352,05 €
21600000	MOBILIARI SERVEIS CENTRALS				19.368,82 €		€	203,13 €	406,24 €	406,24 €	406,24 €	1.061,49 €	1.423,69 €	1.637,51 €	1.936,86 €	1.936,86 €	1.936,86 €	1.706,73 €	13.061,87 €	1.503,62 €	14.565,49 €	4.803,13 €
21600001	mesas medas 800	alberg p.palma	2.068	21/07/2002	2.251,29 €	10%			108,00 €	225,13 €	225,13 €	225,13 €	225,13 €	225,13 €	225,13 €	225,13 €	225,13 €	225,13 €	2.134,16 €	117,13 €	2.251,29 €	0,00 €
21600001	LITERAS Y SOMIER	1	3.040	19/07/2005	1.260,00 €	10%						63,00 €	126,00 €	126,00 €	126,00 €	126,00 €	126,00 €	126,00 €	819,00 €	126,00 €	945,00 €	315,00 €
21600001	LITERAS Y SOMIER	1	3.041	01/08/2005	341,60 €	10%						14,25 €	34,16 €	34,16 €	34,16 €	34,16 €	34,16 €	34,16 €	219,21 €	34,16 €	253,37 €	88,23 €
21600001	MOBILIARI ALBERG PLATJA DE PALMA				3.852,89 €		€	€	108,00 €	225,13 €	225,13 €	302,38 €	385,29 €	385,29 €	385,29 €	385,29 €	385,29 €	385,29 €	3.172,37 €	277,29 €	3.449,66 €	403,23 €
21600002	litera-somier	alberg d'alcúdia	1.162	30/03/2001	1.976,49 €	10%		115,32 €	197,65 €	197,65 €	197,65 €	197,65 €	197,65 €	197,65 €	197,65 €	197,65 €	197,65 €	82,33 €	1.976,49 €		1.976,49 €	0,00 €
21600002	litera-somier	alberg d'alcúdia	1.164	17/05/2001	961,36 €	10%		64,09 €	96,14 €	96,14 €	96,14 €	96,14 €	96,14 €	96,14 €	96,14 €	96,14 €	96,14 €	32,04 €	961,36 €		961,36 €	0,00 €
21600002	taula	alberg d'alcúdia	1.165	30/05/2001	1.970,03 €	10%		131,36 €	197,00 €	197,00 €	197,00 €	197,00 €	197,00 €	197,00 €	197,00 €	197,00 €	197,00 €	65,65 €	1.970,03 €		1.970,03 €	0,00 €
21600002	estanterias	alberg d'alcúdia	2.069	21/03/2002	1.241,28 €	10%			100,00 €	124,13 €	124,13 €	124,13 €	124,13 €	124,13 €	124,13 €	124,13 €	124,13 €	124,13 €	1.217,15 €	24,13 €	1.241,28 €	0,00 €
21600002	somiers-colchones-literas	alberg d'alcúdia	2.071	28/06/2002	3.005,69 €	10%			175,00 €	300,57 €	300,57 €	300,57 €	300,57 €	300,57 €	300,57 €	300,57 €	300,57 €	300,57 €	2.880,12 €	125,57 €	3.005,69 €	0,00 €
21600002	MUEBLE BAÑO, DISPENSADORES	2		24/09/2004	8.500,00 €	10%					228,22 €	850,00 €	850,00 €	850,00 €	850,00 €	850,00 €	850,00 €	850,00 €	6.178,22 €	850,00 €	7.028,22 €	1.471,78 €
21600002	LONETA SANFOR AMARILLO	2		05/01/2004	1.185,05 €	10%					117,21 €	118,51 €	118,51 €	118,51 €	118,51 €	118,51 €	118,51 €	118,51 €	946,75 €	118,51 €	1.065,26 €	119,79 €
21600002	MUEBLE BANDEJAS, CUBIERTOS Y PAN	2		10/02/2004	3.096,85 €	12%					330,90 €	371,62 €	371,62 €	371,62 €	371,62 €	371,62 €	371,62 €	371,62 €	2.932,25 €	164,60 €	3.096,85 €	0,00 €
21600002	ESCALERA-BARANDILLA LITERA			16/07/2012	1.361,25 €	10%														62,65 €	62,65 €	1.298,60 €
21600002	MOBILIARI ALBERG DE LA VICTÒRIA				23.296,00 €		€	310,77 €	765,79 €	915,49 €	1.591,81 €	2.255,81 €	2.255,62 €	2.255,62 €	2.255,61 €	2.255,61 €	2.255,61 €	1.944,84 €	19.062,37 €	1.345,48 €	20.407,83 €	2.890,17 €
21600003	MESAS PICNIC Y TABLAS	3	3.042	24/05/2005	2.838,64 €	10%						189,28 €	283,86 €	283,86 €	283,86 €	283,86 €	283,86 €	283,86 €	1.802,46 €	283,86 €	2.176,32 €	662,32 €
21600003	PAPELERAS Y BANCOS	3	3.043	10/09/2005	2.432,00 €	10%						101,35 €	243,20 €	243,20 €	243,20 €	243,20 €	243,20 €	243,20 €	1.500,55 €	243,20 €	1.803,75 €	628,25 €
21600003	MOBILIARI CAMPAMENT DE LA VICTÒRIA				5.270,64 €		€	€	€	€	€	290,63 €	527,06 €	527,06 €	527,06 €	527,06 €	527,06 €	527,06 €	3.453,01 €	527,06 €	3.980,07 €	1.290,57 €
21600202	literas-somiers	casal formentera	2.087	29/11/2002	4.590,60 €	10%			76,00 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	4.207,54 €	383,06 €	4.590,60 €	0,00 €
21600202	MOBILIARI FORMENTERA				4.590,60 €		€	€	76,00 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	459,06 €	4.207,54 €	383,06 €	4.590,60 €	- €
21700000	CPU P4 2,6 GHZ. 256	0		10/02/2004	2.090,00 €	10%					186,10 €	209,00 €	209,00 €	209,00 €	209,00 €	209,00 €	209,00 €	209,00 €	1.649,10 €	209,00 €	1.858,10 €	231,90 €
21700000	OPTIPLEX GX60 SMT, 2.4GHZ	0		05/04/2004	2.015,00 €	5%					74,53 €	100,75 €	100,75 €	100,75 €	100,75 €	100,75 €	100,75 €	100,75 €	779,78 €	100,75 €	880,53 €	1.134,47 €
21700000	PORTABLE TOSHIBA TECRA	0		02/06/2004	2.628,09 €	5%					76,32 €	131,40 €	131,40 €	131,40 €	131,40 €	131,40 €	131,40 €	131,40 €	996,15 €	131,40 €	1.127,55 €	1.500,54 €
21700000	COMMUTADOR CATALYST			11/12/2012	2.543,16 €	10%														13,94 €	13,94 €	2.529,22 €
21700000	EQUIPOS PARA EL PROCESO DE LA INFORMACIÓ SERV. CENTRALS				9.276,25 €		€	€	€	€	336,95 €	441,15 €	441,15 €	441,15 €	441,15 €	441,15 €	441,15 €	441,15 €	3.425,02 €	455,09 €	3.866,17 €	2.866,92 €
21700001	9 PORTATILS ASSUS N2600			05/12/2012	2.115,00 €	25%														37,66 €	37,66 €	2.077,34 €
21700001	EQUIPOS PARA EL PROCESO DE LA INFORMACIÓ INFOJOVE				2.115,00 €		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	37,66 €	37,66 €	2.077,34 €
21700003	FAX-B160	3		18/06/2004	1.289,60 €	12%					53,10 €	154,75 €	154,75 €	154,75 €	154,75 €	154,75 €	154,75 €	154,75 €	1.166,36 €	123,24 €	1.289,60 €	0,00 €
21700003	EQUIPOS PARA EL PROCESO DE LA INFORMACIÓ CAMP. DE LA VICTÒRIA				1.289,60 €		€	€	€	€	53,10 €	154,75 €	154,75 €	154,75 €	154,75 €	154,75 €	154,75 €	154,75 €	1.166,36 €	123,24 €	1.289,60 €	0,00 €
21800000	scooter 50 gilera	serveis centrals	2.100	09/07/2002	2.123,99 €	10%			102,00 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	2.013,59 €	110,40 €	2.123,99 €	0,00 €
21800000	CITROËN BERLINGO			22/11/2010	12.711,86 €	10%												139,31 €	1.271,19 €	1.271,19 €	2.561,69 €	10.030,17 €
21800000	FIAT DOBLÓ			21/02/2012	2.627,12 €	10%															0,00 €	2.627,12 €
21800000	ELEMENTS DE TRANSPORT				17.462,97 €		€	€	102,00 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	212,40 €	351,71 €	1.483,59 €	1.381,59 €	4.865,58 €	12.657,39 €
21900000	CAMARA FOTOGRAFICA DIGITAL	0		02/08/2004	1.033,62 €	5%					21,38 €	51,68 €	51,68 €	51,68 €	51,68 €	51,68 €	51,68 €	51,68 €	383,15 €	51,68 €	434,83 €	598,79 €
21900000	VALLES PUBLICITARIES	0		16/03/2004	9.704,00 €	5%					385,50 €	485,20 €	485,20 €	485,20 €	485,20 €	485,20 €	485,20 €	485,20 €	3.781,90 €	485,20 €	4.267,10 €	5.436,90 €
21900000	SEÑALIZACIÓN INTERIOR		3.056	30/09/2005	9.000,00 €	10%						300,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €	900,00 €	5.700,00 €	900,00 €	6.600,00 €	2.400,00 €
21900000	ALTRE INMOBILITZAT MATERIAL SERV. CENTRALS				19.737,62 €		€	€	€	€	406,88 €	836,88 €	1.436,88 €	1.436,88 €	1.436,88 €	1.436,88 €	1.436,88 €	1.436,88 €	9.865,05 €	1.436,88 €	11.301,93 €	8.435,69 €
21900001	porta i persiana	alberg p.palma	1.110	13/02/2001	2.135,32 €	10%		106,78 €	213,53 €	213,53 €	213,53 €	213,53 €	213,53 €	213,53 €	213,53 €	213,53 €	213,53 €	106,76 €	2.135,32 €		2.135,32 €	0,00 €
21900001	porta nord	alberg p.palma	1.160	19/02/2001	530,55 €	10%		13,27 €	53,05 €	53,05 €	53,05 €	53,05 €	53,05 €	53,05 €	53,05 €	53,05 €	53,05 €	39,78 €	530,55 €		530,55 €	0,00 €
21900001	PUERTA S	1	2.225	02/04/2003	1.659,67 €	10%				124,13 €	165,97 €	165,97 €	165,97 €	165,97 €	165,97 €	165,97 €	165,97 €	165,97 €	1.451,87 €	165,97 €	1.617,84 €	41,83 €
21900001	REDACCIÓN PROYECTE D'ACTIVITAT	1		31/03/2004	19.285,84 €	5%					726,52 €	964,29 €	964,29 €	964,29 €	964,29 €	964,29 €	964,29 €	964,29 €	7.476,56 €	964,29 €	8.440,85 €	10.844,99 €
21900001	PUERTA PRACTICABLE HIERRO	1	3.020	26/04/2005	591,38 €	5%						25,92 €	34,57 €	34,57 €	34,57 €	34,57 €	34,57 €	34,57 €	233,34 €	34,57 €	267,91 €	423,48 €
21900001	REJA	1	3.019	22/02/2005	7.206,16 €	10%						164,12 €	720,62 €	720,62 €	720,62 €	720,62 €	720,62 €	720,62 €	4.487,62 €	720,62 €	5.208,24 €	1.997,92 €
21900001	BANDEROLA ROTULADA METACRILAT	1	3.053	28/04/2005	1.916,00 €	10%						143,73 €	191,60 €	191,60 €	191,60 €	191,60 €	191,60 €	191,60 €	1.293,33 €	191,60 €	1.484,93 €	431,07 €
21900001	ALTRE INMOBILITZAT MATERIAL ALB PLATJA DE PALMA				33.424,92 €		€	120,05 €	266,59 €	390,72 €	1.159,08 €	1.730,62 €	2.343,63 €	2.343,63 €	2.343,63 €	2.343,63 €	2.343,63 €	2.223,59 €	17.608,79 €	2.077,05 €	19.685,84 €	13.739,08 €

21900002	material d'electricitat	alberg d'alcúdia	1.151	18/07/2001	317,91 €	10%		39,73 €	31,79 €	31,79 €	31,79 €	31,79 €	31,79 €	31,79 €	31,79 €	7,94 €	31,79 €	31,79 €	31,80 €	317,91 €		317,91 €	0,00 €
21900002	material d'electricitat	alberg d'alcúdia	1.152	31/08/2001	311,64 €	10%		15,58 €	31,16 €	31,16 €	31,16 €	31,16 €	31,16 €	31,16 €	31,16 €	31,16 €	31,16 €	31,16 €	15,59 €	311,64 €		311,64 €	0,00 €
21900002	barra en hacer	alberg d'alcúdia	1.199	09/11/2001	426,39 €	10%		38,40 €	42,64 €	42,64 €	42,64 €	42,64 €	42,64 €	42,64 €	42,64 €	42,64 €	42,64 €	42,64 €	4,23 €	426,39 €		426,39 €	0,00 €
21900002	puertas tipo puno	alberg d'alcúdia	2.103	03/09/2002	3.327,72 €	10%			108,00 €	332,77 €	332,77 €	332,77 €	332,77 €	332,77 €	332,77 €	332,77 €	332,77 €	332,77 €	332,77 €	3.102,95 €	224,77 €	3.327,72 €	0,00 €
21900002	ACRISTALAMIENTOS, CERRAJERIA	2	2.219	26/06/2003	2.002,71 €	10%				103,15 €	200,27 €	200,27 €	200,27 €	200,27 €	200,27 €	200,27 €	200,27 €	200,27 €	200,27 €	1.705,32 €	200,27 €	1.905,59 €	97,12 €
21900002	DESMONTAR INSTALACION	2	2.220	05/08/2003	4.914,79 €	10%				281,42 €	491,48 €	491,48 €	491,48 €	491,48 €	491,48 €	491,48 €	491,48 €	491,48 €	491,48 €	4.213,26 €	491,48 €	4.704,74 €	210,05 €
21900002	VIDRIOS 6MM	2	2.221	12/06/2003	297,62 €	10%				16,47 €	29,76 €	29,76 €	29,76 €	29,76 €	29,76 €	29,76 €	29,76 €	29,76 €	29,76 €	254,67 €	29,76 €	284,33 €	13,29 €
21900002	SISTEMA SECTORIZAR CALEFACCION	2	2.222	18/02/2003	4.691,16 €	10%				406,14 €	469,12 €	469,12 €	469,12 €	469,12 €	469,12 €	469,12 €	469,12 €	469,12 €	469,12 €	4.159,07 €	469,12 €	4.628,19 €	62,97 €
21900002	SISTEMA SECTORIZAR CALEFACCION	2	2.223	28/02/2003	4.691,04 €	10%				393,28 €	469,10 €	469,10 €	469,10 €	469,10 €	469,10 €	469,10 €	469,10 €	469,10 €	469,10 €	4.146,10 €	469,10 €	4.615,20 €	75,84 €
21900002	TRABAJOS FONTANERIA	2	2.224	31/03/2003	4.070,68 €	10%				306,70 €	407,07 €	407,07 €	407,07 €	407,07 €	407,07 €	77,59 €	407,07 €	407,07 €	407,07 €	3.233,78 €	407,07 €	3.640,85 €	429,85 €
21900002	PUERTA, LLAVE MAESTRA	2	2.186	28/04/2003	15.317,58 €	10%				1.036,56 €	1.531,76 €	1.531,76 €	1.531,76 €	1.531,76 €	1.531,76 €	1.531,76 €	1.531,76 €	1.531,76 €	1.531,76 €	13.297,63 €	1.531,76 €	14.829,39 €	495,19 €
21900002	RELOJ HORARIO, TRABAJOS ALUMBRAI	2	2.188	23/07/2003	1.866,35 €	10%				62,32 €	186,64 €	186,64 €	186,64 €	186,64 €	186,64 €	13,94 €	186,64 €	186,64 €	186,64 €	1.402,71 €	186,64 €	1.589,35 €	277,00 €
21900002	CERTIFICACION TRABAJOS PINTURA	2	2.159	06/05/2003	6.971,74 €	10%				458,51 €	697,17 €	697,17 €	697,17 €	697,17 €	697,17 €	697,17 €	697,17 €	697,17 €	697,17 €	6.033,89 €	697,17 €	6.731,06 €	240,68 €
21900002	PORTERIAS,REDES	2	2.161	25/08/2003	605,30 €	10%				21,23 €	60,53 €	60,53 €	60,53 €	60,53 €	60,53 €	7,11 €	60,53 €	60,53 €	60,53 €	452,05 €	60,53 €	512,58 €	92,72 €
21900002	ACUMULADOR, TUBERIA, ACCESORIOS	2		07/04/2004	700,00 €	8%					41,12 €	56,00 €	56,00 €	56,00 €	56,00 €	56,00 €	56,00 €	56,00 €	56,00 €	433,12 €	56,00 €	489,12 €	210,88 €
21900002	VENTANALES ALUMINIO	2		02/06/2004	9.675,00 €	5%					280,97 €	483,75 €	483,75 €	483,75 €	483,75 €	483,75 €	483,75 €	483,75 €	483,75 €	3.867,22 €	483,75 €	4.350,97 €	5.524,03 €
21900002	CRISTAL CONTRAINCENDIOS Y MARCO:	2	3.027	31/10/2005	442,00 €	10%						11,04 €	44,20 €	44,20 €	44,20 €	44,20 €	44,20 €	44,20 €	44,20 €	276,24 €	44,20 €	320,44 €	121,56 €
21900002	PUERTA//CERRADURA//LAVE SEGURIDA	2	3.021	02/06/2005	1.650,00 €	12%						115,50 €	198,00 €	198,00 €	198,00 €	198,00 €	198,00 €	198,00 €	198,00 €	1.303,50 €	198,00 €	1.501,50 €	148,50 €
21900002	wc's,lavabos e inodoros	2		17/07/2006	19.900,00 €	10%							829,17 €	1.990,00 €	1.990,00 €	1.990,00 €	1.990,00 €	1.990,00 €	1.990,00 €	10.779,17 €	1.990,00 €	12.769,17 €	7.130,83 €
21900002	SABANAS Y COLCHONES	2		18/05/2007	3.547,80 €	20%								413,91 €	709,56 €	709,56 €	709,56 €	709,56 €	709,56 €	3.252,15 €	295,65 €	3.547,80 €	0,00 €
21900002	MANTAS ACRILICA	2		29/03/2007	418,80 €	20%								62,82 €	83,76 €	83,76 €	83,76 €	83,76 €	83,76 €	397,86 €	20,94 €	418,80 €	0,00 €
21900002	ALTRE INMOBILITZAT MATERIAL ALB. DE LA VICTÒRIA				86.146,23 €		€	93,71 €	213,59 €	3.542,14 €	5.303,35 €	5.647,55 €	6.592,38 €	8.229,94 €	7.951,21 €	8.546,53 €	8.546,53 €	8.492,56 €	63.169,51 €	7.856,21 €	71.015,72 €	15.130,52 €
21900003	MATERIALES	3	2.181	30/06/2003	2.643,13 €	10%				133,24 €	264,31 €	264,31 €	264,31 €	264,31 €	264,31 €	264,31 €	264,31 €	264,31 €	264,31 €	2.247,74 €	264,31 €	2.512,05 €	131,08 €
21900003	planes senyalitzadores	camp. Victòria	1.183	07/05/2001	1.394,35 €	10%		69,71 €	139,43 €	139,43 €	139,43 €	139,43 €	139,43 €	139,43 €	139,43 €	139,43 €	139,43 €	139,43 €	69,73 €	1.394,35 €		1.394,35 €	0,00 €
21900003	PANELES SOLARES	3	2.210	30/04/2003	14.020,57 €	10%				941,11 €	1.402,06 €	1.402,06 €	1.402,06 €	1.402,06 €	1.402,06 €	26,93 €	1.402,06 €	1.402,06 €	1.402,06 €	10.782,44 €	1.402,06 €	12.184,50 €	1.836,07 €
21900003	EQUIPO DESCALCIFICADOR	3	2.211	21/05/2003	1.417,01 €	10%				86,96 €	141,70 €	141,70 €	141,70 €	141,70 €	141,70 €	7,70 €	141,70 €	141,70 €	141,70 €	1.086,57 €	141,70 €	1.228,27 €	188,74 €
21900003	ESTANTERIAS CAMARA	3	2.212	27/05/2003	2.192,98 €	10%				130,98 €	219,30 €	219,30 €	219,30 €	219,30 €	219,30 €	38,80 €	219,30 €	219,30 €	219,30 €	1.704,87 €	219,30 €	1.924,17 €	268,81 €
21900003	ELECTROVALVULA, BOBINA	3	2.213	30/06/2003	1.476,60 €	10%				74,44 €	147,66 €	147,66 €	147,66 €	147,66 €	147,66 €	161,45 €	147,66 €	147,66 €	147,66 €	1.269,51 €	147,66 €	1.417,17 €	59,43 €
21900003	HORNO MIXTO, MESA INOX.	3	2.214	03/06/2003	17.780,02 €	10%				1.027,83 €	1.778,00 €	1.778,00 €	1.778,00 €	1.778,00 €	1.778,00 €	17,87 €	1.778,00 €	1.778,00 €	1.778,00 €	13.431,71 €	1.778,00 €	15.209,71 €	2.510,31 €
21900003	MONOMANDO, LAVABO	3	2.215	30/06/2003	555,22 €	10%				27,99 €	55,52 €	55,52 €	55,52 €	55,52 €	55,52 €	28,65 €	55,52 €	55,52 €	55,52 €	445,29 €	55,52 €	500,81 €	54,41 €
21900003	FILTRO AGUA, ASIENTO	3	2.216	30/06/2003	105,22 €	10%				5,30 €	10,52 €	10,52 €	10,52 €	10,52 €	10,52 €	10,52 €	10,52 €	10,52 €	10,52 €	89,48 €	10,52 €	100,00 €	5,22 €
21900003	CERTIFICACION Y LIQUIDACION	3	2.217	26/06/2003	8.878,14 €	10%				457,29 €	887,81 €	887,81 €	887,81 €	887,81 €	887,81 €	887,81 €	887,81 €	887,81 €	887,81 €	7.556,70 €	887,81 €	8.447,50 €	430,54 €
21900003	SISTEMA EXTRACCION DE VAHOS	3	2.218	18/06/2003	2.395,40 €	10%				128,63 €	239,54 €	239,54 €	239,54 €	239,54 €	239,54 €	239,54 €	239,54 €	239,54 €	239,54 €	2.044,85 €	239,54 €	2.284,49 €	110,91 €
21900003	EQUIPO DESCALCIFICADOR	3	2.177	13/05/2003	1.417,01 €	10%				90,07 €	141,70 €	141,70 €	141,70 €	141,70 €	141,70 €	91,36 €	141,70 €	141,70 €	141,70 €	1.173,33 €	141,70 €	1.315,03 €	101,98 €
21900003	MESAS Y FREGADEROS INOX.	3	2.178	12/06/2003	4.487,43 €	10%				248,35 €	448,74 €	448,74 €	448,74 €	448,74 €	448,74 €	50,15 €	448,74 €	448,74 €	448,74 €	3.439,89 €	448,74 €	3.888,63 €	599,00 €
21900003	RE D AGUA CALIENTE Y FRIA	3	2.179	30/06/2003	1.001,43 €	10%				50,48 €	100,14 €	100,14 €	100,14 €	100,14 €	100,14 €	30,64 €	100,14 €	100,14 €	100,14 €	782,12 €	100,14 €	882,26 €	119,17 €
21900003	MONTAJE BARRERA Y PUERTA	3	2.182	31/07/2003	777,20 €	10%				32,58 €	77,72 €	77,72 €	77,72 €	77,72 €	77,72 €	77,72 €	77,72 €	77,72 €	77,72 €	654,34 €	77,72 €	732,06 €	45,14 €
21900003	PANELES SOLARES	3	2.183	17/07/2003	6.915,40 €	10%				316,40 €	691,54 €	691,54 €	691,54 €	691,54 €	691,54 €	691,54 €	691,54 €	691,54 €	691,54 €	5.848,72 €	691,54 €	6.540,26 €	375,14 €
21900003	TRABAJOS ACRISTALAMIENTO	3	2.185	12/09/2003	2.163,57 €	10%				65,20 €	216,36 €	216,36 €	216,36 €	216,36 €	216,36 €	216,36 €	216,36 €	216,36 €	216,36 €	1.798,06 €	216,36 €	2.012,42 €	151,15 €
21900003	SABANAS Y COLCHONES	3		18/05/2007	1.026,00 €	20%								119,70 €	205,20 €	205,20 €	205,20 €	205,20 €	205,20 €	940,50 €	85,50 €	1.026,00 €	0,00 €
21900003	TENDES CAMPAMENT			14/04/2011	8.865,00 €	10%											258,56 €	886,50 €		1.145,06 €	886,50 €	2.031,56 €	6.833,44 €
21900003	ALTRE INMOBILITZAT MATERIAL CAMP. DE LA VICTÒRIA				79.511,68 €		€	69,71 €	139,43 €	3.956,28 €	6.962,07 €	6.962,07 €	6.962,07 €	7.081,77 €	3.185,99 €	7.167,27 €	7.425,83 €	7.984,05 €	57.896,53 €	7.794,62 €	65.691,15 €	13.820,53 €

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
SERVICIOS DE AUDITORES, S.L.

ANNEX II. SUBVENCIONS DE CAPITAL

AMORTITZACIÓ PER ANYS

	DOT.00 AMORT	DOT.01 AMORT	DOT.02 AMORT	DOT.03 AMORT	DOT.04 AMORT	DOT.05 AMORT	DOT.06 AMORT	DOT.07 AMORT	DOT.08 AMORT	DOT.09 AMORT	DOT.10 AMORT	DOT.11 AMORT	DOT.12 AMORT	PENDENT
2000	2.152,75 €	5.810,90 €	5.810,90 €	5.810,90 €	5.810,90 €	5.810,90 €	5.810,90 €	5.810,90 €	5.668,96 €	5.325,25 €	3.565,58 €	504,01 €	504,01 €	2.845,65 €
2001		5.054,19 €	7.213,69 €	7.213,69 €	7.213,69 €	7.213,69 €	7.213,70 €	7.103,90 €	5.193,98 €	5.654,99 €	4.832,74 €	1.281,32 €		0,00 €
2002			9.984,00 €	25.784,36 €	25.784,36 €	25.784,36 €	25.784,36 €	21.520,37 €	17.699,73 €	15.885,83 €	15.084,73 €	14.951,16 €	10.707,80 €	0,00 €
2003				22.747,02 €	37.088,29 €	37.088,29 €	37.088,29 €	37.088,29 €	23.950,90 €	31.606,81 €	29.332,08 €	28.719,35 €	28.599,53 €	21.600,84 €
2004					10.796,79 €	17.028,60 €	17.028,60 €	17.028,60 €	14.528,57 €	12.103,11 €	10.829,56 €	6.487,10 €	5.099,56 €	30.569,07 €
2005						10.616,14 €	16.101,77 €	16.101,77 €	16.101,77 €	15.373,49 €	13.287,64 €	12.290,20 €	11.607,30 €	45.620,48 €
2006							7.453,06 €	10.462,42 €	10.462,42 €	10.462,42 €	10.256,55 €	9.496,80 €	8.391,31 €	15.135,93 €
2007								2.119,16 €	3.655,50 €	3.655,50 €	3.655,50 €	3.150,23 €	1.563,24 €	4.321,24 €
2011											1.248,05 €	2.537,04 €	2.537,04 €	16.297,37 €
	2.152,75 €	10.865,09 €	23.008,59 €	61.555,98 €	86.694,03 €	103.541,98 €	116.480,67 €	117.235,40 €	97.261,83 €	100.067,41 €	92.092,42 €	79.417,21 €	69.009,79 €	136.390,58 €

TRASPÀS A RESULTATS SUBV DE CAPITAL

												SUBV.CAPITAL A RESULT. 2011	SUBV.CAPITAL A RESULT. 2012	PENDENT
2000														
2001														
2002												14,58 €		
2003												14.951,16 €	10.707,80 €	0,04 €
2004												28.719,35 €	28.599,53 €	21.600,84 €
2005												6.487,05 €	5.099,56 €	30.569,07 €
2006												12.290,20 €	11.607,30 €	45.614,46 €
2007												9.496,80 €	8.391,31 €	15.135,94 €
2011												3.150,23 €	1.563,24 €	4.321,24 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.537,04 €	2.537,04 €	16.297,37 €
												77.646,41 €	68.505,78 €	133.538,96 €

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
SECCIÓN 2ª
CG AUDITORES, S.L.

ANNEX III. CÀLCUL D'INTERESSOS DE MOROSITAT

PO 111/2010

calculo intereses morosidad hasta dia 31 de diciembre de 2012

Factura:	A06-142 parte pendiente		Tipus interès 2-sem-06	9,83
Certificació:	C-9- SA VINYETA		Tipus interès 1-sem-07	10,58
Data emisió:		01/06/2006	Tipus interès 2-sem-07	*11,07*
Data venciment:		01/08/2006	Tipus interès 1-sem-08	*11,2*
Data de pagament:	Pendent		Tipus interès 2-sem-08	11,07
Data final de càlcul		30/04/2010	Tipus interès 1-sem-09	9,5
Importe con IVA:		230672,22	tipus interès 2-sem-09	8
Base cálculo (sin IVA)		198855,32	tipus interès 1-sem-10	8
			tipus interés 2-sem-10	8
			tipus interes 1-sem.11	8
			tipus interés 2-sem-11	8,25
			tipus interés 1-sem-12	8
			tipus interés 2-sem-12	8
			tipus interes 2-sem-13	7,75
Núm. dias 1-sem-06			Interessos 1-sem-06:	0
Núm. dias 2-sem-06		150	Interessos 2-sem-06:	8033,210119
Núm.días 1-sem-07:		182	Interessos 1-sem-07:	10490,62603
Núm. días 2-sem-07:		183	Interessos 2-sem-07:	11036,79715
Núm. días 1-sem-08:		182	Interessos 1-sem-08:	11105,38861
Núm. días 2-sem-08:		183	Interessos 2-sem-08	11036,79715
Núm. dias 1-sem-09		183	Interessos 1-sem-09	9471,506132
Núm. Dias 2-sem-09		183	Interessos 2-sem-09	7976,005164
Núm. Dias 1-sem-10		183	interessos 1-sem-10	7976,005164
Número Dias 2-sem.10		182	interessos 2-sem-10	7932,420436
Número Dias 1-sem.11		183	intereses-1-sem-11	7976,005164
Numero Días 2-sem. 11		182	intereses 2-sem-11	8180,308575
Número "Dias 1-sem-12		183	intereses 1-sem-12	7976,005164
Número Dias 2-sem.12		182	intereses 2-sem-12	7932,420436
Tipus interès 1-sem-06:		9,25	Total interessos	117123,4953

Factura:	A06 166		Tipus interès 2-sem-06	9,83
Certificació:	C-10 SA VINYETA		Tipus interès 1-sem-07	10,58
Data emisió:		30/06/2006	Tipus interès 2-sem-07	*11,07*
Data venciment:		30/08/2006	Tipus interès 1-sem-08	*11,2*
Data de pagament:	Pendent		Tipus interès 2-sem-08	11,07
Data final de càlcul		30/04/2010	Tipus interès 1-sem-09	9,5
Importe con IVA:		145679,82	tipus interès 2-sem-09	8
Base cálculo (sin IVA)		125586,05	tipus interès 1-sem-10	8
			tipus interés 2-sem-10	8
			tipus interes 1-sem.11	8
			tipus interés 2-sem-11	8,25
			tipus interés 1-sem-12	8
			tipus interés 2-sem-12	8
			tipus interes 1-sem.13	7,75
Núm. dias 1-sem-06			Interessos 1-sem-06:	0
Núm. dias 2-sem-06		121	Interessos 2-sem-06:	4092,488095
Núm.días 1-sem-07:		182	Interessos 1-sem-07:	6625,30067
Núm. días 2-sem-07:		183	Interessos 2-sem-07:	6970,232218
Núm. días 1-sem-08:		182	Interessos 1-sem-08:	7013,550803
Núm. días 2-sem-08:		183	Interessos 2-sem-08	6970,232218

Núm. dias 1-sem-09	183	Interessos 1-sem-09	5981,680765
Núm. Dias 2-sem-09	183	Interessos 2-sem-09	5037,204855
Núm. Dias 1-sem-10	183	interessos 1-sem-10	5037,204855
Número Dias 2-sem.10	182	interessos 2-sem-10	5009,679145
Número Dias 1-sem.11	183	intereses-1-sem-11	5037,204855
Numero Días 2-sem. 11	182	intereses 2-sem-11	5166,231618
Número ¨Dias 1-sem-12	183	intereses 1-sem-12	5037,204855
Número Dias 2-sem.12	182	intereses 2-sem-12	5009,679145
Tipus interès 1-sem-06:	9,25	Total interessos	72987,8941

Factura:	A06 205	Tipus interès 2-sem-06	9,83
Certificació:	C-11 SA VINYETA	Tipus interès 1-sem-07	10,58
Data emisió:	01/09/2006	Tipus interès 2-sem-07	*11,07*
Data venciment:	01/11/2006	Tipus interès 1-sem-08	*11,2*
Data de pagament:	Pendent	Tipus interès 2-sem-08	11,07
Data final de càlcul	30/04/2010	Tipus interès 1-sem-09	9,5
Importe con IVA:	51067,63	tipus interès 2-sem-09	8
Base cálculo (sin IVA)	44023,82	tipus interès 1-sem-10	8
		tipus interés 2-sem-10	8
		tipus interes 1-sem.11	8
		tipus interés 2-sem-11	8,25
		tipus interés 1-sem-12	8
		tipus interés 2-sem-12	8
		tipus interés 1-sem-13	7,75
Núm. dias 1-sem-06		Interessos 1-sem-06:	0
Núm. dias 2-sem-06	60	Interessos 2-sem-06:	711,3766859
Núm.días 1-sem-07:	182	Interessos 1-sem-07:	2322,479639
Núm. días 2-sem-07:	183	Interessos 2-sem-07:	2443,394378
Núm. días 1-sem-08:	182	Interessos 1-sem-08:	2458,57958
Núm. días 2-sem-08:	183	Interessos 2-sem-08	2443,394378
Núm. dias 1-sem-09	183	Interessos 1-sem-09	2096,860577
Núm. Dias 2-sem-09	183	Interessos 2-sem-09	1765,777328
Núm. Dias 1-sem-10	183	interessos 1-sem-10	1765,777328
Número Dias 2-sem.10	182	interessos 2-sem-10	1756,128272
Número Dias 1-sem.11	183	intereses-1-sem-11	1765,777328
Numero Días 2-sem. 11	182	intereses 2-sem-11	1811,00728
Número ¨Dias 1-sem-12	183	intereses 1-sem-12	1765,777328
Número Dias 2-sem.12	182	intereses 2-sem-12	1756,128272
Tipus interès 1-sem-06:	9,25	Total interessos	24862,45838

Factura:	A06 298	Tipus interès 2-sem-06	9,83
Certificació:	C-1 Condicionament exter	Tipus interès 1-sem-07	10,58
Data emisió:	31/12/2006	Tipus interès 2-sem-07	*11,07*
Data venciment:	02/03/2007	Tipus interès 1-sem-08	*11,2*
Data de pagament:	Pendent	Tipus interès 2-sem-08	11,07
Data final de càlcul	30/04/2010	Tipus interès 1-sem-09	9,5
Importe con IVA:	314400	tipus interès 2-sem-09	8
Base cálculo (sin IVA)	271034,48	tipus interès 1-sem-10	8
		tipus interés 2-sem-10	8
		tipus interes 1-sem.11	8
		tipus interés 2-sem-11	8,25
		tipus interés 1-sem-12	8
		tipus interés 2-sem-12	8
		tipus interes 1-sem-13	7,75

Núm. dias 1-sem-06			Interessos 1-sem-06:	0
Núm. dias 2-sem-06			Interessos 2-sem-06:	0
Núm.días 1-sem-07:		118	Interessos 1-sem-07:	9270,4188
Núm. días 2-sem-07:		183	Interessos 2-sem-07:	15042,85918
Núm. días 1-sem-08:		182	Interessos 1-sem-08:	15136,34751
Núm. días 2-sem-08:		183	Interessos 2-sem-08	15042,85918
Núm. dias 1-sem-09		183	Interessos 1-sem-09	12909,40941
Núm. Dias 2-sem-09		183	Interessos 2-sem-09	10871,08161
Núm. Dias 1-sem-10		183	interessos 1-sem-10	10871,08161
Número Dias 2-sem.10		182	interessos 2-sem-10	10811,67679
Número Dias 1-sem.11		183	intereses-1-sem-11	10871,08161
Numero Días 2-sem. 11		182	intereses 2-sem-11	11149,54169
Número ¨Dias 1-sem-12		183	intereses 1-sem-12	10871,08161
Número Dias 2-sem.12		182	intereses 2-sem-12	10811,67679
Tipus interès 1-sem-06:		9,25	Total interessos	
				143659,1158

Factura:	A07 31		Tipus interès 2-sem-06	9,83
Certificació:	C-1 condi. Ext. FASE I		Tipus interès 1-sem-07	10,58
Data emisió:		28/02/2007	Tipus interès 2-sem-07	*11,07*
Data venciment:		28/04/2007	Tipus interès 1-sem-08	*11,2*
Data de pagament:	Pendent		Tipus interès 2-sem-08	11,07
Data final de càlcul		30/04/2010	Tipus interès 1-sem-09	9,5
Importe con IVA:		59056,27	tipus interès 2-sem-09	8
Base cálculo (sin IVA)		50910,58	tipus interès 1-sem-10	8
			tipus interés 2-sem-10	8
			tipus interes 1-sem.11	8
			tipus interés 2-sem-11	8,25
			tipus interés 1-sem-12	8
			tipus interés 2-sem-12	8
			tipus interes 1-sem-13	7,75
Núm. dias 1-sem-06			Interessos 1-sem-06:	0
Núm. dias 2-sem-06			Interessos 2-sem-06:	0
Núm.días 1-sem-07:		60	Interessos 1-sem-07:	885,4256489
Núm. días 2-sem-07:		183	Interessos 2-sem-07:	2825,620879
Núm. días 1-sem-08:		182	Interessos 1-sem-08:	2843,181542
Núm. días 2-sem-08:		183	Interessos 2-sem-08	2825,620879
Núm. dias 1-sem-09		183	Interessos 1-sem-09	2424,877899
Núm. Dias 2-sem-09		183	Interessos 2-sem-09	2042,002442
Núm. Dias 1-sem-10		183	interessos 1-sem-10	2042,002442
Número Dias 2-sem.10		182	interessos 2-sem-10	2030,843958
Número Dias 1-sem.11		183	intereses-1-sem-11	2042,002442
Numero Días 2-sem. 11		182	intereses 2-sem-11	2094,307832
Número ¨Dias 1-sem-12		183	intereses 1-sem-12	2042,002442
Número Dias 2-sem.12		182	intereses 2-sem-12	2030,843958
Tipus interès 1-sem-06:		9,25	Total interessos	
				26128,73236

Factura:	A07 32		Tipus interès 2-sem-06	9,83
Certificació:	c-1 acond. Ext. FASE II		Tipus interès 1-sem-07	10,58
Data emisió:		28/02/2007	Tipus interès 2-sem-07	*11,07*
Data venciment:		28/04/2007	Tipus interès 1-sem-08	*11,2*
Data de pagament:	Pendent		Tipus interès 2-sem-08	11,07
Data final de càlcul		30/04/2010	Tipus interès 1-sem-09	9,5
Importe con IVA:		58252,88	tipus interès 2-sem-09	8

Base cálculo (sin IVA)	50218	tipus interès 1-sem-10	8	
		tipus interés 2-sem-10	8	
		tipus interes 1-sem.11	8	
		tipus interés 2-sem-11	8,25	
		tipus interés 1-sem-12	8	
		tipus interés 2-sem-12	8	
Núm. dias 1-sem-06		tipus interes 1-sem-13	7,75	
Núm. dias 2-sem-06		Interessos 1-sem-06:	0	
Núm.días 1-sem-07:		Interessos 2-sem-06:	0	
Núm. días 2-sem-07:	60	Interessos 1-sem-07:	873,3804493	
Núm. días 1-sem-08:	183	Interessos 2-sem-07:	2787,18155	
Núm. días 2-sem-08:	182	Interessos 1-sem-08:	2804,503321	
Núm. dias 1-sem-09	183	Interessos 2-sem-08	2787,18155	
Núm. Dias 2-sem-09	183	Interessos 1-sem-09	2391,890219	
Núm. Dias 1-sem-10	183	Interessos 2-sem-09	2014,223342	
Número Dias 2-sem.10	183	interessos 1-sem-10	2014,223342	
Número Dias 1-sem.11	182	interessos 2-sem-10	2003,216658	
Numero Días 2-sem. 11	183	intereses-1-sem-11	2014,223342	
Número "Dias 1-sem-12	182	intereses 2-sem-11	2065,817178	
Número Dias 2-sem.12	183	intereses 1-sem-12	2014,223342	
Tipus interès 1-sem-06:	182	intereses 2-sem-12	2003,216658	
	9,25	Total interessos		25773,28095

Factura:	A07 33	Tipus interès 2-sem-06	9,83	
Certificació:	C-1 cond ext fase III	Tipus interès 1-sem-07	10,58	
Data emisió:	28/02/2010	Tipus interès 2-sem-07	*11,07*	
Data venciment:	28/04/2010	Tipus interès 1-sem-08	*11,2*	
Data de pagament:	Pendent	Tipus interès 2-sem-08	11,07	
Data final de càlcul	30/04/2010	Tipus interès 1-sem-09	9,5	
Importe con IVA:	43890,84	tipus interès 2-sem-09	8	
Base cálculo (sin IVA)	37836,93	tipus interès 1-sem-10	8	
		tipus interés 2-sem-10	8	
		tipus interes 1-sem.11	8	
		tipus interés 2-sem-11	8,25	
		tipus interés 1-sem-12	8	
		tipus interés 2-sem-12	8	
Núm. dias 1-sem-06		tipus interes 1-sem-13	7,75	
Núm. dias 2-sem-06		Interessos 1-sem-06:	0	
Núm.días 1-sem-07:		Interessos 2-sem-06:	0	
Núm. días 2-sem-07:	60	Interessos 1-sem-07:	658,0515935	
Núm. días 1-sem-08:	183	Interessos 2-sem-07:	2100,011813	
Núm. días 2-sem-08:	182	Interessos 1-sem-08:	2113,062962	
Núm. dias 1-sem-09	183	Interessos 2-sem-08	2100,011813	
Núm. Dias 2-sem-09	183	Interessos 1-sem-09	1802,178159	
Núm. Dias 1-sem-10	183	Interessos 2-sem-09	1517,623713	
Número Dias 2-sem.10	183	interessos 1-sem-10	1517,623713	
Número Dias 1-sem.11	182	interessos 2-sem-10	1509,330687	
Numero Días 2-sem. 11	183	intereses-1-sem-11	1517,623713	
Número "Dias 1-sem-12	182	intereses 2-sem-11	1556,497271	
Número Dias 2-sem.12	183	intereses 1-sem-12	1517,623713	
Tipus interès 1-sem-06:	182	intereses 2-sem-12	1509,330687	
	9,25	Total interessos		19418,96984

Total interessos morossitat fins 31 de desembre de 2012 429953,9467

ANNEX IV. PROCEDIMENTS JUDICIALS

Resum de temes judicials pendents a l'exercici 2013

Els expedients judicials de l' Institut Balear de la Joventut i aquells que han estat heretats del consorci Turisme Jove de les Illes Balears, son representats i defensats pels lletrats de la Comunitat autònoma en virtut d'un Conveni de col·laboració entre la Direcció de l'Advocacia de la Comunitat Autònoma i l' IB Jove per a la representació i defensa en judici en totes les instàncies i davant tots els òrgans jurisdiccionals, signat el dia 19 d'octubre de 2011. Puntualment i amb anterioritat ja s'havien signat convenis per a la representació i defensa en judici per a cada expedient judicial concret. A data d'avui únicament existeix un expedient judicial a instància de Island Estates, i del qual el lletrat Manolo Pomar és el representant dels interessos de l' IB Jove.

Els expedients oberts durant l'exercici 2013 són:
Davant el Jutjat Social núm. 2 de Palma
Procediment: Acomiadaments 530/2010
El dia 30 de desembre de 2010 el Jutge ha dictat la sentència núm. 20/2011 desestimant la demanda presentada pels treballadors acomiadats per amortització de llocs de treball. A data 31 de desembre de 2011, restàvem a l'espera de la resolució del recurs de súplica interposat contra la sentència esmentada. El dia 30 de maig de 2012, ha estat notificada la sentència núm. 678/2011 de dia 28 de desembre de 2011, per la qual es confirma la sentència de primera instància i es desestima el recurs de súplica.

Davant el Jutjat Social núm. 3 de Palma
Procediment Ordinari 620/2011
El dia 19 de maig de 2011 els ex-treballadors de l' IB Jove, Clotilde Ortín Garcia, Alejandro Font Camacho, Javier Manera Ferrandis, Antonio Prats Ballester i Mario González Gozalbes han presentat demanda contra l' Institut Balear de la Joventut en reclamació de quantitats, per un import total de 24.480,35 euros.
La demanda ha estat admesa a tràmit i s'ha citat a l' IB Jove el dia 5 de juny de 2013 a les 10'00 h per la celebració de l'acte de conciliació i/o judici davant el jutge.

Davant el Jutjat contenciós administratiu núm. 1 de Palma
Procediment ordinari 111/2010
Demandant: A. Gomila, S.A.
Demandada: Turisme Jove de les Illes Balears
Reclamació de quantitat: 1.641.927,27 euros en concepte de factures pendents per execució de les obres de l'Alberg Juvenil de Sa Vinyeta (Menorca)
Fins dia 31 de desembre de 2011 aquest procediment està pendent de resolució.

El dia 23 de maig de 2012 ha estat notificada la sentència núm. 195/2012 de 15 de maig de 2012, per la qual s'estimen parcialment les pretensions de l'actora i es condemna a la demandada a pagar les certificacions núm. 9 (excepte la part ja pagada el dia 4 de febrer de 2009), la certificació núm. 10 i la núm. 11, i les factures que corresponen a NSP 01, NSP 01/07, NSP 02/07, NSP 03/07 relatives a condicionaments exterior C-1, certificacions 1 con. Ext. fase 1, 2 i 3, més els interessos legals meritats per la demora en el pagament de les quantitats esmentades i els interessos damunt aquests últims interessos.

El dia 30 d'octubre de 2012, el jutjat va notificar l'admissió de l'execució definitiva 46/2012 en el procediment 111/2010.

La representació de l' IB Jove va sol·licitar al Jutjat un termini de sis mesos per poder fer front al pagament de la sentència i als interessos corresponents, atesa la manca de liquiditat del Govern de les Illes Balears.

Entre les parts i prèvia negociació s'aconsegueix un acord extrajudicial i un calendari de pagaments, que en darrera instància és aprovat pel Jutjat mitjançant la Interlocutòria 92/2013 de 13 de març de 2013 per la qual es declara:

1- Que el deute principal d'acord amb la Sentència núm. 195/2012 és de 903.020,38 euros.

2- Que a data 31 de gener de 2013 l' IB Jove ha realitzat un primer pagament de 412.357 euros.

3- Que el deute principal pendent d'aquestes actuacions és de 490.663,38 euros, que se pagaran dins el mes de març de 2013.

4- Que un cop pagat el principal es calcularan els interessos de morositat fins a la data de pagament del total principal i que aquesta quantitat es pagarà en 12 mensualitats iguals a partir de l'1 d'abril de 2013.

5- Que un retard superior a 60 dies en qualsevol de les 12 mensualitats indicades donarà dret a Antonio Gomila S.A. a reclamar els interessos legals de les quantitats pendents.

6. El compromís d'ambdues parts a comunicar al Jutjat la satisfacció extra processal de la realització del darrer pagament, en el termini de 10 dies.

El dia 2 d'abril de 2013, IB Jove ha realitzat el pagament del total del deute principal pendent, és a dir, els 490.663,38 euros per transferència bancària.

El dia 3 d'abril de 2013, la presidenta de l' IB Jove ha dictat resolució per la qual s'autoritza el pagament mensual dels interessos meritats per un import de 440.466,67 euros, que se pagaran mensualment a partir d'abril de 2013 a raó de 36.705,55 euros mensuals.

Amb l'acord previ de la part demandant, aquesta resolució ha estat tramesa al Jutjat pel seu coneixement i efectes.

Carrer de l'Uruguai s/n (Palma Arena) 07010 Palma de Mallorca
Tel.: 971 178910 Fax: 971 17 8914

L' IB Jove té previst realitzar el primer pagament mensual dins aquest mes d'abril.

Davant el Jutjat de 1ª Instància núm. 2 de Palma
Procediment ordinari: 1675/2009
Demandant: Island Estates, S.L.
Demandada: Turisme Jove de les Illes Balears
Reclamació de quantitat: 620.856,61 euros en concepte de rendes i conceptes assimilats, més indemnització pactada.
En aquest procediment iniciat davant la jurisdicció civil, la part demandada Turisme Jove de les Illes Balears va apel·lar sol·licitant la suspensió del procediment per "prejudicialitat penal", que fou estimada per resolució de l'Audiència Provincial secció 3 Interlocutòria núm. 132 Rollo d'apel3lació 407/2010.
Continuat el procediment davant el Jutjat de Primera Instància núm. 2 de Palma es va senyalar el dia 13 de març de 2013 a les 12 h. Per a la celebració del judici. A dia d'avui saben que manca una actuació consistent en una prova pericial sol·licitada per la defensa de l' IB Jove i encara no s'ha realitzat.

Davant la Jurisdicció Social en aquests moments s'estan tramitant totes les demandes dels treballadors que han vist amortitzats els seus llocs de treball durant l'exercici 2012 i que corresponen a les dues fases que ha suposat el Pla de Sanejament de l' IB Jove, amb un total de 16 treballadors, dels quals encara no s'ha realitzat cap judici i per tant no tenim encara cap pronunciament judicial.

Palma, 9 d'abril de 2013

La tècnica de l' IB Jove

Irene Crespí

Carrer de l'Uruguai s/n (Palma Arena) 07010 Palma de Mallorca
Tel.: 971 178910 Fax: 971 17 8914

ANNEX V. LIQUIDACIO DE PRESSUPOSTS

1.- INGRESSOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL				
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACION DE LAS PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS		
II	Tasas y otros ingresos	605.717,00	771.967,32	635.277,00		(79.402,00)	555.875,00	936.628,32
IV	Transferencias corrientes	2.558.611,02	1.132.170,65	1.787.354,00			1.787.354,00	1.957.729,18
V	Ingresos patrimoniales						70,98	
VI	Enajenación Inversiones reales						0,00	
VII	Transferencias de capital	500.917,00	519.962,30	200.417,00			200.417,00	200.417,00
VIII	Variación Activos Financieros						0,00	
IX	Variación Pasivos Financieros						0,00	
	TOTALES	**3.665.245,02**	**2.424.100,27**	**2.623.048,00**	**0,00**	**(79.402,00)**	**2.543.716,98**	**3.094.774,50**

2.- DESPESES

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL					
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES
					EN MAS	EN MENOS			
I	Gastos de Personal	2.470.213,00	2.120.946,29	2.191.957,00		(451.489,77)	1.740.467,23	1.692.778,57	47.688,66
II	Compra de bienes y servicios	617.190,00	1.386.863,02	164.989,00		372.087,77	537.076,77	934.884,58	(397.807,81)
III	Gastos financieros	76.925,00	26.055,07	65.685,00			65.685,00	193.974,88	(128.289,88)
IV	Transferencias corrientes						0,00		0,00
VI	Inversiones reales						0,00		0,00
VII	Transferencias de capital	500.917,00					0,00		0,00
VIII	Variación Activos Financieros						0,00		0,00
IX	Variación Pasivos Financieros			200.417,00			200.417,00	200.417,00	200.417,00
	TOTALES	**3.665.245,00**	**3.533.864,38**	**2.623.048,00**	**0,00**	**(79.402,00)**	**2.543.646,00**	**3.022.055,03**	**(277.992,03)**

3.- LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

Les modificacions en les previsions realitzades dins l'exercici 2012, s'expliquen al Pla de Sanejament aprovat pel Consell de Direcció del mes de maig, mitjançant el qual es du a terme una adaptació a la nova realitat pressupostaria.

Les principals mesures que recull aquest pla d'adaptació són:

- La **reducció del període d'obertura de les instal·lacions**, de 11 a 6 mesos en el casos dels albergs, i de 6 a 3 mesos al campament, que es on es concentra la major part de les reserves d'aquestes instal·lacions. Aquesta mesura comporta una reducció en despeses de personal i despesa corrent, així com un petita reducció en els ingressos, de les possibles reserves fora de temporada.

- Per altra banda contempla **5 amortitzacions de llocs de feina**, el que també implica una reducció de les depeses de personal.

Un dels principals objectius d'aquest Pla era modificar aquests pressupost per tal de que fossin mes reals davant les necessitats pressupostaries de la entitat, ja que com podem observar, el capítol de despesa corrent era totalment insuficient per la viabilitat de l' Institut, per la qual cosa varem traslladar l'estalvi en capítol de personal, amb despesa corrent, encara que com vorem més endavant, encara no va ser suficient.

En el capítol de ingressos, les diferencies entre les previsions definitives i ingressos meritats, venen explicades per aportacions extraordinàries de la CAIB per fer front a les despeses de la sentència de Antonio Gomila, S.A., en el cas de les transferències corrents, i per una previsió a la baixa dels ingressos propis, seguint indicacions de la Direcció General de Pressupost, i una bona temporada tant a les instal·lacions com a a la resta de activitats i programes que realitza la entitat.

Pel que fa a les despeses, les diferencies s'expliquen bàsicament amb l'augment de les despeses financeres corresponents als interessos de demora de les sentències de A. Gomila i Island Estates, mentre que la diferencia en despesa corrent, com hem explicat anteriorment, l'import pressupostat, no s'ajusta a la realitat de l' Institut, es pot observar que inclús una reducció en aquest capítol respecte a l'exercici anterior, gràcies al Pla de Sanejament anteriorment esmentat. Així com cal remarcar que una part de aquest augment de despesa ve donada per un augment de l'activitat, i per tant, acompanyada per un increment dels ingressos.

ANNEX VI. INFORME DE GESTIÓ

1. SITUACIÓ DE L'ENTITAT

A. Situació de l'entitat

L' Institut Balear de la Joventut es troba en ple desenvolupament de les seves activitats econòmiques. El volum i les característiques de les quals es poden observar mitjançant els diferents components del compte de Pèrdues i Guanys de les COMPTES ANUALS..

B. Composició de l'estructura del Balanç

A continuació es detalla una informació que pretén clarificar la situació actual de l'entitat des dels diferents estats financers:

En primer lloc s'inclou un quadre representatiu de l'estructura econòmica i financera del Balanç de l'entitat al tancament de l'exercici.

	2012		2011		
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	VAR
1 ACTIVO	**4.705.774,57**	**1,00**	**5.427.000,75**	**1,00**	**15,33%**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.559.375,21	0,54	2.891.508,52	0,53	12,98%
B) ACTIVO CORRIENTE	2.146.399,36	0,46	2.535.492,23	0,47	18,13%
2 PATRIMONIO NETO Y PASIVO	**4.705.774,57**	**1,00**	**5.427.000,75**	**1,00**	**15,33%**
A) PATRIMONIO NETO	-683.779,88	-0,15	-871.774,23	-0,16	27,49%
C) PASIVO CORRIENTE	3.087.887,76	0,66	3.796.691,62	0,70	22,95%
B) PASIVO NO CORRIENTE	2.301.666,69	0,49	2.502.083,36	0,46	8,71%

C. Autofinançament

	2012		2011		
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	VAR
A) PATRIMONIO NETO	**-683.779,88**	**-0,15**	**-871.774,23**	**-0,16**	**27,49%**
A.A-1.1. Capital	2.300.840,69	0,49	2.300.840,69	0,42	0,00%
A.A-1.3. Reservas	1.306.087,37	0,28	1.304.984,97	0,24	-0,08%
A.A-1.5. Resultados de ejercicios anteriores.	-14.842.037,93	-3,15	-13.583.226,51	-2,50	-8,48%
A.A-1.7. Resultado del ejercicio.	-607.774,61	-0,13	-1.223.075,13	-0,23	101,24%
A.A-1.6. Otras aportaciones de socios.	9.162.594,56	1,95	8.370.974,82	1,54	-8,64%
A.A-3.1. Subv, donaciones y legados recibidos.	1.996.510,04	0,42	1.957.726,93	0,36	-1,94%

D. Finançament del immobilitzat amb fons propis

L'immobilitzat de l'entitat està totalment finançat amb fons aliens.

	2012		2011		
	IMPORTE	%	IMPORTE	%	VAR
A) ACTIVO NO CORRIENTE	2.559.375,21	100,00%	2.891.508,52	100,00%	12,98%
A) PATRIMONIO NETO	683.779,88	26,72%	871.774,23	30,15%	27,49%
FONDOS AJENOS QUE FINANCIAN EL INMOVILIZADO	**3.243.155,09**		**3.763.282,75**		**7,68%**

E. Endeutament

	2012 IMPORTE	%	2011 IMPORTE	%	VAR
B) PASIVO NO CORRIENTE	**2.301.666,69**	**0,49**	**2.502.083,36**	**0,46**	**8,71%**
B.2.2. Deudas con entidades de crédito.	801.666,69	0,17	1.002.083,36	0,18	25,00%
B.2.5. Otros pasivos financieros.	1.500.000,00	0,32	1.500.000,00	0,28	0,00%
C) PASIVO CORRIENTE	**3.087.887,76**	**0,66**	**3.796.691,62**	**0,70**	**22,95%**
C.3.2. Deudas con entidades de crédito.	200.416,67	0,04	200.416,67	0,04	0,00%
C.5.3. Acreedores varios.	2.237.188,39	0,48	2.911.548,90	0,54	30,14%
C.5.4. Personal (remuneraciones pdtes de pago).	25.378,12	0,01	24.513,07	0,00	-3,41%
C.5.6. Otras deudas con las Adm. Públicas.	124.972,22	0,03	160.212,98	0,03	28,20%
C.5.1.b. Proveedores (corto plazo)	-67,64	0,00			n/a
C.3.5. Otros pasivos financieros.	500.000,00	0,11	500.000,00	0,09	0,00%
Total general	**5.389.554,45**	**1,15**	**6.298.774,98**	**1,16**	**16,87%**

F. Desemborsaments pendents

El capital social de l' Institut Balear de la Joventut es de **2.300.840'69€** (no hi ha hagut cap variació respecte a l'exercici anterior), estant totalment desemborsat.

2. EVOLUCIÓ DELS NEGOCIS

A. Evolució dels negocis

A continuació es detallen una sèrie de magnituds obtingudes dels estats financers de l'exercici 2012 i 2011, per tal de poder analitzar la evolució de l'activitat de l' Institut:

	2012 IMPORTE	%	2011 IMPORTE	%	VAR
1 ACTIVO	**4.705.774,57**	**1,00**	**5.427.000,75**	**1,00**	**15,33%**
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**2.559.375,21**	**0,54**	**2.891.508,52**	**0,53**	**12,98%**
A)1. Inmovilizado intangible.	0,00	0,00	2.137,50	0,00	n/a
A)2. Inmovilizado material.	1.757.708,53	0,37	1.887.287,67	0,35	7,37%
A)5. Inversiones financieras a largo plazo.	801.666,68	0,17	1.002.083,35	0,18	25,00%
B) ACTIVO CORRIENTE	**2.146.399,36**	**0,46**	**2.535.492,23**	**0,47**	**18,13%**
B)3. Deudores comerciales y otras ctas a cobrar.	1.369.006,42	0,29	1.529.650,56	0,28	11,73%
B)5. Inversiones financieras a corto plazo.	1.770,65	0,00	1.770,65	0,00	0,00%
B)7. Efectivo y otros activos líquidos equival.	75.205,62	0,02	303.654,35	0,06	303,77%
B)4. Inv. en empresas del grupo y asoc. a c/p	700.416,67	0,15	700.416,67	0,13	0,00%
2 PATRIMONIO NETO Y PASIVO	**4.705.774,57**	**1,00**	**5.427.000,75**	**1,00**	**15,33%**
A) PATRIMONIO NETO	**-683.779,88**	**-0,15**	**-871.774,23**	**-0,16**	**27,49%**
A.A-1. Fondos propios.	-2.680.289,92	-0,57	-2.829.501,16	-0,52	5,57%
A.A-3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	1.996.510,04	0,42	1.957.726,93	0,36	-1,94%
B) PASIVO NO CORRIENTE	**2.301.666,69**	**0,49**	**2.502.083,36**	**0,46**	**8,71%**
B.2. Deudas a largo plazo.	2.301.666,69	0,49	2.502.083,36	0,46	8,71%
C) PASIVO CORRIENTE	**3.087.887,76**	**0,66**	**3.796.691,62**	**0,70**	**22,95%**
C.3. Deudas a corto plazo.	700.416,67	0,15	700.416,67	0,13	0,00%
C.5. Acre. Comerciales y otras ctas a pagar.	2.387.471,09	0,51	3.096.274,95	0,57	29,69%
3 RESULTADOS	**-607.774,61**	**-0,55**	**-1.223.075,13**	**-1,15**	**101,24%**
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**-413.870,71**	**-0,38**	**-1.109.304,20**	**-1,05**	**168,03%**
R01 Importe neto de la cifra de negocios	1.095.954,77	1,00	1.061.429,32	1,00	-3,15%

R04 Aprovisionamientos	-422.179,60	-0,39	-513.672,26	-0,48	21,67%
R06 Gastos de personal	-1.692.778,57	-1,54	-2.120.946,29	-2,00	25,29%
R07 Otros gastos de explotación	-268.913,55	-0,25	-747.106,90	-0,70	177,82%
R08 Amortización de inmovilizado	-140.363,17	-0,13	-126.083,86	-0,12	-10,17%
R13 Otros resultados	-221.043,54	-0,20			n/a
R05 Otros ingresos de explotación	1.235.452,95	1,13	1.337.075,79	1,26	8,23%
B) RESULTADO FINANCIERO	**-193.903,90**	**-0,18**	**-113.770,93**	**-0,11**	**-41,33%**
R14 Ingresos financieros	70,98	0,00	1.497,57	0,00	2009,85%
R15 Gastos financieros	-187.364,70	-0,17	-114.324,55	-0,11	-38,98%
R17 Diferencias de cambio	-6.610,18	-0,01	-943,95	0,00	-85,72%

B. Fets importants

Després del tancament de l'exercici s'han produït fets importants, els quals s'expliquen a la memòria d'aquestes comptes anuals, encara que no s'espera que l'activitat de l'entitat no està en perill.

3. EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE LA SOCIETAT

No es preveu dur a termini grans inversions en el pròxim exercici al que fa referència aquest informe de gestió, únicament aquelles inversions estrictament necessàries per mantenir l'estructura en termes d'eficiència.

4. ACTIVITATS EN MATÈRIA D'INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT

L'entitat no té previst realitzar cap activitat en matèria d' investigació i desenvolupament.

5. ACCIONS PRÒPIES

No s'han tingut accions pròpies en cartera en cap moment de l'exercici.