

COMPTES ANUALS

EXERCICI 2021

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF:	01010	Q0700516H	Forma jurídica:	SA:	01011	SL:	01012
LEI:	01009		Otras:	01013	Sociedad limitada		
Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)							
Denominación social:	01020	INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT					
Domicilio social:	01022	CL DE L'URUGUAI					
Municipio:	01023		Provincia:	01025	BALEARES		
Código postal:	01024	07000	Teléfono:	01031			
Dirección de e-mail de contacto de la empresa	01037						
Pertinencia a un grupo de sociedades:							
Sociedad dominante directa:				DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF	
Sociedad dominante última del grupo:							

ACTIVIDAD

Actividad principal:	02009	1. L'objecte de l' IB Jove es coordinar i executar la política autonòmica en matèria de joventut i lleure.		(1)
Código CNAE:	02001	8411	(1)	

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
FIJO (4):	04001 30.81	04001 34.21
NO FIJO (5):	04002 11.06	04002 7.88

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

04010	1.98	1.58
-------	------	------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2021 (2)		EJERCICIO 2020 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 13	04121 19	04120 14	04121 15
NO FIJO:	04122 5	04123 6	04122 2	04123 1

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2021 (2)			EJERCICIO 2020 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2021	01	1	2020	01	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2021	12	31	2020	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901						
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	01903						

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:	09001	☒
Miles de euros:	09002	☐
Millones de euros:	09003	☐

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

- 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 ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
- 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 efectivamente trabajada.

(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 hacerlo operando con la siguiente fórmula:
n.º de personas contratadas × n.º medio de semanas trabajadas



**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA2

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

Base de reparto

	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias.	91000 0,00	3690,55
Remanente	91001	
Reservas voluntarias	91002	
Otras reservas de libre disposición	91003	
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004 0,00	3690.55

Aplicación a

	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
Reserva legal.	91005	
Reservas especiales	91007	
Reservas voluntarias	91008	
Dividendos	91009	
Remanente y otros	91010	
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011	3690.55
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012 0,00	3690.55

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	94705 0	0

(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

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

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA-7

SOCIEDAD INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT		NIF Q0700516H
DOMICILIO SOCIAL CL DE L'URUGUAI		
MUNICIPIO	PROVINCIA BALEARES	EJERCICIO 2021

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, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.



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, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES


Sebastià Llibres Llibres

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(I) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
 AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
 ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
 EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
 RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
 RL: Amortización de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
 AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
 AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
 PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: Q0700516H		UNIDAD (1) Euros: 09001 ☒ Miles: 09002 ☐ Millones: 09003 ☐
DENOMINACIÓN SOCIAL: INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		2.404.192,36	2.446.411,95
I. Inmovilizado intangible	11100	2	2.042.192,37	2.186.557,75
II. Inmovilizado material	11200	1 y 9	361.999,99	259.854,20
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		663.283,28	419.672,16
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		9.938,27	39.894,92
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		5.240,20	31.157,89
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		5.240,20	31.157,89
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		4.698,07	8.737,03
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		508.190,00	332.800,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	3		
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	4	145.155,01	46.977,24
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		3.067.475,64	2.866.084,11

(1) Marque las casillas correspondientes, 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.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		2.401.199,10	2.443.418,69
A-1) Fondos propios	21000		-2.992,87	-2.992,87
I. Capital	21100		2.300.840,69	2.300.840,69
1. Capital escriturado	21110		2.300.840,69	2.300.840,69
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		832.898,17	829.207,62
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		832.898,17	829.207,62
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	5	-3.354.277,48	-3.354.277,48
VI. Otras aportaciones de socios	21600		217.545,75	217.545,75
VII. Resultado del ejercicio	21700			3.690,55
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	6	2.404.191,97	2.446.411,56
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		32.066,28	32.066,28
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		32.066,28	32.066,28
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290		32.066,28	32.066,28
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		634.210,26	390.599,14
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300		4.385,52	29.658,27
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390	8	4.385,52	29.658,27
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	6	392.831,48	195.858,03
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		236.993,26	165.082,84
1. Proveedores	32580			
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590		236.993,26	165.082,84
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		3.067.475,64	2.866.084,11

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: Q0700516H

DENOMINACIÓN SOCIAL:

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		338.002,81	203.037,44
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	4	-332.984,45	-203.853,26
5. Otros ingresos de explotación	40500	6 y 7	1.869.227,14	1.821.907,19
6. Gastos de personal	40600		-1.528.168,22	-1.510.379,91
7. Otros gastos de explotación	40700	7 y 8	-347.548,79	-301.873,53
8. Amortización del inmovilizado	40800	10	-248.790,20	-450.135,40
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	10	248.790,20	450.135,39
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300	9	1.261,61	-4.268,15
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-209,90	4.569,77
14. Ingresos financieros	41400		209,90	
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490		209,90	
15. Gastos financieros	41500			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			-879,22
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		209,90	-879,22
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300			3.690,55
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500			3.690,55

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

MEMÒRIA ABREUJADA

COMPTES ANUALS 2021

INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT

I.	ACTIVITAT DE L'ENTITAT	3
II.	BASES DE PRESENTACIÓ DE LES COMPTES ANUALS	5
III.	APLICACIÓ A RESULTATS.....	18
IV.	NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	19
V.	IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIARIES	26
VI.	ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS	39
VII.	INSTRUMENTS FINANCERS.....	39
VIII.	EXISTÈNCIES	42
IX.	MONEDA ESTRANGERA	42
X.	FONS PROPIS.....	42
XI.	SITUACIÓ FISCAL.....	42
XII.	INGRESSOS I DESPESES	43
XIII.	PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	45
XIV.	DECLARACIÓ NEGATIVA SOBRE LA INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL EN ELS COMPTES ANUALS.....	45
XV.	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGAT	45
XVI.	OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	46
XVII.	ALTRE INFORMACIÓ	46
XVIII.	INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS	47
1.	ANEX I	48
2.	ANEX II CUARE SUBVENCIONS CAPITAL PENDENTS	53
3.	ANNEX III. LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST.....	54

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 compliment de l'article 32.2.b de la Llei 9/2017 es posa de manifest que el total de les activitats de l'entitat es porten a terme en l'exercici de les comeses que li han sigut confiades pel poder adjudicador.

1. *Objecte i funcions:*

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

OBJECTIUS DE L'EXERCICI

Per al 2021, l'IBJOVE treballarà sota l'enfocament que marcarà la Conselleria d'Afers Socials i Esports cap a un model eficient de coordinació i execució de la política autonòmica en matèria de joventut i lleure, fomentant la integració de la participació social de la joventut i desenvolupant, entre d'altres, els següents objectius:

OBJECTIU 01: Conèixer la realitat de la joventut i fer arribar tota la informació necessària al màxim nombre de joves possible.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

OBJECTIU 02: Facilitar i donar suport als joves en els seus processos d'emancipació, amb les millors condicions i la formació més adient.

OBJECTIU 03: Treballar la coordinació i cooperació institucional entre professionals de la joventut, afavorir l'intercanvi d'experiències entre aquests, i impulsar el coneixement de bones pràctiques.

OBJECTIU 04: Promoure l'art, la cultura i la creació jove a les Illes Balears.

OBJECTIU 05: Conscienciar als joves en relació a la prevenció de riscos i fomentar hàbits de vida saludable, així com l'adquisició i consolidació de valors socials.

OBJECTIU 06: Fomentar i donar suport a la participació social i a l'acció voluntària de la joventut, així com al lleure educatiu.

OBJECTIU 07: Enfortir la coordinació i cooperació institucional entre associacions, organismes i institucions relacionades amb la joventut, per tal de trobar solucions als problemes que pateixen els joves illencs.

OBJECTIU 08: Promoure el Programa Carnet Jove entre el jovent illenc per augmentar i fidelitzar els titulars mitjançant descomptes, avantatges de qualitat i distintes iniciatives per contribuir al coneixement del territori i dels diferents serveis i activitats dels que poden gaudir els joves.

OBJECTIU 9: La planificació i execució de la gestió, explotació i manteniment dels recursos de les instal·lacions, els campaments, els albergs i els centres en general al servei de la joventut que gestiona el Govern de les Illes Balears, i els que proposi el Consell de Direcció de l'IBJOVE.

OBJECTIU 10: Fomentar la igualtat de gènere i la no discriminació entre el jovent així com la formació en els processos d'educació en el temps lliure.

OBJECTIU 11: Adequar l'organització dels recursos humans de l'IBJOVE cap a la millora contínua

OBJECTIU 12: Optimitzar la comunicació de l'IBJOVE per arribar millor a la ciutadania jove i als agents que intervenen en polítiques de joventut a les Illes Balears.

OBJECTIU 13: Millorar el sistema de contractació, el servei jurídic i el de comptabilitat de l'IBJOVE.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El seu domicili es al Carrer de l'Uruguai s/n (Palma Arena) 07010 Palma, i manté l'explotació de l'Alberg i Campament de La Victòria, al Camí Vell de la Victòria, km 4, 07400 Alcúdia; la casa de colònies de Ca'n Arabí, al Camí de Bellveure, s/n 07350 Binissalem; i la casa de colònies de Formentera, al Camí de Porto Salè, s/n 07860 Sant Francesc Xavier de Formentera.

El 2 de desembre de 2021 l'Ajuntament d'Alcúdia va aprovar la Mutació Demanial per l'explotació de l'Alberg y Campament de la Victòria

El 24 de novembre de 2021 es signa la pròrroga del conveni per la explotació de la Casa de colònies de Formentera per un període de 4 anys.

Pel que fa a la casa de colònies de Can Arabí es mantenen converses en l'Ajuntament de Binissalem per a seguir amb la explotació. Les negociacions estan avançades i es preveu la signatura d'un nou conveni en breu.

L'Ib Jove d'acord amb l'article 3 dels seus estatuts, té el caràcter de mitja propi de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'administracions públiques, com també de tots els seus instrumentals que, d'acord amb la Llei esmentada, s'hagin de considerar poders adjudicadors. La totalitat de les activitats comeses per l'entitat han estat confiades per 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 comptes es varen formular el passat 25 de març de 2022, i en data 27 de juliol de 2022 s'han reformulat

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

Els comptes anuals es presenten de forma abreujada ja que es compleixen els criteris per a poder-ho fer.

2. *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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3. 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

4. Aspectes crítics de la valoració i estimació d'incertesa

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

5. Comparabilitat

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

6. Agrupació de partides

Tots els epígrafs que componen el Balanç i la compte de Pèrdues i Guanys, estan suficientment desglossats segons els models obligatoris establerts per el Pla General Comptable.

7. Elements recollits a partides diverses

No tenim elements recollits en partides diverses.

8. 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.



9. Correcció d'errors

Durant l'exercici 2021 s'han corregit els següents errors.

Nota 1. L'1 de febrer de 2002 el Consorci Turisme Jove signà amb l'Ajuntament d'Alcúdia un conveni per explotar les instal·lacions de l'alberg y el campament de la Victòria en el que es deia que finalitzat el conveni les obres realitzades a les instal·lacions passarien a ser propietat de l'Ajuntament d'Alcúdia.

L'Ib Jove es va subrogar en la posició jurídica del Consorci Turisme Jove per acord del Consell de Govern de 17 de desembre de 2010.

El 4 de maig de 2011 l'Ib Jove signà conveni amb l'Ajuntament d'Alcúdia per la explotació de l'alberg y el campament de la Victòria aquest conveni tenia una durada de 12 anys

La Llei 40/2015 fixava un plaç de 4 anys desde l'entrada en vigor per a adaptar els convenis a la nova normativa i això provocà que el passat 1 d'octubre de 2020 el conveni signat deixàs d'estar vigent.

D'acord amb el Boicac 84/2010 Consulta 6 aquells elements propietat de l'Ajuntament s'han de reflectir com inmobilitzat intangible i les inversions realitzades que no es pugin separar del terreny cedit en ús es comptabilitzaran com inmobilitzat material.

El conveni de 4 de maig de 2011 així com l'anterior estipulaven que una vegada finalitzat, les construccions realitzades per l'Ib Jove passarien a ésser propietat de l'Ajuntament d'Alcúdia.

Així doncs, les construccions realitzades per l'Ib Jove fins l'1 d'octubre de 2020 a l'alberg i al campament de la victòria haurien d'haver estat totalment amortitzades.

De la mateixa manera, les subvencions rebudes per a l'adquisició de les construccions anteriorment mencionades, s'haurien d'haver traspassat a resultats de l'exercici en la seva totalitat.

En base a lo anteriorment exposat, al balanç de 2020 es decrementa l'epígraf de l'actiu no corrent "II. Inmobilitzat Material" de 2020 en la quantitat de 1.289.052,43 euros (2.300.764,65 euros de decrement d'inmobilitzat i 1.011.711,83 de decrement d'amortitzacions).

El detall es el següent



Inmov	amort	Subv,	Código de Activo	Descripció de l'actiu	Data d'adquisició	Preu d'Adquisició	Acumulada 2020	Subvencio Pendent 2020
21000002	28100000	13200001	77	TERRENOS ALBERGUE LA VICTORIA	01/01/2000	400.875,07	0	400.875,07
21000003	28100000	13200001	78	TERRENOS CAMP DE LA VICTORIA	01/01/2000	219.970,43	0	219.970,43
21100002	28110202	13002001	84	CONSTRUCCIONS ALB.LA VICTORIA	05/09/2001	769.680,14	576.232,13	193.448,01
21100003	28110300	13002001	95	CONSTRUCCIONS CAMP LA VICTORIA	05/09/2001	351.952,69	281.092,00	70.860,69
21100002	28110202	13002003	81	1ª CERTIFICACION TRABAJOS	13/03/2003	21.522,67	21.522,67	0
21100002	28110202	13002003	82	2ª CERTIFICACION TRABAJOS	31/03/2003	27.178,93	27.178,93	0
21100003	28110300	13002003	85	1ª CERTIFICACION TRABAJOS	30/04/2003	11.267,25	11.267,25	0
21100003	28110300	13002003	90	GRAVA, PICADIS, PINTURA	15/05/2003	4.417,94	4.417,94	0
21100003	28110300	13002003	86	2ª CERTIFICACION TRABAJOS	31/05/2003	23.519,06	23.519,06	0
21100002	28110202	13002003	80	CERRAMIENTO METALICO	01/07/2003	3.899,80	3.899,80	0
21100003	28110300	13002003	87	CERRAMIENTO METALICO	01/07/2003	1.233,20	1.233,20	0
21100003	28110300	13002003	88	CAMPO FUTBITO	11/07/2003	11.661,60	11.661,60	0
21100002	28110200	13002003	79	CERRAMIENTO METALICO	22/07/2003	3.733,51	3.733,51	0
21100003	28110300	13002003	89	MATERIAL FONTANERIA	31/07/2003	1.690,28	1.690,28	0
21100002	28110202	13002004	83	ARREGLOS ESCAYOLA TABIQUERIA	01/04/2004	5.605,00	5.605,00	0
21100003	28110300	13002005	91	1ª CERTIFICACION C.DE LA VICTORIA PERGOLA EN CAMPAMENT	07/01/2005	13.921,76	11.038,41	2.883,35
21100003	28110300	13002005	93	(ASERRADERO CAN JUS	22/04/2005	5.769,00	5.769,00	0
21100003	28110300	13002005	92	FEINA CAMIO DE GRAVA	20/05/2005	1.458,00	1.142,14	315,86
21100003	28110300	13002005	94	PERGOLA EN CAMPAMENT	08/08/2005	5.769,00	5.769,00	0
21100002	28110200	13002017	33	REFORMA COBERTA 16/96/2-1	02/03/2017	31.516,95	2.412,52	29.104,43
21100002	28110200	13002017	34	REFORMA COBERTA 16/96/2-2	08/05/2017	10.795,14	786,90	10.008,24
21100003	28110300	13002018	47	REFORMA COBERTA CUINA F96	13/08/2018	13.444,31	641,65	12.802,66
21100003	28110300	13002018	48	REFORMA COBERTA CUINA F116	15/09/2018	29.053,60	1.300,64	27.752,96
21100003	28110300	13002018	49	REFORMA COBERTA CUINA F129	15/10/2018	31.551,57	1.395,18	30.156,39
21100003	28110300	13002018	50	REFORMA COBERTA CUINA F156	15/12/2018	30.266,17	1.232,22	29.033,95
21100003	28110300	13002018	51	REFORMA COBERTA CUINA F157	15/12/2018	15.583,32	634,52	14.948,80
21100003	28110300	13002019	192	CONSTRUCCIONS CAMP.LA VICTORIA	08/02/2019	11.506,03	436,28	11.069,75
21102000	28110300	13002019	194	CONSTRUCCIONS CAMP.LA VICTORIA	30/04/2019	22.464,11	752,08	21.712,03
21100002	28110200	13002019	188	CONSTRUCCIONES ALB.LA VICTORIA	19/07/2019	27.704,96	806,10	26.898,86
21100002	28110200	13002019	189	CONSTRUCCIONES ALB.LA VICTORIA	06/09/2019	68.243,89	1.802,39	66.441,50
21100003	28110300	13002019	193	CONSTRUCCIONS CAMP.LA VICTORIA	30/09/2019	34.107,62	855,96	33.251,66
21100002	28110200	13002019	190	CONSTRUCCIONES ALB.LA VICTORIA	07/10/2019	5.590,74	138,15	5.452,59
21100002	28110200	13002019	191	CONSTRUCCIONES ALB.LA VICTORIA	25/10/2019	33.700,97	799,59	32.901,38
21100002	28110200	13002019	226	CONSTR.ALB.LA VICTORIA	13/11/2019	28.865,88	654,82	28.211,06
21100002	28110024	13002020	220	CONSTR.ALB LA VICTORIA	24/01/2020	7.002,74	131,25	6.871,49
21100003	28110300	13002020	227	CAMP LA VICTORIA	09/06/2020	14.241,32	160,31	14.081,01

Tots

2.300.764,65 1.011.711,83 1.289.052,82

Nota 2. No es reflectí al balanç de l'any 2020 l'inmobilitzat intangible pel dret d'ús del Campament i Alberg de la Victòria, les cases de colònies de Formentera i les cases de colònies de Binissalem

S'Incrementa l'epígraf de l'actiu no corrent "I. Inmobilitzat intangible" de 2020 en la quantitat de 2.128.152,43 euros (2.195.576,35 increment de immobilitzat intangible i 67.423,92 euros de amortitzacions)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El detall es el següent

Inmov	amort	Subv,	Descripció de l'actiu	Data d'adquisició	Preu d'Adquisició	Acumulada 2020	Subvenció Pendent 2020
20200002	28020002	13000002	DRET D'US FORMENTERA 21/11/17 - 21/11/21	21/11/2017	38.367,09	30.501,84	7.865,25
20200003	28020003	13000003	DRET D'US BINISSALEM 01/10/20 - 01/10/24	01/10/2020	27.441,79	1.851,73	25.076,30
20200001	28020001	13000001	DRET D'US LA VICTÒRIA 01/10/20 - 23/12/44	01/10/2020	2.129.767,47	35.070,35	2.624.216,12
Totals					2.195.576,35	67.423,92	2.128.152,43

Comú a les notes 1 i 2 s'incrementa l'epígraf "A-3 Subvencions, donacions i llegats" del balanç 2020 en la quantitat de 839.099,61 euros (increment de 2.128.152,43 - nota 2 - menys decrement de 1.289.052,82 - nota 1 -)

Nota 3. Es decrementa l'epígraf de l'actiu corrent "III Deutors comercials i altres comptes a cobrar" del balanç l'exercici 2020 en la quantitat de 332.800 euros per un deute que Ib Jove mantenia amb la CAIB i que havia de figurar a l'epígraf "IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini". Es corregeix al comparatiu aquest error.

Nota 4. Es comptabilitzen dins l'any 2021 despeses pagades per caixa corresponents a l'any 2020 per import de 640,54. Així doncs es decrementa l'epígraf de l'actiu corrent " VI Efectiu o altres actius líquids" del balanç de 2020 en la quantitat de 640,54 euros i es decrementa a la vegada els resultats de l'exercici 2020 en la mateixa quantitat

Nota 5. El 2020 figurava a l'epígraf dels Fons Propis "VI. Altres aportacions de socis" del patrimoni net del balanç un saldo per import d' 11.939.449,96 euros que corresponia a aportacions de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears dels exercicis 2009, 2010, 2011, 2012, 2014 i 2015 per a finançar l'activitat que suposa l'objecte de l'entitat. L'article 3 de la Llei 7/2020 de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears estableix que les entitats que integren el sector públic instrumental estan sotmeses als principis de legalitat, servei a l'interès general, eficàcia, eficiència, estabilitat i transparència. Atès que l'Entitat ha rebut aquestes transferències per finançar la realització d'activitats d'interès públic o general, aquestes aportacions s'havien d'imputar a resultat de l'exercici d'acord amb la norma "18a Subvencions, donacions i llegats rebuts" del marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat.

El 6 de març de 2012 el Consell de Política Fiscal i financera adoptà l'acord que fitxa les línies generals d'un mecanisme extraordinari de finançament per al pagament a proveïdors de la

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

Comunitat Autònoma. La Comunitat Autònoma de les Illes Balears s'adhereix al mecanisme extraordinari el passat 30 de març de 2012

El total de pagaments realitzat a proveïdors de l'Institut Balear de la Joventut per part de la Comunitat Autònoma fou de 496.395,75 que es compensaren amb un crèdit que l'Ib Jove tenia amb la Comunitat Autònoma i que pujava a 278.850 euros. La diferència, es a dir, 217.545,75 euros l'Ib Jove ho ha de reflectir a l'epígraf "Aportacions de socis".

Donat que l'article 24 de la Llei 24/2014 de 29 de desembre de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears diu que els drets d'aquesta per exigir crèdits prescriu als 4 anys, si existís cap deute a favor de la Comunitat Autònoma estaria prescrit i per tant ha de figurar com a resultats d'exercicis anteriors y no com a deute a excepció del l'aportació de socis descrita anteriorment per import de 217.545,75.

Es decrementa per tant l'epígraf dels Fons Propis "VI Altres aportacions de socis" del balanç de 2020 en la quantitat de 11.721.904,21 euros i s'incrementa l'epígraf dels Fons Propis "V.Resultats d'exercicis anteriors" del balanç de 2020 en la mateixa quantitat.

Nota 6. S'incrementa l'epígraf del passiu corrent "IV. Deutes amb empreses del grup i associades" del balanç de l'exercici 2020 en la quantitat de 195.858,03 euros que es corresponen amb la quantitat a tornar per part de l'Ib Jove a la Comunitat Autònoma per la liquidació de pressupost de 2020, d'acord amb la instrucció 1/2008 que diu que les transferències corrents rebudes de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i els seus ens dependents, en la part que no s'hagi destinat a executar despesa de l'exercici, si s'escau, s'hauran de retornar als ens concedents dins l'exercici següent quan, un cop tancats i auditats els comptes i s'hagi quantificat definitivament aquell import a la memòria de la liquidació del pressupost.

Nota 7. L'Entitat té el seu domicili a les oficines del Velòdrom Illes Balears al Carrer Uruguai, s/n de Palma. Donat que no hi ha certesa de que les oficines es mantinguin al mateix lloc els propers anys el dret d'ús de es calcula en un 5% del valor de l'espai usat per l'Ib Jove. Els càlculs realitzats son els següents

Càlcul valor d'ús d'oficines del Velòdrom per part d'IB Jove

Valor a efectes d' Impost sobre el patrimoni	69.778.117,09
Total metres quadrats velòdrom	44.278,00
Valor m ²	1.575,91
M ² ocupats per les oficines d'IB Jove	397,55

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Valor m ² usats per Ib Jove	626.502,79
Valor d'ús estimat 5%	31.325,14

El reflex del dret d'ús a la comptabilitat suposarà una despesa per l'import del dret d'ús a la vegada que un ingrés de subvencions corrents. S'Incrementa l'Epígraf "7. Altres despeses" de la compta de resultats i s'incrementa a la vegada l'epígraf "5. Altres ingressos d'explotació" en la mateixa quantitat

Nota 8. S'incrementa l'epígraf del passiu corrent "III.3 Altres deutes a curt termini" del balanç de 2020 en la quantitat de 24.000 euros que es corresponen amb els Premis Carnet Jove concedits l'any 2020 (26.500 concedits menys 2.500 als quals un percepcor ha renunciat)

A la vegada es redueix el resultat de l'exercici 2020 en la quantitat de 24.000 euros

Nota 9. Quan l'Ib Jove va deixar d'explotar les cases de colònies de l'Ajuntament de Palma es quedaren allà instal·lacions tècniques per import d'11.397,35 euros que estaven totalment amortitzades però que encara figuraven al balanç. Es donen de baixa aquestes instal·lacions al balanç de 2020

El detall es el següent

Inmòv	amort	Subv.	Código de Activo	Descripció de l'actiu	Data d'adquisició	Preu d'Adquisició	Acumulada 2020
21200001	28120001	13002005	96	MONTAJE DESCALCIFICADOR ACUMULADOR D'AIGUA	03/01/2005	1.899,26	1.899,26
21200001	28120001	13002010	97	CALENTA ACUMULADOR D'AIGUA	30/03/2010	4.748,85	4.748,85
21200001	28120001	13002010	98	CALENTA	30/04/2010	4.748,85	4.748,85
Totals						11.396,96	11.396,96

Nota 10. Tal i com s'ha comentat a la nota 1 tan el contracte firmat l'1 de febrer de 2002 com el signat el 04 de maig de 2011 amb l'Ajuntament d'Alcúdia estableixen que les construccions realitzades per l'Ib Jove passarien a ésser propietat de l'Ajuntament a la finalització del contracte. Per tant la amortització d'aquets elements s'hauria d'haver fet en base a la durada del conveni però comptablement s'han amortitzat en base a un percentatge del 2% anual

Els elements adquirits abans del 04 de maig de 2011 haurien d'haver quedat totalment amortitzats en aquesta data i erròniament s'han seguit amortitzant comptablement i els elements adquirits en data posterior al 4 de maig de 2011 però abans del 1 d'octubre de 2020

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

s'han amortitzat comptablement a raor d'un 2% anual quan s'haurien d'haver comptabilitzats amb una durada de 12 anys

D'altra banda l'any 2020 no es comptabilitzà la amortització dels drets d'ús ni de la Victòria ni de Formentera ni de Binissalem

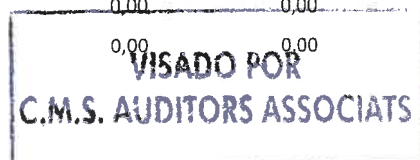
Això provoca que a efectes del comparatiu amb l'any 2020 l'epígraf del compte de resultats "8. Amortització de l'immobilitzat" s'incrementi en la quantitat de 325.791,94" i de la mateixa manera l'epígraf "9.Imputació de subvencions a resultats de l'exercici" s'incrementi en el mateix import.

El detall de la correcció d'amortitzacions es el següent

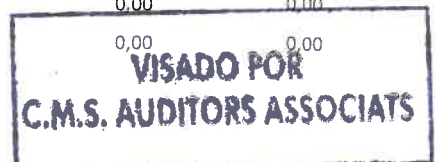
Código de Activo	Descripció de l'actiu	Fetxa d'adquisició	Preu d'Adquisició	Amort comptabilizada	Amort 2020 correcte	Dif.amort.2020,
11	BERLINGO CARNET JOVE	22/11/2010	12.711,86	1.131,84	1.131,84	0,00
12	MOBILIARIO ALB.LA VICTORIA	16/07/2012	1.361,25	136,13	136,13	0,00
13	CONMUTADOR CATALYST	11/12/2012	2.543,16	254,32	254,32	0,00
15	KIT CONTROL DE PRESENCIA	07/02/2013	2.650,00	265,00	265,00	0,00
16	ORDENADOR EI4	30/04/2013	435		0,00	0,00
17	ELEMENTS DE TRANSPORT	21/02/2012	2.627,12	262,71	262,71	0,00
18	INST.TECNI.ALB LA VICTORIA	19/08/2014	4.983,00	747,45	747,45	0,00
19	MAQUINARIA ALB LA VICTORIA	01/06/2015	12.507,20	1.500,86	1.500,86	0,00
20	PC IGGUAL ST PSIPC74	13/02/2015	503,17		0,00	0,00
21	3 TTL TEKNOPRO	29/12/2015	1.244,52		0,00	0,00
22	PC IGGUAL + MULTIFUNCION KYOCERA	20/05/2015	1.014,00		0,00	0,00
23	IMPRESORA TARJETAS FARGO DTC1250E	25/05/2015	1.519,07	78,98	78,98	0,00
24	LAVADORA XP18	25/03/2015	2.094,75	251,37	251,37	0,00
25	LAVADORA XP19	13/04/2015	4.887,75	586,53	586,53	0,00
26	ACUMULADOR WOLF	29/04/2016	2.780,00	417,00	417,00	0,00
27	DESCALCIFICADOR	29/07/2016	3.075,00	461,25	461,25	0,00
28	INSTALACION OSMOSIS	07/09/2016	4.928,80	739,32	739,32	0,00
29	ARMARIO REFRIGERACION	20/07/2016	1.747,93	262,19	262,19	0,00
30	25 PORTATILS DELL 3558	09/03/2016	8.775,00	625,14	625,14	0,00
31	2 CPU IGGUAL I3	17/10/2016	998	199,86	199,86	0,00
32	5 PC IGGUAL SFF	24/10/2016	2.130,00	436,14	436,14	0,00
33	REFORMA COBERTA 16/96/2-1	02/03/2017	31.516,95	630,34	6.616,15	5.985,81
34	REFORMA COBERTA 16/96/2-2	08/05/2017	10.795,14	215,90	2.388,31	2.172,41
35	INSTAL·LACIO I ILUMINACIO PARKING I PISTA	07/04/2017	5.344,08	641,29	641,29	0,00
36	INSTAL·LACIO I ILUMINACIO PARKING I PISTA	15/06/2017	6.455,93	774,71	774,71	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

37	ARMARIO REFRIGERACION	07/04/2017	1.403,40	210,51	210,51	0,00
38	CORTADORA SAMMIC GCP-300	08/06/2017	1.052,80	157,92	157,92	0,00
39	CORTADORA SAMMIC CA-401	17/07/2017	1.848,00	277,20	277,20	0,00
40	LITERAS PREMIUM + SOMIER	15/03/2017	13.686,00	1.368,60	1.368,60	0,00
41	COLCHONES + FUNDAS	30/05/2017	4.284,00	428,40	428,40	0,00
42	CPU SLIM I3/4/SSD120 W7PRO	31/03/2017	499	124,75	124,75	0,00
43	2 PC DELL OPTIPLEX 3040 MT	02/05/2017	856	214,00	214,00	0,00
44	CPU SLIM I3/4/SSD120 W7PRO	12/09/2017	499	124,75	124,75	0,00
45	25 B50-50 PORTATIL LENOVO I3 4G	27/01/2017	8.774,75	2.193,69	2.193,69	0,00
46	PC LENOVO S510	14/07/2017	407	101,75	101,75	0,00
47	REFORMA COBERTA CUINA F96	13/08/2018	13.444,31	268,89	4.733,91	4.465,02
48	REFORMA COBERTA CUINA F116	15/09/2018	29.053,60	581,07	10.681,47	10.100,40
49	REFORMA COBERTA CUINA F129	15/10/2018	31.551,57	631,03	12.084,51	11.453,48
50	REFORMA COBERTA CUINA F156	15/12/2018	30.266,17	605,32	12.668,49	12.063,17
51	REFORMA COBERTA CUINA F157	15/12/2018	15.583,32	311,67	6.522,70	6.211,03
52	PLAQUES SOLARS CAMPAMENT SO/5149/2-1	16/07/2018	10.425,00	1.251,00	1.251,00	0,00
53	FRIGO BRU EF-2327 BSA+	09/05/2018	386,78	58,02	58,02	0,00
54	CAMPANA INVERTIDA ACERO INOX	24/10/2018	3.652,00	547,80	547,80	0,00
55	LAVAVAJILLAS, SELF SERVICE Y ARMARIOS	17/12/2018	31.655,00	4.748,25	4.748,25	0,00
56	CPU INTEL CORE I5-7400 W7PRO	19/04/2018	588,9	147,23	147,23	0,00
57	CPU INTEL CORE I3-600 W7PRO	19/04/2018	530,22	132,56	132,56	0,00
58	CPU IGGUAL I3 120 SSD WIN7	12/06/2018	495,04	123,76	123,76	0,00
59	DEL PRECISION T3620/E3-1240V	29/06/2018	775,21	193,80	193,80	0,00
60	CF389A HP COLOR LASER JET	30/07/2018	399	99,75	99,75	0,00
61	APPLE IPAD PRO 256GB	21/02/2018	973,55	243,39	243,39	0,00
62	EQ.P.INFOR.PARTICIPACIÓ	25/10/2018	1.299,00	324,75	324,75	0,00
63	NIKON D3400	18/06/2018	453,72	113,43	113,43	0,00
64	LONAS TIENDA CAMPAMENTO	14/04/2016	10.300,00	2.060,00	2.060,00	0,00
65	LONAS TIENDA CAMPAMENTO	17/04/2017	13.600,00	2.720,00	2.720,00	0,00
66	CARPA 8X12 PVC SEMIPRO	07/05/2018	2.547,90	509,58	509,58	0,00
67	CARPA 8X12 PVC SEMIPRO	14/05/2018	1.939,56	387,91	387,91	0,00
68	CARPES	16/03/2017	812	162,40	162,40	0,00
69	CARPES	26/09/2017	1.579,00	315,80	315,80	0,00
70	CARPES	30/11/2017	812	162,40	162,40	0,00
71	MAQUINARIA COCINA CAMPAMENT	06/04/2015	5.388,80	646,66	646,66	0,00
72	LAVAVAJILLAS COLGED AMDH	31/05/2018	2.200,00	264,00	264,00	0,00
73	OSMOSIS, HORNO Y ARMARIOS	12/07/2018	23.740,80	2.848,90	2.848,90	0,00
74	SECADORA INDUSTRIAL Y PLANCHA	07/08/2018	5.290,00	634,80	634,80	0,00
77	TERRENOS ALBERGUE LA VICTORIA	01/01/2000	400.875,07		0,00	0,00
78	TERRENOS CAMP DE LA VICTORIA	01/01/2000	219.970,43		0,00	0,00
79	CERRAMIENTO METALICO	22/07/2003	3.733,51		0,00	0,00
80	CERRAMIENTO METALICO	01/07/2003	3.899,80		0,00	0,00



81	1ª CERTIFICACION TRABAJOS	13/03/2003	21.522,67		0,00	0,00
82	2ª CERTIFICACION TRABAJOS	31/03/2003	27.178,93		0,00	0,00
83	ARREGLOS ESCAYOLA TABIQUERIA	01/04/2004	5.605,00		0,00	0,00
84	CONSTRUCCIONS ALB.LA VICTORIA	05/09/2001	769.680,14	15.393,60	0,00	-15.393,60
85	1ª CERTIFICACION TRABAJOS	30/04/2003	11.267,25		0,00	0,00
86	2ª CERTIFICACION TRABAJOS	31/05/2003	23.519,06		0,00	0,00
87	CERRAMIENTO METALICO	01/07/2003	1.233,20		0,00	0,00
88	CAMPO FUTBITO	11/07/2003	11.661,60		0,00	0,00
89	MATERIAL FONTANERIA	31/07/2003	1.690,28		0,00	0,00
90	GRAVA, PICADIS, PINTURA	15/05/2003	4.417,94		0,00	0,00
91	1ª CERTIFICACION C.DE LA VICTORIA	07/01/2005	13.921,76	696,09	0,00	-696,09
92	FEINA CAMIO DE GRAVA	20/05/2005	1.458,00	72,90	0,00	-72,90
93	PERGOLA EN CAMPAMENT (ASERRADERO CAN JUS	22/04/2005	5.769,00		0,00	0,00
94	PERGOLA EN CAMPAMENT	08/08/2005	5.769,00		0,00	0,00
95	CONSTRUCCIONS CAMP LA VICTORIA	05/09/2001	351.952,69	7.039,05	0,00	-7.039,05
96	MONTAJE DESCALCIFICADOR	03/01/2005	1.899,26		0,00	0,00
97	ACUMULADOR D'AIGUA CALENTA	30/03/2010	4.748,85		0,00	0,00
98	ACUMULADOR D'AIGUA CALENTA	30/04/2010	4.748,85		0,00	0,00
99	INSTALACION TECNICA ALBERGE LA VICTORIA	22/08/2005	8.102,18		0,00	0,00
100	CAMARA CONGELACION	19/08/2014	5.600,00	840,00	840,00	0,00
101	INSTALACION ELECTRICA Y DESAGÜES	19/08/2014	2.625,30	393,80	393,80	0,00
102	DISPERSADOR D'AIGUA	30/05/2010	1.252,42		0,00	0,00
103	PLAQUES SOLARS I ACUMULADORS	17/06/2010	6.556,00		0,00	0,00
104	PLAQUES SOLARS I DUTXES	04/05/2010	2.774,00		0,00	0,00
105	BOMBA DE CALOR	04/05/2010	3.172,08		0,00	0,00
106	COPIADORA KM-1500	01/01/2004	795,23	39,76	39,76	0,00
107	BOMBA REFORÇ OSMOSIS	09/07/2001	22.983,17		0,00	0,00
108	RENTAPLATS	26/07/2001	2.870,66		0,00	0,00
109	9 PORTATILS ASSUS N2600	05/12/2012	2.115,00		0,00	0,00
110	BOMBA DE CIRCULACIO I ASSISTENCIA	29/10/2001	1.571,99		0,00	0,00
111	TAULA CALENTA	05/06/2001	177,30		0,00	0,00
112	CORTADORA DE FIAMBRES	22/06/2004	521,04		0,00	0,00
113	LAVAVAJILLAS COMENDA LC 900	30/05/2005	3.168,00		0,00	0,00
114	DESCALCIFICADOR INSA	31/01/2005	2.445,65		0,00	0,00
115	ARMARI-ESTANTS-ARXIVADOR	20/06/2001	4.062,43		0,00	0,00
116	SILLAS Y MESAS OFICINA	07/05/2005	7.807,30		0,00	0,00
117	ARMARIOS Y CLASIFICADOR	15/06/2005	1.966,81		0,00	0,00
118	EXPOSITOR Y ESTANTES	06/07/2005	400,32		0,00	0,00
119	MOBILIARIO MOBILITAT	25/07/2007	5.131,76		0,00	0,00
120	NESAS NEDAS 800	21/07/2002	2.251,29		0,00	0,00
121	LITERAS Y SOMIER	19/07/2005	1.260,00		0,00	0,00
122	LITERAS Y SOMIER	01/08/2005	341,6		0,00	0,00



123	LLITERA-SOMIER	30/03/2001	1.976,49		0,00	0,00
124	LLITERA-SOMIER	17/05/2001	961,36		0,00	0,00
125	TAULA	30/05/2001	1.970,03		0,00	0,00
126	ESTANTERIAS	21/03/2002	1.241,28		0,00	0,00
127	SOMIERS-COLCHONES-LITERAS	28/06/2002	3.005,69		0,00	0,00
128	MUEBLE BAÑO, DISPENSADORES	24/09/2004	8.500,00		0,00	0,00
129	LONETA SANFOR AMARILLO	05/01/2004	1.185,05		0,00	0,00
130	MUEBLE BANDEJAS, CUBIERTOS Y PAN	10/02/2004	3.096,85		0,00	0,00
131	MESAS PICNIC Y TABLAS	24/05/2005	2.838,64		0,00	0,00
132	PAPELERAS Y BANCOS	10/08/2005	2.432,00		0,00	0,00
133	CPU P4 2,6 GHZ 256	10/02/2004	2.090,00		0,00	0,00
134	OPTIPLEX GX60 SMT, 2.4GHZ	05/04/2004	2.015,00	100,75	100,75	0,00
135	PORTABLE TOSHIBA TECRA	02/06/2004	2.628,09	131,40	131,40	0,00
136	SCOOTER 50 GILERA	09/07/2002	2.123,99		0,00	0,00
137	FIAT DOBLO	21/02/2012	2.627,12	262,71	262,71	0,00
138	CAMARA FOTOGRAFICA DIGITAL	02/08/2004	1.033,62	51,68	51,68	0,00
139	VALLES PUBLICITARIES	16/03/2004	9.704,00	485,20	485,20	0,00
140	SEÑALIZACION INTERIOR	30/09/2005	9.000,00		0,00	0,00
141	PORTA I PERSIANA	13/02/2001	2.135,32		0,00	0,00
142	PORTA NORD	19/02/2001	530,55		0,00	0,00
143	PUERTA S	02/04/2003	1.659,67		0,00	0,00
144	REDACCION PROYECTE D'ACTIVITAT	31/03/2004	19.285,84	964,29	964,29	0,00
145	PUERTA PRACTICABLE HIERRO	26/04/2005	691,38	34,57	34,57	0,00
146	REJA	22/02/2005	7.206,16		0,00	0,00
147	BANDEROLA ROTULADA METACRILAT	28/04/2005	1.916,00		0,00	0,00
148	MATERIAL D'ELECTRICITAT	18/07/2001	317,91		0,00	0,00
149	MATERIAL D'ELECTRICITAT	31/08/2001	311,64		0,00	0,00
150	BARRA DE HACER	09/11/2001	426,39		0,00	0,00
151	PUERTAS TIPO PUNO	03/09/2002	3.327,72		0,00	0,00
152	ACRISTALAMIENTOS, CERRAJERIA	26/06/2003	2.002,71		0,00	0,00
153	DESMONTAR INSTALACION	05/06/2003	4.914,79		0,00	0,00
154	VIDRIOS 6MM	12/06/2003	297,62		0,00	0,00
155	SISTEMA SECTORIZAR CALEFACCION	18/02/2003	4.691,16		0,00	0,00
156	SISTEMA SECTORIZAR CALEFACCION	25/02/2003	4.691,04		0,00	0,00
157	TRABAJOS FONTANERIA	31/03/2003	4.070,68		0,00	0,00
158	PUERTA, LLAVE MAESTRA RELOJ HORARIO, TRABAJOS	25/04/2003	15.317,58		0,00	0,00
159	ALUMBRADO	23/07/2003	1.866,35		0,00	0,00
160	CERTIFICACION TRABAJOS PINTURA	06/05/2003	6.971,74		0,00	0,00
161	PORTERIAS, REDES	25/08/2003	605,30		0,00	0,00
162	ACUMULADOR, TUBERIA, ACCESORIOS	07/04/2004	700,00		0,00	0,00
163	VENTANALES ALUMINIO CRISTAL CONTRA INCENDIOS Y	02/06/2004	9.675,00	483,75	483,75	0,00
164	MARCOS CON ESP	31/10/2005	442,00		0,00	0,00

0,00
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

165	PUERTA/CERRADURA/LLAVE SEGURIDAD	02/06/2005	1.650,00		0,00	0,00
166	WC'S, LAVABOS E INODOROS	17/07/2006	19.900,00		0,00	0,00
167	SABANAS Y COLCHONES	18/05/2007	3.547,80		0,00	0,00
168	MANTAS ACRILICAS	29/03/2007	418,80		0,00	0,00
169	MATERIALES	30/06/2003	2.643,13		0,00	0,00
170	PLAQUES SENYALITZADORES	07/05/2001	1.394,35		0,00	0,00
171	PANELES SOLARES	30/04/2003	14.020,57		0,00	0,00
172	EQUIPO DESCALCIFICADOR	21/05/2003	1.417,01		0,00	0,00
173	ESTANTERIAS CAMARA	27/05/2003	2.192,98		0,00	0,00
174	ELECTROVALVULA BOBINA	30/06/2003	1.476,60		0,00	0,00
175	HORNO MIXTO, MESA INOX	03/06/2003	17.780,02		0,00	0,00
176	MONOMANDO, LAVABO	30/06/2003	555,22		0,00	0,00
177	FILTRO AGUA, ASIENTO	30/06/2003	105,22		0,00	0,00
178	CERTIFICACION Y LIQUIDACION	26/06/2003	8.878,14		0,00	0,00
179	SISTEMA EXTRACCION DE VAHOS	18/06/2003	2.395,40		0,00	0,00
180	EQUIPO DESCALCIFICADOR	13/05/2003	1.417,01		0,00	0,00
181	MESAS Y FREGADEROS, INOX	12/06/2003	4.487,43		0,00	0,00
182	RED AGUA CALIENTE Y FRIA	30/06/2003	1.001,43		0,00	0,00
183	MONTAJE BARRERA Y PUERTA	31/07/2003	777,20		0,00	0,00
184	PANELES SOLARES	17/07/2003	6.915,40		0,00	0,00
185	TRABAJOS ACRISTALAMIENTO	12/09/2003	2.163,57		0,00	0,00
186	SABANAS Y COLCHONES	18/05/2007	1.026,00		0,00	0,00
187	TENDES CAMPAMENT	17/09/2010	8.865,00	627,94	627,94	0,00
188	CONSTRUCCIONES ALB.LA VICTORIA	19/07/2019	27.704,96	554,10	17.276,34	16.722,24
189	CONSTRUCCIONES ALB.LA VICTORIA	06/09/2019	68.243,89	1.364,88	47.875,18	46.510,30
190	CONSTRUCCIONES ALB.LA VICTORIA	07/10/2019	5.590,74	111,81	4.258,87	4.147,06
191	CONSTRUCCIONES ALB.LA VICTORIA	25/10/2019	33.700,97	674,02	27.019,73	26.345,71
192	CONSTRUCCIONS CAMP.LA VICTORIA	08/02/2019	11.506,03	230,12	5.256,08	5.025,96
193	CONSTRUCCIONS CAMP.LA VICTORIA	30/09/2019	34.107,62	682,15	25.488,03	24.805,88
194	CONSTRUCCIONS CAMP.LA VICTORIA	30/04/2019	22.464,11	449,28	11.857,26	11.407,98
195	INSTAL.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	30/01/2019	4.613,20	461,32	461,32	0,00
196	INSTAL.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	24/10/2019	10.885,09	1.088,51	1.088,51	0,00
197	INSTAL.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	23/11/2019	6.338,88	633,89	633,89	0,00
198	INSTAL.TECNIC.FORMENTERA	25/10/2019	2.877,48	287,75	287,75	0,00
199	INSTAL.TECNIC.FORMENTERA	29/10/2019	5.438,54	543,85	543,85	0,00
200	MAQUINARIA ALB.LA VICTORIA	28/01/2019	1.493,59	179,23	179,23	0,00
201	MAQUINARIA ALB.LA VICTORIA	21/02/2019	4.917,90	590,15	590,15	0,00
202	MAQUINARIA ALB.LA VICTORIA	29/04/2019	4.677,34	561,28	561,28	0,00
203	MAQUINARIA ALB.LA VICTORIA	09/08/2019	34.722,12	4.166,65	4.166,65	0,00
204	MAQUINARIA ALB.LA VICTORIA	25/10/2019	2.350,60	282,07	282,07	0,00
205	MAQUINARIA FORMENTERA	25/10/2019	723,81	86,86	86,86	0,00
206	UTILLAJE ALB.LA VICTORIA	22/07/2019	27.858,79	6.964,70	6.964,70	0,00

6.964,70 0,00
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

207	TENDES CAMP.LA VICTORIA	29/03/2019	7.513,58	1.127,04	1.127,04	0,00
208	TENDES CAMP.LA VICTORIA	29/04/2019	7.803,53	1.170,53	1.170,53	0,00
209	MOBILIARI SERVEIS CENTRALS	23/07/2019	967,92	96,79	96,79	0,00
210	MOBILIARI ALB.LA VICTORIA	05/03/2019	3.294,66	329,47	329,47	0,00
211	MOBILIARI FORMENTERA	23/10/2019	1.991,96	199,20	199,20	0,00
212	MOBILIARI FORMENTERA	07/11/2019	3.145,71	314,57	314,57	0,00
213	EQUIPOS PROCESO INFORMACION	28/01/2019	834,05	208,51	208,51	0,00
214	EQUIPOS PROCESO INFORM.ALB LA VICTORIA	05/02/2019	841,21	210,30	210,30	0,00
215	ELEMENTS DE TRANSPORT	15/10/2019	3.042,66	486,83	486,83	0,00
216	APLICACIONS INFORMATIQUES	31/07/2019	29.202,07	9.636,68	9.636,68	0,00
217	APLICACIONS INFORMATIQUES	17/10/2019	4.336,47	1.431,04	1.431,04	0,00
218	APLICACIONS INFORMATIQUES	30/11/2019	29.202,07	9.636,68	9.636,68	0,00
219	APLICACIONS INFORMATIQUES	16/03/2020	29.253,19	7.675,36	7.675,36	0,00
220	CONSTR.ALB LA VICTORIA	24/01/2020	7.002,74	131,25	7.002,74	6.871,49
224	INSTALACIONS CAMP.LA VICTORIA	02/03/2020	852,07	71,01	71,01	0,00
225	EQUIPOS PROCESO INFORMACION	10/03/2020	17.927,71	3.636,98	3.636,98	0,00
226	CONSTR.ALB.LA VICTORIA	13/11/2019	28.865,88	577,32	24.500,36	23.923,04
227	CAMP LA VICTORIA	09/06/2020	14.241,32	160,31	14.241,32	14.081,01
228	INST.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	30/01/2020	3.803,56	350,22	350,22	0,00
229	INST.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	04/03/2020	3.803,56	314,89	314,89	0,00
230	INST.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	29/07/2020	3.827,35	163,14	163,14	0,00
231	MAQUINARIA CAMP.LA VICTORIA	27/08/2020	2.623,68	109,25	109,25	0,00
232	UTILLAJE CAMP LA VICTORIA	02/07/2020	8.504,56	1.063,07	1.063,07	0,00
233	UTILLAJE CAMP LA VICTORIA	16/07/2020	2.779,07	320,81	320,81	0,00
234	UTILLAJE CAMP LA VICTORIA	30/09/2020	2.812,96	178,69	178,69	0,00
235	ALTRE INMOB.MAT.CAMP.VICTORIA	16/07/2020	4.321,87	299,34	299,34	0,00
236	MONITORS SERVEIS GENERALS	19/02/2021	4.928,83		0,00	0,00
237	REFORMA ASEOS Y DUCHAS	11/03/2021	45.279,28		0,00	0,00
238	CAMPAMENTO	16/03/2021	3.886,93		0,00	0,00
239	REPARACIÓN BASES HORMIGON ZONA ACAMPADA	23/03/2021	2.423,02		0,00	0,00
240	TAQUILLAS 2 PUERTAS	31/03/2021	713,12		0,00	0,00
241	HORMIGONERA (CAMPAMENT)	22/04/2021	4.466,06		0,00	0,00
242	EQUIPS AUDIOVISULAS	06/07/2021	3.661,46		0,00	0,00
243	EQUIPS ELECTRÒNICS	15/07/2021	8.868,29		0,00	0,00
244	REFORMA OFICINES SERVEIS CENTRALS	07/07/2021	1.179,59		0,00	0,00
245	REFORMA OFICINES SERVEIS CENTRALS	07/07/2021	1.841,43		0,00	0,00
246	REFORMA OFICINES SERVEIS CENTRALS	09/07/2021	2.754,02		0,00	0,00
247	CIRCUIT DE JOCS EXTERIORS	03/08/2021	3.924,09		0,00	0,00
248	REFORMA OFICINES SERVEIS CENTRALS	15/09/2021	23.264,89		0,00	0,00
249	PORTES I TANCAMENTS CAMPAMENT	06/10/2021	51.497,47			
250	REDACCIÓ PROJECTE REFORMA ALBERG ALCÚDIA	29/11/2021	8.788,39			
	MAQUINARIA				0,00	0,00

0,00 0,00
VISADO POR
0,00 0,00
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

DRET D'US LA VICTÒRIA 04/05/11 - 01/10/20	04/05/2011	1.044.212,76	65.538,92	65.538,92
DRET D'US FORMENTERA 21/11/17 - 21/11/21	21/11/2017	38.367,09	9.271,74	9.271,74
DRET D'US BINISSALEM 04/03/18 - 01/10/20	04/03/2018	17.883,68	4.968,87	4.968,87
DRET D'US BINISSALEM 01/10/20 - 01/10/24	01/10/2020	27.441,79	1.851,73	1.851,73
DRET D'US LA VICTÒRIA 01/10/20 - 23/12/44	01/10/2020	2.129.767,47	35.070,35	35.070,35
DRET D'US FORMENTERA 21/11/21 - 21/11/25	21/11/2021	39.093,74	0,00	0,00
Subtotals		6.643.921,41	124.343,46	450.135,41
				325.791,95

10. Canvis de criteri

S'ha canviat de criteri en la comptabilització de l'immobilitzat pel que fa als convenis firmats per a la explotació del immobles de la Victòria, Formentera y Binissalem. L'any 2021 s'han comptabilitzat els drets d'us d'aquestes instal·lacions i s'han donat de baixa aquells elements d'immobilitzat que d'acord amb els convenis ja havien passat a ésser propietat de cada un dels ajuntaments. Les xifres comparatives respecta a l'any anterior s'han modificat per que es puguin comparar els dos exercicis.

III. APLICACIÓ A RESULTATS

BASE DE REPARTO	2021	2020
Pérdidas y ganancias	0	3.690,55
Total	0	3.690,55
DISTRIBUCIÓN	2021	2020
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		3.690,55

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Total distribuïdo	0	3.690,55
-------------------	---	----------

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.

Immobilitzat	% Amort
Programes informàtics	33,00%
Dret d'ús alberg i campament La Victòria	Amortització degresiva en funció del valor actual del dret d'ús en un període de 24 anys
Dret d'ús casa colònies Formentera	Amortització degresiva en funció del valor actual del dret d'ús en un període de 4 anys
Dret d'ús casa colònies Binissalem	Amortització degresiva en funció del valor actual del dret d'ús en un període de 4 anys

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.

Inmobilitzat	%
Construccions	2%
Instal·lacions Tècniques	12-15%
Maquinaria	12-15%
Mobiliari	10%
Equips procesament de Informació	25%
Altres immobilitzats	5-12%

- Arrendaments financers

No en tenim.

- Deteriorament 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 deteriorament es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

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

No en tenim.

4. *Permutes*

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

5. *Instruments financers*

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- 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:

- *Prèstecs 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.

- *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 després 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 exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de 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 aquesta 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:

L' Institut no ha realitzat cap transacció amb els seus propis instruments de patrimoni.

6. Existències

No tenim existències a 31 de desembre. Les existències de les instal·lacions les tornem als proveïdors.

7. Transaccions en moneda estrangera

No hi ha saldos representatius de crèdits o deutes en moneda estrangera en el balanç de situació que s'inclou en les presents comptes anuals

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 diferències 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 entitat 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 riscos previsibles i les pèrdues, les eventuais 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 és 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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:*

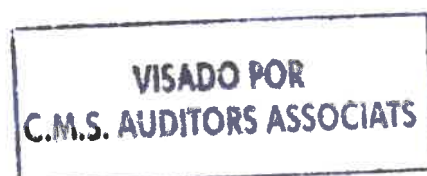
No existeix cap negoci controlat amb altre persona física o jurídica.

15. *Transaccions amb parts vinculades:*

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

V. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIARIES

1. IMMOBILITZAT MATERIAL



Moviments dels epígrafs del balanç

Anàlisi del moviment, durant l'exercici de cada partida del balanç inclosa en aquest epígraf i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deterioració acumulades.

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	775.522,60	714.341,65
(+) Entradas	167.476,87	72.577,91
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		11.396,96
SALDO FINAL BRUTO	942.999,47	775.522,60

Per resolució de la consellera d'Afers Socials de data 12 de juliol de 2019, s'adopta la mesura de tancament parcial d'una part de la instal·lació juvenil de l'alberg de la Victoria (BOIB num.97 de 16 de juliol de 2019) degut a deficiències que poden afectar requisits mínims de seguretat de les persones usuàries. A partir del 2019 es van iniciar les taques per a la reparació d'aquestes deficiències. Actualment, el procés de redacció del projecte bàsic de la reforma ja ha finalitzat i hem iniciat la tramitació de la licitació de les obres

Durant l'exercici, el moviment de l'amortització

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	515.668,40	317.975,02
(+) Aumento por dotaciones	65.331,08	209.090,34
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	0,00	11.396,96
SALDO FINAL BRUTO	580.999,48	515.668,40

2. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments de la partida immobilitzat intangible de l'empresa en el present exercici són els següents:

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	2.287.570,15	1.192.457,33
(+) Entradas	39.093,74	2.157.209,26
(+) Correcciones de valor por actualización		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

(-) Salidas	38.367,09	1.062.096,44
SALDO FINAL BRUTO	2.288.296,80	2.287.570,15

Durant l'exercici, el moviment de l'amortització de l'immobilitzat intangible, ha estat el següent:

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	101.012,40	1.046.407,24
(+) Aumento por dotaciones	183.459,12	116.701,60
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	38.367,09	1.062.096,44
SALDO FINAL BRUTO	246.104,43	101.012,40

A efectes de valorar els drets d'ús de l'alberg y Campament de la Victòria, de les cases de colònies de Formentera i de les cases de colònies de Binissalem explotats per l'Ib Jove, el que s'ha fet ha estat valorar aquest dret d'ús en funció del valor actual dels lloguers pre-pagables que hauria d'abonar l'Ib Jove a la Comunitat Autònoma. Ens hem basat per a fer els càlculs en el cas pràctic 168 de l'Associació Espanyola de Comptabilitat i administració d'empreses.

Les dades a tenir en compte han estat.

- Número d'anys d'utilització de les instal·lacions. (n)
- El valor del bé (V). A efectes de la major eficiència econòmica i pel fet de que la elaboració de taxacions per organismes independents resultava elevada, s'ha decidit calcular el valor dels bens en funció del valor a efectes de patrimoni calculat pel programa que a tal efecte existeix a la WEB de l'ATIB
- El preu del lloguer que es fitxarà per el primer any en un 5% del valor de de l'edifici. (Lloguer)
- Una tasa de variació del lloguer, d'any en any en funció d'un índex de preus al consum estimat (ipc). La taxa d'increment del lloguer presa ha sigut la mitjana dels darrers 10 anys
- Una taxa d'actualització dels lloguers que hauria de pagar pel us de l'edifici al llarg dels anys previstos. Aquesta taxa pot equiparar-se al cost mitja dels recursos aliens retribuïts o amb el cost mitja dels recursos financers totals retribuïts tan propis con aliens. En el cas de l'Ib Jove que no cerca la maximització del benefici, el cost mitja dels recursos no te el mateix sentit que en una empresa típica i per tan aquesta taxa podria

correspondre amb el cost mitja de la deute retribuït i si no s'utilitzen recursos financers retribuïts, com és el cas, es podria agafar el tipus d'interès de la obligació de l'estat més una prima de risc d'entre el 1,5% i el 2,5% anual (r). La dada utilitzada ha sigut l'interès legal publicat pel Banc d'Espanya en el moment de l'inici més una prima de risc del 2%

El Valor Actual Net es calcularia en base a la següent formula

$$VAN = \text{Lloguer} + \text{Lloguer} (1+ipc)/(1+r) + \text{Lloguer} (1+ipc)^2/(1+r)^2 + \dots + \text{Lloguer} (1+ipc)^{n-1}/(1+r)^{n-1}$$

Així els valors d'ús s'han calculat de la següent manera

Alberg y Campament de la Victòria

En data 4 de maig de 2011 l'Ib Jove va signar amb l'Ajuntament d'Alcúdia un conveni per a la explotació de les instal·lacions per un període de 12 anys

A pesar d'això degut a la Llei 40/2015 de Règim Jurídic del Sector Públic la durada s'escurçà a l'1 d'octubre de 2020

El 2 de desembre de 2021 s'aprovà la mutació demanial amb efectes 23 de desembre de 2021 i per un període de 23 anys. Per tan entre l'1 d'octubre de 2020 y el 23 de desembre de 2021 no hi havia conveni. La consulta nº 6 del BOICAC 84/2010 que en cas de existir indicis evidents de que el dret d'ús es materialitzarà, el dret s'han d'Immobilitzar.

"3.- Cesión del inmueble de forma gratuita por un periodo de un año prorrogable por periodos iguales.

Si la cesión se pacta por un periodo de un año, renovable por periodos iguales, dado que a la finalización de cada ejercicio la cesión puede revocarse, la Fundación no contabilizará activo alguno, limitándose a reconocer todos los años un gasto de explotación y un ingreso (subvención) en la cuenta de pérdidas y ganancias por la mejor estimación del derecho cedido. No obstante, en la medida en que existan indicios que pudieran poner de manifiesto que dichas prórrogas se acordarán de forma permanente sin imponer condiciones a la Fundación, distintas de la simple continuidad en sus actividades, el tratamiento contable de la operación deberá asimilarse al supuesto descrito en el punto 2."

Els càlculs del dret d'ús de la mutació demanial aprovada el 2 de desembre de 2021 s'han fet per el període 1'octubre 2020 a 23 desembre de 2044

A efectes de poder oferir un comparable de les dades dels anys 2020 i 2021 s'ha calculat també valor del dret d'ús que hauria tingut el conveni signat el 4 de maig de 2011 agafant com a base de partida el mateix valor del bé a efectes de patrimoni de l'any 2021

Segons catastro						
Sòl m²	Sòl HA	Construcció	Valor catastral	Valor del sòl	Valor m² sòl	Valor m²
07003A003002530000LR (montanya)	9.437.651	943,7651				0,6655
07003A003002530001BT (Alberg)	924	2.769	1.143.719,35	79.886,27	86	
001400600EE11G0001KO (campament)	361	455	157.118,52	31.210,47	86	

Segons Ajuntament			
Sòl	Construcció	Valor tpo	
m²	m²		
8.246.699		6.280.867,63	(1)
7.000	2.668	1.650.890,26	
20.000	1.464	1.150.032,11	(2)

(1)

La diferència entre els metres quadrats de la certificació catastral i els que surten a la Mutació Demanial es deguda a que la referència catastral inclou els metres quadrats de l'església i els dos restaurants que no explota l'Ib Jove

(2)

Els metres quadrats del menjador encara no apareixen a les dades de catastro

Valor Alberg

Construcció + sòl construït	924	1.650.890,26
Resta sòl (7000-924)	6.076,00	4.043,65
Total valor		1.654.933,91

Valor Campament

Construcció + sòl construït	1.464	1.150.032,11
-----------------------------	-------	--------------

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Resta sòl	(20000-1464)	18536	12.335,93
Total valor			1.162.368,04
Valor Campament + alberg			2.817.301,95

Conveni firmat el 04/05/11 de 12 anys de durada i modificat per la Llei 40/2015

Valor del bé	2.817.301,95			
Data inici	04/05/2011			
Data finalització	01/10/2020			
número d'anys	9,5			
	Anual	Mensual	Lloguer anual	Lloguer mensual
Tipus d'interès en el moment de la concessió	5,00%	0,42%	140.865,10	11.738,76
Taxa d'increment del lloguer	0,70%	0,06%		
Cost mitjà dels recursos aliens satisfets	6,00%	0,50%		

Valor final	1.367.118,87 €
Valor actual a 4 de maig de 2011 del Dret d'ús	1.044.212,76 €

Només a efectes aclaratoris de la forma del càlcul del valor actual del dret d'ús, detallarem a continuació la amortització mensual del dret d'ús que coincidirà amb el traspàs de subvencions a compte de resultats de l'exercici. Els càlculs de la resta de convenis s'expondran en dades anuals

Dades mensuals

Any	Data	% acum./pc	Preu	Valor actual
2011	04/05/2011	0,00%	10.224,08	10.224,08
2011	01/06/2011	0,00%	11.738,76	11.680,36
2011	01/07/2011	0,00%	11.738,76	11.622,25
2011	01/08/2011	0,00%	11.738,76	11.564,42
2011	01/09/2011	0,00%	11.738,76	11.506,89
2011	01/10/2011	0,00%	11.738,76	11.449,64
2011	01/11/2011	0,00%	11.738,76	11.392,68
2011	01/12/2011	0,00%	11.738,76	11.336,00
2012	01/01/2012	0,70%	11.820,93	11.358,56
2012	01/02/2012	0,70%	11.820,93	11.302,05
2012	01/03/2012	0,70%	11.820,93	11.245,82
2012	01/04/2012	0,70%	11.820,93	11.189,87

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2012	01/05/2012	0,70%	11.820,93	11.134,20
2012	01/06/2012	0,70%	11.820,93	11.078,80
2012	01/07/2012	0,70%	11.820,93	11.023,68
2012	01/08/2012	0,70%	11.820,93	10.968,84
2012	01/09/2012	0,70%	11.820,93	10.914,27
2012	01/10/2012	0,70%	11.820,93	10.859,97
2012	01/11/2012	0,70%	11.820,93	10.805,94
2012	01/12/2012	0,70%	11.820,93	10.752,18
2013	01/01/2013	1,40%	11.903,10	10.773,05
2013	01/02/2013	1,40%	11.903,10	10.719,46
2013	01/03/2013	1,40%	11.903,10	10.666,13
2013	01/04/2013	1,40%	11.903,10	10.613,06
2013	01/05/2013	1,40%	11.903,10	10.560,26
2013	01/06/2013	1,40%	11.903,10	10.507,72
2013	01/07/2013	1,40%	11.903,10	10.455,44
2013	01/08/2013	1,40%	11.903,10	10.403,43
2013	01/09/2013	1,40%	11.903,10	10.351,67
2013	01/10/2013	1,40%	11.903,10	10.300,17
2013	01/11/2013	1,40%	11.903,10	10.248,92
2013	01/12/2013	1,40%	11.903,10	10.197,93
2014	01/01/2014	2,10%	11.985,27	10.217,25
2014	01/02/2014	2,10%	11.985,27	10.166,42
2014	01/03/2014	2,10%	11.985,27	10.115,84
2014	01/04/2014	2,10%	11.985,27	10.065,51
2014	01/05/2014	2,10%	11.985,27	10.015,43
2014	01/06/2014	2,10%	11.985,27	9.965,60
2014	01/07/2014	2,10%	11.985,27	9.916,02
2014	01/08/2014	2,10%	11.985,27	9.866,69
2014	01/09/2014	2,10%	11.985,27	9.817,60
2014	01/10/2014	2,10%	11.985,27	9.768,76
2014	01/11/2014	2,10%	11.985,27	9.720,16
2014	01/12/2014	2,10%	11.985,27	9.671,80
2015	01/01/2015	2,80%	12.067,44	9.689,66
2015	01/02/2015	2,80%	12.067,44	9.641,45
2015	01/03/2015	2,80%	12.067,44	9.593,49
2015	01/04/2015	2,80%	12.067,44	9.545,76
2015	01/05/2015	2,80%	12.067,44	9.498,27
2015	01/06/2015	2,80%	12.067,44	9.451,01
2015	01/07/2015	2,80%	12.067,44	9.403,99
2015	01/08/2015	2,80%	12.067,44	9.357,20
2015	01/09/2015	2,80%	12.067,44	9.310,65
2015	01/10/2015	2,80%	12.067,44	9.264,33
2015	01/11/2015	2,80%	12.067,44	9.218,24

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2015	01/12/2015	2,80%	12.067,44	9.172,38
2016	01/01/2016	3,50%	12.149,61	9.188,89
2016	01/02/2016	3,50%	12.149,61	9.143,17
2016	01/03/2016	3,50%	12.149,61	9.097,69
2016	01/04/2016	3,50%	12.149,61	9.052,42
2016	01/05/2016	3,50%	12.149,61	9.007,39
2016	01/06/2016	3,50%	12.149,61	8.962,57
2016	01/07/2016	3,50%	12.149,61	8.917,98
2016	01/08/2016	3,50%	12.149,61	8.873,62
2016	01/09/2016	3,50%	12.149,61	8.829,47
2016	01/10/2016	3,50%	12.149,61	8.785,54
2016	01/11/2016	3,50%	12.149,61	8.741,83
2016	01/12/2016	3,50%	12.149,61	8.698,34
2017	01/01/2017	4,20%	12.231,79	8.713,60
2017	01/02/2017	4,20%	12.231,79	8.670,25
2017	01/03/2017	4,20%	12.231,79	8.627,11
2017	01/04/2017	4,20%	12.231,79	8.584,19
2017	01/05/2017	4,20%	12.231,79	8.541,49
2017	01/06/2017	4,20%	12.231,79	8.498,99
2017	01/07/2017	4,20%	12.231,79	8.456,71
2017	01/08/2017	4,20%	12.231,79	8.414,63
2017	01/09/2017	4,20%	12.231,79	8.372,77
2017	01/10/2017	4,20%	12.231,79	8.331,11
2017	01/11/2017	4,20%	12.231,79	8.289,67
2017	01/12/2017	4,20%	12.231,79	8.248,42
2018	01/01/2018	4,90%	12.313,96	8.262,52
2018	01/02/2018	4,90%	12.313,96	8.221,42
2018	01/03/2018	4,90%	12.313,96	8.180,51
2018	01/04/2018	4,90%	12.313,96	8.139,81
2018	01/05/2018	4,90%	12.313,96	8.099,32
2018	01/06/2018	4,90%	12.313,96	8.059,02
2018	01/07/2018	4,90%	12.313,96	8.018,93
2018	01/08/2018	4,90%	12.313,96	7.979,03
2018	01/09/2018	4,90%	12.313,96	7.939,34
2018	01/10/2018	4,90%	12.313,96	7.899,84
2018	01/11/2018	4,90%	12.313,96	7.860,53
2018	01/12/2018	4,90%	12.313,96	7.821,43
2019	01/01/2019	5,60%	12.396,13	7.834,45
2019	01/02/2019	5,60%	12.396,13	7.795,47
2019	01/03/2019	5,60%	12.396,13	7.756,69
2019	01/04/2019	5,60%	12.396,13	7.718,10
2019	01/05/2019	5,60%	12.396,13	7.679,70
2019	01/06/2019	5,60%	12.396,13	7.641,49

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

2019	01/07/2019	5,60%	12.396,13	7.603,47
2019	01/08/2019	5,60%	12.396,13	7.565,64
2019	01/09/2019	5,60%	12.396,13	7.528,00
2019	01/10/2019	5,60%	12.396,13	7.490,55
2019	01/11/2019	5,60%	12.396,13	7.453,29
2019	01/12/2019	5,60%	12.396,13	7.416,20
2020	01/01/2020	6,30%	12.478,30	7.428,22
2020	01/02/2020	6,30%	12.478,30	7.391,27
2020	01/03/2020	6,30%	12.478,30	7.354,50
2020	01/04/2020	6,30%	12.478,30	7.317,91
2020	01/05/2020	6,30%	12.478,30	7.281,50
2020	01/06/2020	6,30%	12.478,30	7.245,27
2020	01/07/2020	6,30%	12.478,30	7.209,23
2020	01/08/2020	6,30%	12.478,30	7.173,36
2020	01/09/2020	6,30%	12.478,30	7.137,67

1.367.118,87 1.044.212,76

Les dades anuals seran

Any	Amortització anual
2011	90.776,31
2012	132.634,16
2013	125.797,25
2014	119.307,07
2015	113.146,42
2016	107.298,91
2017	101.748,95
2018	96.481,71
2019	91.483,06
2020	65.538,92
Total general	1.044.212,76

Mutació demanial aprovada el 2 e desembre de 2021

Valor del bé 2.817.301,95
Data inici 01/10/2020
Data finalització 23/12/2044
número d'anys 24

Anual Mensual Lloguer anual Lloguer Mensual

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Tipus d'interès en el moment de la concessió	5,00%	0,42%	140.865,10	11.738,76
Taxa d'increment del lloguer	0,70%	0,06%		
Cost mitjà dels recursos aliens satisfets	5,00%	0,42%		

Valor final 3.726.161,10 €

Valor actual del dret d'ús a 01/10/2020 2.129.767,47 €

Les dades anuals de l'amortització del dret d'ús que coincidiran amb la imputació de la subvenció a resultat de l'exercici seran els següents

Any	Suma de Valor actual
2020	35.070,35
2021	136.858,21
2022	131.108,46
2023	125.600,27
2024	120.323,49
2025	115.268,41
2026	110.425,70
2027	105.786,44
2028	101.342,09
2029	97.084,46
2030	93.005,71
2031	89.098,31
2032	85.355,07
2033	81.769,09
2034	78.333,77
2035	75.042,78
2036	71.890,05
2037	68.869,77
2038	65.976,38
2039	63.204,55
2040	60.549,17
2041	58.005,35
2042	55.568,40
2043	53.233,84
2044	50.997,35
Total general	2.129.767,47

Cases de colònies de Formentera

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El 27 de novembre de 2017 es signa un conveni amb l'ajuntament de Formentera amb una durada de 4 anys. A efectes de poder oferir dades comparables entre els exercicis 2020 i 2021 es calcula el valor del dret d'ús d'aquest conveni partint com a base per els càlculs el valor a efectes de patrimoni de l'any 2021

El 24 de novembre de 2021 es signa una pròrroga al conveni per un període de 4 anys fins el 21/11/2025

Segons catastro				
	Construcció	Valor catastral	Valor suelo	Valor TPO
m²				
3257701CC6835N0001KY	585	79.389,10	302.274,10	222.885,00
				609.337,19
	Casa Colonies i menjador (dels 585 m², només s'utilitzen per part d'Ib Jove			
	204,00			212.487

Conveni firmat el 27/11/17 de 4 anys de durada

Valor del bé	212.486,81			
Data inici	21/11/2017			
Data finalització	21/11/2021			
número d'anys	4			
	Anual	Mensual	Lloguer anual	Lloguer mensual
Tipus d'interès en el moment de la concessió	5,00%		0,42%	10.624,34
Taxa d'increment del lloguer	0,70%		0,06%	885,36
Cost mitjà dels recursos aliens satisfets	6,00%		0,50%	
Valor final	42.943,23 €			
Valor actual a 21/11/2017 del Dret d'us	38.367,09 €			

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Les dades anuals de l'amortització del dret d'ús que coincidiran amb la imputació de la subvenció a resultat de l'exercici seran els següents

Any	Amortització anual
2017	1.146,56
2018	10.307,43
2019	9.776,11
2020	9.271,74
2021	7.865,25
Total general	38.367,09

Pròrroga al conveni signat el 24/11/2021

Valor del bé	212.486,81				
Data inici	21/11/2021				
Data finalització	21/11/2025				
número d'anys	4				
	Anual	Mensual	Lloguer anual	Lloguer mensual	
Tipus d'interès en el moment de la concessió	5,00%	0,42%	10.624,34	885,36	
Taxa d'increment del lloguer	0,70%	0,06%			
Cost mitjà dels recursos aliens satisfets	5,00%	0,42%			
Valor final	43.213,72 €				
Valor actual del dret d'us a 01/10/2020	39.093,74 €				

Les dades anuals de l'amortització del dret d'ús que coincidiran amb la imputació de la subvenció a resultat de l'exercici seran els següents

Any	Suma de Valor actual
2021	1.147,27
2022	10.368,72
2023	9.929,15
2024	9.508,22
2025	8.140,38
Total general	39.093,74

Cases de colònies de Binissalem

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El 4 de març de 2010 es signà conveni per a la explotació de les Cases de Colònies amb l'Ajuntament de Binissalem amb una durada de 4 anys prorrogables. Donat que cap de les dues parts havia denunciat el contracte aquest es prorrogava tàcitament, essent l'inici de la darrera pròrroga el 4 de març de 2018

Malgrat això la Llei 40/2015 Reguladora del Sector Públic acotà la durada del conveni a l'1 d'octubre de 2020

A efectes de poder oferir dades comparables entre els exercicis 2020 i 2021 es calcula el valor d'ús de la pròrroga en Data d'inici 4 de març de 2018 i es pren com a valor de base per els càlculs el valor a efectes de patrimoni de l'any 2021

Valor del bé				
Data inici	148.754,48			
Data finalització	04/03/2018			
número d'anys	04/03/2022			
	4			
Típus d'interès en el moment de la concessió	Anual	Mensual	Lloguer anual	Lloguer mensual
Taxa d'increment del lloguer	5,00%	0,42%	7.437,72	619,81
Cost mitjà dels recursos aliens satisfets	0,70%	0,06%		
	6,00%	0,50%		
Valor final				
Valor actual a 04/03/2018 del Dret d'ús	19.264,30 €			
	17.883,68 €			

Les dades anuals de l'amortització del dret d'ús que coincidiran amb la imputació de la subvenció a resultat de l'exercici seran els següents

Any	Amortització anual
2018	5.981,19
2019	6.933,62
2020	4.968,87
Total general	17.883,68

Dret d'ús Binissalem a partir de 01/10/20 per un període de 4 anys

Valor del bé	148.754,48
Data inici	01/10/2020
Data finalització	01/10/2024
número d'anys	4

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	Anual	Mensual	Lloguer anual	Lloguer mensual
Tipus d'interès en el moment de la concessió	5,00%	0,42%	7.437,72	619,81
Taxa d'increment del lloguer	0,70%	0,06%		
Cost mitjà dels recursos aliens satisfets	5,00%	0,42%		
Valor final	30.222.58 €			
	27.441.79 €			

Les dades anuals de l'amortització del dret d'ús que coincidiran amb la imputació de la subvenció a resultat de l'exercici seran els següents

Any	Suma de Valor actual
2020	1.851,73
2021	7.230,44
2022	6.926,68
2023	6.635,67
2024	4.797,28
Total general	27.441,79

Com a **annex I** adjuntem els quadres d'amortització de tot l'immobilitzat material i immaterial de l'any 2021.

VI. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

- Arrendaments financers:

No en tenim cap.

- Arrendaments operatius*

No tenim cap arrendament en vigor.

VII. INSTRUMENTS FINANCERS

A) ACTIUS FINANCERS

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

a) Actius financers a llarg termini:

No en tenim.

b) Actius financers a curt termini:

Activos financieros cp	Importe 2021	Importe 2020
Activos a valor razonable con cambios en p&g		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Prestamos y partidas a cobrar	518.128,27	372.694,92
Activos disponibles para la venta		
Tesorería	145.155,01	46.977,24
TOTAL	663.283,28	419.672,16

c) Traspassos o reclassificacions de d'actius financers duits a reserves.

No hi ha traspassos a reserves

2. Correccions per pèrdua de valor originades pel risc de crèdit:

No s'han dotat insolvències de clients

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.

3. Operacions amb entitats vinculades. Les úniques operacions amb entitats vinculades realitzades per L'entitat IB Jove son les realitzades amb la pròpia Comunitat Autònoma de les Illes Balears.**4. Tresoreria:**

Els saldos de tesoreria són els següents:



	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2020
Bankia	126.527,33 €	39.340,79 €
Caixabank	12.419,99 €	1.423,80 €
BBVA	5.651,34	5.651,34
Saldo caixa	556,35	561,31

B) PASIUS FINANCERS

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

a) Passius financers a llarg termini:

El deute per import de 32.066,28 euros reclamat per l'Advocacia de la CAIB pels serveis d'assistència tècnica jurídica, correspon als anys 2017 i 2018. D'ençà és gratuït

Pasivos financieros a lp	Importe 20201	Importe 2020
Deudas a largo plazo	32.066,28	32.066,28
TOTAL	32.066,28	32.066,28

b) Passius financers a curt termini:

Total pasivos financieros cp	Importe 2021	Importe 2020
Débitos y partidas a pagar	634.210,26	390.599,14
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	63	390.599,41

Pel que fa al deute que l'Ib Jove mantenia amb la Comunitat Autònoma generat per la liquidació de pressupost de l'any 2020 i que pujava a 195.858,03 euros, s'ha sol·licitat la seva compensació amb el saldo que la Comunitat Autònoma devia encara a l'Ib Jove per subvencions de l'any 2021. En el moment en que es resolgui la sol·licitut es compensarán els saldos



c) Traspassos o reclassificacions de Passius financers a curt termini duits a reserves:

No hi ha traspassos o reclassificacions de Passius Financers a curt termini duits a reserves

VIII. EXISTÈNCIES

No tenim existències.

IX. MONEDA ESTRANGERA

No hi ha partides expressades en moneda diferent de la funcional. Si s'ha dut a terme alguna operació en moneda estrangera, s'ha utilitzat l'instrument de cobertura adequat.

X. FONS PROPIS

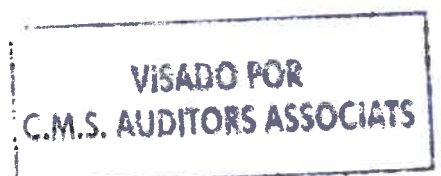
	Saldo 2021	Saldo 2020
Capital	2.300.840,69 €	2.300.840,69 €
Reserves	832.898,17 €	829.207,23
Resultat exercicis anteriors	-3.354.277,48 €	-3.136.731,73 €
Altres aportacions de socis	217.545,75 €	0,00 €
Resultat de l'exercici	0,00 €	3.690,94 €
Fons propis.	-2.992,87 €	-2.992,87 €

El resultat de l'exercici 2021 es nul.

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

XI. SITUACIÓ FISCAL

1. Els exercicis 2018, 2019, 2020 i 2021 són oberts a inspecció de l'impost sobre societats i de l'Iva.
2. No hi ha litigis ni inspeccions obertes.



3. Donat que no hi ha resultat de l'exercici no hi ha conciliació entre la base imposable i el resultat comptable

XII. INGRESSOS I DESPESES

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

1. Ingressos d'explotació

Prestacions de serveis:

Aquí tenim els ingressos per l'explotació de l'alberg de La Victòria, el campament de La Victòria i les cases de colònies de Formentera i Ca'n Arabí. Per altre banda tenim ingressos del cànon del Carnet Jove. L'any 2021 no s'han realitzat cursos d'idiomes.

	2021	2020
Alberg de La Victòria	0,00 €	0,00 €
Campament de La Victòria	247.713,39 €	127.569,09 €
Casa de colònies de Formentera	29.392,17 €	21.365,11 €
Casa de colònies de Ca'n Arabí	191,25 €	2.107,50 €
Campaments d'estiu	11.770,00 €	5.500,00 €
Cursos d'idiomes	0,00 €	5.229,00 €
Carnet Jove	48.936,00 €	40.956,01 €
Canon Carnet Jove	113.654,00 €	111.427,00 €
Conveni enquesta Joventut	4.684,16 €	0,00 €
Altres	1.014,16 €	2.084,91 €
TOTAL	457.355,13 €	203.037,44 €

Subvencions rebudes:

La CAIB va concedir inicialment una subvenció d'explotació per a despeses corrents per import de 1.983.000,00 euros i una subvenció de capital per import de 100.000 euros.

A més a més s'ha comptabilitzat una subvenció per la cesió gratuïta de l'espai que l'Ib Jove ocupa al Velòdrom de les Illes Balears quantificada en 31.325,14 euros.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Les adquisicions d'immobilitzat durant l'any 2021 han estat de 167.476,87 lo que suposa que 67.476,87 euros de subvencions per a despeses corrents s'han fet servir per a la adquisició d'immobilitzat

Atesa la liquidació del presupost i tenint en compte la instrucció nº 1/2008 de normes per a la liquidació del presupost administratiu de les empreses públiques, l'Ib Jove haurà de tornar a la quantitat de 196.973,45 euros a la Comunitat Autònoma. S'ha comptabilitzat aquesta previsió de despesa.

Donat que la realitat de la situació es aquesta, s'ha comptabilitzat un decrement de subvencions per despesa corrent de 67.476,87 contra un augment de les subvencions de capital per el mateix import.

2. Aprovisionaments

	2021	2020
Consum de mercaderies	332.984,45€	203.853,26€

3. Despeses de personal

	2021	2020
Sous i Salariis	1.205.291,10€	1.194.459,60€
Seguretat Social	322.874,12€	315.920,31€
TOTAL	1.528.168,22€	1.510.379,91€

La plantilla mitjana de treballadors durant l'exercici 2021 ha estat la següent:

Plantilla mitjana	2021	2020
Discapacitats (discapacitat >=33%)	1,98	1,58
Fixes	30,81	34,21
No fixes	11,06	7,88
Total	43,85	43,67

El personal actiu a 31 de desembre, es el següent:

Plantilla a final de l'exercici						
	2021			2020		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Fixes	13	19	32	14	15	29
No fixes	5	6	11	2	1	3
	18	25	43	16	16	32

4. Operacions interrompudes

Descripció de operacions interrompudes

En aquest exercici no figuren operacions interrompudes.

XIII. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No tenim comptabilitzades cap provisió ni contingència.

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

Els que firmen com a representants 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.

XV. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGAT

Pel que fa a les subvencions rebudes per a despeses corrents s'han comentat al punt XII ingressos i despeses

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS ATORGATS PER TERCERS	2021	2020
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	2.404.191,97	2.446.411,56

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Imputats en el compte de pèrdues i guanys	1.749.874,82	1.708.706,01
TOTAL	4.154.066,79	4.155.117,57

Em remet a les notes 1, 6 i 7 comentades a l'apartat II.8 Correccions d'errors

A continuació es detalla el moviment de les subvencions de capital:

MOVIMENTS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	2021	2020
saldo al inici de l'exercici	2.446.411,56	708.014,39
Rebudes en l'exercici (+)	167.476,87	101.831,09
Altres moviments (-)	0	-70.507,79
Subvencions traspassades a resultats de l'exercici (-)	-248.790,20	-450.135,39
Imports retornats (-)		
Altres moviments (+)	39.093,74	2.157.209,26
Saldo al tancament de l'exercici	2.404.191,97	2.446.411,56

Em remet a la nota 1 comentada a l'apartat II.8 Correccions d'errors

XVI. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb parts vinculades es corresponen amb les subvencions detallades en el punt anterior.

XVII. ALTRE INFORMACIÓ

Òrgans d'administració

El Director de l'entitat ha obtingut una retribució bruta de 51.605,14 € corresponent al període de 2021.

Contingències i fets posteriors

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

A data de formulació d'aquests comptes anuals la l'Ib Jove encara veu afectada per la situació de la crisi sanitària ocasionada per el Covid-19 i els ingressos obtinguts en recursos propis l'any 2021 (338.002,81) no s'atraca als nivells d'ingressos obtinguts en recursos propis dels exercicis 2017, 2018 o 2019 (875.430.74, 846.459,81 y 715.971,80 respectivament)

Exceptuant lo mencionat anteriorment, no s'han produït successos després del tancament de l'exercici que s'hagin de mencionar als comptes anuals

XVIII. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

	2021 Dies	2020 Dies
Periode mitja de pagament a proveïdors	37	51
Radio d'operacions pagades	74,09%	68,53%
Ratio d'operacions pendents de pagament	25,91%	31,47%

	Import	Import
Total pagos realitzats	542.120,16	510.370,82
Total pagos pendents	236.212,51	165.082,84

Aquests Comptes Anuals abreujats corresponent a l'exercici 2021, han estat formulats en data 25 de març de 2022 i reformulats en data 29 de juliol

Palma, 29 de Julio de 2022

El Director

LLITERES LLITERES, SEBASTIÀ

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1. ANEX I

Código de Activo	Descripció de l'actiu	Preu d'Adquisició	Amort 2021	Amort acum 2021	Pendent 2021
11	BERLINGO CARNET JOVE	12.711,86	0,00	12711,86	0,00
12	MOBILIARIO ALB.LA VICTORIA	1.361,25	136,13	1287,82	73,43
13	CONMUTADOR CATALYST	2.543,16	254,32	2182,76	360,40
15	KIT CONTROL DE PRESENCIA	2.650,00	265,00	2120	530,00
16	ORDENADOR EI4	435	0,00	435	0,00
17	ELEMENTS DE TRANSPORT	2.627,12	262,71	1707,64	919,48
18	INST.TECNIALB LA VICTORIA	4.983,00	24,75	4983	0,00
19	MAQUINARIA ALB LA VICTORIA	12.507,20	1.500,86	9755,58	2.751,62
20	PC IGGUAL ST PSIPC74	503,17	0,00	503,17	0,00
21	3 TTL TEKNOPRO	1.244,52	0,00	1244,52	0,00
22	PC IGGUAL + MULTIFUNCION KYOCERA	1.014,00	0,00	1014	0,00
23	IMPRESORA TARJETAS FARGO DTC1250E	1.519,07	0,00	1519,07	0,00
24	LAVADORA XP18	2.094,75	251,37	1700,27	394,48
25	LAVADORA XP19	4.887,75	586,53	3889,05	998,70
26	ACUMULADOR WOLF	2.780,00	417,00	2360,33	419,67
27	DESCALCIFICADOR	3.075,00	461,25	2497,07	577,93
28	INSTALACION OSMOSIS	4.928,80	739,32	3925,99	1.002,81
29	ARMARIO REFRIGERACION	1.747,93	262,19	1426,15	321,78
30	25 PORTATILS DELL 3558	8.775,00	0,00	8775	0,00
31	2 CPU IGGUAL I3	998	0,00	998	0,00
32	5 PC IGGUAL SFF	2.130,00	0,00	2130	0,00
35	INSTAL·LACIO I ILUMINACIO PARKING I PISTA	5.344,08	641,29	3033,3	2.310,78
36	INSTAL·LACIO I ILUMINACIO PARKING I PISTA	6.455,93	774,71	3518,79	2.937,14
37	ARMARIO REFRIGERACION	1.403,40	210,51	994,58	408,82
38	CORTADORA SAMMIC GCP-300	1.052,80	157,92	720,56	332,24
39	CORTADORA SAMMIC CA-401	1.848,00	277,20	1234,31	613,69
40	LITERAS PREMIUM + SOMIER	13.686,00	1.368,60	6557,4	7.128,60
41	COLCHONES + FUNDAS	4.284,00	428,40	1963,5	2.320,50
42	CPU SLIM I3/4/SSD120 W7PRO	499	34,60	499	0,00
43	2 PC DELL OPTIPLEX 3040 MT	856	147,16	856	0,00
44	CPU SLIM I3/4/SSD120 W7PRO	499	124,75	449,85	49,15
45	25 B50-50 PORTATIL LENOVO I3 4G	8.774,75	165,71	8774,75	0,00
46	PC LENOVO S510	407	55,27	407	0,00
52	PLAQUES SOLARS CAMPAMENT SO/5149/2-1	10.425,00	1.251,00	4328,8	6.096,20
53	FRIGO BRU EF-2327 BSA+	386,78	58,02	211,82	174,96
54	CAMPANA INVERTIDA ACERO INOX	3.652,00	547,80	1745,4	1.906,60
55	LAVAVAJILLAS, SELF SERVICE Y ARMARIOS	31.655,00	4.748,25	14427,03	17.227,97
56	CPU INTEL CORE I5-7400 W7PRO	588,9	147,23	546,65	43,25

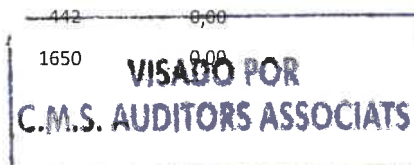
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

57	CPU INTEL CORE I3-600 W7PRO	530,22	132,56	492,4	37,82
58	CPU IGGUAL I3 120 SSD WIN7	495,04	123,76	439,96	55,08
59	DEL PRECISIÓ T3620/E3-1240V	775,21	193,80	679,45	95,76
60	CF389A HP COLOR LASER JET	399	99,75	342,37	56,63
61	APPLE IPAD PRO 256GB	973,55	243,39	939,88	33,67
62	EQ.P.INFOR.PARTICIPACIÓ	1.299,00	324,75	974,25	324,75
63	NIKON D3400	453,72	113,43	401,05	52,67
64	LONAS TIENDA CAMPAMENTO	10.300,00	785,36	10300	0,00
65	LONAS TIENDA CAMPAMENTO	13.600,00	2.720,00	12792,68	807,32
66	CARPA 8X12 PVC SEMIPRO	2.547,90	509,58	1861,94	685,96
67	CARPA 8X12 PVC SEMIPRO	1.939,56	387,91	1403,97	535,59
68	CARPES	812	162,40	777,4	34,60
69	CARPES	1.579,00	315,80	1345,92	233,08
70	CARPES	812	162,40	663,1	148,90
71	MAQUINARIA COCINA CAMPAMENT	5.388,80	646,66	4366,95	1.021,85
72	LAVAVAJILLAS COLGED AMDH	2.200,00	264,00	948,22	1.251,78
73	OSMOSIS, HORNO Y ARMARIOS	23.740,80	2.848,90	9890,02	13.850,78
74	SECADORA INDUSTRIAL Y PLANCHA	5.290,00	634,80	2158,44	3.131,56
99	INSTALACION TECNICA ALBERGE LA VICTORIA	8.102,18	0,00	8102,18	0,00
100	CAMARA CONGELACION	5.600,00	26,39	5600	0,00
101	INSTALACION ELECTRICA Y DESAGÜES	2.625,30	13,02	2625,3	0,00
102	DISPERSADOR D'AIGUA	1.252,42	0,00	1252,42	0,00
103	PLAQUES SOLARS I ACUMULADORS	6.556,00	0,00	6556	0,00
104	PLAQUES SOLARS I DUTXES	2.774,00	0,00	2774	0,00
105	BOMBA DE CALOR	3.172,08	0,00	3172,08	0,00
106	COPIADORA KM-1500	795,23	39,76	696,68	98,55
107	BOMBA REFORÇ OSMOSIS	22.983,17	0,00	22983,17	0,00
108	RENTAPLATS	2.870,66	0,00	2870,66	0,00
109	9 PORTATILS ASSUS N2600	2.115,00	0,00	2115	0,00
110	BOMBA DE CIRCULACIÓ I ASSISTENCIA	1.571,99	0,00	1571,99	0,00
111	TAULA CALENTA	177,30	0,00	177,3	0,00
112	CORTADORA DE FIAMBRES	521,04	0,00	521,04	0,00
113	LAVAVAJILLAS COMENDA LC 900	3.168,00	0,00	3168	0,00
114	DESCALCIFICADOR INSA	2.445,65	0,00	2445,65	0,00
115	ARMARI-ESTANTS-ARXIVADOR	4.062,43	0,00	4062,43	0,00
116	SILLAS Y MESAS OFICINA	7.807,30	0,00	7807,3	0,00
117	ARMARIOS Y CLASIFICADOR	1.966,81	0,00	1966,81	0,00
118	EXPOSITOR Y ESTANTES	400,32	0,00	400,32	0,00
119	MOBILIARIO MOBILITAT	5.131,76	0,00	5131,76	0,00
120	NESAS NEDAS 800	2.251,29	0,00	2251,29	0,00
121	LITERAS Y SOMIER	1.260,00	0,00	1260	0,00
122	LITERAS Y SOMIER	341,6	0,00	341,6	0,00
123	LLITERA-SOMIER	1.976,49	0,00	1976,49	0,00

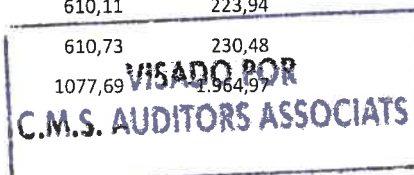
VISADO POR

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

124	LLITERA-SOMIER	961,36	0,00	961,36	0,00
125	TAULA	1.970,03	0,00	1970,03	0,00
126	ESTANTERIAS	1.241,28	0,00	1241,28	0,00
127	SOMIERS-COLCHONES-LITERAS	3.005,69	0,00	3005,69	0,00
128	MUEBLE BAÑO, DISPENSADORES	8.500,00	0,00	8500	0,00
129	LONETA SANFOR AMARILLO	1.185,05	0,00	1185,05	0,00
130	MUEBLE BANDEJAS, CUBIERTOS Y PAN	3.096,85	0,00	3096,85	0,00
131	MESAS PICNIC Y TABLAS	2.838,64	0,00	2838,64	0,00
132	PAPELERAS Y BANCOS	2.432,00	0,00	2432	0,00
133	CPU P4 2,6 GHZ 256	2.090,00	0,00	2090	0,00
134	OPTIPLEX GX60 SMT, 2.4GHZ	2.015,00	100,75	1787,28	227,72
135	PORTABLE TOSHIBA TECRA	2.628,09	131,40	2310,12	317,97
136	SCOOTER 50 GILERA	2.123,99	0,00	2123,99	0,00
137	FIAT DOBLO	2.627,12	262,71	1707,64	919,48
138	CAMARA FOTOGRAFICA DIGITAL	1.033,62	51,68	899,94	133,68
139	VALLES PUBLICITARIES	9.704,00	485,20	8633,9	1.070,10
140	SEÑALIZACION INTERIOR	9.000,00	0,00	9000	0,00
141	PORTA I PERSIANA	2.135,32	0,00	2135,32	0,00
142	PORTA NORD	530,55	0,00	530,55	0,00
143	PUERTA S	1.659,67	0,00	1659,67	0,00
144	REDACCION PROJECTE D'ACTIVITAT	19.285,84	964,29	17119,45	2.166,39
145	PUERTA PRACTICABLE HIERRO	691,38	34,57	579,04	112,34
146	REJA	7.206,16	0,00	7206,16	0,00
147	BANDEROLA ROTULADA METACRILAT	1.916,00	0,00	1916	0,00
148	MATERIAL D'ELECTRICITAT	317,91	0,00	317,91	0,00
149	MATERIAL D'ELECTRICITAT	311,64	0,00	311,64	0,00
150	BARRA DE HACER	426,39	0,00	426,39	0,00
151	PUERTAS TIPO PUNO	3.327,72	0,00	3327,72	0,00
152	ACRISTALAMIENTOS, CERRAJERIA	2.002,71	0,00	2002,71	0,00
153	DESMONTAR INSTALACION	4.914,79	0,00	4914,79	0,00
154	VIDRIOS 6MM	297,62	0,00	297,62	0,00
155	SISTEMA SECTORIZAR CALEFACCION	4.691,16	0,00	4691,16	0,00
156	SISTEMA SECTORIZAR CALEFACCION	4.691,04	0,00	4691,04	0,00
157	TRABAJOS FONTANERIA	4.070,68	0,00	4070,68	0,00
158	PUERTA, LLAVE MAESTRA	15.317,58	0,00	15317,58	0,00
159	RELOJ HORARIO, TRABAJOS ALUMBRADO	1.866,35	0,00	1866,35	0,00
160	CERTIFICACION TRABAJOS PINTURA	6.971,74	0,00	6971,74	0,00
161	PORTERIAS, REDES	605,30	0,00	605,3	0,00
162	ACUMULADOR, TUBERIA, ACCESORIOS	700,00	0,00	700	0,00
163	VENTANALES ALUMINIO CRISTAL CONTRA INCENDIOS Y MARCOS CON	9.675,00	483,75	8504,72	1.170,28
164	ESP	442,00	0,00	442	0,00
165	PUERTA/CERRADURA/LLAVE SEGURIDAD	1.650,00	0,00	1650	0,00



166	WC'S, LAVABOS E INODOROS	19.900,00	0,00	19900	0,00
167	SABANAS Y COLCHONES	3.547,80	0,00	3547,8	0,00
168	MANTAS ACRILICAS	418,80	0,00	418,8	0,00
169	MATERIALES	2.643,13	0,00	2643,13	0,00
170	PLAQUES SENYALITZADORES	1.394,35	0,00	1394,35	0,00
171	PANELES SOLARES	14.020,57	0,00	14020,57	0,00
172	EQUIPO DESCALCIFICADOR	1.417,01	0,00	1417,01	0,00
173	ESTANTERIAS CAMARA	2.192,98	0,00	2192,98	0,00
174	ELECTROVALVULA BOBINA	1.476,60	0,00	1476,6	0,00
175	HORNO MIXTO, MESA INOX	17.780,02	0,00	17780,02	0,00
176	MONOMANDO, LAVABO	555,22	0,00	555,22	0,00
177	FILTRO AGUA, ASIENTO	105,22	0,00	105,22	0,00
178	CERTIFICACION Y LIQUIDACION	8.878,14	0,00	8878,14	0,00
179	SISTEMA EXTRACCION DE VAHOS	2.395,40	0,00	2395,4	0,00
180	EQUIPO DESCALCIFICADOR	1.417,01	0,00	1417,01	0,00
181	MESAS Y FREGADEROS, INOX	4.487,43	0,00	4487,43	0,00
182	RED AGUA CALIENTE Y FRIA	1.001,43	0,00	1001,43	0,00
183	MONTAJE BARRERA Y PUERTA	777,20	0,00	777,2	0,00
184	PANELES SOLARES	6.915,40	0,00	6915,4	0,00
185	TRABAJOS ACRISTALAMIENTO	2.163,57	0,00	2163,57	0,00
186	SABANAS Y COLCHONES	1.026,00	0,00	1026	0,00
187	TENDES CAMPAMENT	8.865,00	0,00	8865	0,00
195	INSTAL.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	4.613,20	461,32	1347,31	3.265,89
196	INSTAL.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	10.885,09	1.088,51	2382,79	8.502,30
197	INSTAL.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	6.338,88	633,89	1335,51	5.003,37
198	INSTAL.TECNIC.FORMENTERA	2.877,48	287,75	629,11	2.248,37
199	INSTAL.TECNIC.FORMENTERA	5.438,54	543,85	1183,06	4.255,48
200	MAQUINARIA ALB.LA VICTORIA	1.493,59	179,23	524,43	969,16
201	MAQUINARIA ALB.LA VICTORIA	4.917,90	590,15	1687,99	3.229,91
202	MAQUINARIA ALB.LA VICTORIA	4.677,34	561,28	1502,39	3.174,95
203	MAQUINARIA ALB.LA VICTORIA	34.722,12	4.166,65	9988,54	24.733,58
204	MAQUINARIA ALB.LA VICTORIA	2.350,60	282,07	616,69	1.733,91
205	MAQUINARIA FORMENTERA	723,81	86,86	189,9	533,91
206	UTILLAJE ALB.LA VICTORIA	27.858,79	6.964,70	17039,66	10.819,13
207	TENDES CAMP.LA VICTORIA	7.513,58	1.127,04	3112,48	4.401,10
208	TENDES CAMP.LA VICTORIA	7.803,53	1.170,53	3133,17	4.670,36
209	MOBILIARI SERVEIS CENTRALS	967,92	96,79	236,54	731,38
210	MOBILIARI ALB.LA VICTORIA	3.294,66	329,47	931,54	2.363,12
211	MOBILIARI FORMENTERA	1.991,96	199,20	436,6	1.555,36
212	MOBILIARI FORMENTERA	3.145,71	314,57	676,54	2.469,17
213	EQUIPOS PROCESO INFORMACION	834,05	208,51	610,11	223,94
214	EQUIPOS PROCESO INFORM.ALB LA VICTORIA	841,21	210,30	610,73	230,48
215	ELEMENTS DE TRANSPORT	3.042,66	486,83	1077,69	1.964,97



216	APLICACIONS INFORMATIQUES	29.202,07	9.636,68	23339,25	5.862,82
217	APLICACIONS INFORMATIQUES	4.336,47	1.431,04	3160,05	1.176,42
218	APLICACIONS INFORMATIQUES	29.202,07	9.636,68	20118,22	9.083,85
219	APLICACIONS INFORMATIQUES	29.253,19	9.653,55	17328,91	11.924,28
224	INSTALACIONS CAMP.LA VICTORIA	852,07	85,21	156,22	695,85
225	EQUIPOS PROCESO INFORMACION	17.927,71	4.481,93	8118,91	9.808,80
228	INST.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	3.803,56	380,36	730,58	3.072,98
229	INST.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	3.803,56	380,36	695,25	3.108,31
230	INST.TECNIC.CAMP.LA VICTORIA	3.827,35	382,74	545,88	3.281,47
231	MAQUINARIA CAMP.LA VICTORIA	2.623,68	314,84	424,09	2.199,59
232	UTILLAJE CAMP LA VICTORIA	8.504,56	2.126,14	3189,21	5.315,35
233	UTILLAJE CAMP LA VICTORIA	2.779,07	694,77	1015,58	1.763,49
234	UTILLAJE CAMP LA VICTORIA	2.812,96	703,24	881,93	1.931,03
235	ALTRE INMOB.MAT.CAMP.VICTORIA	4.321,87	648,28	947,62	3.374,25
236	MONITORS SERVEIS GENERALS	4.928,83	1.064,92	1064,92	3.863,91
237	REFORMA ASEOS Y DUCHAS CAMPAMENTO	45.279,28	1.538,34	1538,33786	43.740,94
238	REPARACIÓN BASES HORMIGON ZONA ACAMPADA	3.886,93	129,89	129,892798	3.757,04
239	TAQUILLAS 2 PUERTAS	2.423,02	188,53	188,53	2.234,49
240	HORMIGONERA (CAMPAMENT)	713,12	134,81	134,81	578,31
241	EQUIPS AUDIOVISULAS	4.466,06	621,58	621,58	3.844,48
242	EQUIPS ELECTRÒNICS	3.661,46	359,12	359,12	3.302,34
243	REFORMA OFICINES SERVEIS CENTRALS	8.868,29	413,04	413,04	8.455,25
244	REFORMA OFICINES SERVEIS CENTRALS	1.179,59	57,53	57,53	1.122,06
245	REFORMA OFICINES SERVEIS CENTRALS	1.841,43	89,80	89,8	1.751,63
246	CIRCUIT DE JOCS EXTERIORS	2.754,02	132,80	132,8	2.621,22
247	REFORMA OFICINES SERVEIS CENTRALS	3.924,09	162,34	162,34	3.761,75
248	PORTES I TANCAMENTS CAMPAMENT	23.264,89	688,39	688,39	22.576,50
249	REDACCIÓ PROJECTE REFORMA ALBERG ALCÚDIA	51.497,47	0,00	0	51.497,47
250	MAQUINARIA	8.788,39	0,00	0	8.788,39
	DRET D'US BINISSALEM 01/10/20 - 01/10/24	27.441,79	7.230,44	9082,17	18.359,62
	DRET D'US LA VICTÒRIA 01/10/20 - 23/12/44	2.129.767,47	136.858,21	171928,56	1.957.838,91
	DRET D'US FORMENTERA 21/11/21 - 21/11/25	39.093,74	1.147,27	1147,27	37.946,47
	DRET D'US FORMENTERA 21/11/17 - 21/11/21	38.367,09	7.865,25	38367,09	0,00

3.269.663,36 248.790,20 865.470,74 2.404.192,62

Bajas 2021

-38.367,09

-38.367,09

Totales

3.231.296,27

827.103,65 2.404.192,62

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2. ANEX II CUARE SUBVENCIONS CAPITAL PENDENTS

Dret d'us La Victoria	2.129.767,47	136.858,21	1.957.838,91
Dret d'us Formentera	77.460,83	9.012,52	37.946,47
Dret d'us Binissalem	27.441,79	7.230,44	18.359,62
2001	41.689,59	0,00	0,00
2002	11.949,97	0,00	0,00
2003	115.314,97	0,00	0,00
2004	61.229,72	2.256,83	5.184,69
2005	51.668,04	34,57	112,34
2006	19.900,00	0,00	0,00
2007	10.124,36	0,00	0,00
2010	35.331,36	0,00	0,00
2012	11.273,65	915,87	2.272,79
2013	3.085,00	265,00	530,00
2014	13.208,30	64,16	0,00
2015	29.159,26	2.985,42	5.166,65
2016	34.734,73	2.665,12	2.322,19
2017	61.912,96	7.746,72	17.324,82
2018	87.351,68	12.628,93	45.560,03
2019	199.073,23	40.693,90	103.202,93
2020	80.509,58	19.851,42	46.475,40
2021	167.476,87	5.581,09	161.895,78
Total general	3.269.663,36	248.790,20	2.404.192,62

3. ANNEX III. LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST

1.- INGRESOS

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL 2021			
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	MODIFICACION DE LAS PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
				EN MAS	EN MENOS		
III	Tasas y otros ingresos	809.595,00	316.238,62			809.595,00	458.966,63
IV	Transferencias corrientes	1.983.000,00	1.873.238,90			1.983.000,00	1.983.000,00
V	Ingresos patrimoniales		0,00				0,00
VI	Enajenación Inversiones reales		0,00				0,00
VII	Transferencias de capital	1.217.457,00	100.000,00			1.217.457,00	100.000,00
VIII	Variación Activos Financieros		0,00				0,00
IX	Variación Pasivos Financieros						
	TOTALES	4.010.052,00	2.289.477,52	0,00	0,00	4.010.052,00	2.541.966,63

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Memòria 2021

2.- DESPESES

CAPITULO	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL 2021				
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES
				EN MAS	EN MENOS			
I	Gastos de Personal	1.605.220,00	1.510.379,91			1.607.730,00	1.528.168,22	79.561,78
II	Compra de bienes y servicios	1.187.375,00	481.408,48			1.184.865,00	649.348,09	535.516,91
III	Gastos financieros							0,00
IV	Transferencias corrientes							0,00
VI	Inversiones reales	1.217.457,00	101.831,10			1.217.457,00	167.476,87	1.049.980,13
VII	Transferencias de capital							0,00
VIII	Variación Activos Financieros							0,00
IX	Variación Pasivos Financieros							0,00
	TOTALES	4.010.052,00	2.093.619,49	0,00	0,00	4.010.052,00	2.344.993,18	1.665.058,82

Superàvit/Dèficit
corrent 264.450,32
Superàvit/Dèficit
inversions (67.476,87)
A tornar 196.973,45

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INGRESSOS**CAPÍTOL III**

Els ingressos s'han incrementat en respecte a l'any 2020 sobretot per l'increment en els ingressos provinents del campament de la Victòria. Les subvencions també s'han incrementat per que l'any 2020 es va reduir la subvenció prevista en 107.930 euros

CAPITOL IV

La CAIB va concedir inicialment una subvenció d'explotació per import de 1.983.000,00 euros. D'aquesta subvenció 196.973,45 euros haurà d'ésser tornada a la CAIB d'acord amb la instrucció 1/2008 per la liquidació de presupost. A més a més s'han hagut d'empelar 67.476,87 euros de subvencions inicialment concedides com a d'explotació per a l'adquisició d'inmobilitzat

CAPITOL VII

Tal i com ja s'ha explicat a la nota XV de la memòria es va concedir inicialment una subvenció de capital de 1.217.457,00 euros dels quals 1.117.457 euros eren per fer front a la despesa per a la reforma de l'alberg de la Victòria. Un cop iniciat la licitació d'adjudicació per garantir la seva reobertura, el Col·legi Oficial de Peritos i Enginyers Tècnics Industrials de les Illes Balears varen presentar un recurs contra el contingut dels plecs davant el Tribunal Administratiu Central de Recursos Contractuals, del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques, va suposar el desistiment d'aquest procediment iniciat, i la conseqüent inici d'un nou procediment amb els canvis sol·licitats mantenint l'objecte inicial de la licitació. Tot aquest procés va suposar un retard en la execució de la despesa que te prevista iniciar-lo dins l'any 2022.

DESPESES

L'Increment de les despeses es deuen sobretot a l'increment dels aprovisionaments fonamentalment relacionats amb l'increment d'ingressos del campament de la Victòria.