

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESANIF:
NIF: 01010 Q0700735DSA: 01011
SA: 01012
Forma jurídica:
Forma jurídica:
Otras:
Altres: 01013 Organismes públics

LEI: 01009

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)
Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)Denominación social:
Denominació social:

01020 INSTITUT D'INDUSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS

Domicilio social:
Domicili social:

01022 CL ALMUDAINA Nº 4

Municipio:
Municipi:

01023 PALMA

Provincia:
Província:

01025 ILLES BALEARS

Código Postal:
Codi postal:

01024 07001

Teléfono:
Telèfon:

01031

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa

01037

Pertinencia a un grupo de sociedades:

Pertinença a un grup de societats:

DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL

NIF / NIF

Sociedad dominante directa:

Societat dominant directa:

01041

01040

Sociedad dominante última del grupo:

Societat dominant última del grup:

01061

01060

ACTIVIDAD
ACTIVITATActividad principal:
Activitat principal:

02009

Código CNAE:

Codi CNAE:

02001 8412

(1)

PERSONAL ASALARIADO
PERSONAL ASSALARIAT

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

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:

EJERCICIO
EXERCICI 2022 (2)EJERCICIO
EXERCICI 2021 (3)

FIJO:

FIX (4):

04001

2,96

3

NO FIJO:

NO FIX (5):

04002

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

Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):

04010

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

Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:

EJERCICIO
EXERCICI 2022 (2)EJERCICIO
EXERCICI 2021 (3)

FIJO:

FIX:

NO FIJO:

NO FIX:

HOMBRES
HOMESMUJERES
DONESHOMBRES
HOMESMUJERES
DONES

04120

04121

3

3

04122

04123

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTESEJERCICIO
EXERCICI 2022 (2)EJERCICIO
EXERCICI 2021 (3)AÑO
ANYMES
MESDÍA
DIAAÑO
ANYMES
MESDÍA
DIA

Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:

Data d'inici a la qual van referits els comptes:

01102

2022

1

1

2021

1

1

Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:

Data de tancament a la qual van referits els comptes:

01101

2022

12

31

2021

12

31

Número de páginas presentadas al depósito:

Nombre de pàgines presentades al depòsit:

01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

En el cas que no figuren consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa:

01903

UNIDADES
UNITATS

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos

que integran sus cuentas anuales:

Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren els vostres comptes anuals:

Euros:

Euros:

Miles de euros:

Milers d'euros:

Millones de euros:

Milions d'euros:

09001

✓

09002

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: NIF: Q0700735D	43118089N LLAMBÍAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA	UNIDAD / UNITAT (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		Euros: 09001 ☒
INSTITUT D'INDUSTRIES		Miles: 09002 ☐
CULTURALS DE LES ILLES BALEARS		Millones: 09003 ☐
Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT	11000		12.225,20	18.898,75
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	11100	7/26	3.226,62	7.052,04
1. Desarrollo Desenvolupament	11110			
2. Concesiones Concessions	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares Patents, llicències, marques i similars	11130			
4. Fondo de comercio Fons de comerç	11140			
5. Aplicaciones informáticas Aplicacions informàtiques	11150	7	3.226,62	7.052,04
6. Investigación Investigació	11160			
7. Propiedad intelectual Propietat intel·lectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible Altres immobilitzat intangible	11170			
II. Inmovilizado material Immobilitzat material	11200	5	8.998,58	11.846,71
1. Terrenos y construcciones Terrenys i construccions	11210			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material	11220	5	8.998,58	11.846,71
3. Inmovilizado en curso y anticipos Immobilitzat en curs i bestretes	11230			
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	11300			
1. Terrenos Terrenys	11310			
2. Construcciones Construccions	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	11400			
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni	11410			
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses	11420			
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	11430			
4. Derivados Derivats	11440			
5. Otros activos financieros Altres actius financers	11450			
6. Otras inversiones Altres inversions	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini	11500			
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni	11510			
2. Créditos a terceros Crèdits a tercers	11520			
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	11530			
4. Derivados Derivats	11540			
5. Otros activos financieros Altres actius financers	11550			
6. Otras inversiones Altres inversions	11560			

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

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

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: NIF: Q0700735D DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: INSTITUT D'INDUSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS		43118089N LLAMBIÁS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)
VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit	11600			
VII. Deudas comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT	12000		10.678.307,93	4.495.421,35
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda	12100			
II. Existencias Existències	12200			
1. Comerciales Comercial	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos Matèries primeres i altres aprovisionaments	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo Matèries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo Matèries primeres i altres aprovisionaments a curt termini	12222			
3. Productos en curso Productes en curs	12230			
a) De ciclo largo de producción De cicle llarg de producció	12231			
b) De ciclo corto de producción De cicle curt de producció	12232			
4. Productos terminados Productes acabats	12240			
a) De ciclo largo de producción De cicle llarg de producció	12241			
b) De ciclo corto de producción De cicle curt de producció	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados Subproductes, residus i materials recuperats	12250			
6. Anticipos a proveedores Bestretes a proveïdors	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar	12300			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis	12310			
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	12312			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas Clients empreses del grup i associades	12320			
3. Deudores varios Deutors variis	12330			
4. Personal Personal	12340			
5. Activos por impuesto corriente Actius per impost corrent	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas Altres crèdits amb les administracions públiques	12360			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (socis) per desemborsaments exigits	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	12400		5.416.554,11	2.350.000,00
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni	12410			
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses	12420	9	5.416.554,11	2.350.000,00
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	12430			
4. Derivados Derivats	12440			

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: NIF: Q0700735D DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: INSTITUT D'INDUSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS		43118089N LLAMBIÁS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)
5. Otros activos financieros Altres actius financers	12450			
6. Otras inversiones Altres inversions	12460			
V. Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini	12500			
1. Instrumentos de patrimonio Instrumentes de patrimoni	12510			
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses	12520			
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	12530			
4. Derivados Derivats	12540			
5. Otros activos financieros Altres actius financers	12550			
6. Otras inversiones Altres inversions	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	12600		5.099.211,06	1.950.000,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents	12700		162.542,76	195.421,35
1. Tesorería Tresoreria	12710		162.542,76	195.421,35
2. Otros activos líquidos equivalentes Altres actius líquids equivalents	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B)	10000		10.690.533,13	4.514.320,10

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: Q0700735D		43118089N LLAMBÍAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
INSTITUT D'INDUSTRIES				
CULTURALS DE LES ILLES BALEARS				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000		43.265,99	258.274,99
A-1) Fondos propios Fons propis	21000		31.040,79	239.376,24
I. Capital Capital	21100			
1. Capital escriturado Capital escripturat	21110			
2. (Capital no exigido) (Capital no exigit)	21120			
II. Prima de emisión Prima d'emissió	21200			
III. Reservas Reserves	21300			
1. Legal y estatutarias Legal i estatutàries	21310			
2. Otras reservas Altres reserves	21320			
3. Reserva de revalorización Reserva de revalorització	21330			
4. Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500			
1. Remanente Romanent	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600			
VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700	3.1	31.040,79	239.376,24
VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000			
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net	22100			
II. Operaciones de cobertura Operacions de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	22300			
IV. Diferencia de conversión Diferència de conversió	22400			
V. Otros Altres	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000	18	12.225,20	18.898,75
B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000			
I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales Actuacions mediambientals	31120			
3. Provisiones por reestructuración Provisions per reestructuració	31130			
4. Otras provisiones Altres provisions	31140			
II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200			
1. Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	31210			

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

VISADO POR

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: Q0700735D		43118089N LLAMBÍAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
INSTITUT D'INDUSTRIES				
CULTURALS DE LES ILLES BALEARS				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	31220		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	31230		
4.	Derivados Derivats	31240		
5.	Otros pasivos financieros Altres passius financers	31250		
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	31300		
IV.	Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit	31400		
V.	Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini	31500		
VI.	Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT	32000	10.647.267,14	4.256.045,11
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	32100		
II.	Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle	32210		
2.	Otras provisiones Altres provisions	32220		
III.	Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300		
1.	Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	32320		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	32330		
4.	Derivados Derivats	32340		
5.	Otros pasivos financieros Altres passius financers	32350		
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	32400	9 777.675,19	527.937,26
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500	5.403.037,84	2.328.107,85
1.	Proveedores Proveïdors	32510		
a)	Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32511		
b)	Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32512		
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas Proveïdors, empreses del grup i associades	32520		
3.	Acreedores varios Creditors variis	32530	9 5.390.005,92	2.317.458,37
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) Personal (remuneracions pendents de pagament)	32540		
5.	Pasivos por impuesto corriente Passius per impost corrent	32550		
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas Altres deutes amb les administracions públiques	32560	13.031,92	10.649,48
7.	Anticipos de clientes Bestretes de clients	32570		
VI.	Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600	4.466.554,11	1.400.000,00
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo Deute amb característiques especials a curt termini	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		30000	10.690.533,13	4.514.320,10

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

VISADO POR

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: Q0700735D		43118089N LLAMBÍAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
INSTITUT D'INDUSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS				
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS OPERACIONS CONTINUADES				
1. Importe neto de la cifra de negocios Import net de la xifra de negocis	40100			
a) Ventas Vendes	40110			
b) Prestaciones de servicios Prestacions de serveis	40120			
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding Ingressos de caràcter financer de les societats holding	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	40300			
4. Aprovisionamientos Aprovisionaments	40400			
a) Consumo de mercaderías Consum de mercaderies	40410			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas Treballs realitzats per altres empreses	40430			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	40440			
5. Otros ingresos de explotación Altres ingressos d'explotació	40500		400.144,93	418.624,20
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	40510			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	40520		400.144,93	418.624,20
6. Gastos de personal Despeses de personal	40600		-154.512,46	-140.656,34
a) Sueldos, salarios y asimilados Sous, salaris i assimilats	40610		-118.880,97	-106.293,98
b) Cargas sociales Càrregues socials	40620	13.1	-35.631,49	-34.362,36
c) Provisiones Provisions	40630			
7. Otros gastos de explotación Altres despeses d'explotació	40700		-214.591,68	-38.591,62
a) Servicios exteriores Serveis exteriors	40710		-64.538,23	-38.591,62
b) Tributos Tributs	40720			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	40730			
d) Otros gastos de gestión corriente Altres gastos de gestió corrent	40740		-150.053,45	
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero Despeses per emissió de gasos d'efecte hivernacle	40750			
8. Amortización del inmovilizado Amortització de l'immobilitzat	40800		-6.673,55	-6.658,91
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	40900		-6.673,55	6.658,91
10. Excesos de provisiones Excessos de provisions	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	41100			
a) Deterioro y pérdidas Deteriorament i pèrdues	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras Resultats per alienacions i altres	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding Deterioració i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding	41130			

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: Q0700735D		43118089N LLAMBIAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
INSTITUT D'INDUSTRIES		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
CULTURALS DE LES ILLES BALEARS				
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)
12.	Diferencia negativa de combinaciones de negocio <i>Diferència negativa de combinacions de negoci</i>	41200		
13.	Otros resultados <i>Altres resultats</i>	41300		
A.1)	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) <i>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</i> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	31.040,79	239.376,24
14.	Ingresos financieros <i>Ingressos financers</i>	41400		
a)	De participaciones en instrumentos de patrimonio <i>De participacions en instruments de patrimoni</i>	41410		
a 1)	En empresas del grupo y asociadas <i>En empreses del grup i associades</i>	41411		
a 2)	En terceros <i>En tercers</i>	41412		
b)	De valores negociables y otros instrumentos financieros <i>De valors negociables i altres instruments financers</i>	41420		
b 1)	De empresas del grupo y asociadas <i>D'empreses del grup i associades</i>	41421		
b 2)	De terceros <i>De tercers</i>	41422		
c)	Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero <i>Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer</i>	41430		
15.	Gastos financieros <i>Despeses financeres</i>	41500		
a)	Por deudas con empresas del grupo y asociadas <i>Per deutes amb empreses del grup i associades</i>	41510		
b)	Por deudas con terceros <i>Per deutes amb tercers</i>	41520		
c)	Por actualización de provisiones <i>Per actualització de provisions</i>	41530		
16.	Variación de valor razonable en instrumentos financieros <i>Variació de valor raonable en instruments financers</i>	41600		
a)	Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias <i>Valor raonable amb canvis en pèrdues i guanyes</i>	41610		
b)	Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto <i>Transferència d'ajustos de valor raonable amb canvis en el patrimoni net</i>	41620		
17.	Diferencias de cambio <i>Diferències de canvi</i>	41700		
18.	Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros <i>Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</i>	41800		
a)	Deterioros y pérdidas <i>Deterioraments i pèrdues</i>	41810		
b)	Resultados por enajenaciones y otras <i>Resultats per alienacions i altres</i>	41820		
19.	Otros ingresos y gastos de carácter financiero <i>Altres ingressos i despeses de caràcter financer</i>	42100		
a)	Incorporación al activo de gastos financieros <i>Incorporació a l'actiu de despeses financeres</i>	42110		
b)	Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores <i>Ingressos financers derivats de convenis de creditors</i>	42120		
c)	Resto de ingresos y gastos <i>Resta d'ingressos i despeses</i>	42130		
A.2)	RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) <i>RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</i>	49200		
A.3)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) <i>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)</i>	49300	31.040,79	239.376,24
20.	Impuestos sobre beneficios <i>Impostos sobre beneficis</i>	41900		
A.4)	RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) <i>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)</i>	49400	31.040,79	239.376,24

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NIF: NIF: Q0700735D DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: INSTITUT D'INDUSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS		43118089N LLAMBIAS CORTÉS, CRISTINA VICTORIA Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS OPERACIONS INTERROMPUDES				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos				
	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) RÈSULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)				
	49500		31.040,79	239.376,24

Firmado por CRISTINA VICTORIA
 LLAMBIAS CORTÉS el día 27/03/2023 con
 un certificado emitido por AC Sector
 Público

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INSTITUT D'INDÚSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS (ICIB)

COMPTES ANUALS

2022

MEMÒRIA

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

- I. ACTIVITAT DE L'ENTITAT**
- II. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**
- III. APLICACIÓ DE RESULTATS**
- IV. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**
- V. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES**
- VI. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS**
- VII. INSTRUMENTS FINANCERS**
- VIII. EXISTÈNCIES**
- IX. MONEDA ESTRANGERA**
- X. SITUACIÓ FISCAL**
- XI. INGRESSOS I DESPESES**
- XII. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**
- XIII. DECLARACIÓ NEGATIVA SOBRE LA INFORMACIÓ MEDIAMBIENTAL EN
ELS COMPTES ANUALS**
- XIV. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**
- XV. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**
- XVI. ALTRA INFORMACIÓ**
- XVII. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A
PROVEÏDORS**
- XVIII. FETS POSTERiors AL TANCAMENT I EFECTES COVID**

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

I. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'Institut d'Indústries Culturals de les Illes Balears es crea mitjançant el ***Decret 50/2018, de 21 de desembre, pel qual s'aproven els Estatuts de l'Institut d'Indústries Culturals de les Illes Balears,***

El seu article 1er diu

Denominació, naturalesa jurídica i règim general

1. L'Institut d'Indústries Culturals de les Illes Balears és una entitat pública empresarial de les que preveu l'article 2.1.b) de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, amb personalitat jurídica pròpia i diferenciada, i amb capacitat d'actuar i autonomia de gestió plenes, sens perjudici de la relació de tutela de l'Administració de la Comunitat Autònoma.
2. L'Institut d'Indústries Culturals de les Illes Balears pot fer servir l'acrònim ICIB.
3. L'ICIB es regeix pel dret públic en la formació de la voluntat dels seus òrgans i en l'exercici de les potestats administratives que tengui atribuïdes, i en tot allò que prevegi la Llei 7/2010 o altres normes amb rang de llei. En la resta d'aspectes, es regeix pel dret privat.

D'acord amb l'article 5 dels seus Estatuts, les funcions i competències de l'ICIB són les següents:

Article 5

Funcions i competències

Les funcions i les activitats de l'ens, d'acord amb el que estableixen aquests Estatuts, són les següents:

- Establir i gestionar, amb la participació de representants dels sectors implicats, els programes orientats a la prestació de suport tècnic als diferents sectors vinculats a les indústries culturals.
- Fomentar el desenvolupament de les empreses relacionades amb les indústries culturals i assessorar noves empreses.
- Donar suport a les iniciatives empresarials de promoció de productes culturals i impulsar el consum interior, l'exportació, la difusió i la promoció d'aquests productes en circuits internacionals.
- Facilitar les relacions entre les indústries culturals i les administracions públiques de les Illes Balears.
- Impulsar la col·laboració entre les empreses i els creadors culturals.
- Fer estudis estructurals i prospeccions sobre les indústries culturals.

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

- Difondre la informació relativa als ajuts i als serveis que els organismes de qualsevol àmbit territorial de les Illes Balears destinen a les indústries culturals.
- Fomentar les accions formatives d'interès per al desenvolupament de les indústries culturals.
- Promoure la innovació creativa i la recerca d'ofertes de qualitat de noves estètiques i nous llenguatges.
- Fomentar la producció audiovisual i digital, promocionar les Illes Balears com a localització de rodatges audiovisuals i gestionar l'oficina de serveis Illes Balears Film Commission.
- Promoure i executar qualsevol altra activitat dirigida a desenvolupar les indústries culturals a les Illes Balears.

II BASES DE PRESENTACIÓ DELS 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 han estat formulats el 23 de març de 2023.

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

2.1.) Imatge fidel.

Els criteris comptables aplicats s'ajusten a les disposicions legals vigents, per tal d'expressar la feua econòmica de les transaccions realitzades. D'aquesta manera, la comptabilitat i els seus comptes anuals mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2.) Principis Comptables.

La comptabilitat s'ha desenvolupat aplicant els següents principis comptables, establerts pel Pla General de Comptabilitat:

- 1 - Empresa en funcionament.
- 2 - Meritació.
- 3 - Uniformitat.

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

4 - Prudència.

5 - No compensació.

6 - Importància relativa.

2.3.) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

No s'ha estimat incertesa en la data del 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 que l'empresa segueixi funcionant normalment. No s'ha produït cap canvi en l'estimació comptable.

2.4.) Comparació de la informació.

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

2.5.) Agrupació de partides.

Tots els epígrafs que componen el Balanç i el Compte de Pèrdues i Guanys, estan suficientment desglossats segons els models obligatoris establerts pel Pla General de Comptabilitat.

2.6.) Elements recollits en diverses partides.

Els elements patrimonials que integren cadascuna de les partides o epígrafs, es detallen a la seva identificació que ve definida pel codi assignat a cada un.

2.7.) Canvis de criteris comptables.

Dins l'exercici 2021 es va canviar el criteri respecte de les subvencions atorgades i rebudes, degut a que les subvencions de 2021 s'havien publicat dins 2022 i part de les subvencions de 2022 es publiquen dins el 2023, s'ha canviat el criteri de despesa a partir de 2021 es durà a compte de resultat les subvencions atorgades el moment del pagament de les mateixes, no el moment de la publicació al BOIB de les mateixes. Els 2020 i anteriors es comptabilitzava com a despesa les subvencions el moment de la publicació de les mateixes, això generava una diferencia una vegada justificada la subvenció que comptabilitzàvem com a

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

reserva al compte 113. Per tant el 2021 i 2022 s'han comptabilitzat com a despeses anticipades les subvencions de 2021 i 2022 i com ingressos anticipats les subvencions pendents de rebre per aquestes subvencions. Aquest exercici 2022 s'ha seguit el mateix criteri que l'any 2021 s'ha imputat a despeses les subvencions pagades dins 2022, que eren dels anys 2021 i 2022.

2.8.) Correcció d'errors.

Al canviar el criteri comptable de les subvencions atorgades i rebudes dins 2021 i 2022 les diferències entre el comptabilitzat com a despesa el exercicis 2020 i anterior i el realment justificat es comptabilitza al compte de reserves.

III. APLICACIÓ DE RESULTATS

Proposta d'aplicació dels resultats:

	2021	2022
Base de repartiment	239.376,24€*	31.040,79€

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, si escau, la corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deterioració que hagin experimentat.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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, per la qual cosa se segueixen les taules d'amortització del Reglament sobre l'impost de societats a partir de la data d'entrada en funcionament.

▪ *Arrendaments financers*

No n'hi ha.

▪ *Deterioració del valor dels actius materials intangibles*

En la data de tancament de cada exercici l'Institut revisarà els imports en llibres del seu immobilitzat material per determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor. En cas que hi hagi algun indicatiu, es farà una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per determinar l'import de la deterioració necessària. Els càlculs d'aquests elements de l'immobilitzat s'efectuen element per element, d'una manera individualitzada.

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

3. Terrenys i construccions qualificats 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 la deterioració:

Els **actius financers**, a l'efecte de valorar-los, s'han classificat en alguna de les categories següents:

- *Préstecs i partides a cobrar*

Per la nostra activitat només tenim ingressos que venen de la CAIB.

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, i s'han imputat 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 el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reembossament en el venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions en el seu valor motivades per la 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 vençuts per tots els conceptes al llarg de la seva vida.

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

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

- *Inversions mantingudes fins al venciment*

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

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

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

Aquests actius s'han valorat inicialment pel seu valor raonable. Els costos de transacció que han estat atribuïbles directament s'han registrat en el 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 per a la venda*

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

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable i en la seva valoració inicial s'hi ha inclòs 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 d'incórrer per a la seva venda.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- *Derivats de cobertura*

En aquesta categoria s'hi han inclòs els actius financers que han estat designats per cobrir un risc específic que pot 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*

En la data de tancament de l'exercici, s'han fet les correccions valoratives necessàries perquè hi havia l'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* l'import major 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 que hi ha l'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 estimat rebre en el futur, i que poden estar motivats 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'ha estimat que es rebran, descomptant-li al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Els **passius financers**, a l'efecte de valorar-los, s'han classificat en alguna de les categories següents:

- *Dèbits i partides a pagar*

En aquesta categoria s'hi han inclòs els passius financers que s'han originat de la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'ICIB. Són els que, sense ser 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 costs que li 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 costs directes d'emissió. Les despeses financeres i els costs 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 a corrents, llevat que l'entitat tengui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.



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

En aquesta categoria s'hi han inclòs els passius financers híbrids; és a dir, els que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l'ICIB ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que han 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 registrar la baixa d'actius financers i passius financers:**

Durant l'exercici, no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financers.

- c) Inversions en empreses de grup, multigrup i associades:**

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

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

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

- e) Instruments de patrimoni propi en poder de l'ICIB:**

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

6. Existències

No tenim existències.

7. Transaccions en moneda estrangera

No s'han produït diferències. A causa d'activitats a l'estranger tenim canvis de moneda.

8. Impost sobre beneficis

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

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

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 comptabilitzar les despeses per primes d'assegurances, la societat segueix el criteri de pagament.

No obstant això, seguint el principi de prudència, l'entitat 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 sabudes.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

reconeixen únicament a partir de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en compte la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són reestimades quan es fa cada tancament comptable. S'utilitzen per satisfer les obligacions específiques per a les quals varen ser 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 obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, i es reconeixen les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les despeses associades.

Subvencions, donacions i llegats

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

12. *Combinació de negocis*

L'ICIB no en té.

13. *Negocis conjunts*

No hi ha cap negoci controlat amb altra persona física o jurídica.

14. *Transaccions amb parts vinculades*

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

V. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Anàlisi del moviment

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Element	Saldo inicial	Entrades	Actualiz. valor	Sortides	Saldo final
Immobilitzat intangible	15.301,66				15.301,66
- Terrenos					
- Construccions					
- Otro inmov material	15.444,91				15.444,91
Immobilitzat material	15.444,91				15.444,91
- Terrenos					
- Construccions					
Inversions immobiliàries					

Dins l'any 2022 no tenim nou immobilitzat.

Moviment d'elements (amortitzacions)

Element	Saldo inicial	+ Augments	+ Actualiz. . valor	- Disminucions	= Saldo final
Immobilitzat intangible	8.249,62	3.825,42			12.075,04
Immobilitzat material	3.598,20	2848,13			6.446,33
Inversions immobiliàries					

L'entitat no disposa d'immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida, ni d'elements que s'hagin de classificar com a inversions immobiliàries.

L'ICIB no té béns afectes a garanties i reversió.

INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

No tenim inversions immobiliàries.

VI. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

▪ *Arrendaments financers*

L'entitat no en té cap.

▪ *Arrendaments operatius*

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La seu de l'ICIB al carrer Almudaina nº 4 de Palma la cedeix l' Universitat de les Illes Balears, i segons conveni l'ICIB ha de pagar el consum d'aigua del local. L'Import d'aquest any ha estat de 2.428,12€.

VII. INSTRUMENTS FINANCERS

1. *Actius financers*

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

a) Actius financers a llarg termini:

No n'hi ha.

b) Actius financers a curt termini:

Crèdits derivats i altres a curt termini.

	2021	2022
Préstecs i partides a cobrar	2.350.000,00€	5.416.554,11

Únicament tenim pendent de cobrar una part de la subvenció de la CAIB per import de 5.416.554,11€ que es correspon amb les subvencions no pagades de 2022, per import de 3.416.554,11€ de 2021 per import de 1.800.0000 i de 2020 per import de 200.000€.

c) Traspassos o reclassificacions d'actius financers:

- Correccions per deterioració del valor originades pel risc de crèdit: no en tenim.
- 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 hi ha instruments financers derivats distints dels que es qualifiquen com a instruments de cobertura.
- L'ICIB no té vinculació amb entitats que poden ser considerades empreses del grup, multigrup o empreses associades.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- Existències: No en tenim.
- Tresoreria:

L' ICIB manté 1 compte bancari obert:

	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2022
CAIXABANK, S.A.	195.421,35	162.542,76
TOTAL	195.421,35	162.542,76

2. Passius financers

- Informació sobre els passius financers de l'entitat:

a) Passius financers a llarg termini:

L'entitat no en té.

b) Passius financers a curt termini:

L'entitat no en té.

- Venciment de deutes quan es tanca 2022:

No hi ha deutes amb garantia real.

No hi ha línies de descompte ni pòlisses de crèdit quan es tanca l'exercici.

Els comptes de creditors presenten els saldos següents:

	2021	2022
CREDITORS VARIS	2.317.458,37	5.390.005,92

Dins aquests creditors tenim totes les subvencions de 2022, la majoria de 2021 pendents i part de les subvencions de 2020 pendents de pagar, pels imports de:

Subvencions 2022	3.103.582,81€
Subvencions 2021	1.095.628,25€
Subvencions anys anteriors	1.172.321,86€
TOTAL:	5.371.532,92€

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Subvencions any 2021:

Producció Audiovisual 2020- dins 2021	150.000€
Modernitzacio 2021	300.000€
Projectes Culturals 2021	400.000€
Subvencions Projecc.exterior 2021	141.640€
Projecc. Audiovisual 2021-2021	253.988,25€

TOTAL	1.095.628,25€
--------------	----------------------

Subvencions any 2022

Inversió 2022	524.283,31€
Sales de Cine	371.382.00€
Prod audiovisual 21-22	200.000.00€
Prod Audiov 2022	400.000,00€
Pojecc exterior 2022	150.000,00€
Modernització 2022	300.000,00€
Infraest escèniques 2022	720.889,41€
Proj.Culturals 2022	437.028,09€

TOTAL	3.103.582,20€
--------------	----------------------

3. Fons propis

	Saldo segons CCAA 2021	Efecte correcció d'errors	Resultat 2022 i distribució resultat 2021	Saldo segons CCAA 2022
A.A-1.1. Capital				
A.A-1.3. Reserves				
A.A-1.5. Resultats d'exercicis anteriors				

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

A.A-1.6. Altres aportacions de socis				
A.A-1.7. Resultat de l'exercici	239.376,24			31.040,79

A.A-1. Fons propis.	239.376,24			31.040,79
----------------------------	-------------------	--	--	------------------

Els resultats d'exercicis anteriors i les diferències de les subvencions concedides abans de 2021 i les justificades s'han de retornar i es comptabilitzen al compte 5133 que presenta el saldo següent:

Resultat 2019	86.914,10
Resultat 2020	277.804,73
Resultat 2021	239.376,24
Compte 113 2021	163.218,43
Compte 113 2022	10.361,69
TOTAL	777.675,19€

Segons el punt cinquè de la Instrucció 1/2008 del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació, on diu que la part que no s'hagi destinat a executar despesa de l'exercici s'haurà de retornar en l'exercici següent, s'ha traspassat a deute, per tant s'ha comptabilitzat a la compte 5133 com a Altres Deutes a C/T amb parts vinculades amb un saldo de 777.675,19€.

El moviment del compte 113 aquest exercici ha estat:

Assentament	Cod.compte	Data	Docum.	Deu	Haber	Saldo	Observacions
0000059	11300000001	05/04/2022		0,00	4.231,18	-4.231,18	DIFER SUBV 2020 07
0000061	11300000001	11/04/2022	25B20	0,00	200,85	-4.432,03	DIFERENCIA SUBV 2
0000062	11300000001	11/04/2022	28C20	0,00	6.363,76	-	DIFERENCIA SUBV 2
						10.795,79	
0000168	11300000001	04/11/2022	INV 54	434,10	0,00	-	SUBV INV 54/2020 R
						10.361,69	PAGAR
0000219	11300000001	30/12/2022		10.361,69	0,00	0,00	TRASPAS
				10.795,79	10.795,79		

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VIII. EXISTÈNCIES

No tenim existències.

IX. MONEDA ESTRANGERA

No hi ha despeses per canvis de moneda.

X. SITUACIÓ FISCAL

- L'exercici 2022 estan oberts a inspecció, pel que fa a l'impost sobre societats els exercicis 2019, 2020 i 2021, l'ICIB està subjecte a l'impost sobre societats.
- No hi ha litigis ni inspeccions obertes.
- La conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'impost sobre societats i el detall del càlcul de la despesa de l'exercici per aquest concepte són els següents:
 - 12.1.1. Conciliació benefici comptable i fiscal

	Cte. P. I G.			Ing. / Dses. Imput. P.N.		
	Ingrés	Despesa	Efecto neto	Ingrés	Despesa	Efecto neto
Saldo ing. I dses. Exercici	406.818,48	375.777,69	31.040,79			

	Cte. P. I G.			Ing. / Dses. Imput. P.N.		
	Augments	Disminucions	Efecto neto	Augments	Disminucions	Efecto neto
Impostos societats		31.040,79	-31.040,79			
Diferències permanents		31.040,79	-31.040,79			
Diferències temporaries						
- Amb origen exercici						
- Amb origen exerc. Ant.						

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

	Cte. P. I G.			Ing. / Dses. Imput. P.N.		
	Augments	Disminucions	Efecto neto	Augments	Disminucions	Efecto neto
Compens. Bases imp. Neg. Ex. Ant.						
Base imposable (Rtat. Fiscal)						

XI. 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:**

Els únics ingressos d'explotació que tenim es la subvenció rebuda de la CAIB per import de 350.000€, amb el canvi de criteri s'ha comptabilitzat com a ingressos anticipats la part de subvencions de 2021 1.400.000€ i d'aquest any per import de 3.066.544,11€, també s'ha transferit a resultat la imputació d'amortitzacions per import de 6.658,91€, i tenim un ingrés per subvenció de Instituto de Cinematografía y artes audiovisuales per import de 50.144,93€ per tant queda com a ingrés 406.818,48€.

2. *Despeses d'explotació*

▪ **Aprovisionaments:**

• No tenim aprovisionaments.

▪ **Despeses de personal:**

Hem tingut 4 persones de personal.

Plantilla 2022

ICIB 2022

Plantilla		
Alta inici	3	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Altes periodo	1	
Baixes	1	
Alta final any	3	
Plantilla mitja total	2,96	
	Homes	Dones
Temps clomplet		1,96
Temps parcial		1
	Total	2,96

Despeses personal	Import
Retribucio Integra	118.880,97
Càrregues socials, SS.	35.631,49

Per tant la despesa de personal total es de 154.512,46€.

. Altres resultats

No en tenim cap.

3. Subvencions concedides

D'acord amb el Pla Estratègic de Subvencions aprovat pel Consell de Direcció de l'ICIB es varen publicar les convocatòries següents:

CONVOCATÒRIES DE SUBVENCIONS PUBLICADES L'ANY 2022

- BOIB 110 de 20/08/2022 Subvencions Projectes culturals 2022 400.000€
- BOIB 98 de 28/07/2022 Subvencions per donar suport sales projecció cinematogràfica 371.382€
- Proposta Subvencions per producció i coproducció d'obres Audiovisuals de l'any 2022 800.000€

Per any :

2022	400.000€
2023	200.000€
2024	200.000€

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

- BOIB 169 22/12/2022 Proposta subvencions projecte d'inversió en infraest. escèniques i musicals 524.283,21€
- BOIB 110 20/08/2022 Modernització innovació indústries culturals i creatives Illes Balears 300.000€
- BOIB 180 30/12/2021 Projectes inversió infraestructures escèniques i musicals Illes Balears 720.889,41€

XII. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Dins l'exercici 2022 no s'han resolt, ni publicat les resolucions definitives de les mateixes, les subvencions de l'exercici, i queden pendents subvencions d'anys anteriors. Com s'ha dit anteriorment les subvencions concedides de 2022 es comptabilitzaran com a despesa el moment del pagament de les mateixes.

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

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

XIV. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Subvencions

	2021	2022
Subv. explotació CAIB	418.624,20€	400.144,93€

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

XV. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

	2021	2022
CAIB	2.350.000€	5.416.554,11€

2022 3.416.554,11€

2021 1.800.000,00€

2020 200.000,00€

XVI. ALTRE INFORMACIÓ**1. Òrgans d'administració**

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

La composició del Consell de Direcció és la següent dins el 2022:

CONSELL DE DIRECCIÓ	a) President: conseller de Presidència, o la persona que delegui.	Nomenats automàticament per raó del càrrec	Sr. Miquel Company i Pons (BOIB núm. 20, de 14 de febrer de 2021)
	b) El vicepresident: conseller de Transició Energètica i Sectors Productius		Juan Pedro Yllanes Suárez (BOIB núm. 88, de 3 de juliol de 2019)
	c) El director general de Cultura, o la persona que delegui (Delegació de la Presidència per a la Cultura, Decret 21/2019 de la presidenta)		Sra. Catalina Solivellas Rotger (BOIB núm. 100, de 20 de juliol de 2019)
	d) El director general d'Indústria, o la persona que delegui (Direcció General de Política Industrial, Decret 21/2019)		Antoni Morro Gomila (BOIB núm. 126, de 14 de setembre de 2019)

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

e) El director general d'Innovació, o la persona que delegui.		<u>Sra. Núria Riera Riera;</u>
f) El director general de Pressuposts, o la persona que delegui.		<u>Sr. Juan Ignacio Morey Marqués (BOIB núm. 100, de 20 de juliol de 2019);</u>
g) El conseller de Cultura del Consell Insular de Mallorca, o la persona que delegui.		Sra. M. Isabel Busquets Hidalgo, vicepresidenta primera i consellera excutiva de Cultura, Patrimoni i Política Lingüística;
h) El conseller de Cultura del Consell Insular de Menorca, o la persona que delegui.		<u>Sr. Miquel Àngel Maria Ballester, conseller executiu de Cultura, Educació, Joventut i Esports;</u>
i) El conseller de Cultura del Consell Insular d'Eivissa, o la persona que delegui.		Sra. Sara Ramón Rosselló, vicepresidenta tercera i consellera de Cultura, Educació i Patrimoni;
j) El conseller de Cultura del Consell Insular de Formentera, o la persona que delegui.		Sra. Susana Labrador Manchado, vicepresidenta segona i consellera de Cultura i Educació;
k) El director de l'Institut d'Estudis Baleàrics, o la persona que delegui.		<u>Sr. Pere Josep Malondra Sanchez;</u>
h) Un representant de les associacions d'empreses del sector cultural de les Illes Balears, corresponents als àmbits sectorials de l'ICIB.	Nomenats a proposta del Consell Rector per Resolució de la presidenta de l'ICIB per un període de dos	<u>Titular: Carles Molinet Picó molinetcarles@gmail.com– Suplent: Gracià Sànchez Font</u>
i) Un representant de les organitzacions sindicals i les associacions professionals de caràcter sindical del sector cultural.	anys, prorrogables per un període igual	<u>Titular: Lluís Segura Gelabert – Suplent: Carles Cabrera Villalonga</u>
Amb veu i sense vot		
SECRETARI TITULAR	Sra. Catalina Ferrando Ballester	Cap de Departament de la Direcció General de Cultura
SECRETARI SUPLENT	Sr. Ignacio Trueba Riera	Cap de la Secció III de la Direcció General de Cultura
	Sr. Francesc Martorell-Bel	Representant de l'Advocacia de la CAIB, el novembre es nomena la Sra

		Monjo	Francisca Figuerola Rovira
		Sra. Cristina Victoria Llabrás Cortés	Director gerent de l'ICIB
		Sr. Andreu Manresa	Director de l'Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears

La gerent va tenir dins l'exercici 2022 una retribució bruta de 53.022,42€

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

2. Litigis oberts

L'ICIB no està immers en cap litigi.

XVII. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS

A continuació es detalla l'import total dels pagaments fets durant l'exercici 2022, així com el saldo pendent d'aquests pagaments, que, quan es tanca l'exercici, acumulen un ajornament de 7,01 dies. L'import pendent es correspon amb subvencions que no estan acabades de justificar.

	2022	2021
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament Proveïdors	2,76	7,01
Ratio Operacions pagades	3,42	0,16
Ratio Operacions pendents	0	0
		Import
Total pagaments	278.512,06	979.733,36
Total pendent	5.390.005,92	2.317.458,37

XVIII. FETS POSTERiors AL TANCAMENT I INCIDENCIA COVID

Cal tenir en consideració que durant l'any 2022 tan sols hi han treballat tres persones durant l'any 2022.

Durant l'any 2022 es va tramitar una modificació de pressupost que va implicar una nova convocatòria de subvencions que no estava prevista inicialment, i l'augment de l'import de convocatòries de 1.150.144,33€ i un altre de 300.000€

Per altra banda, durant l'any 2022 es va revisar la documentació justificativa de les convocatòries de l'any 2020-2021 i se'n varen realitzar alguns pagaments.

Aquestes fets, sumats a la manca absoluta de recursos humans, va provocar que les convocatòries de subvencions es publiquessin tard i que, en conseqüència, les resolucions de concessió de les mateixes també s'hagi dut a terme a finals de

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

l'any 2022 o, en el cas de les convocatòries, haguem publicat la proposta de resolució però no la resolució definitiva.

. L'11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va declarar pandèmia internacional la situació d'emergència de salut pública provocada per la COVID-19.

La COVID-19 ha fet necessàries unes mesures de seguretat sanitària que impedeixen desenvolupar amb normalitat gran part dels esdeveniments culturals i el conjunt de la indústria cultural.

La situació esdevinguda arrel de la publicació de les convocatòries de l'ICIB 2020 a partir del mes de setembre, entre d'altres motius, per la situació extraordinària de la covid-19, ha tengut repercussions en molts d'aspectes pel que fa a la gestió de l'ICIB durant el 2021 i 2022, sobretot retard amb les justificacions del projectes..

- Adjuntam com annex 1 la liquidació del pressupost 2022 .

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EXERCICI 2022 ICIB**1.- INGRESSOS**

CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI 2021		EXERCICI 2022			2022	
		CREDITES DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES DEVENGATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIO DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS
					EN MÉS	EN MENYS		
I	Taxes i altres ingressos		0,00				0,00	50.144,93
IV	Transferències corrents	1.740.000,00	1.620.725,68	1.640.000,00	100.144,93		1.740.144,93	350.000,00
V	Ingressos patrimonials						0,00	
VI	Alienació inversions reals						0,00	
VII	Transferències de capital	210.000,00	200.000,00	1.926.554,62			1.926.554,62	6.673,55
VIII	Variació Actius Financers				1.400.000,00		1.400.000,00	
IX	Variació Passius Financers						0,00	
							0,00	
	TOTALS	1.950.000,00	1.820.725,68	3.566.554,62	1.500.144,93		5.066.699,55	406.818,48

Ingressos Anticipats

2.903.582,81

2.- DESPESES

CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI 2021		EXERCICI 2022			2022		
		CREDITES DEFINITIUS	DESPESES DEVENGATS	CREDITES INICIALS	MODIFICACIO DELS CREDITES		CREDITES DEFINITIUS	DESPESES DEVENGATS	CREDITES DISPONIBLES
					EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	180.864,00	140.656,34	145.846,00	76.858,46	0,00	222.704,46	154.512,46	68.192,00
II	Compra de béns i serveis	109.136,00	38.591,62	104.154,00	0,00	26.858,46	77.295,54	64.538,23	12.757,31
III	Despeses financeres						0,00		0,00
IV	Transferències corrents	1.350.000,00	0,00	1.390.000,00	1.150.144,33	0,00	2.540.144,33	150.053,45	2.390.090,88
VI	Inversions reals	10.000,00	2.101,48	10.000,00	0,00		10.000,00		10.000,00
VII	Transferències de capital	300.000,00		1.916.554,62	300.000,00	0,00	2.216.554,62		2.216.554,62
VIII	Variació Actius Financers						0,00		0,00
IX	Variació Passius Financers						0,00		0,00
	TOTALS	1.950.000,00	181.349,44	3.566.554,62	1.527.002,79	26.858,46	5.066.698,95	369.104,14	4.697.594,81

Despeses Anticipades

2.903.582,81

INGRESSOS DEV

406.818,48

DESP.DEVENGA

(369.104,14)

INVERSIÓ

0,00

AMORTITZACIO

-6673,55

RESULTAT

31040,79

Ingressos:

- Hem aconseguit una subvenció del Instituto de Cinematografia y artes visuales per import de 50.144,93€.
- Com no s'han pagat les subvencions de 2022 ni anteriors no hem rebut per part de la CAIB els ingressos pressupostats.
- S'havia pressupostat inversions per poder equipar els llocs de treball que havien d'arribar dins 2022 i finalment han arribat dins 2023, per tant no hem consumit el pressupost d'ingressos de capital en l'import de immobilitzat, ni l'import de subvencions de capital que no s'han justificat dins l'any 2022.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Aquests Comptes Anuals corresponents a l'exercici 2022, han estat formulats en data 23 de març de 2023 .

Palma, 23 de març de 2023

La directora gerent

Cristina Victoria Llambías Cortés

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

EXERCICI 2021 ICIB

1.- INGRESSOS

CAP	CONCEPTE	EXERCICI 2020		EXERCICI 2021				
		CREDITES DEFINITIUS	INGRESSOS/ DESPESES DEVENGATS	PREVISIONS		MODIFICACIO DE LES PREVISIONS		INGRESSOS DEVENGATS
				INICIALS		EN MES	EN MENYS	
III	Taxes i altres ingressos		0,12					
IV	Transferències corrents	1.850.000,00	1.814.180,51	1.440.000,00		300.000,00		1.620.725,68
V	Ingressos patrimonials							
VI	Alienació Inversions reals							
VII	Transferències de capital			10.000,00		200.000,00		200.000,00
VIII	Variació Actius Financers							
IX	Variació Passius Financers							
	TOTALS	1.850.000,00	1.814.180,63	1.450.000,00	0,00	500.000,00	0,00	1.820.725,68
								(129.274,32)

2. DESPESES

CAP	CONCEPTE	EXERCICI 2020		EXERCICI 2021				
		CREDITES DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES DEVENGATS	CREDITES		MODIFICACIO DELS CREDITES		CREDITES DEFINITIUS
				INICIALS		EN MES	EN MENYS	
I	Despeses de Personal	153.414,00	104.087,19	180.864,00				180.864,00
II	Compra de bens i serveis	126.586,00	40.586,25	109.136,00				109.136,00
III	Despeses financeres							
IV	Transferències corrents	1.550.000,00	1.387.236,28	1.150.000,00		200.000,00		1.350.000,00
VI	Inversions reals	20.000,00	14.188,01	10.000,00				10.000,00
VII	Transferències de capital					300.000,00		300.000,00
VIII	Variació Actius Financers							
IX	Variació Passius Financers							
	TOTALS	1.850.000,00	1.546.097,73	1.450.000,00	0,00	500.000,00	0,00	1.950.000,00
								181.349,44
								1.768.650,56

Resultat operacions corrents 1.441.477,72
 Resultat operacions de capital 197.898,52
 Resultat operacions financeres 0,00
 Resultat pressupostari 1.639.376,24

INGRESSOS ANTICIPATS -1.400.000,00

Liquidació del pressupost:

Pel canvi de criteri d'aquest any no s'han considerat com a despesa les subvencions atorgades d'aquest any i es comptabilitzaran com a despesa el moment del pagament d'aquestes, això també a suposat que els ingressos per subvencions de la CAIB també es considerin com ingressos anticipats i que dins el pressupost per 2022 s'hagi aprovat el traspàs d'aquest Fons, per import de 1.400.000€ que ens havien de traspassar per les subvencions de 2021.

Dins el pressupost de despeses 2021 havíem previst la incorporació de nou personal per poder tramitar les subvencions atorgades, però dins aquest any no s'ha pogut incrementar el personal de l'Institut, això també ha suposat que les despeses corrents no s'hagin cobert segons el pressupost inicial previst, i en part també per la situació de la pandèmia que dins aquest any 2021 també a vist com l'activitat de l'Institut s'ha ralentitzat.

També havíem previst la inversió d'equipaments a destinar a les noves persones contractades, mobiliari i equips informàtics, però la no incorporació de nou personal tampoc ens a permès arribar a la despesa per inversió pressupostada.

Firmado por CRISTINA VICTORIA
LLAMBIAS CORTÉS el día
27/03/2023 con un certificado
emitido por AC Sector Público

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