CUENTAS ANUALES

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ACTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**108.717.265,85**	**66.934.006,10**
I. Inmovilizado intangible.	**683.363,52**	**606.348,76**
1. Desarrollo.		
2. Concesiones.		
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	0,00	547,95
4. Fondo de comercio.		
5. Aplicaciones informáticas.	683.363,52	605.800,81
6. Otro inmovilizado intangible.		
II. Inmovilizado material.	**4.927.870,60**	**5.053.476,94**
1. Terrenos y construcciones.	4.650.380,21	4.716.042,53
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	277.490,39	337.434,41
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		
III. Inversiones inmobiliarias.	**2.650.701,12**	**2.672.632,08**
1. Terrenos.	1.619.945,77	1.619.945,77
2. Construcciones.	1.030.755,35	1.052.686,31
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**53.822.770,80**	**33.401.887,44**
1. Instrumentos de patrimonio.		
2. Créditos a empresas.		
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.	53.822.770,80	33.401.887,44
V. Inversiones financieras a largo plazo.	**46.632.559,81**	**25.199.660,88**
1. Instrumentos de patrimonio.	180.694,92	178.647,20
2. Créditos a terceros		
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.	46.451.864,89	25.021.013,68
VI. Activos por impuesto diferido.		
B) ACTIVO CORRIENTE	**58.804.818,51**	**38.908.200,38**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.	**0,00**	**0,00**
II. Existencias.	**0,00**	**0,00**
1. Comerciales.		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.		
3. Productos en curso.		
4. Productos terminados.		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.		
6. Anticipos a proveedores		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**12.312.986,92**	**2.098.967,98**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.		
3. Deudores varios.	12.288.535,15	2.098.967,98
4. Personal.	3.208,80	
5. Activos por impuesto corriente.	21.242,97	
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**36.699.194,67**	**28.044.394,75**
1. Instrumentos de patrimonio.		
2. Créditos a empresas.		
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.	36.699.194,67	28.044.394,75
V. Inversiones financieras a corto plazo.	**7.630.131,46**	**5.385.242,79**
1. Instrumentos de patrimonio.		
2. Créditos a empresas		
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros.	7.630.131,46	5.385.242,79
VI. Periodificaciones a corto plazo.		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**2.162.505,46**	**3.379.594,86**
1. Tesorería.	2.162.505,46	3.379.594,86
2. Otros activos líquidos equivalentes.		
TOTAL ACTIVO (A + B)	**167.522.084,36**	**105.842.206,48**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETO	**8.513.896,72**	**8.881.061,57**
A-1) Fondos propios.	**-6.593,81**	**-1.181,64**
I. Capital.	0,00	0,00
1. Capital escriturado.		
2. (Capital no exigido).		
II. Prima de emisión.		
III. Reservas.	**0,00**	**0,00**
1. Legal y estatutarias.		
2. Otras reservas.		
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		
V. Resultados de ejercicios anteriores.	**-1.181,64**	**-105.571,23**
1. Remanente.		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-1.181,64	-105.571,23
VI. Otras aportaciones de socios.		
VII. Resultado del ejercicio.	**-5.412,17**	**104.389,59**
VIII. (Dividendo a cuenta).		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		
A-2) Ajustes por cambios de valor.	**51.316,34**	**49.780,55**
I. Activos financieros disponibles para la venta.	**51.316,34**	**49.780,55**
II. Operaciones de cobertura.		
III. Otros.		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	**8.469.174,19**	**8.832.462,66**
B) PASIVO NO CORRIENTE	**100.982.484,71**	**58.717.985,17**
I. Provisiones a largo plazo.	**0,00**	**0,00**
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.		
2. Actuaciones medioambientales.		
3. Provisiones por reestructuración.		
4. Otras provisiones.		
II Deudas a largo plazo.	**100.092.462,71**	**58.240.728,14**
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	4.611.818,28	5.785.454,63
3. Acreedores por arrendamiento financiero.		
4. Derivados.		
5. Otros pasivos financieros.	95.480.644,43	52.455.273,51
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		
IV. Pasivos por impuesto diferido.	**707.849,02**	**295.084,05**
V. Periodificaciones a largo plazo.	**182.172,98**	**182.172,98**
C) PASIVO CORRIENTE	**58.025.702,93**	**38.243.159,74**
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta.		
II. Provisiones a corto plazo.		
III. Deudas a corto plazo.	**18.370.372,66**	**13.133.513,09**
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	1.213.225,66	1.222.662,74
3. Acreedores por arrendamiento financiero.		
4. Derivados.		
5. Otros pasivos financieros.	17.157.147,00	11.910.850,35
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**5.822.562,20**	**4.828.422,68**
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**6.570.845,95**	**1.619.644,04**
1. Proveedores		
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		
3. Acreedores varios.	6.369.582,16	1.351.248,92
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		
5. Pasivos por impuesto corriente.		59.006,63
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	201.263,79	209.388,49
7. Anticipos de clientes.		
VI. Periodificaciones a corto plazo.	**27.261.922,12**	**18.661.579,93**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	**167.522.084,36**	**105.842.206,48**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANACIAS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	31/12/2016	31/12/2015
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	**0,00**	**0,00**
a) Ventas.		
b) Prestaciones de servicios.		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.		
4. Aprovisionamientos.	**0,00**	**0,00**
a) Consumo de mercaderías.		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.		
c) Trabajos realizados por otras empresas.		
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.		
5. Otros ingresos de explotación.	**9.421.492,73**	**7.781.412,35**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		4.633,51
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	9.421.492,73	7.776.778,84
6. Gastos de personal.	**-5.910.991,63**	**-5.663.437,69**
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-4.668.805,19	-4.492.275,85
b) Cargas sociales.	-1.242.186,44	-1.171.161,84
c) Provisiones.		
7. Otros gastos de explotación.	**-47.451.393,34**	**-41.275.948,63**
a) Servicios exteriores.	-1.393.186,05	-1.456.621,53
b) Tributos.	-6.199,30	-6.821,80
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	-5.412,17	104.389,59
d) Otros gastos de gestión corriente	-46.046.595,82	-39.916.894,89
8. Amortización del inmovilizado.	**-404.752,28**	**-373.535,31**
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	**44.444.223,01**	**38.874.601,83**
10. Excesos de provisiones.		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**0,00**	**-21.930,96**
a) Deterioros y pérdidas.		
b) Resultados por enajenaciones y otras.		-21.930,96
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		
13. Otros resultados	114.290,52	1.100.965,69
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	**212.869,01**	**422.127,28**
14. Ingresos financieros.	**696,99**	**768,50**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas.		
a2) En terceros.		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	696,99	768,50
b1) De empresas del grupo y asociadas.		
b2) De terceros.	696,99	768,50
15. Gastos financieros.	**-218.978,17**	**-258.572,56**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		
b) Por deudas con terceros.	-218.978,17	-258.572,56
c) Por actualización de provisiones		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	**0,00**	**0,00**
a) Cartera de negociación y otros.		
b) Imputación al resultado del ejercicio por act. fin. disponibles para la venta.		
17. Diferencias de cambio.		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas.		
b) Resultados por enajenaciones y otras.		
A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	**-218.281,18**	**-257.804,06**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	**-5.412,17**	**164.323,22**
19. Impuestos sobre beneficios.		**-59.933,63**
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROC. DE OP. CONTINUADAS (A.3+17)	**-5.412,17**	**104.389,59**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Resultado del ej. proc. de operaciones interrumpidas neto de impuestos.		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)	**-5.412,17**	**104.389,59**

VISADO POR C.M.C. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2016

	Notas en la memoria	2016	2015
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		104.389,59	104.389,59
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros.			
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	18	453.716,85	853.221,94
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Efecto impositivo.			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		453.716,85	853.221,94
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros.			
1.Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	18	-817.005,32	-872.109,80
IX. Efecto impositivo.			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-817.005,32	-872.109,80
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		-258.898,88	85.501,73

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/16

	Capital													
	Escriturado	No exigido	Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Rdo. Ejerc. Anteriores	Otras aportaciones de socios	Rtdo. Ejercicio	Dividendo a cta.	Otros inst. patrimonio	Ajustes por c.valor	Subvenciones	Total
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014				0,00		-5.551,48		-100.019,75			30.448,30	8.851.350,52	8.776.227,59
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores.													0,00
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores.													0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.551,48	0,00	-100.019,75	0,00	0,00	30.448,30	8.851.350,52	8.776.227,59
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								104.389,59				-18.887,86	85.501,73
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.332,25	0,00	19.332,25
1. Aumentos de capital.													0,00
2. (-) Reducciones de capital.													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0,00
4. (-) Distribución de dividendos.													0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.											19.332,25		19.332,25
III. Otras variaciones del patrimonio neto.						-100.019,75		100.019,75					0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.571,23	0,00	104.389,59	0,00	0,00	49.780,55	8.832.462,66	8.881.061,57
I. Ajustes por cambios de criterio 2015												0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2015													0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-105.571,23	0,00	104.389,59	0,00	0,00	49.780,55	8.832.462,66	8.881.061,57
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-5.412,17				-363.288,47	-368.700,64
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.535,79	0,00	1.535,79
1. Aumentos de capital.													0,00
2. (-) Reducciones de capital.													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0,00
4. (-) Distribución de dividendos.													0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.											1.535,79		1.535,79
III. Otras variaciones del patrimonio neto.						104.389,59		-104.389,59					0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.181,64	0,00	-5.412,17	0,00	0,00	51.316,34	8.469.174,19	8.513.896,72

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2016	2016	2015
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION	**-1.217.089,40**	**1.950.980,33**
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**-5.412,17**	**104.389,59**
2. Ajustes del resultado.	**5.412,17**	**-104.389,59**
a) Amortización del inmovilizado (+).	404.752,28	373.535,31
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).		
c) Variación de provisiones (+/-).	5.412,17	-104.389,59
d) Imputación de subvenciones (-)	-53.865.715,74	-46.651.380,67
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).		
g) Ingresos financieros (-).	-696,99	-768,50
h) Gastos financieros (+).	218.978,17	258.572,56
i) Diferencias de cambio (+/-).		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).		
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	53.242.682,28	46.020.041,30
3. Cambios en el capital corriente.	**0,00**	**0,00**
a) Existencias (+/-).		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		
c) Otros activos corrientes (+/-).		
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-1.217.089,40**	**1.950.980,33**
a) Pagos de intereses (-).		
b) Cobros de dividendos (+).		
c) Cobros de intereses (+).		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).		
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	-1.217.089,40	1.950.980,33
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-1.217.089,40**	**1.950.980,33**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	**0,00**	**0,00**
6. Pagos por inversiones (-).	**0,00**	**0,00**
a) Empresas del grupo y asociadas.		
b) Inmovilizado intangible.		
c) Inmovilizado material.		
d) Inversiones inmobiliarias.		
e) Otros activos financieros.		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.		
g) Otros activos.		
7. Cobros por desinversiones (+).	**0,00**	**0,00**
a) Empresas del grupo y asociadas.		
b) Inmovilizado intangible.		
c) Inmovilizado material.		
d) Inversiones inmobiliarias.		
e) Otros activos financieros.		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.		
g) Otros activos.		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	**0,00**	**0,00**



VISADO POR 11
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**0,00**	**0,00**
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**0,00**	**0,00**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		
e) Transferencias recibidas (+).		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**0,00**	**0,00**
a) Emisión	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).		
2. Deudas con entidades de crédito (+).		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).		
4. Otras deudas (+).		
b) Devolución y amortización de	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).		
2. Deudas con entidades de crédito (-).		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).		
4. Otras deudas (-).		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0,00**	**0,00**
a) Dividendos (-).		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**0,00**	**0,00**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)	**-1.217.089,40**	**1.950.980,33**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.	**3.379.594,86**	**1.428.614,53**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.	**2.162.505,46**	**3.379.594,86**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA

VISADO POR 13
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1. Actividad de la empresa

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Por tanto, la intención es que estos activos estén en el activo del FOGAIBA el tiempo necesario para su venta, y los beneficios obtenidos tendrán la finalidad de interés agrario general, tal como establece el decreto 28/2006 regulador del procedimiento para la liquidación de las Cámaras Agrarias.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

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

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

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

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

El FOGAIBA esta adscrita a la Conselleria de Medi Ambient, Agricultura i Pesca, sita en la calle de Gremi de Corredors, 10, del Govern de les Illes Balears sito en la calle de la Llotja, 3

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

1. Imagen fiel:

a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y el del resultado de la empresa, así como la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.
b) No ha habido razones excepcionales por las que se haya dejado de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.
c) Con la información establecida en la memoria, se muestra la imagen fiel del patrimonio sin que sea necesario incluir otra información complementaria, a excepción de la liquidación del presupuesto administrativo que se añade como punto 26.

2. Principios contables no obligatorios aplicados.

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

4. Comparación de la información

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

5. Agrupación de partidas

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

6. Elementos recogidos en varias partidas

No hay elementos patrimoniales agrupados en dos o más partidas.

7. Cambios en los criterios contables

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

8. Corrección de errores

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación de resultados es la siguiente:

Bases de reparto	Importe	
	2016	2015
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	-5.412,17	104.389,59
Remanente		
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	**-5.412,17**	**104.389,59**

Aplicación	Importe	
	2016	2015
A reserva legal		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		
A resultados negativos de ejercicios anteriores	-5.412,17	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		104.389,59
Total	**-5.412,17**	**104.389,59**

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

Las circunstancias que hacen que el resultado sea positivo, se debe a la provisión por pagos indebidos reclamados por importe de 5.412,17 euros (para mayor detalle consultar página 29, "provisiones y contingencias").

4. Normas de registro y valoración

1. Inmovilizado intangible

Los criterios utilizados de capitalización o activación, amortización y correcciones valorativas son los recogidos en las normas de registro y valoración 5ª y 6ª, correspondiente a Inmovilizado intangible, así como los recogidos en la norma de registro y valoración 2ª, correspondiente a Inmovilizado material.
Todos los elementos intangibles cumplen el criterio de identificabilidad y no hay elementos con vida útil indefinida.

2. Inmovilizado material

Los criterios utilizados de capitalización o activación, amortización y correcciones valorativas son los recogidos en las normas de registro y valoración 2ª y 3ª, correspondiente a Inmovilizado material.
No hay registradas capitalizaciones de gastos financieros, costes de ampliación, modernización y mejora, costes de desmantelamiento o retiro así como costes de rehabilitación del lugar donde se asiente un activo.
La empresa no ha realizado ningún trabajo para su inmovilizado.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3. Inversiones inmobiliarias

Los criterios utilizados de capitalización o activación, amortización y correcciones valorativas son los recogidos en las normas de registro y valoración 4ª, correspondiente a Inversiones inmobiliarias.
No hay registradas capitalizaciones de gastos financieros, costes de ampliación, modernización y mejora, costes de desmantelamiento o retiro así como costes de rehabilitación del lugar donde se asiente un activo.
La empresa no ha realizado ningún trabajo para su inmovilizado.

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

5. No se han realizado permutas.

6. Instrumentos financieros.

a) Para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros se han seguido los criterios recogidos en la norma de registro y valoración 9ª, de instrumentos de financieros. Las acciones provenientes de las Cámaras Agrarias se valoran como "Activos disponibles para la venta", según la cotización a inicio y fin de ejercicio, llevando la revalorización a patrimonio neto una vez ajustado por el efecto impositivo.
b) La empresa no tiene activos financieros y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
c) La provisión dotada de activos financieros se efectúa en el momento que hay indicios de riesgo de cobro y por el importe que el FOGAIBA tiene responsabilidades.
d) No se han dado de baja activos y pasivos financieros.
e) La empresa no tiene instrumentos financieros híbridos.
f) La empresa no tiene instrumentos financieros compuestos.
g) La empresa no tiene contratos de garantías financieras.
h) La empresa no tiene inversiones en empresas del grupo.
i) Los ingresos y gastos se han determinado según los criterios establecidos en punto 2.8 y 3.1 de la norma de registro y valoración correspondiente a instrumentos financieros.
j) La empresa no tiene instrumentos propios.

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

8. Existencias

Dada la propia estructura de la empresa, no hay registrado ningún tipo de existencias comerciales.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

10. Impuestos sobre beneficios

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

11. Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos registrados cumplen la definición y los criterios de registro y reconocimiento del marco conceptual del nuevo plan general contable.
El reconocimiento de los ingresos y gastos en la concesión de subvenciones a terceros se produce en el momento de la resolución de ordenación del pago.

12. Provisiones y contingencias

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

13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

La empresa no tiene ningún elemento patrimonial de esta naturaleza y no tiene ninguna provisión derivada del impacto medioambiental.

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

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

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

16. Subvenciones, donaciones y legados.

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

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

17. Combinaciones de negocios, no se han producido.

18. Negocios conjuntos, no se han producido.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

20. Activos no corrientes mantenidos para la venta.

La empresa no tiene activos mantenidos para la venta.

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

5. Inmovilizado material

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

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Terrenos y construcciones	5.372.665,73	0,00	0,00	5.372.665,73	-722.285,52	4.650.380,21
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.764.503,54	65.084,76	-3.440,00	1.826.148,30	-1.548.657,91	277.490,39
	7.137.169,27	**65.084,76**	**-3.440,00**	**7.198.814,03**	**-2.270.943,43**	**4.927.870,60**

Amortización:

Terrenos y construcciones	656.623,20	65.662,32	0,00	722.285,52
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.427.069,13	125.028,78	-3.440,00	1.548.657,91
	2.083.692,33	**190.691,10**	**-3.440,00**	**2.270.943,43**

Los movimientos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Terrenos y construcciones	5.372.665,73	0,00	0,00	5.372.665,73	-656.623,20	4.716.042,53
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.708.079,65	79.536,18	-23.112,29	1.764.503,54	-1.427.069,13	337.434,41
	7.080.745,38	**79.536,18**	**-23.112,29**	**7.137.169,27**	**-2.083.692,33**	**5.053.476,94**

Amortización:

Terrenos y construcciones	590.960,88	65.662,32	0,00	656.623,20
Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	1.324.710,33	125.471,09	-23.112,29	1.427.069,13
	1.915.671,21	**191.133,41**	**-23.112,29**	**2.083.692,33**

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

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

Anticipos de inmovilizados inmateriales: 0,00 (VNC: 0,00)
Terrenos y bienes naturales: 2.089.549,72 (VNC: 2.089.549,72)
Construcciones: 3.283.116,01 (VNC: 2.626.492,81)
Otras instalaciones: 290.765,43 (VNC: 99.876,96)
Mobiliario: 275.479,06 (VNC: 56.955,78)
Equipos para proceso información: 560.895,75 (VNC: 78.471,63)
Elementos de Transporte: 163.171,03 (VNC: 13.400,59)
Otro inmovilizado material: 79.837,69 (VNC: 3.402,52)
Reformas en bienes arrendados o cedidos: 394.354,58 (VNC: 85.326,93)

2. Entradas o dotaciones, se recogen los movimientos por compras y amortizaciones en el curso normal de la actividad, sin que se hayan producido

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

adquisiciones mediante combinaciones de negocio, el detalle de estos elementos es el siguiente:

a) Equipos para procesos de información: 33.304,50 €, por material informático vario, como ordenadores, impresoras, etc

b) Elementos de transporte: 21.753,38 €, por la adquisición de dos furgonetas por la necesidad de aumentar la flota para cubrir todas las necesidades del FOGAIBA.

c) Otro inmovilizado material: 1.911,80 €, por la adquisición de dos lectores universales de chips.

d) Reformas en bienes arrendados: 8.115,08 €, por la adecuación de las salas de archivo y meriendas y por la instalación de un aire acondicionado.

3. Salidas, bajas o reducciones

Se ha producido las siguientes bajas de inventario de elementos totalmente amortizados y en desuso:

a) Elementos de transporte: 3.440,00 €

4. Amortizaciones

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

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

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

6. Inversiones inmobiliarias

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

Almacén plaza Santa Eulalia: 621.453
Bar Plaza Santa Eulalia: 172.203

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Oficinas plaza Santa Eulalia: 729.857
Local Anselmo Clavet 8, 3º puerta 4: 130.130
Local Anselmo Clavet 8, 3º puerta 5: 109.538
Local Son Musol 21: 113.437
Local Mariano Aguiló, 3: 104.190
Local Ronsa de Ponent, 60: 319.725
Local Baix, 26: 152.171
Local Belisari, 18: 108.806
Local Son Morey: 122.145
Local Jaume Rosello, 12: 25.950
Local Pla de l'Esglesia,1: 205.042

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

La amortización de los bienes no vendidos registrada es a razón de un 2% anual, que asciende a 21.930,96 euros, que por los tres años que están clasificados como inversiones inmobiliarias da una amortización de 65.792,88 €.

Por lo que el valor neto contable final de las inversiones financieras, asciende a 2.650.701,12 euros, de los que 1.619.945,77 euros corresponden al valor del terreno.

7. Inmovilizado intangible

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

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Patentes, licencias, marcas y similares	9.390,20	0,00	0,00	9.390,20	-9.390,20	0,00
Aplicaciones informáticas	2.437.062,64	269.144,98	0,00	2.706.207,62	-2.022.844,10	683.363,52
Otro inmovilizado intangible	241.717,68	0,00	0,00	241.717,68	-241.717,68	0,00
	2.688.170,52	**269.144,98**	**0,00**	**2.957.315,50**	**-2.273.951,98**	**683.363,52**

Amortización:

Patentes, licencias, marcas y similares	8.842,25	547,95	0,00	9.390,20
Aplicaciones informáticas	1.831.261,83	191.582,27	0,00	2.022.844,10
Otro inmovilizado intangible	241.717,68	0,00	0,00	241.717,68
	2.081.821,76	**192.130,22**	**0,00**	**2.273.951,98**

Los movimientos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Saldo inicial	Entradas o dotaciones	Salidas, bajas o reducciones	Saldo Final	Amortización acumulada	VNC
Patentes, licencias, marcas y similares	9.390,20	0,00	0,00	9.390,20	-8.842,25	547,95
Aplicaciones informáticas	1.882.653,80	554.408,84	0,00	2.437.062,64	-1.831.261,83	605.800,81
Otro inmovilizado intangible	241.717,68	0,00	0,00	241.717,68	-241.717,68	0,00
	2.133.761,68	**554.408,84**	**0,00**	**2.688.170,52**	**-2.081.821,76**	**606.348,76**

Amortización:

Patentes, licencias, marcas y similares	7.903,25	939,00	0,00	8.842,25
Aplicaciones informáticas	1.687.143,61	144.118,22	0,00	1.831.261,83
Otro inmovilizado intangible	226.303,96	15.413,72	0,00	241.717,68
	1.921.350,82	**160.470,94**	**0,00**	**2.081.821,76**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

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

Propiedad Industrial: 9.390,20 (VNC: 547,95)
Aplicaciones Informáticas: 2.437.062,64 (VNC: 605.800,81)
Otro inmovilizado inmaterial: 241.717,68 (VNC: 0,00)

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

a) Aplicaciones informáticas: 269.144,98 €, por la adquisición de licencias y por el desarrollo de aplicaciones para gestionar líneas de ayudas y otras necesidades con el siguiente detalle:

- Aplicación SIFOG (aplicaciones para gestionar parte de las ayudas del PDR): 61.248,48 €. El coste total de esta aplicación es de 368.458,01 €, ya que el proyecto empezó en el ejercicio 2014.
- Aplicación SGA (aplicación de gestión de las ayudas de la PAC): 34.056,43 €. El coste total de esta aplicación es de 367.035,99 €, ya que el proyecto empezó el ejercicio anterior.
- Aplicación GDPB (aplicación de gestión de derechos de pago básico): 107.000 €. El coste total de esta aplicación es de 209.850 €, ya que el proyecto empezó el ejercicio anterior.
- Suministro e instalación del sistema control de presencia por huella: 15.622,27 €
- Aplicación SICOP (aplicación de contabilidad del Organismo Pagador): 31.277,29 €
- Adaptación aplicación OCM: 19.940,51 €

3. Salidas, bajas o reducciones.

No se ha producido ningún movimiento durante el ejercicio.

4. Amortizaciones

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

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

Local	Hasta un año	Entre uno y cinco años	Más de cinco años
Manacor	14.836,20		
Campos	15.841,80	63.367,20	55.446,30

A parte tenemos facturas por la delegación de Inca por 1.226,94 € emitidas por el IDI, Institut d'Innovació Empresarial de les Illes Balears, si bien de la última información recibida estas están pendientes de ser abonadas por parte del IDI, al igual que las emitidas en ejercicios anteriores.

Para el año 2017, se ha acordado aplicar estrictamente el convenio firmado, y por tanto, el IDI repercutirá los gastos de electricidad, agua, Internet, teléfono y limpieza, además de una derrama del resto de gastos generados, pero no ningún importe en concepto de alquiler.

A la espera de recibir estas facturas de abono dejamos al IDI con saldo acreedor al cierre del 2016.

9. Instrumentos financieros

1) Activos Financieros, su detalle es el siguiente:

Categorías / Clases	Instrumentos financieros a largo plazo		Instrumentos financieros a corto plazo		Total	
	Créditos / Derivados / Otros		Créditos / Derivados / Otros			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento					0,00	0,00
Préstamos y partidas a cobrar	100.274.635,69	58.422.901,12	56.642.313,05	35.528.605,52	156.916.948,74	93.951.506,64
Activos disponibles para la venta	180.694,92	178.647,20			180.694,92	178.647,20
Derivados de cobertura					0,00	0,00
Total	100.455.330,61	58.601.548,32	56.642.313,05	35.528.605,52	157.097.643,66	94.130.153,84

a) Préstamos y partidas a cobrar l/p.

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

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a l/p (53.822.770,80)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB para hacer frente a las obligaciones por préstamos con entidades bancarias: 4.611.818,28
- Pagos fondo social no cubiertos con el remanente de ejercicio en curso: 182.172,98, cuya contrapartida en el pasivo esta en periodificaciones a largo plazo.
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB: 49.028.779,54 (detalle por línea de ayuda en punto 5)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Inversiones financieras a l/P (46.632.559,81)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos FEADER: 39.615.839,63 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos MAGRAMA: 6.836.025,26 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Cartera de acciones de las Cámaras Agrarias: 180.694,92

b) Préstamos y partidas a cobrar c/p.

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

Deudores comérciales y otras cuentas a cobrar: (12.312.986,92)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos FEADER: 10.644.394,17
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos AGE: 1.026.571,86
- Importes reclamados a beneficiarios por subvenciones pagadas indebidamente: 617.451,28. El importe total reclamado es de 624.045,09 de los que 6.593,81 están provisionados, ya que el plazo de recuperación es menor y en caso de no recuperar los importes el FOGAIBA se tendría que hacer cargo.
- Partidas pendientes de aplicación: 117,84
- Pagos realizados indebidamente que se compensarán en el ejercicio 2017: 3.208,80
- Pagos fraccionados y retención de intereses a devolver en el IS: 21.242,97

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo: (36.699.194,67)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 26.811.494,08
- Importes pendientes de recibir de la CAIB para hacer frente al pago de deudas por préstamos a corto plazo: 1.173.636,35
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos CAIB perteneciente al corto plazo: 8.714.064,24 (detalle por línea de ayuda en punto 5)

Inversiones financieras a corto plazo: (7.630.131,46)

- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos MAGRAMA perteneciente a corto plazo: 1.040.947,36 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos FEADER perteneciente a corto plazo: 6.589.166,10 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Depósitos constituidos por zona de circulación limitada (ACIRE): 18,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2) Pasivos Financieros, su detalle es el siguiente:

Categorías / Clases	Instrumentos financieros a largo plazo				Instrumentos financieros a corto plazo				Total	
	Deudas con entidades de crédito		Derivados / Otros		Deudas con entidades de crédito		Derivados / Otros			
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar	4.611.818,28	5.785.454,63	90.188.493,45	52.750.357,56	1.213.225,66	1.222.882,74	29.550.555,15	18.356.917,07	131.564.092,54	78.117.302,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias									0,00	0,00
Derivados de cobertura									0,00	0,00
Total	4.611.818,28	5.785.454,63	90.188.493,45	52.750.357,56	1.213.225,66	1.222.882,74	29.550.555,15	18.356.917,07	131.564.092,54	78.117.302,00

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

Incluye los préstamos suscritos por la entidad en el curso normal de la actividad, corresponde a la partida del pasivo del balance "Deudas a largo plazo. Deudas con entidades de crédito": (4.611.818,28)

- BBVA: 520.909,12
- Santander: 3.636.363,70
- La Caixa: 454.545,46

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

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

Deudas a largo plazo. Otros pasivos financieros (95.480.644,43)

- Importes comprometidos por subvenciones plurianuales: 95.480.644,43

Pasivos por impuesto diferido (707.849,02)

- Por locales provenientes de cámaras agrarias: 662.675,28
- Por acciones provenientes de cámaras agrarias: 45.173,73

c) Debitos y partidas a pagar a c/p con entidades de crédito, corresponde a la partida del pasivo del balance "Deudas a corto plazo. Deudas con entidades de crédito": (1.213.225,66)

- Intereses de los préstamos suscritos, devengados y no pagados: 39.588,00
- Parte de los préstamos cuyo vencimiento es a corto plazo: 1.173.637,66

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

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

Deudas a corto plazo. Otros pasivos financieros: (17.157.147,00)

- Proveedores de inmovilizado a corto plazo: 222.811,42
- Subvenciones plurianuales, parte correspondiente a corto plazo: 16.344.177,70
- Deuda con el FEGA por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 557.896,64
- Fianzas recibidas: 28.786,38
- Partidas pendientes de aplicación por conceptos varios: 3.474,86

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Deudas grupo a corto plazo: (5.822.562,20)

- Deuda CAIB por OP de presupuestos no ejecutados: 5.708.680,74
- Deuda CAIB por OP a cancelar por importes recibidos directamente por el MAGRAMA de fondos FEP: 47.733,01
- Deuda con la CAIB por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 66.148,45

Acreedores comerciales y otras partidas a pagar: (6.570.845,95)

- Subvenciones que a cierre de ejercicio se realizado la ADO y queda pendiente la realización del pago: 5.636.090,94
- Acreedores por prestaciones de servicios: 592.127,52
- Deuda con TRAGSA por la inclusión de IVA en las facturas del 2015 que inicialmente se consideraron exentas: 116.907,97
- Deuda con el IDI por la posible repercusión del alquiler del Centro Bit Inca: 24.455,73
- Hacienda pública acreedor por retenciones practicadas: 119.783,53
- Seguridad social por retenciones y pagos por cuenta de la empresa: 81.480,26

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

ACTIVO	2017	2018	2019	2020	2021	>2021	Total
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		10.400.111,55	9.798.994,80	9.021.191,91	9.469.230,34	14.511.889,40	54.001.418,00
Inversiones financieras a largo plazo		8.029.820,89	7.943.088,05	8.215.829,97	8.257.763,20	14.005.561,68	46.451.864,80
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12.312.988,02						12.312.988,02
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	36.699.194,87						36.699.194,87
Inversiones financieras a corto plazo	7.630.131,46						7.630.131,46
Total	56.642.313,05	18.429.732,44	17.742.083,75	18.037.021,88	17.726.993,54	28.517.451,28	157.095.595,94

PASIVO	2017	2018	2019	2020	2021	>2021	Total
Deudas a largo plazo		18.068.012,26	17.742.083,75	18.037.021,88	17.726.993,54	28.517.451,28	100.092.402,71
Deudas a corto plazo	18.370.372,68	707.840,02					19.078.221,68
Deudas grupo a corto plazo	5.822.562,20						5.822.562,20
Acreedores comerciales y otras partidas a pagar	6.570.845,95						6.570.845,95
Total	30.763.780,81	18.775.761,28	17.742.083,75	18.037.021,88	17.726.993,54	28.517.451,28	131.564.092,54

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

	2016	2015
Cuota Enero BBVA	8,87	348,78
Cuota Febrero La Caixa	2.290,47	4.859,29
Cuota Abril BBVA	0,00	325,57
Cuota Julio BBVA	0,00	179,08
Cuota Octubre BBVA	0,00	77,65
Cuota Octubre Santander	226.115,91	263.081,13
	228.415,25	268.871,50

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

	2016	2015
BBVA	0,00	591,17
La Caixa	820,76	2.601,35
BSCH	218.157,41	255.380,04
	218.978,17	258.572,56

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

	Corto plazo			Largo plazo		
	CAIB	MAGRAMA	FEADER	CAIB	MAGRAMA	FEADER
B40-RF	32.520,00	4.215,18	25.527,70	48.398,00	6.273,25	37.991,67
Ajudes contratació investigadors	77.183,33					
PDR 2015	8.231.860,91	1.036.732,18	6.563.638,40	48.465.381,54	6.829.752,01	39.577.847,96
Capital circulante	372.500,00			515.000,00		
	8.714.064,24	1.040.947,36	6.589.166,10	49.028.779,54	6.836.025,26	39.615.839,63

10. Existencias

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

11. Moneda extranjera

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

12. Situación fiscal

1) Impuesto sobre sociedades

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

Debido a que en el ejercicio 2015 se tributó, durante el 2016 se han realizado pagos a cuenta por importe total de 21.242,38 euros y se han soportado retenciones por intereses de cuentas bancarias por 0,59 euros.

Debido a que durante el 2016 no se ha realizado ninguna actividad que deba tributar, se solicitará la devolución de estos importes.

Durante este ejercicio se ha producido una revalorización de la cartera de acciones de 2.047,72 euros, reconociéndose un efecto impositivo al 25% de 511,93 €. La tributación efectiva de las acciones, debido a su clasificación y fin se hará una vez sean vendidas.

A parte se ha registrado una provisión de 5.412,17 euros, que por estar dentro de la actividad exenta no tributa.

Durante el ejercicio anterior se estudió la posibilidad de tributar por la venta de los locales y acciones de las cámaras al 10% o incluso no tributar, por lo que se reconoció un efecto impositivo por una futura venta del 10%.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Finalmente después de analizar el tema, se entendió que la tributación correcta tenía que ser según el régimen de sociedades parcialmente exentas, por lo que la tributación de estas ventas será al 25%.

Por lo que este año regularizamos el efecto impositivo al 25 %, quedando una vez realizada la amortización, de esta forma:

Valor neto contable locales: 2.650.701,12
Efecto impositivo al 25%: 662.675.28

Valor acciones: 180.694,92
Efecto impositivo al 25%: 45.173,73

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

2) Otros tributos

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

13. Ingresos y gastos

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

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

La partidas de ingresos corresponden a las imputación de subvenciones, de explotación 9.421.492,73 euros y de capital 44.444.223,01 €, que compensan los distintos gastos en los que el FOGAIBA ha incurrido, tanto para su funcionamiento como para el pago de subvenciones.

A parte el FOGAIBA tiene una serie de ingresos, que una vez reconocidos por presupuestos, se destinan a cubrir las distintas partidas de gastos, estos ingresos corresponden a ingresos financieros por un importe de 696,99 euros, recogidos en la partida "Ingresos financieros" y a una serie de ingresos, por importe total de 114,290,52 euros, recogidos en la partida "Ingresos excepcionales".

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

- Intereses de cuentas: 7,5
- Dividendos y venta de derechos de acciones: 689,49

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El detalle de ingresos excepcionales es:

- Ingresos por pagos indebidos ejercicios anteriores: 51.534,04
- Bonificaciones por recuperación pagos indebidos: 5.698,17
- Ingreso extraordinario por la ejecución de un avales: 465,00
- Transferencias Consell de Menorca no presupuestadas: 15.834,46
- Devolución de IBI Cámaras Agrarias pagados 2015: 687.06
- Devolución pagos indebidos seguridad social 2015: 1.417,94
- Recuperación dietas pagadas indebidamente del período 2012 a 2015: 510,00. Con posterioridad al cierre se ingresó la cantidad 2.153,20 que supondrá un ingresos extraordinario en el ejercicio 2017.
- Gastos contabilizado de más en 2015 por previsión pago IVA facturas TRAGSA: 38.143,85

Los gastos de personal ascienden a 5.910.991,63 € con el siguiente detalle:

- Sueldos personal laboral: 2.759.665,37 €
- Sueldos personal funcionario: 1.909.139,82
- Seguridad social personal laboral: 821.987,49
- Seguridad social personal funcionario: 420.198,95

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

Dentro de otros gastos de gestión están las siguientes partidas:

- Servicios exteriores, 1.393.186,05 euros, que financia los gastos genéricos de la empresa, así como cualquier estudio y trabajo adicional para realizar la gestión correcta de las subvenciones.
- Tributos soportados por recibos de contribución, tasas y demás, 6.199,30 euros.
- Perdidas por provisiones, 5.412,17 euros, que esta explicado en el siguiente punto de la memoria.
- Otros gastos de gestión corriente, 46.046.595,82 euros, que corresponde a las subvenciones concedidas en fase de ordenación del pago.

La amortización de inmovilizado que asciende a 404.752,28 euros y si detalle se explica en los puntos 5, 6 y 7.

Y la partida de gastos financieros por 218.978,17 euros corresponde a los intereses de los préstamos que la empresa formalizó en su día.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

14. Provisiones y contingencias

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

El importe total reclamado es 624.045,09 euros y la parte provisionada, según el vencimiento y riesgo, es 6.593,81 euros, que corresponde a la parte reclamada de subvenciones europeas, que en caso de no ser recuperadas, el FOGAIBA se tendría que hacer cargo del pago de estas ante la comisión.

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

	2016	2015
Saldo inicial	1.181,64	105.571,23
Dotación provisión	6.593,81	1.181,64
Exceso provisión	1.181,64	105.571,23
Saldo final	6.593,81	1.181,64

Por lo que el movimiento de la provisión es una provisión de 5.412,17 euros

15. Información sobre medioambiente

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

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

16. Retribuciones a largo plazo al personal

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

17. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

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

18. Subvenciones, donaciones y legados

Toda la actividad del FOGAIBA esta financiada mediante subvenciones, por lo que este tema está desarrollado en el punto correspondiente a la liquidación del presupuesto administrativo, a excepción del tratamiento contable de las partidas implicadas que se detalla a continuación.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

	Saldo inicial	Concedidas	Aplicado	Saldo final
Subvenciones adquisición inmovilizado	1.610.005,45	453.716,85	317.159,00	1.746.563,30
Donación sede actividad central	4.716.042,53		65.662,32	4.650.380,21
Subvenciones Fondo Social	182.172,98			182.172,98
Adscripción Cámaras Agrarias	2.556.195,23	1.535,79	434.184,00	2.123.547,02
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	13.834.916,02	8.660.774,10	5.596.538,58	16.899.151,54
Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones	3.695.290,73	44.401.950,19	38.557.919,66	9.539.321,26
Total Subvenciones capital	**26.594.622,94**	**53.517.976,93**	**44.971.463,56**	**35.141.136,31**
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	7.529.355,15	7.529.355,15	0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	1.131.373,18	1.584.213,72	1.892.137,58	823.449,32
Total Subvenciones explotación	**1.131.373,18**	**9.113.568,87**	**9.421.492,73**	**823.449,32**

Los datos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Saldo inicial	Concedidas	Aplicado	Saldo final
Subvenciones adquisición inmovilizado	1.042.420,54	853.526,94	285.942,03	1.610.005,45
Donación sede actividad central	4.781.704,85		65.662,32	4.716.042,53
Adquisición Cajamar	305,00		305,00	0,00
Subvenciones Fondo Social	182.172,98			182.172,98
Adscripción Cámaras Agrarias	3.057.368,43	19.332,25	520.505,45	2.556.195,23
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	15.088.562,51	7.933.281,28	9.186.927,77	13.834.916,02
Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones	14.712.185,77	18.859.567,85	29.876.462,89	3.695.290,73
Total Subvenciones capital	**38.864.720,08**	**27.665.708,32**	**39.935.805,46**	**26.594.622,94**
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	7.445.387,21	7.445.387,21	0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	188.752,82	1.796.124,59	853.504,23	1.131.373,18
Total Subvenciones explotación	**188.752,82**	**9.241.511,80**	**8.298.891,44**	**1.131.373,18**

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

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

	2016	2015
Subvenciones adquisición inmovilizado	1.746.563,30	1.610.005,45
Donación sede actividad central	4.650.380,21	4.716.042,53
Adscripción Cámaras Agrarias	2.123.547,02	2.556.195,23
Imputado a Patrimonio Neto por subveniones	**8.520.490,53**	**8.882.243,21**
Subvenciones Fondo Social	182.172,98	182.172,98
Imputado a pasivo no corriente por subvenciones	**182.172,98**	**182.172,98**
Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones	16.899.151,54	13.834.916,02
Subvenciones de capital UE para pago subvenciones	9.539.321,26	3.695.290,73
Subvenciones explotación actividad FOGAIBA	0,00	0,00
Subvenciones explotación pago subvenciones	823.449,32	1.131.373,18
Imputado a pasivo corriente por subvenciones	**27.261.922,12**	**18.661.579,93**

La partida imputada en el pasivo no corriente, es la contrapartida del fondo social dotado y registrado en el activo en Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.
Y la partida imputada en el pasivo corriente corresponde a las subvenciones para el pago de ayudas no ejecutadas y que se ha solicitado como incorporación de remanentes al 2017.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

19. Combinaciones de negocios

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

20. Negocios conjuntos

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

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

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

22. Hechos posteriores al cierre

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

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

23. Operaciones con partes vinculadas

A parte de la relación con la Conselleria de Medi Ambient, Agricultura i Pesca, de la que recibe subvenciones y ocupa unas instalaciones de su propiedad, el FOGAIBA no ha realizado ninguna operación con ninguna otra parte vinculante.

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

	Sueldos	Dietas
Personal alta dirección	96.718,23	791,30
Miembros consejo dirección		3.376,38
	96.718,23	4.167,68

Estas dietas corresponden únicamente a gastos de alojamiento, taxis, etc, no corresponden a ningún tipo de indemnización por motivo de desplazamiento.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Los correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

	Sueldos	Dietas
Personal alta dirección	88.624,77	3.118,40
Miembros consejo dirección		9.003,68
	88.624,77	12.122,08

Sobre el importe informado en el ejercicio 2015 se ha procedido a regularizar y devolver todos los importes cobrados indebidamente en concepto de indemnización por desplazamiento (ingreso extraordinario reflejado en la cuenta de pérdidas y ganancias.

24. Otra información

El número medio personas empleadas en el curso del ejercicio 140,5 y su detalle expresado por categorías y sexos se recoge en la siguiente tabla:

CATEGORIA	SEXE	LABORAL	FUNCIONARI	QUANTITAT
DIRECTOR GERENT	HOME	1		1
ADJUNT A GERENCIA	HOME	1		1
SECRETÀRIA DIRECCIÓ	DONA		1	1
CAP D'AREA	HOME	1	1	2
CAP DE SERVEI	DONA HOME	1 3	 3	7
CAP DE SECCIÓ	DONA HOME	5 5	3 5	18
CAP DE NEGOCIACIAT	DONA HOME	5 6	8 4	23
LLOC BASE TÈCNIC SUPERIOR	DONA HOME	9 7	2 4	22
LLOC BASE TÈCNIC GRAU MITJÀ	DONA HOME	7		7
DELEGATS COMARCALS	DONA HOME		3 3	6
FACULTATIU AGROPECUARIA	DONA HOME		 0,5	 0,5
AJUDANT LABORATORI DEL.CAMPOS	HOME		1	1
AJUDANT FACULTATIU INTORMÀTICA	HOME	2		2
ADMINISTRATIU	DONA HOME	9 3	2 3	17
AUXILIAR ADMINISTRATIU	DONA HOME	19 2	6 3	30
ORDENANÇA	HOME DONE	0,5 0,5	1	2

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

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

Nº REG.	FECHA REGTR.	AVALADO	NIF	Nº AVAL	CONCEPTO	IMPORTE
90	24/11/2010	ASOC.MALLORCA RURAL	G57123549	6.979.275-95	SUB. FEADER PAGO A CTA	339.746,41
100	11/11/2011	SISTEMAS DE OFICINA DE BALEARES	A07047285	0182000731978	AVAL E.C. 04/11	3.000,00
249	15/10/2013	TERRA DE FALANIS S.L.	B57262727	82.375.00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	19.350,00
261	05/05/2014	OLI EIVISSENC DES TRUI DE SANT JOAN SL	B57760464	10000945730	SUB. FEADER PAGO A CTA	124.020,92
266	21/08/2014	AN NEGRA VITICULTORS S.L.	B07851884	84.198.00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	21.112,50
268	22/08/2014	BUTXET VITICULTORS	F57286288	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	1.008,75
269	22/08/2014	MESQUIDA MORA SL	B57761132	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	375,00
274	08/09/2014	PERE SEDA S.L.	B07015241	84.317.00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	7.134,42
280	23/09/2014	TOTEM WINES S.L.	B57092660	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	1.875,00
281	25/09/2014	BODEGA SON MAYOL SLU	B57800464	84.462.00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	194.095,92
286	17/10/2014	BODEGAS VI REI SL	B57728297	0049-1853-2110001642	SUB. FEADER PAGO A CTA	275.000,00
288	17/10/2014	BODEGAS BINIFADET S.L.	B57117376	0182000818879	SUB. FEAGA NO BESTRETA	5.962,50
297	29/05/2015	TECNOLOGIAS DE CODIGO ABIERTO SL	B92959972	INGRESO EN CUENTA	AVAL E.C. 02/15	4.250,00
299	24/07/2015	AN NEGRA VITICULTORS S.L.	B07851884	84.408.00	SUB. FEAGA NO BESTRETA	20.693,40
300	18/08/2015	TECTOP S.L.	B57025892	INGRESO EN CUENTA	AVAL E.C. 04/15	2.685,00
302	01/09/2015	VINYES I BODEGUES M.OLIVER S.L.	B07708266	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	4.762,10
303	02/09/2015	FINCA ES FANGAR S.A.	A08269060	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	1.653,37
305	11/09/2015	BODEGA BINICOMPRAT S.L.	B57195513	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	499,65
306	23/09/2015	SON DAGUETA S.L.	B57171118	136.597.	SUB. FEAGA NO BESTRETA	10.725,45
307	06/10/2015	VINOS Y VINEDOS TRAMUNTANA S.L.	B57736779	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	508,31
308	13/10/2015	GUNTHER STEPHAN ZIMMER	Y2888407N	9340.03.1873818-23	SUB. FEAGA NO BESTRETA	77.749,63
310	13/10/2015	ANTONIO NADAL S.A.	A07004740	INGRESO EN CUENTA	SUB. FEAGA NO BESTRETA	2.648,76
313	29/10/2015	JAIME LLABRES CLADERA SL	B57759383	00190111000300	SUB. FEAGA NO BESTRETA	10.424,15
314	30/11/2015	CAMP DEN VENTURA VITICULTORS S.L.	B57900623	138177	SUB. FEAGA NO BESTRETA	18.871,18
315	21/01/2016	TRANSPORTES BLINDADOS S.A.	A07044530	210001066700	AVAL E.C. 07/15	851,60
316	27/05/2016	FRUITA BONA HORTIFRUTICOLA S.A.T	V07580012	10001053266	SUB. FEAGA PAGO A CTA	38.721,00
317	04/07/2016	TECNOLOGIAS DE CODIGO ABIERTO SL	B92959972	INGRESO EN CUENTA	AVAL E.C. 03/16	4.421,49
318	07/07/2016	BALEARES DE LIMPIEZAS S.A.	A07204647	9340.03.1909773-35 + T	AVAL E.C. 09/16	3.968,64
319	12/07/2016	PRODUCTOS FONTANET S.A.	A07007735	88.229.00	SUB. FEADER PAGO A CTA	275.000,00
320	12/07/2016	PRODUCTOS FONTANET S.A.	A07007735	88.230.00.	SUB. FEADER PAGO A CTA	275.000,00
321	12/07/2016	LIMIT TECNOLOGIES SL	B07167448	9340.03.1909959-05	AVAL E.C. 02/16	9.480,31
322	18/08/2016	RED 2 RED CONSULTORES S.L.	A28008795	4152425	AVAL E.C. 06/16	2.062,50
323	20/10/2016	AUTOMATIC TRANS S.L.	B62026430	10001065709	AVAL E.C. 01/16	1.500,00
324	29/11/2016	TRANSPORTES BLINDADOS S.A.	A07044530	210001067067	AVAL E.C. 10/16	1.703,20
325	02/12/2016	CARLOS FELIU ROMAN	43030349V	144556	SUB. FEADER PAGO A CTA	35.972,56
326	13/12/2016	INSTITUT BALEAR DE LA NATURA (IBANAT)	Q5750018C	CERTIFICADO	SUB. FEADER PAGO A CTA	1.570.752,22
327	21/12/2016	NEO3 AGROAMBIENT S.L.	B57628497	RESOLUCION PAGO	AVAL E.C. 05/16	3.351,00
329	20/12/2016	NEO3 AGROAMBIENT S.L.	B57628497	RESOLUCION PAGO	AVAL E.C. 05/16	747,00

Respecto a la Ley de Morosidad y entendiendo que el plazo máximo de pago es de 30 días (60 días desde la recepción de la factura), se hacen constar las siguientes cifras respecto a los pago a proveedores:

Los datos relativos a pagos durante el ejercicio son los siguientes:

	En plazo	Fuera Plazo	Total
Pagos realizados a proveedores en el ejercicio	606.939,62	997.511,06	1.604.450,68

El plazo medio ponderado excedido ha sido de 10,06 días.

La totalidad de pagos pendientes a cierre de ejercicio se encuentran dentro del plazo legal.

25. Información segmentada

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

26. Liquidación presupuesto administrativo

CONCEPTO	CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIÓN DE LAS PREVISIONES EN MAS	MODIFICACIÓN DE LAS PREVISIONES EN MENOS	PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
Tasas y otros ingresos	271.140,83	271.140,83	0,00	696,99		114.290,52	114.290,52
Transferencias corrientes	9.694.265,26	9.694.265,26	9.033.739,00	1.600.000,00	1.443.979,29	9.389.759,71	9.389.759,71
Ingresos patrimoniales	5.402,01	5.402,01	0,00	114.290,52		696,99	696,99
Enajenación inversiones reales	235.101,00	235.101,00	0,00			0,00	0,00
Transferencias de capital	32.599.602,53	32.599.602,53	57.499.369,00	4.061.351,81	6.324.846,54	55.235.874,27	55.235.874,27
Variación Activos Financieros	26.482.810,16	0,00	0,00	18.667.017,12		18.667.017,12	0,00
Variación Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00
TOTALES	69.288.321,79	42.805.511,63	66.533.108,00	24.643.356,44	7.768.825,83	83.407.638,61	64.740.621,49

2. GASTOS

	EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICIO ACTUAL					
CONCEPTO	CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACIÓN DE LOS CREDITOS EN MAS	MODIFICACIÓN DE LOS CREDITOS EN MENOS	CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES
Gastos de Personal	5.939.875,40	5.663.437,69	6.003.372,00			6.003.372,00	5.910.991,63	92.380,37
Compra de bienes y servicios	2.027.296,57	1.523.376,96	1.733.202,00		159.444,86	1.573.757,14	1.399.385,35	174.371,79
Gastos financieros	268.871,50	258.572,56	241.136,00		12.719,95	228.416,05	218.978,17	9.437,88
Transferencias corrientes	1.984.876,61	853.504,23	1.056.029,00	2.931.372,38	1.271.814,48	2.715.586,90	1.892.137,58	823.449,32
Inversiones reales	1.300.167,30	633.945,02	730.000,00	781.209,79	391.270,66	1.119.939,13	334.229,74	785.709,39
Transferencias de capital	56.593.597,41	39.063.390,66	55.595.729,00	20.930.774,27	5.933.572,23	70.592.931,04	44.154.458,24	26.438.472,80
Variación Activos Financieros	0,00					0,00		0,00
Variación Pasivos Financieros	1.173.637,00	1.173.636,35	1.173.640,00		3,65	1.173.636,35	1.173.636,35	0,00
TOTALES	69.288.321,79	49.169.863,47	66.533.108,00	24.643.356,44	7.768.825,83	83.407.638,61	55.083.817,06	28.323.821,55

Los aspectos a destacar de la liquidación del presupuesto son:

Ingresos

- Capítulo III

La previsión definitiva para este capítulo es de 114.290,52 euros.

No existía previsión inicial de ingresos para este capítulo.

- La diferencia se debe a la incorporación a presupuestos de ingresos extraordinarios debidos a recuperación de pagos indebidos de ejercicios anteriores (51.534,04 €), bonificaciones recibidas por la recuperación de pagos indebidos por cuenta del FEGA (5.698.17 €), a la ejecución de avales (465,00 €), incorporación de ingresos del Consell (15.834,46 €), devolución de IBI locales Cámaras Agrarias (687,06 €), devolución pagos indebidos seguridad social (1.417,94 €), recuperación de dietas pagadas indebidamente de los ejercicios 2012 a 2015 (510,00 €) y gastos contabilizado de más en 2015 por previsión pago IVA facturas TRAGSA (38.143,85 €)

Los 114.290,52 euros se aplican al capítulo 6 de inversiones reales de gastos en su totalidad.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- Capítulo IV

La previsión definitiva para este capítulo es de 9.389.759,71 euros.

La previsión inicial de ingresos para este capítulo era de 9.033.739,00 euros.
Se han producido modificaciones al alza por 1.800.000,00 euros y a la baja por 1.443.979,29 euros.

Los 9.389.759,71 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 6.003.372,00 euros con el capítulo 1 gastos de personal, 1.573.757,14 euros con el capítulo 2 compra de bienes y servicios, 228.416,05 euros con el capítulo 3 gastos financieros y 1.584.214,52 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

- Capítulo V

Tenemos una previsión definitiva de 636,99 euros. Inicialmente no existía previsión de ingresos de este capítulo.

Los 696,99 euros se aplican al capítulo 6 de inversiones reales de gastos en su totalidad.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

- Capítulo VII

La previsión definitiva para este capítulo es de 55.235.874,27 euros.

La previsión inicial de ingresos para este capítulo era de 57.499.369,00 euros.

Se han producido modificaciones al alza por 4.061.351,81 euros, de los que 3.864.353,81 euros corresponden al aumento de las previsiones de las líneas FEADER y MAGRAMA y a la baja por 6.324.846,54 euros, de los que 4.569.646,62 euros corresponden a la minoración de las previsiones de líneas FEAGA.

Los 55.235.874,27 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 338.729,34 euros con el capítulo 6 de inversiones reales, 53.723.508,58 euros con el capítulo 7 transferencias de capital y 1.173.636,35 euros con el capítulo 9 variación de pasivos financieros.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

- Capítulo VIII

La previsión definitiva para este capítulo es de 18.667.017,12 euros.

No existía previsión inicial de ingresos para este capítulo.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Los 18.667.017,12 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 1.131.372,38 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes, 666.222,28 euros con el capítulo 6 inversiones reales y 16.869.422,46 euros con el capítulo 7 transferencias de capital.

Este capítulo no se devenga, ya que viene de incorporaciones que se han devengado previamente.

Gastos

- *Capítulo I*

El límite de gasto definitivo para este capítulo, que coincide con el crédito inicial, es de 6.003.372,00 euros.

El gasto real ha sido de 5.910.991,63 euros, por lo que el remanente asciende a 92.380,37 euros, que no se incorpora al 2016.

- *Capítulo II*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.573.757,14 euros

Inicialmente el crédito era de 1.733.202,00 euros, produciéndose una reducción de 159.444,86 euros.

El gasto real ha sido de 1.399.385,35 euros, por lo que el remanente asciende a 174.371,79 euros, que no se incorpora al 2016.

- *Capítulo III*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 228.416,05 euros

Inicialmente el crédito era de 241.136,00 euros, produciéndose una reducción de 12.719,95 euros.

El gasto real ha sido de 218.978,17 euros, por lo que el remanente asciende a 9.437,88 euros, que no se incorpora al 2016.

- *Capítulo IV*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 2.715.586,90 euros

Inicialmente el crédito era de 1.056.029,00 euros, produciéndose un aumento de 2.931.372,38 euros y una reducción de 1.271.814,48 euros.

El gasto real ha sido de 1.892.137,58 euros, por lo que el remanente asciende a 823.449,32 euros que se incorporan al 2017.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- *Capítulo VI*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.119.939,13 euros

Inicialmente el crédito era de 730.000 euros, produciéndose un aumento de 781.209,79 euros y una disminución de 391.270,66 euros.

El gasto real ha sido de 334.229,74 euros, por lo que el remanente asciende a 785.709,39 euros, que se incorporara al 2017.

- *Capítulo VII*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 70.592.931,04 euros

Inicialmente el crédito era de 55.595.729,00 euros, produciéndose un aumento de 20.930.774,27 euros y una disminución de 5.933.572,23 euros.

El gasto real ha sido de 44.154.458,24 euros, por lo que el remanente asciende a 26.438.472,80 euros, que se incorporaran al 2017.

- *Capítulo IX*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.173.636,35 euros.

Inicialmente el crédito era de 1.173.640,00 euros, produciéndose una disminución de 3,65 euros

El gasto real ha sido de 1.173.636,35 euros, por lo que el remanente es nulo.

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

		Capítulos gastos							
		1	2	3	4	6	7	9	Total
Capítulos ingresos	3					114.290,52			114.290,52
	4	6.003.372,00	1.573.757,14	228.416,05	1.584.214,52				9.389.759,71
	5					696,99			696,99
	6								0,00
	7					338.729,34	53.723.508,58	1.173.636,35	55.235.874,27
	8				1.131.372,38	666.222,28	16.869.422,46		18.667.017,12
	Total	6.003.372,00	1.573.757,14	228.416,05	2.715.586,90	1.119.939,13	70.592.931,04	1.173.636,35	83.407.638,61

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Las presentes cuentas han sido formuladas y firmadas por todos los miembros del Consejo de Dirección de fecha 24 de febrero de 2017.

Vicenç Vidal Matas	Mateu Ginard Sampol	Juan Mercant Terrassa
Catalina Inés Perelló Carbonell	Miquel Angel Busquets López	Immaculada Munar Pascual
Joan Miquel Bergas Font	Guillem Rosselló Alcina	Llorenç Mas Parera

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS