



G CONSELLERIA
O MEDI AMBIENT
I I TERRITORI
B CONSORCI
/ RECUPERACIÓ FAUNA
ILLES BALEARS

ConSORCI per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

EXERCICI 2021

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

COMPTES ANUALS

EXERCICI 2021

1 - COMPTES ANUALS

- MEMÒRIA
- LIQUIDACIÓ PRESSUPOST
- BALANÇ (ACTIU I PASIU)
- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS



01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

07 - PASIVOS FINANCIEROS

08 - FONDOS PROPIOS

09 - SITUACIÓN FISCAL

10 - INGRESOS Y GASTOS

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

13 - OTRA INFORMACIÓN

14 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

15 – DETALLE PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

16 – LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO EJERCICIO 2021



01 Actividad de la empresa

01 Identificación

En fecha 26 de febrero de 2004, se constituye el "CONSORCIO PARA LA RECUPERACIÓN DE LA FAUNA DE LAS ISLAS BALEARES" (COFIB), publicándose en el BOIB nº 29 de fecha 28 de febrero de 2004. La finalidad fundamental del mismo es la recuperación de ejemplares heridos de fauna silvestre de las Islas Baleares, la captura o recogida de ejemplares de fauna exótica y la cría en cautividad de la fauna silvestre.

Son miembros constituyentes del Consorcio la Comunidad autónoma de las Illes Balears, actuando a través de la Conselleria de Medi Ambient i Territori de les Illes Balears, y la Fundación sin ánimo de lucro "Natura Parc".

El COFIB, es un ente del sector público instrumental autonómico dependiente de la Dirección General de Espacios Naturales y Biodiversidad de la Conselleria de Medi Ambient i Territori, que es la competente en la conservación y gestión de especies silvestres protegidas o invasoras. De acuerdo con el art. 2.9 y el anexo I del "Decreto 21/2019, de 2 de agosto, de la presidenta de las Illes Balears, por el que se modifica el Decreto 12/2019 de 2 de julio, por el cual se establecen las competencias y la estructura orgánica básica de las consellerias de la Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears"

El consorcio no tiene finalidad lucrativa.

En su constitución se estableció que la duración del Consorcio sería de cuatro años, sin embargo, y como consecuencia del acuerdo de la Junta rectora de fecha 14/12/2006, se procedió a una modificación estatutaria contemplando cambios importantes en la duración del Consorcio. Tras la firma por el Consejero de Medio Ambiente el día 8 de marzo de 2007, y su publicación en el BOIB el 17 de mayo de 2007, el COFIB pasa a tener una duración indefinida.

El objeto del mismo es gestionar y promover, dentro de su finalidad institucional, el desarrollo de cuantas actividades sean necesarias para la recuperación de animales silvestres en las Islas Baleares, las atenciones veterinarias, alimentación, cuidados y el mantenimiento de las instalaciones, limpieza y adecuación de estas a su finalidad. También la publicación y divulgación de los trabajos del centro, así como también otras actividades que le sean encargadas por la Conselleria de Medi Ambient i Territori del Govern de les Illes Balears

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la entidad tiene como domicilio CTRA. DE SINEU KM. 15.400, SANTA EUGENIA (BALEARES), siendo su Número de Identificación Fiscal Q0700459A

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

01 Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la entidad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad.

02 Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el Pla General de Comptabilitat Pública de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears según Resolució de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques de 29 de desembre de 2016.



03 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2021 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

Según se informa en el acta de la JR del Consorcio (27/4/18), el 6 de marzo de 2018 se reunió una comisión formada por representantes de los Servicios Jurídicos de la Conselleria y de la Comunitat Autònoma, la Direcció General de Espacios Naturales y Biodiversidad, el Servicio de Protección de Especies, el Sector Público Instrumental y el COFIB. En esta reunión se pusieron en marcha los mecanismos para adaptar los estatutos del Consorcio a la Ley 7/2010 del Sector Público Instrumental de la CAIB. El 12 de diciembre de 2018 se firmó un nuevo convenio con la Fundació Natura Parc para garantizar la relación con las entidades constituyentes del Consorcio, CAIB y FNP hasta que se encuentre la fórmula adecuada para dotar al Consorcio de la figura jurídica-administrativa y funcional que permita seguir ejecutando de manera diligente las actividades finalidad de la entidad. En la primera reunión de la Junta Rectora de la entidad del 2019 (Acta del 16 de mayo de 2019), los miembros de la Junta Rectora aprobaron la delegación en el presidente del Consorcio el inicio formal de procedimiento de modificación estatutaria.

Impacto de COVID-19.-

Dada la complejidad de la situación y su rápida evolución, así como los continuos cambios en gestión y políticas públicas, no es practicable en este momento realizar de forma fiable una estimación cuantificada de su potencial impacto en la entidad, que, en su caso, será registrado prospectivamente en las cuentas anuales del ejercicio 2022. Ejemplo de ello es el gasto extraordinario realizado para afrontar al COVID en material sanitario, notificado a la Conselleria.

La entidad está llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de la tesorería a la fecha, no compromete a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

Por otra parte, el Consorci per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears ha mantenido operativos todos sus servicios durante las diferentes fases de la pandemia por considerarse entidad de servicios esenciales a efectos de atención veterinaria y hospitalaria a animales.

Hasta la fecha de formulación y redacción de la presente memoria no se ha producido ningún hecho que pudiera afectar significativamente a las cuentas anuales y que no esté reflejado en las mismas.

04 Comparación de la información

Modificación de la estructura de los estados contables

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior.

Imposibilidad de comparación

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del año anterior.

05 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

06 Cambios en criterios contables

Página 5 de 30



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al Pla General de Comptabilitat Pública de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears según Resolución de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques de 29 de desembre de 2016. Se han aplicado las indicaciones contables para el seguimiento del proyecto ITS, según la instrucción 02/2020 de la Intervención general sobre la contabilización de los fondos para favorecer el turismo sostenible por parte del Sector Público Instrumental de esta comunidad autónoma.

07 Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, aunque si se han ajustado importes del ejercicio anterior en este. Los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentados en sus apartados correspondientes.

03 Aplicación de resultados

01 Propuesta de distribución de beneficios

No hay base de reparto, el resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias resulta negativo en -5.490,35€.

02 Distribución de dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.

04 Normas de registro y valoración

01 Inmovilizado intangible

- Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

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

- Gastos de investigación y desarrollo

En este apartado se contabiliza el "Proyecto de Inversión de aplicación de las directrices de control de especies de fauna invasora en los espacios naturales protegidos y Natura 2000 de las Baleares" derivado de la subvención europea PDR. Submedida 8.5. Se continúa amortizando, con un importe igual al ejercicio anterior, de 74.405,07 euros.

El proyecto PDR está individualizado por proyectos con un coste claramente establecido para ser distribuido en el tiempo y tiene motivos fundados de éxito y de rentabilidad económica-comercial del proyecto y cumple con las definiciones y requisitos establecidos en el marco general de contabilidad, por lo que se considera que su imputación es correcta. Todos y cada uno de los conceptos facturados corresponden a un total de proyecto con una finalidad muy concreta y específica. Además de todo ello, en abril de 2019 acabó el proyecto al cual se hace referencia y este consorcio ha mantenido los mismos criterios contables en la imputación de este desde su inicio.



MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

A raíz del Plan de Control Financiero 2021/03-13 de la Intervención Adjunta de Auditoría se ha elaborado un documento justificativo de su imputación como gastos de investigación y desarrollo, que por su definición serán recogidos en la partida del inmovilizado intangible, debido a que cumple con lo siguiente:

Los activos intangibles están compuestos por derechos susceptibles de valoración económica, identificables, tienen carácter no monetario y carecen de apariencia física. La definición es que, aparte de cumplir con la definición de activo del marco conceptual (control, que pueda medirse de una forma fiable y que tengan capacidad para aportar beneficios económicos), sea identificable, lo que implica cumplir una de las dos siguientes condiciones:

- Que sean separables, esto es, que puedan ser vendidos, cedidos, entregados para su explotación, arrendados o intercambiados, ya sea individualmente o junto con otros activos o pasivos con los que guarde relación.
- Que surjan de derechos legales o contractuales, con independencia de que sean transferibles o separables de la entidad.

Además, existen activados gastos intangibles por importe de 1.240.038,18 euros, amortizados en 538.734,71 euros, siendo el importe de 113.405,11 euros el importe contabilizado en este ejercicio. Se aplica un porcentaje de amortización en función de la vida útil del bien.

- Propiedad industrial

Durante el presente ejercicio no se ha activado propiedad industrial y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en la propiedad industrial.

- Fondo de comercio

Durante el ejercicio no se ha activado la partida de fondo de comercio y por lo tanto no se han realizado correcciones valorativas por este motivo.

La revisión que se ha efectuado al cierre del ejercicio para analizar las posibles pérdidas por deterioro de valor, han determinado que no es necesario efectuar ninguna corrección valorativa.

- Derechos de traspaso

Durante el ejercicio, no se han activado derechos de traspaso y por lo tanto no se han realizado ni amortizaciones ni correcciones valorativas.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en los derechos por traspaso.

- Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la entidad se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

- Derechos de uso de los elementos de inmovilizado.

En el Balance de Situación, figura un importe en concepto de la "CESIÓN DE USO" del inmovilizado que es propiedad de la Fundación Natura Parc, y cedido al consorcio. El Consorcio contabilizó en función de la valoración de un experto independiente elaborada en junio de 2006, por 400.000 euros. Se procedió a su amortización anual, detrayendo ese mismo importe de la subvención al capital otorgado, traspasándolo a pérdidas y ganancias,

Página 7 de 30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

MEMORIA ABREVIADA 2021. CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

por ello los efectos contables netos sobre el patrimonio y los resultados de la entidad serian nulos. En febrero de 2014 se procedió a valorar todas las ampliaciones y mejoras de las instalaciones cedidas por parte de la Fundación Natura Parc. Esta nueva valoración, por un importe de 677.909,76 euros fue incorporada en el nuevo convenio firmado con la Fundación Natura Parc en diciembre de 2018. La diferencia con este importe se registró como aumento en contabilidad tanto en el apartado de intangible como en subvenciones, quedando así equilibrado el balance tanto en el activo como en el pasivo. Esta corrección se registró en las cuentas anuales del 2020, registrando el importe contra las reservas acumuladas.

En fecha 25 de octubre de 2007 se firmó el Convenio entre el Consorcio i la Fundación Natura Parc para el servicio de asesoramiento y asistencia técnica para la recuperación de animales silvestres de las Islas Baleares. En el Acta de reunión extraordinaria del día 21 de septiembre de 2011, se acuerda firmar la primera prórroga del convenio COFIB – Fundación Natura Parc, por un periodo de cuatro años más, máximo posible según establece el Convenio originario de fecha 25 de octubre de 2007. En el acta de la Junta Rectora de 19 de marzo de 2015, se acuerda y firma la segunda prórroga del Convenio por cuatro años más. Posteriormente, en noviembre de 2017 fue aprobada una adenda al convenio de colaboración.

El Convenio al que hace referencia este apartado, así como las prórrogas y su adenda han sido incorporadas al Registre de convenis i acords de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, de acuerdo con el Decreto 49/2011.

El actual funcionamiento y las competencias adquiridas por el COFIB estos años para dar respuesta a las demandas de servicio público y la nueva realidad a que ésta ha dado lugar ha derivado en la necesidad de articular de manera específica la colaboración entre el COFIB y la Fundació Natura Parc, formalizando un nuevo convenio que recoge de forma integral el objeto de esta colaboración. Este convenio, firmado en diciembre de 2018, contempla además de la nueva valoración de cesión de uso de instalaciones, muchas de las cuestiones ya incorporadas en la adenda del convenio anterior.

El 9 de diciembre de 2020 el Consell d'Eivissa otorgó al Consorci per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears (COFIB), la concesión demanial para el uso privativo de parte de una parcela núm. 20 que contiene unas edificaciones en el Parque Insular de Servicios de «sa Coma» para la implantación de un centro de conservación y recuperación de la fauna silvestre, la gestión y el control de fauna exótica/invasora, así como la divulgación y formación de sus actuaciones y albergar servicios y actividades complementarias del COFIB y de la Conselleria a la cual pertenece por un periodo de diez años, prorrogables por diez años más.

El valor de los bienes según constan en el expediente de bienes, en curso de ejecución, objeto de la concesión demanial es el siguiente:

Suelo: 114.620 euros

Instalaciones:19.042 euros

En la cláusula 10. obligaciones del concesionario, en su apartado h) se establece la obligación del COFIB de abonar la cantidad en concepto de participación en los gastos de conservación y de mantenimiento del Parc Insular de Serveis, sa Coma. El COFIB, abonará durante el primer semestre del año natural de cada una de las anualidades de la concesión al Consell Insular d'Eivissa el importe correspondiente de la liquidación resultante en relación con los gastos de funcionamiento y conservación, y por una cantidad máxima de 8.350,03 euros anuales durante el periodo de la concesión. A fecha de formulación de las presentes CCAA, ya han sido abonadas las anualidades correspondientes a los ejercicios 2021 y 2022.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las concesiones administrativas.

02 Inmovilizado material

- Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.



MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

- Amortización

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

211 Construcciones	34
212 Instalaciones técnicas	10 - 34
213 Maquinaria	10
215 Otras Instalaciones	10
216 Mobiliario	10
217 Equipo Proceso información	5
218 Elementos de Transporte	10

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

- Correcciones de valor por deterioro y reversión

El Consorcio no ha considerado necesario registrar ninguna corrección valorativa sobre el valor de este inmovilizado ya que el importe en libros se considera que no excede del valor recuperable.

03 Inversiones inmobiliarias

- Capitalización:

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias.

- Amortización:

La partida de inversiones inmobiliarias no ha registrado amortizaciones durante el ejercicio.

- Correcciones de valor por deterioro y reversión:

No se han producido correcciones de valor en los elementos de inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

04 Existencias

- Criterios de valoración:

Durante el ejercicio, no se han contabilizado existencias.

05 Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.



MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

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

06 Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

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

07 Impuestos sobre beneficios

- Criterios de registro:

La entidad tiene carácter de entidad sin ánimo de lucro y como tal está incluida dentro del régimen fiscal de las entidades parcialmente exentas. Por ello, al no obtener rentas fuera del ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social, se efectúa un ajuste diferencia permanente negativa por todas las rentas exentas, y otro ajuste diferencia permanente positiva, por todos los gastos imputables a las rentas exentas, no deducibles fiscalmente. El resultado de la liquidación, es por tanto de cuota cero.

08 Ingresos y gastos

- Criterios de valoración ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

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

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

- Prestaciones de servicios:

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

En consecuencia, sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.



MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

b) Es probable que la entidad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.

c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.

d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

La entidad revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso por recibir, a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación de prestación de servicios no pueda ser estimado con fiabilidad.

09 Provisiones y contingencias

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

10 Subvenciones, donaciones y legados

- Subvenciones no reintegrables:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

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

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

01 Análisis de movimiento inmovilizado material

- Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material:

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	814.608,43	745.806,90
(+) Entradas	89.128,31	89.799,43
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	6.250,00	20.997,90
SALDO FINAL BRUTO	897.486,74	814.608,43



MEMORIA ABREVIADA 2021. CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

- Análisis amortización inmovilizado material:

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado material:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	434.344,02	371.805,43
(+) Aumento por dotaciones	64.279,25	130.967,39
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	4.416,67	68.428,80
SALDO FINAL BRUTO	494.206,60	434.344,02

- Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor:

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

- Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible:

El movimiento de la partida de inmovilizado intangible es el siguiente:

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	1.215.373,60	1.081.711,60
(+) Entradas	24.664,58	133.662,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	1.240.038,18	1.215.373,60

Dentro del inmovilizado inmaterial figuran contabilizadas unas partidas de inmovilizaciones en curso, cuya denominación se corresponde con "Erradicació Carpobrotus Formentera" i "Seguiment taurons i tortugues marines" debido a que se trata de un proyecto en curso de elaboración, Una vez entre en funcionamiento, se procederá a la amortización de este en un período de 4 años, en función de la vida útil que tendrá.

- Análisis amortización del inmovilizado intangible:

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado intangible:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
SALDO INICIAL BRUTO	425.329,60	323.762,47
(+) Aumento por dotaciones	113.405,11	199.554,45
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		97.987,32
SALDO FINAL BRUTO	538.734,71	425.329,60

Dentro de la partida de amortización del intangible, se incluye un importe de 74.405,07 euros, correspondiente a la Investigación del Proyecto PDR, cuya amortización final se producirá de aquí a dos años. Por tanto, el importe acumulado es de 223.215,21 euros y el importe pendiente de amortizar es de 148.810,14 euros.



MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

A continuació, se detallen tots els actius totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021.

Subcuenta	Activo	% Amortiz.	Saldo inicial	Am. Acumulada	Cuenta Dot. Am.	Nombre Cuenta Dot.
20600001	WEB	25,00%	2737,32	-2737,32	28060001	AMOR. ACUM. APLICAC. WEB
20600002	PROGRAMA OFFICE 2016	33,00%	554	-554	28060002	AMORT ACUM APLICA PROGRAMA OFF
21200001	ANALIZADOR BIOQUIMICA SECA	10,00%	10186,91	-10186,91	28120001	AMORT.ACUM.BIOQUIMICA SECA
21200002	AUTOCLAVE 24 LT STURDY	10,00%	874,78	-874,79	28120002	AMORT.ACUM AUTOCLAVE 24LT
21200003	LUPA BINOCULAR LEICA	10,00%	400	-400	28120003	AMORT.ACUM.LUPA BINOCULAR
21200004	TERRARIOS TORTUGAS 2005	10,00%	4774,42	-4774,42	28120004	AMORT.ACUM.TERRARIOS TORTUGA
21200005	J. MILANO 2005	10,00%	12362,59	-12362,59	28120005	AMORT.ACUM. J MILANO
21200006	INSTALACIONES TECNICAS 2005	10,00%	4428,26	-4428,27	28120006	AMORT.ACUM. INST.TECNICAS 2005
21200007	BARRERAS METALICAS (2007)	10,00%	698,05	-698,07	28120007	AMORT.ACUM. BARRERAS METALICAS
21200009	ANTENA ANDR WAGNER	10,00%	1356,6	-1356,6	28120009	A.A ANTENA AND WAGNER
21200010	JAULA CAN BECO	10,00%	5481,35	-5481,35	28120010	AA JAULA CAN BECO
21200011	JAULA 13/02/09 CAN BECO	10,00%	2865,62	-2865,61	28120011	AMORT ACUM JAULA 13/02/09 CAN
21200012	JAULA ERIZOS	10,00%	5316,45	-5316,48	28120012	AMORT ACUM JAULA ERIZOS
21200021	JAUAS TRAMPAS OFIDIOS 2016	25,00%	1800	-1800	28120021	AM AC JAUAS TRAM OFID 2016
21300001	LAVADORA CF TERMOST 1000 RPM	10,00%	225	-225	28130001	AMORT.ACUM. LAVADORA CF TERM
21300002	BATERIA 4 ARMARIOS 40 CM	10,00%	600	-600	28130002	AMORT.ACUM.BATERIA 4 ARMARIOS
21300003	CAMARA DIGITAL YASHICA EZ	10,00%	145,69	-145,7	28130003	AA CAMARA DIGITAL
21300004	GPS MAGELLAN EXPLORIST 500/08	10,00%	335,5	-335,5	28130004	AA GPS MAGELLAN
21300005	BALANZA ELECTRON (QUIRUMED)08	10,00%	426,13	-426,12	28130005	AA BALANZA ELECTRONICA
21300006	FRIGO BS BRM50018 (CARREFOUR)	10,00%	274,14	-274,12	28130006	AMORT ACUM FRIGO BS BRM50018
21300007	CONGELADOR IGNIS ICF 331 (MAKR)	10,00%	280	-280	28130007	AMORT ACUM CONGEL IGNIS ICF 33
21300008	FRIGO1P 130L NORM DF115 (MAKRO)	10,00%	175	-175	28130008	AMORT ACUM FRIGO 1P 130L NORM
21300009	FRIGO BS BRM50018	10,00%	259,36	-259,38	28130009	AMORT ACUM FRIGO BS BRM50018
21300028	2 CAMARAS FOTOTRAMPEO LIFE	10,00%	300,08	-300,08	28130028	AMORT ACUM 2 CAMARAS FOTOTRAMP
21300031	ASPIRADOR 3000W Y DESBROZADORA	12,00%	213,22	-213,22	28130031	AMORT ACUM ASPIRADOR 3000W Y D
21400001	BATIDORA CLATRONIC	10,00%	18,33	-18,33	28140001	AMORT ACUM BATIDORA CLATRONIC
21400002	PICADORA MOULINEX	10,00%	43,51	-43,51	28140002	AMORT ACUM PICADORA MOULINEX
21400004	WILDLIFE HANDLING (GUANTS SEG)	10,00%	113,46	-113,46	28140004	AMORT ACUM WILDLIFE HANDLING G
21500002	VENTANAS DE ALUMINIO (2009)	10,00%	351,66	-351,68	28150002	AMORT ACUM VENT ALUMINIO
21500003	INSTALACION DE STAND PARA FERI	10,00%	12068,98	-12068,99	28150003	AMORT ACUM INS STAND FERIA
21500004	PUERTA DE ALUMINIO 2009	10,00%	2019,39	-2019,39	28150004	AMORT ACUM PUERT ALUMINIO
21500013	IMPRESSIO LAMINADA PANELL LIFE	10,00%	125	-125	28150013	AMORT ACUM IMPRESSIO LAMINADA
21500014	FILTRO BIOPRESS SET	10,00%	377,56	-377,56	28150014	AMORT ACUM FILTRO BIOPRESS SET
21600001	MOBILIARIO	10,00%	464,65	-464,67	28160001	AMORT.ACUM.PUERTA PREFABRICADA
21600002	ARMARIO RES EPTS ESC (LER MEL)	10,00%	155,13	-155,12	28160002	AMORT.ACUM VENTANAS ALUMINIO
21600003	CONGELADOR INDESIT 440(2008)	10,00%	355,17	-355,18	28160003	AA CONGELADOR INDESIT
21600004	FRENTE DE ARMARIO FUST SIMO DA	10,00%	410	-410	28160004	AA FRENTE ARMARIO

Página 13 de 30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

MEMORIA ABREVIADA 2021. CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

21600005	BATERIA DE 2 ARMARIOS (D RAMIS	10,00%	322	-322	28160005	AMORT ACUM BATERIA 2 ARMARIOS
21600006	ESTANTERIAS + MESA 2010	10,00%	1693	-1693	28160006	AMORT ACUM ESTANT Y MESA
21600010	1 CONTENIDOR 800L. VERD	10,00%	195	-195	28160010	AMORT ACUM CONTENIDOR 800L VER
21600011	(SICF) ESTANTERIA MAD/MET SILLA, REPOSABRAZOS Y ESCRITOR	10,00%	90,83	-90,83	28160011	AMORT ACUM ESTANTERIA MAD/MET
21600014		10,00%	245,46	-245,46	28160014	AMORT ACUM SILLA, REPOSABRAZOS
21700001	MONITOR SAMSUNG	20,00%	180,17	-180,17	28170001	AMORT.ACUM.MONITOR SAMSUNG
21700002	GPS MAGELLAN (ENVAL SL) 07 PANTALLA MANUAL TECHO PARED	20,00%	127	-127	28170002	AMORT.ACUM.GPS MAGELLAN
21700003		10,00%	169	-169	28170003	AMORT.ACUM. PANTALLA MANUAL
21700004	CPU+TFT HP P 6010	10,00%	404,31	-404,31	28170004	AMORT ACUM CPU+TFT HP 6010
21700006	LECTOR IMAX PLUS EQUINO DISCO DURO +TECLADO+WINDOWS10	10,00%	382,44	-382,42	28170006	AMORT ACUM LECTOR IMAX PLUS EQ
21700018		25,00%	458,01	-458,01	28170018	AMORT ACUM DISCO DUR+TECL+WIND
21700019	TRANSMISORES GPS 2016 EOB S LIF	25,00%	8514,64	-8514,64	28170019	AMORT ACUM TRANSM GPS 2016 EOB
21700021	UDIOVISUAL VESPA VELUTINA 2016	25,00%	1800	-1800	28170021	AM AC AUDIOVISUAL VESPA VELUTI
21800001	LONA NISSAN RANCHERA	20,00%	598	-598	28180001	AMORT.ACUM.LONA NISSAN RANCHER
21800002	AIRE ACOND. NISSAN PICK UP	10,00%	2600	-2600	28180002	AA NISSAN RANCHERA
21800004	CITROEN BERLINGO FIRSTHDI75	15,00%	12527,44	-12527,42	28180004	AMORT ACUM CITROEN BERLINGO FI
21800005	CUBIERTAS 104T	15,00%	648,02	-648,02	28180005	AMORT AC CUBIERTAS 104T
21800006	SUZUKI JIMNY 9569HTM	15,00%	14418,86	-14418,86	28180006	AMORT AC SUZUKI JIMNY
21800008	CITROEN NEMO 1.3 HDI 2122HLM	16,00%	6250		28180008	AMORT ACUM CITROEN NEMO 1.3 HD
21900001	INVERS INTR AGUILA COABARRADA	10,00%	34000	-34000	28190001	AMOR. ACUM. AGUILA COABARRADA
21900015	50 JUEGOS DE 100 BLOCS 150U. MICROCHIP, 150U. AGUJA	10,00%	373	-373	28190015	AMORT ACUM 50 JUEGOS DE 100 BL
21900016		10,00%	303	-303	28190016	AMORT ACUM MICROCHIPS Y AGUJAS
21900017	ESTERAS TERMICAS ELECTRICAS 250U. CALENDARIOS SOBREMESA	10,00%	292,11	-292,11	28190017	AMORT ACUM ESTERAS TERMICAS EL
21900018		10,00%	480	-480	28190018	AMORT ACUM CALENDARIOS SOBREME
21900021	30 ANELLES LECTURA A DIST LIFE	10,00%	479,16	-479,16	28190021	AMORT ACUM ANELLES LECTURA A D

- Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor:

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

- Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida:

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias:

- Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias:

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inversiones inmobiliarias.

- Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor:

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas:

No existen arrendamientos financieros u operaciones análogas sobre activos no corrientes.

06 Activos financieros

Página 14 de 30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

MEMORIA ABREVIADA 2021. CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

01 Análisis activos financieros en el balance

- Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	339.547,82	177.421,29
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	339.547,82	177.421,29

- El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	339.547,82	177.421,29
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	339.547,82	177.421,29

- El importe de los activos financieros a largo plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Valores representativos de deuda lp		
Créditos, derivados y otros lp	551.280,00	
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	551.280,00	

El detalle del importe pendiente de cobro de partidas a cobrar de este ejercicio, incluye las siguientes subvenciones:

Nous projectes 21/24:

Del importe total de 982.620 euros de la subvención del proyecto 'NOUS PROJECTES'. "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024", aprobada en el ejercicio 2021, se ha cobrado un importe de 164.966 euros en el ejercicio 2021, quedando unos importes pendientes de **266.374** euros para 2022, clasificados a corto plazo, y **265.880** euros para 2023 y **285.400** euros para 2024, clasificados a largo plazo.

Del proyecto 'NOUS PROJECTES'. "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024", en el ejercicio 2021 se devengaron gastos corrientes por importe de 91.824,53 euros y gastos de capital por importe de 39.120,02 euros, quedando un importe de **851.675,45€** pendiente de ejecución (522_5) (**ver apartado 7 pasivos financieros**).

PDR-FOGAIBA 2020-2022:

Del importe total de 342.063,01 euros de la subvención del proyecto PDR-FOGAIBA 2020-2022 (Programa Desenvolupament Rural) "Projecte d'Inversió pel diagnòstic de la situació poblacional de les espècies introduïdes de fauna invasora a les Illes Balears", aprobada en el ejercicio 2020, se ha cobrado un importe de 114.762,14 euros en el ejercicio 2020 y un importe de 50.101,40 euros en el ejercicio 2021, quedando un importe de **64.660,73** euros pendiente, a cobrar en 2022, con la justificación final del mismo.

Estos importes suponen el 67,10% de la subvención (229.524,27 euros), y corresponden a la aportación del FOGAIBA-UE para hacer frente a las actividades del proyecto.

Por acuerdo y compromiso de la entidad, el 32,90% restante (112.538,74 euros) debe cubrirse con recursos propios, de los cuales 49.878,88 euros se asumieron en 2020 y 54.146,77 euros en 2021, quedando **8.513,09**

Página 15 de 30



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

euros por asumir en 2022 [32,90% del saldo restante de la cuenta (522_4) -> 25.875,79€] (ver apartado 7 pasivos financieros).

02 Traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías

- Traspasos o reclasificaciones a inversiones mantenidas hasta vencimiento:

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

- Traspasos o reclasificaciones a inversión patrimonio empresas grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a inversiones de patrimonio en empresas de grupo, multigrupo o asociadas.

- Traspasos a activos financieros disponibles para la venta:

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a activos disponibles para la venta.

03 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

- Valores representativos de deuda:

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

- Créditos, derivados y otros:

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los créditos, derivados y otros.

04 Activos financieros valorados a valor razonable

- Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias y/o patrimonio:

Durante el ejercicio, no se han producido variaciones en el valor de los activos financieros valorados a valor razonable.

05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

- Empresas de grupo:

La entidad CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS (COFIB) tiene como entidades que puedan ser consideradas como del grupo, a FOGAIBA y AETIB, por lo que en la contabilidad se han tratado como tal separando los importes considerados en las transferencias con ellas, en epígrafe aparte.

- Empresas multigrupo, asociadas y otras:

La entidad no dispone de acciones o participaciones en empresas multigrupo, asociadas u otras.

- Adquisiciones realizadas durante el ejercicio:

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

- Importe de las correcciones valorativas por deterioro:

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.



07 Pasivos financieros

01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

- Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Débitos y partidas a pagar	326.271,24	190.455.65
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	326.271,24	190.455.65

- El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Débitos y partidas a pagar	326.271,24	190.455.65
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	326.271,24	190.455.65

- El importe total de los pasivos financieros a largo plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Débitos y partidas a pagar	551.280,00	
TOTAL	551.280,00	

El detalle de estos importes está compuesto por:

Del proyecto 'NOUS PROJECTES'. "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024 quedando un importe de 851.675,45€ pendiente de ejecución, clasificados entre **300.395,45€**: cuenta 522_5, y **551.280,00€** en la cuenta 172_1

Por acuerdo y compromiso de la entidad, el 32,90% restante de la cuenta (522_4) -> **25.875,79€**

02 Información sobre:

- Deudas con garantía real:

No existen deudas con garantía real.

- Líneas de descuento y pólizas de crédito:

La entidad no mantiene ninguna línea de descuento.

No se mantiene ningún tipo de pólizas de crédito con ninguna entidad bancaria.

08 Fondos propios

- El detalle de los Fondos Propios a 31/12/2021 es el siguiente:

Página 17 de 30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

FONDOS PROPIOS A 31/12/2020	260.687,25 €
Resultado del ejercicio 2021	-5.490,35 €
Ajuste reclasificación Ej. Anteriores	10.803,97 €
FONDOS PROPIOS A 31/12/2021	266.000,87 €

El importe correspondiente a reclasificación de ejercicios anteriores se compone de los siguientes movimientos:

Reclasificación errores ejercicios anteriores		
Cuenta de origen	Cuenta destino	Importe
13000023	11300001	7.222,63 €
13000026	11300001	4.127,43 €
48507071	11300001	546,16 €
Varios Proveedores	11300001	0,07 €
		10.803,97 €

En el ejercicio se ha procedido a regularizar los saldos incorrectos existentes en las cuentas de subvenciones de capital '14 PARA EXOTICOS LEADER' y '15 EXOT LEADER'. También se ha procedido a regularizar el error cometido en el ejercicio anterior por la diferencia en el traspaso a ingresos de los gastos ejecutados para el Proyecto AETIB ITS 2017-071. "Prats Nets d'Invasores". Finalmente, se han regularizado los saldos incorrectos de varios proveedores. En un reconocimiento en la cuenta de reservas.

El detalle de los Fondos Propios a 31/12/2020 es el siguiente:

FONDOS PROPIOS A 31/12/2019	122.317,25
Resultado del ejercicio 2020	80.755,07
Ajustes reclasificación La caixa	21.658,96
Ajustes reclasificación La caixa	-50,00
Ajustes reclasificación FOGAIBA	36.005,97
FONDOS PROPIOS A 31/12/2020	260.687,25

09 Situación fiscal

- Las correcciones al resultado contable de la cuenta de pérdidas y ganancias son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Régimen fiscal entidades parcialmente exentas	1.400.210,03	1.447.928,53

01 Otros aspectos de la situación fiscal

- Reinversión de beneficios extraordinarios:

Durante el presente ejercicio, la entidad no ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

- Reservas especiales:

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al



MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

inicio y fin de este de 0,00 (0,00 en 2020).

- Corrección del tipo impositivo:

La entidad no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

02 Incentivos fiscales

- Detalle situación de los incentivos:

En el presente ejercicio no se han aplicado incentivos propios del ejercicio ni correspondientes a otros ejercicios.

- Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones":

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

03 Diferencias temporarias

- Diferencias temporarias:

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

04 Bases imponibles negativas

- Detalle de las bases imponibles negativas:

Se detallan a continuación las bases imponibles negativas pendientes de compensar:

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2020	45.507,79		45.507,79
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2019	47.915,98		47.915,98
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2018	45.765,02		45.765,02
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2017	10.786,30		10.786,30
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2014	3.802,42		3.802,42
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2013	25.505,30	15.014,94	10.490,36
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2012	65.528,43	65.528,43	
Total	244.811,24	80.543,37	164.267,87

- Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas:

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

10 Ingresos y gastos

74000000	SUBV.,OFIC.A LA EXPLOTA.	943.392,23
74000017	SUBVENCON 20/23 PDR	110.433,09
74000019	SUB. NOUS PROJECTES 21/24	91.824,53
74001017	INGRESO PDR -CAIB	54.146,77
74007071	INGRES ITS 2017-071	32.924,97
74009077	INGR ITS 2019-077	215.158,14
		1.447.879,73

Página 19 de 30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

Página 19/31

MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Las partidas 74000017 y 74001017 corresponden a las aportaciones de la CAIB al consorcio para la ejecución de las actividades propias de la entidad, si bien, por acuerdo y compromiso de la entidad se deben cubrir el 32'9 % de los gastos del proyecto PDR que se imputan en la 74001017 a efectos de diferenciarlas del resto. Junto con la aportación del FOGAIBA-UE que le corresponde el 67'1 % y clasificados en la 74000017 cubren los ingresos para hacer frente a las actividades del proyecto. (Del proyecto PDR se han cobrado del FOGAIBA -UE en este ejercicio el importe de 50.101,40 euros.)

Las partidas 74007071 y 74009077, hacen referencia a los ingresos para hacer frente a los proyectos derivados del Impuesto de Turismo Sostenible y numerados según las indicaciones de la instrucción 2/2020, donde aparecen la cuenta 7400 el año 201(7) o 201(9) según el proyecto y seguido del número del proyecto. El 071 hace referencia al proyecto "Prats Nets d'Invasores", proyecto en su tercer año y que se dio por finalizado en el primer trimestre de 2021 en el que se han imputado como ingresos la partida especificada. El 077, "Control d'Espècies Invasores a les Pitiüsses", iniciado el 2020 e incorporado a los presupuestos de la entidad del 2020 mediante la correspondiente modificación presupuestaria aprobada y del que se han traspasado a ingresos para el ejercicio un total de 215.158,14 euros.

La partida 74000019 SUB. NOUS PROJECTES 21/24 corresponde a las aportaciones de la CAIB al consorcio para la ejecución del proyecto "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024" iniciado el 2021 e incorporado a los presupuestos de la entidad del 2021 mediante la correspondiente modificación presupuestaria aprobada, y de las que se han traspasado a ingresos para el ejercicio un total de 91.824,53 euros.

01 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Consumo de mercaderías	3.220,00	
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	3.220,00	
- nacionales	3.220,00	
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	71.314,40	35.689,81
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	71.314,40	35.689,81
- nacionales	71.314,40	35.689,81
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
c) Trabajos realizados por otras empresas	987.155,98	789.626,72

02 Cargas sociales

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida cargas sociales de la cuenta de pérdidas y ganancias.

03 Otros gastos de explotación

A continuación se desglosa la partida "Otros gastos de explotación", del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias:

CONCEPTO	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Otros gastos de explotación	392.023,04	309.782,52
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		



MEMORIA ABREVIADA 2021. CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

CONCEPTO	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
b) Resto de gastos de explotación	392.023,04	309.782,52

04 Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

05 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la entidad.

11 Subvenciones, donaciones y legados

01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

SUBVENCIONES, ETC., OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Que aparecen en patrimonio neto del balance	993.498,40	1.044.933,58
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	1.625.564,11	1.377.282,78
Deudas largo plazo transformables en subvenciones		

02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:

MOVIMIENTO	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Saldo al inicio del ejercicio	1.044.933,58	1.040.054,83
(+) Recibidas en el ejercicio	315.116,07	212.522,03
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	366.551,25	171.637,31
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		36.005,97
Saldo al cierre del ejercicio	993.498,40	1.044.933,58

En este ejercicio 2021, las partidas finalmente asignadas por la CAIB, son:

- Transferencia de Corriente: 997.539 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2021.
- Transferencias de Capital: 89.915 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2021.
- Transferencia de Corriente: 118.980 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2021, y destinado Nous Projectes 21/24.
- Transferencia de Capital: 51.480 euros, cobrado en el ejercicio de devengo 2021 45.986 euros, quedando pendientes 5.494 euros que se cobran a principios de 2022, todo ello destinado a Nous Projectes 21/24.
- Transferencia de Corriente Proyecto ITS 2019-077: 322.192,00 euros, cobrados en el ejercicio de devengo 2021 251.769 euros, quedando pendientes 70.423 euros que se cobran a principios de 2022. Por otra parte, a principios del ejercicio 2021 se han cobrado 27.000 euros pendientes de 2020.



MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

El COFIB, pertenece al Sector Público Instrumental de la CAIB, en su constitución participan la Conselleria de Medi Ambient i Territori de la CAIB, entidad con mayoría en la Junta Rectora del Consorcio y con una aportación económica mayoritaria para cubrir los gastos derivados de sus actividades y la Fundació Natura Parc. Ambas entidades son imprescindibles para el correcto desarrollo de las actividades y servicios que ofrece el Consorcio si bien, éste, **depende económicamente fundamentalmente de las aportaciones de la CAIB** ya que, la Comunitat Autònoma de les Illes Balears ostenta la competencia exclusiva en materia de Protección de Espécies Silvestres, así como la competencia del desarrollo legislativo y de ejecución, en el marco de la legislación básica del estado sobre protección del medio ambiente. Estas competencias son ejercidas mediante la Conselleria de Medi Ambient i Territori.

Mediante el Acuerdo del Consell de Govern de 20 de febrero de 2004, se creó el Consorcio per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears para la recuperación de animales heridos de fauna silvestre de las Illes Balears, la captura o recogida de ejemplares de fauna exótica y la cría en cautividad de especies de fauna silvestre. Se trata de un ente público, de carácter indefinido (acuerdo de modificación estatutos BOIB 73 de 17 de mayo de 2007), sin finalidad lucrativa, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, poseer, permutar, grabar o alienar todo tipo de bienes y derechos, como también contraer obligaciones y ejercitar cualquier tipo de acción civil, administrativa, laboral y en general en cualquier jurisdicción.

El COFIB, por sus estatutos, y de acuerdo con el "Decreto 21/2019, de 2 de agosto, de la presidenta de las Illes Balears, por el que se modifica el Decreto 12/2019 de 2 de julio, por el cual se establecen las competencias y la estructura orgánica básica de las consellerias de la Administración de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears", es la entidad de la CAIB que debe atender la recuperación de fauna silvestre en todo el territorio, con una demanda de servicios por parte de la sociedad que se incrementa anualmente y por tanto debe articular un sistema eficiente para ofrecer este servicio en toda la Comunitat Autònoma. No existe mejor justificación para una administración que la demanda social que se hace de uno de sus servicios y que justifican plenamente la aportación anual de una mínima partida de sus presupuestos para cumplir, por otra parte, con una obligación legal de la administración.

03.- Fondo para favorecer el turismo sostenible

- ITS 2017-071, "Prats Nets d'Invasores" A continuación, aparece el detalle del Proyecto:

PROYECTO AETIB 2017-071	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA	INGRESOS 2019	INGRESOS 2020	INGRESOS 2021	EJECUCIÓN 31/12/2021	DIFERENCIAS	
Aportación AETIB IV	100%	288.920	144.999,21	117.568	0	324.888,49	-62.321,28
Aportación AETIB VII	100%	43.290	21.725,79	14.696	0	14.245,82	22.175,97
TOTAL proyecto	100%	332.210	166.725 (1)	132.264 (2)	0	339.134,31	-40.145,31

- (1) Corresponde al adelanto solicitado (90%) de la resolución del 2018 cuyo importe es de 185.250 €.
(2) Corresponde al adelanto solicitado (90%) de la resolución del 2019 cuyo importe es de 146.960 €.

Del importe total de 332.210 euros de la subvención del proyecto ITS2017-071. "Prats Nets d'Invasores", aprobada en el ejercicio 2018, se ha cobrado un importe de 166.725 euros en el ejercicio 2019, un importe de 132.264 euros en el ejercicio 2020, y un importe de 0 euros en el ejercicio 2021, quedando un importe de 33.221€ pendiente, a cobrar en 2022.

Del proyecto ITS2017-071. "Prats Nets d'Invasores", en el ejercicio 2019 se devengaron gastos corrientes por importe de 117.155,34 euros y gastos de capital por importe de 8.368,43 euros. En el ejercicio 2020 se devengaron gastos corrientes por importe de 174.808,18 euros y gastos de capital por 5.877,39. Y en el ejercicio 2021, se han devengado gastos corrientes por un importe de 32.924,97 euros.



MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

A la finalización del proyecto, se han devengado unos gastos de 6.924,31 euros por encima de la aportación inicial prevista.

- ITS 2019-077. "Control Espècies Invasores a les Pitiüses". A continuación, aparece el detalle del Proyecto:

Iniciado el ejercicio 2020. (La primera aportación para este proyecto prevista según OP para el 2020 se recibió en enero del 2021 por un total de 27.000 €). Este proyecto se ejecuta por indicación de la Conselleria de Medi

Ambient i Territori como entidad promotora y destinataria del mismo, aunque finalmente lo ejecuta el COFIB. Aunque los fondos provienen de la CAIB i no de la AETIB la entidad decide mantener los criterios de estos proyectos (inst. 2/2020) para poder diferenciar y justificar las diferentes partidas de otras aportaciones realizadas por la CAIB.

PROYECTO AETIB 2019- 077	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA		INGRESOS 2020	EJECUCIÓN 31/12/2020	INGRESOS 2021	EJECUCIÓN 31/12/2021	DIFERENCIAS
Aportación AETIB IV	100%	853.461	0	24.186,24	278.769	216.861,32	574.692
TOTAL proyecto	100%	853.461	0	24.186,24	278.769	241.047,56	612.413,44

12 Operaciones con partes vinculadas

- Identificación de las partes vinculadas

1.-En el ejercicio actual, las operaciones con partes vinculadas están explicadas en los apartados anteriores correspondientes con las entidades AETIB y FOGAIBA

2. -No existen remuneraciones al personal de alta dirección ni a los miembros del órgano de administración.

13 Otra información

1. No existe plantilla media de trabajadores que declarar

2. La entidad no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

3. Con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados

La Junta rectora, en reunión celebrada el 14 de diciembre de 2021, acuerda la modificación presupuestaria que que se comunica a la SG y UGE para su remisión a presupuestos. La entidad ha recibido la aprobación de esta modificación por parte de la DG presupuestos en fecha 30 de diciembre de 2021 que incorpora ingresos por importe de 502.224,51 euros.

14 Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Los abajo firmantes, como Administradores de la entidad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales existe una partida de naturaleza medioambiental que debe ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre). Se trata de la recogida de residuos hospitalarios por parte del gestor

Página 23 de 30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

autorizado ADALMO, SL, quien ha facturado 329,38 euros por este concepto en el ejercicio 2021.

15 Detalle periodo medio de pago a proveedores

	2021	2020
Periodo Medio de pago a proveedores (días)	2,49	1,67

Independientemente de este cálculo, la entidad se encuentra sometida al cálculo mensual Según la Central de Información Económico-Financiera de la Intervención General de la CAIB, por la que no se puede dar una media del PMP del 2020, en la tabla siguiente aparecen los valores que figuran según la remisión mensual que hace el consorcio de sus datos a la CAIB y que nos han facilitado para incorporarlos a estas CCAA.

NOMBRE ENTE	ene-21	feb-21	mar-21	abr-21	may-21	jun-21	jul-21	ago-21	sep-21	oct-21	nov-21	dic-21
COFIB	0,55	0,94	6,24	0,59	3,48	2,01	6,44	1,85	2,29	1,11	2,45	1,88

16 Liquidación de presupuestos correspondientes al ejercicio 2021

La previsión presupuestaria inicial para el ejercicio 2021, con las partidas ya definitivas y un total de 1.223.366,00 € fue remitida a la DG presupuestos el 16 de octubre de 2020 con el v/b d'UGE y Secretaria General. Posteriormente, el 14 de diciembre de 2021, la Junta Rectora aprobó una modificación presupuestaria que fue remitida a la DG de presupuestos, para la incorporación de la misma a las cuentas de la entidad del presente ejercicio. Ésta quedó definitivamente aprobada por Resolución favorable de la Consellera de Hacienda y Relaciones Exteriores el 30 de diciembre de 2021, con un incremento de 502.224,51 € sobre la previsión inicial, con el detalle por capítulos que aparece en la siguiente tabla:

INGRESOS 2021			
CAPITULO	PPTO INICIAL	MODIFICACION PPTO	DEFINITIVO
III	3.950,00	-1.823,55	2.126,45
IV	1.017.454,00	564.615,06	1.582.069,06
VII	201.962,00	-60.567	141.395
TOTAL INGRESOS	1.223.366,00	502.224,51	1.725.590,51

GASTOS 2021			
CAPITULO	PPTO INICIAL	MODIFICACION PPTO	DEFINITIVO
II	1.021.404,00	562.791,51	1.584.195,51
VI	201.962,00	-60.567	141.395
TOTAL GASTOS	1.223.366,00	502.224,51	1.725.590,51

Las partidas previstas de ingresos y gastos del presupuesto del 2021 aparecen detalladas en la memoria presupuestaria de la entidad, aprobada por la Junta Rectora de 14 de diciembre de 2021. Los incrementos o variaciones respecto al anterior ejercicio se deben básicamente a la incorporación de las partidas para hacer frente a los proyectos de la CAIB, ITS 2019-077 "Control d'Espècies Invasores a les Pitiüses" y Nous Projectes, "Invasores, Bioseguret i Canvi Climàtic 2021-2024"



MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Posteriormente y con motivo de la modificación presupuestaria aprobada, aparecen algunas diferencias que se detallan en la presente liquidación respecto a las previsiones presupuestarias iniciales del ejercicio (tabla anterior) y que son debidas a:

1.- Incorporación del proyecto de la CAIB-AETIB, ITS 2019-077 "Control d'Espècies Invasores a les Pitiüses", con un ingreso previsto para el ejercicio de 322.192 € en Cap. IV del cual quedan pendientes de cobro 70.423€ al cierre del mismo (ingresados el mes de enero de 2022).

2.- Reclasificación al capítulo IV de los ingresos por la aportación del FOGAIBA-UE del proyecto PDR, inicialmente prevista en capítulo VII, de la que no se tenía aprobación durante la tramitación inicial del presupuesto y que por tanto se incorpora con esta modificación.

3.- Incorporación en Cap. IV de la diferencia por el distinto criterio de imputación del proyecto finalista ITS 2017/071 "Prats Nets d'Invasores" y corriente para ITS "Control Espècies Invasores a les Illes Pitiüses" (gastos ejecutados en lugar de ingresos recibidos), siguiendo indicaciones de la Dirección General de Presupuestos.

Respecto a estos dos puntos, las transferencias de la AETIB (fondo del impuesto de turismo sostenible, ITS y las del FOGAIBA (fondo del Plan de Desarrollo Rural, PDR) se ajustan en función de la ejecución de cada proyecto y de los porcentajes subvencionados (100% en el ITS y 67'10% en los fondos PDR).

4.- Incorporación del nuevo proyecto de la CAIB, NOUS PROJECTES, "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024", cuya ejecución se ha iniciado el 2021, con un ingreso de 118.980 € en Cap.IV. y un ingreso de 51.480€ en Cap.VII del cual quedan pendientes de cobro 5.494€ al cierre del mismo (ingresados el mes de enero de 2022).

5.- Por otra parte, se procede a realizar los ajustes de los ingresos de capítulo III según cierre ejercicio.

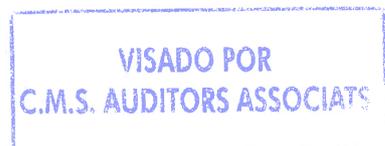
Estos ajustes aparecen detallados en el cuadro de liquidación que se adjunta a estas CCAA, el presupuesto incorpora y las modificaciones comentadas y aprobadas por la DG presupuestos.

En Santa Eugenia, a 28 de febrero de 2022, queda formulada la Memoria, y reformulada el 20 de Mayo de 2022, dando su conformidad mediante firma:

Firmado por ***5775** LUIS PARPAL (R: ****0459*)
el día 24/05/2022 con un certificado emitido por
AC Representación

Lluís Parpal Ramis
NIF: 43057750-W
Gerent del COFIB
Consorti per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears

Página 25 de 30



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

MEMORIA ABREVIADA 2021. CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

COFIB (31/12/2021)

INGRESOS		2021				2020			
		PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS	PRESUPUESTO INICIAL (INCLOU MODIFICACIÓ)	DEVENGADO	DIFERENCIAS	
III	Taxes, prestació de serveis i altres ingressos	3.950,00	2.126,45	2.126,45	-	2.405,13	2.405,13	-	
32	Ingressos prestacion servicos								
IV	Transferències corrents	1.017.454,00	1.582.069,05	1.447.879,73	134.189,32	1.217.566,06	1.213.177,06	4.389,00	
45	Transferències CAIB	997.539,00	997.539,00	997.539,00	-	911.908,00	911.908,00	-	
FF	CAIB - Nous Projectes	-	118.980,00	91.824,53	27.155,47	176.929,58	175.354,34	1.575,24	
	AETIB - ITS 2017-071 Cap. IV	19.915,00	32.924,97	32.924,97	-	27.000,00	24.186,24	2.813,76	
	FOGAIBA - ProjPDR Cap. VII	-	110.433,08	110.433,09	- 0,01	101.728,48	101.728,48	-	
	CAIB - ITS 2019-077	-	322.192,00	215.158,14	107.033,86	-	-	-	
V	Ingressos patrimonials	-	-	-	-	-	-	-	
	OPERACIONES CORRIENTES	1.021.404,00	1.584.195,50	1.450.006,18	134.189,32	1.219.971,19	1.215.582,19	4.389,00	
VI	Alienació inversions reals	-	-	-	-	-	-	-	
VII	Transferències de capital	201.962,00	141.395,00	129.035,02	12.359,98	71.328,44	71.328,39	-	
75	Transferències CAIB	89.915,00	89.915,00	89.915,00	-	65.451,00	65.451,00	-	
	Transferència ITS-AETIB 2017-071	-	-	-	-	5.877,39	5.877,39	-	
	CAIB - Nous Projectes	-	51.480,00	39.120,02	12.359,98	-	-	-	
	FOGAIBA - Proj.PDR	112.047,00	-	-	-	-	-	-	
FF	Transferència AETIB. Prats nets d'invasores	-	-	-	-	-	-	-	
	OPERACIONES DE CAPITAL	201.962,00	141.395,00	129.035,02	12.359,98	71.328,44	71.328,39	-	
VIII	Variació actius financers	-	-	-	-	-	-	-	
IX	Variació passius financers	-	-	-	-	-	-	-	
	TOTAL	1.223.366,00	1.725.590,50	1.579.041,20	146.549,30	1.291.299,63	1.286.910,58	4.389,00	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMORIA ABREVIADA 2021, CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

GASTOS		PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS	PRESUPUESTO INICIAL	DEVENGADO	DIFERENCIAS
I	Gastos de personal	-	-	-	-	-	-	-
II	Gastos de bienes y servicios	1.021.404,00	1.584.195,50	1.438.720,07	145.475,43	1.219.971,19	1.138.868,59	81.102,60
	Subministraments	43.000,00	43.000,00	38.065,17	4.934,83	38.108,00	37.581,56	526,44
	Gestió	17.700,00	17.700,00	19.630,50	- 1.930,50	17.700,00	14.485,31	3.214,69
	Serveis	847.154,29	944.395,74	819.488,56	124.907,18	911.753,94	848.486,52	63.267,42
	Fungibles	49.449,71	49.449,71	74.534,40	- 25.084,69	41.702,00	46.723,30	- 5.021,30
	Altres despeses	64.100,00	64.100,00	74.338,47	- 10.238,47	32.100,00	15.798,41	16.301,59
	gastos ITS - AETIB 2017-071		32.924,97	32.924,97	-			
	gastos ITS - AETIB 2019-077		322.192,00	215.158,14	107.033,86	27.000,00	24.186,24	2.813,76
	gastos PDR FOGAIBA		110.433,08	164.579,86	- 54.146,78	151.607,25	151.607,25	-
III	Gastos financieros	-	-	-	-	-	-	-
IV	Transferencias corrientes	-	-	-	-	-	-	-
VI	OPERACIONES CORRIENTES	1.021.404,00	1.584.195,50	1.438.720,07	145.475,43	1.219.971,19	1.138.868,59	81.102,60
	Inversions reals	201.962,00	141.395,00	128.786,25	12.608,75	71.328,44	76.134,51	- 4.806,07
	Adquisició vehicles	38.000,00	38.000,00	44.186,42	- 6.186,42	38.000,00	42.252,53	- 4.252,53
	Reposició material, mobiliari i electrodomèstics	10.000,00	32.000,00	39.052,26	- 7.052,26	11.451,05	12.088,14	- 637,09
	Reposició material, mobiliari i electrodomèstics		10.000,00	13.546,69	- 3.546,69			
	Otras inversiones		22.000,00	25.505,57	- 3.505,57			
	Nidificació tortugues marines	19.915,00	19.915,00	4.724,37	15.190,63			
	CAIB - Nous Projectes		51.480,00	39.120,02	12.359,98			
	Execució projectes ITS			1.703,18	- 1.703,18			
	Execució Projecte PDR	112.047,00	-	-	-	5.877,39	5.877,39	-
	Execució projectes Ofidris Pitiuses	22.000,00	-	-	-	16.000,00	15.916,45	83,55
	Transferencias de capital	-	-	-	-	-	-	-
VIII	OPERACIONES DE CAPITAL	201.962,00	141.395,00	128.786,25	12.608,75	71.328,44	76.134,51	- 4.806,07
IX	Variación de activos financieros	-	-	-	-	-	-	-
	Variación de pasivos financieros	-	-	-	-	-	-	-
	OPERACIONES FINANCIERAS	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	1.223.366,00	1.725.590,50	1.567.506,32	158.084,18	1.291.299,63	1.215.003,10	76.296,53
					- 11.534,88			- 71.907,53

Página 27 de 30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

Balance de Situación

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 24/05/2022

Activo	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.655.863,61	1.170.308,41
I. Inmovilizado intangible	701.303,47	790.044,00
200 INVESTIGACIÓN	388.014,52	388.014,52
202 CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	811.571,76	811.571,76
206 APLICACIONES INFORMÁTICAS	15.787,32	15.787,32
209 ANTICIPOS PARA INMOV. INTANGI.	24.664,58	0
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-538.734,71	-425.329,60
II. Inmovilizado material	403.280,14	380.264,41
211 CONSTRUCCIONES	110.375,45	99.546,67
212 INSTALACIONES TÉCNICAS	165.353,83	165.353,83
213 MAQUINARIA	75.460,45	56.821,00
214 UTILLAJE	1.473,17	929,24
215 OTRAS INSTALACIONES	57.047,58	57.047,58
216 MOBILIARIO	24.986,28	17.919,09
217 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	77.526,43	74.071,69
218 ELEMENTOS DE TRANSPORTE	117.951,11	87.641,11
219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	267.312,44	255.278,22
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-494.206,60	-434.344,02
IV. Inversiones en empresas del grupo	551.280,00	0
242 CRÉDITOS LP A PARTES VINCULAD.	551.280,00	0
B) ACTIVO CORRIENTE	1.083.970,42	1.180.862,71
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.	5.031,05	9.503,04
1. Clientes ventas y prestación de servicios	0	225,17
b) Cltes.ventas y prestación servicios CP	0	225,17
430 CLIENTES	0	225,17
433 CLIENTES, EMPRESAS DEL GRUPO	0	0
3. Otros deudores	5.031,05	9.277,87
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	5.031,05	9.320,78
472 ADMINISTRACIONES PUBLICAS	0	-42,91
III. Inversiones en empresas grupo a corto plazo	947.460,82	1.064.103,99
532 CRÉDITOS A CP A PARTES VINCUL.	339.547,82	177.421,99
535 DIV. A COBR.INV.FNAS.PART.VIN.	607.913,00	886.682,00
IV. Inversiones financieras a corto plazo	100,00	50,00
565 FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P	50,00	50,00
566 DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A CORTO	50,00	0
VI. Efectivo y otros activos líquidos equival.	131.378,55	107.205,68
570 CAJA, EUROS	1.180,16	797,05
572 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	130.198,39	106.408,63
TOTAL ACTIVO	2.739.834,03	2.351.171,12

Página 28 de 30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

Balance de Situación

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 24/05/2022

	Pasivo	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		1.252.638,22	1.305.620,83
A-1) Fondos propios		266.000,88	260.687,25
III. Reservas		271.491,22	193.770,83
2. Otras reservas		271.491,22	193.770,83
113 RESERVAS VOLUNTARIAS		271.491,22	193.770,83
V. Resultados de ejercicios anteriores		0	-13.838,65
121 RESULTADO NEGATIVO 2011		0	-13.838,65
VII. Resultado del ejercicio		-5.490,34	80.755,07
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		986.637,34	1.044.933,58
130 SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI		429.443,63	454.036,38
132 OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONES		557.193,71	590.897,20
B) PASIVO NO CORRIENTE		551.280,00	0
II. Deudas a largo plazo		551.280,00	0
3. Otras deudas a largo plazo		551.280,00	0
172 DEUDAS LP TRANSF. SUBVEN.DONA.		551.280,00	0
C) PASIVO CORRIENTE		935.915,81	1.045.550,29
II. Deudas a corto plazo		326.271,24	190.455,65
3. Otras deudas a corto plazo		326.271,24	190.455,65
522 DEUDAS CP TRANSFO. SUBV.,DONA.		326.271,24	190.455,65
IV. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		4.155,44	365,38
1. Proveedores		1.653,75	355,49
b) Proveedores a corto plazo		1.653,75	355,49
400 PROVEEDORES		1.653,75	355,49
2. Otros acreedores		2.501,69	9,89
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES DE		2.066,69	-31,36
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES		435,00	41,25
V. Periodificaciones a corto plazo		605.489,13	854.729,26
485 INGRESOS ANTICIPADOS		605.489,13	854.729,26
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		2.739.834,03	2.351.171,12



MEMORIA ABREVIADA 2021. CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 24/05/2022

<i>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</i>	2021	2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0	0
1. Importe neto de la cifra de negocios	2.126,45	2.405,13
b) Prestaciones de servicio	2.126,45	2.405,13
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS	2.126,45	2.405,13
4. Aprovisionamientos	-1.061.690,38	-825.285,59
a) Consumo de mercaderías	-3.220,00	0
600 COMPRAS DE MERCADERÍAS	-3.220,00	0
b) Consumo de materias primas y otras mat.	-71.314,40	-35.658,87
601 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	-71.314,40	-35.658,87
c) Trabajos realizados por otras empresas	-987.155,98	-789.626,72
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-987.155,98	-789.626,72
5. Otros ingresos de explotación	1.447.879,73	1.213.177,06
b) Subvenciones de explotación incorp. al res	1.447.879,73	1.213.177,06
740 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	1.447.879,73	1.213.177,06
7. Otros gastos de explotación	-392.023,04	-309.541,53
a) Servicios exteriores	-105.919,02	-87.415,62
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	0	-146,04
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-19.802,32	-12.274,37
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-9.309,62	-9.666,26
625 PRIMAS DE SEGUROS	-7.512,95	-2.787,52
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-87,17	-323,24
628 SUMINISTROS	-13.821,90	-15.494,89
629 OTROS SERVICIOS	-55.385,06	-46.723,30
b) Tributos	-38.020,91	-23.131,49
631 OTROS TRIBUTOS	-871,59	-738,88
634 AJUST. NEGAT. EN IMPOS. INDIR.	-37.149,32	-22.392,61
d) Otros gastos de gestión corriente	-248.083,11	-198.994,42
659 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	-248.083,11	-198.994,42
8. Amortización del inmovilizado	-177.684,36	-164.105,72
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-113.405,11	-101.567,13
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-64.279,25	-62.538,59
9. Imputación de subv. de inmovil. no financ.	177.684,38	164.105,72
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	177.684,38	164.105,72
11. Deterioro y result. por enajenac. del inmov.	-1.833,33	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	-1.833,33	0
671 PÉRD. PROCED. INMOV. MATERIAL	-1.833,33	0
13. Otros Resultados	1,41	0
778 INGRESOS EXCEPCIONALES	1,41	0
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	-5.539,14	80.755,07
17. Diferencias de cambio	48,80	0
768 DIFERENCIAS POSITIVAS DE CAMBI	48,80	0
A.2) RESULTADO FINANCIERO	48,80	0
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-5.490,34	80.755,07
A.4) RESUL. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC. CONTIN.	-5.490,34	80.755,07
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0	0
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	-5.490,34	80.755,07

Página 30 de 30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890



GOVERN
ILLES
BALEARS

DOCUMENT ELECTRÒNIC

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ

1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890

ADREÇA DE VALIDACIÓ DEL DOCUMENT

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

INFORMACIÓ DELS SIGNANTS

Signant

ARXIU ELECTRÒNIC DEL GOVERN DE LES ILLES BALEARS

COMUNITAT AUTÒNOMA DE LES ILLES BALEARS

Firma amb segell de temps: 30-may-2022 02:06:14 PM GMT+0200

METADADES ENI DEL DOCUMENT

Identificador: ES_A04003003_2022_umij6qcg08hpvv50i17686s6n89a6

Nom del document: 00_B09_COFIB_CCAA_2021__visado_.pdf

Versió NTI: <http://administracionelectronica.gob.es/ENI/XSD/v1.0/documento-e>

Tipus de document: Altres

Estat elaboració: Altres

Òrgan: A04003003

Data captura: 30-may-2022 12:16:34 PM GMT+0200

Origen: Administració

Tipus de signatura: Pades

Pàgines: 31



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/hash/1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890>

CSV: 1d48f8900fbaae44fdeec905aeace3c39dee1f6410946676ca080ff23b701890