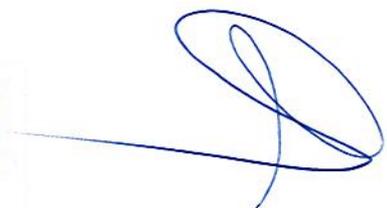


# CUENTAS ANUALES

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



# BALANCE DE SITUACIÓN

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



**FOGAIBA – Q0700494H  
CUENTAS ANUALES 2017**

| <b>ACTIVO</b>   | <b>Memoria</b> | <b>31/12/2017</b>     | <b>31/12/2016</b>     |
|---|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>   | 2,4            | <b>86.956.583,44</b>  | <b>108.717.265,85</b> |
| <b>I. Inmovilizado intangible.</b>                                      | 7              | <b>656.999,56</b>     | <b>683.363,52</b>     |
| 1. Desarrollo.  |                |                       |                       |
| 2. Concesiones.   |                |                       |                       |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares.                             |                | 0,00                  | 0,00                  |
| 4. Fondo de comercio.   |                |                       |                       |
| 5. Aplicaciones informáticas.   |                | 656.999,56            | 683.363,52            |
| 6. Otro inmovilizado intangible.  |                |                       |                       |
| <b>II. Inmovilizado material.</b>                                       | 5              | <b>4.790.388,57</b>   | <b>4.927.870,60</b>   |
| 1. Terrenos y construcciones.   |                | 4.584.717,89          | 4.650.380,21          |
| 2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.                |                | 205.670,68            | 277.490,39            |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos.                                   |                |                       |                       |
| <b>III. Inversiones inmobiliarias.</b>                                  | 6              | <b>2.628.770,16</b>   | <b>2.650.701,12</b>   |
| 1. Terrenos.  |                | 1.619.945,77          | 1.619.945,77          |
| 2. Construcciones.  |                | 1.008.824,39          | 1.030.755,35          |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b> | 9.1a)          | <b>43.742.113,99</b>  | <b>53.822.770,80</b>  |
| 1. Instrumentos de patrimonio.  |                |                       |                       |
| 2. Créditos a empresas.   |                |                       |                       |
| 3. Valores representativos de deuda.                                    |                |                       |                       |
| 4. Derivados.   |                |                       |                       |
| 5. Otros activos financieros.   |                | 43.742.113,99         | 53.822.770,80         |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>                        | 9.1a)          | <b>35.138.311,16</b>  | <b>46.632.559,81</b>  |
| 1. Instrumentos de patrimonio.  |                | 195.595,88            | 180.694,92            |
| 2. Créditos a terceros  |                |                       |                       |
| 3. Valores representativos de deuda                                     |                |                       |                       |
| 4. Derivados.   |                |                       |                       |
| 5. Otros activos financieros.   |                | 34.942.715,28         | 46.451.864,89         |
| <b>VI. Activos por impuesto diferido.</b>                               |                |                       |                       |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>  | 2,4            | <b>64.544.087,94</b>  | <b>58.804.818,51</b>  |
| <b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.</b>               |                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| <b>II. Existencias.</b>   |                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 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  |                |                       |                       |
| <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>              | 9.1b)          | <b>8.783.467,63</b>   | <b>12.312.986,92</b>  |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.                     |                |                       |                       |
| 2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.                            |                |                       |                       |
| 3. Deudores varios.   |                | 8.762.224,66          | 12.288.535,15         |
| 4. Personal.  |                | 0,00                  | 3.208,80              |
| 5. Activos por impuesto corriente.                                      |                | 21.242,97             | 21.242,97             |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.                    |                |                       |                       |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos                        |                |                       |                       |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.</b> | 9.1b)          | <b>37.201.030,75</b>  | <b>36.699.194,67</b>  |
| 1. Instrumentos de patrimonio.  |                |                       |                       |
| 2. Créditos a empresas.   |                |                       |                       |
| 3. Valores representativos de deuda.                                    |                |                       |                       |
| 4. Derivados.   |                |                       |                       |
| 5. Otros activos financieros.   |                | 37.201.030,75         | 36.699.194,67         |
| <b>V. Inversiones financieras a corto plazo.</b>                        | 9.1b)          | <b>16.812.107,61</b>  | <b>7.630.131,46</b>   |
| 1. Instrumentos de patrimonio.  |                |                       |                       |
| 2. Créditos a empresas  |                |                       |                       |
| 3. Valores representativos de deuda.                                    |                |                       |                       |
| 4. Derivados.   |                |                       |                       |
| 5. Otros activos financieros.   |                | 16.812.107,61         | 7.630.131,46          |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo.</b>                             |                |                       |                       |
| <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>             |                | <b>1.747.481,95</b>   | <b>2.162.505,46</b>   |
| 1. Tesorería.   |                | 1.747.481,95          | 2.162.505,46          |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes.                                 |                |                       |                       |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>   |                | <b>151.500.671,38</b> | <b>167.522.084,36</b> |

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

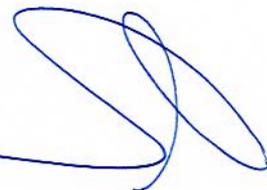
**FOGAIBA – Q0700494H**  
**CUENTAS ANUALES 2017**

| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>   |  | <b>Memoria</b> | <b>31/12/2017</b>     | <b>31/12/2016</b>     |
|---|--|----------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>   |  | <b>2,4</b>     | <b>7.559.555,84</b>   | <b>7.728.187,33</b>   |
| <b>A-1) Fondos propios.</b>   |  |                | <b>-6.106,81</b>      | <b>-6.593,81</b>      |
| I. Capital.   |  |                | 0,00                  | 0,00                  |
| 1. Capital escriturado.   |  |                |                       |                       |
| 2. (Capital no exigido).  |  |                |                       |                       |
| II. Prima de emisión.   |  |                |                       |                       |
| III. Reservas.  |  |                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |
| 1. Legal y estatutarias.  |  |                |                       |                       |
| 2. Otras reservas.  |  |                |                       |                       |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).                   |  |                |                       |                       |
| V. Resultados de ejercicios anteriores.                                   |  | <b>3</b>       | <b>-6.593,81</b>      | <b>-1.181,64</b>      |
| 1. Remanente.   |  |                |                       |                       |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).                       |  |                | -6.593,81             | -1.181,64             |
| VI. Otras aportaciones de socios.   |  |                |                       |                       |
| VII. Resultado del ejercicio.   |  | <b>3</b>       | <b>487,00</b>         | <b>-5.412,17</b>      |
| VIII. (Dividendo a cuenta).   |  |                |                       |                       |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.                                |  |                |                       |                       |
| <b>A-2) Ajustes por cambios de valor.</b>                                 |  | <b>18</b>      | <b>62.492,06</b>      | <b>51.316,34</b>      |
| I. Activos financieros disponibles para la venta.                         |  |                | 62.492,06             | 51.316,34             |
| II. Operaciones de cobertura.   |  |                |                       |                       |
| III. Otros.   |  |                |                       |                       |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>                 |  | <b>18</b>      | <b>7.503.170,59</b>   | <b>7.683.464,80</b>   |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>   |  | <b>2,4</b>     | <b>79.390.920,79</b>  | <b>100.982.484,71</b> |
| 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.  |  | <b>9,2</b>     | <b>78.502.656,29</b>  | <b>100.092.462,71</b> |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables.                              |  |                |                       |                       |
| 2. Deudas con entidades de crédito.                                       |  | <b>9,2a)</b>   | <b>3.438.181,93</b>   | <b>4.611.818,28</b>   |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero.                               |  |                |                       |                       |
| 4. Derivados.   |  |                |                       |                       |
| 5. Otros pasivos financieros.   |  | <b>9,2b)</b>   | <b>75.064.474,36</b>  | <b>95.480.644,43</b>  |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.             |  | <b>9,2</b>     |                       |                       |
| IV. Pasivos por impuesto diferido.  |  | <b>12</b>      | <b>706.091,52</b>     | <b>707.849,02</b>     |
| V. Periodificaciones a largo plazo.                                       |  | <b>18</b>      | <b>182.172,98</b>     | <b>182.172,98</b>     |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>  |  | <b>2,4</b>     | <b>64.550.194,75</b>  | <b>58.811.412,32</b>  |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta. |  |                |                       |                       |
| II. Provisiones a corto plazo.  |  |                |                       |                       |
| III. Deudas a corto plazo.  |  | <b>9,2</b>     | <b>27.300.876,64</b>  | <b>18.370.372,66</b>  |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables.                              |  |                |                       |                       |
| 2. Deudas con entidades de crédito.                                       |  | <b>9,2c)</b>   | <b>1.208.728,09</b>   | <b>1.213.225,66</b>   |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero.                               |  |                |                       |                       |
| 4. Derivados.   |  |                |                       |                       |
| 5. Otros pasivos financieros.   |  | <b>9,2d)</b>   | <b>26.092.148,55</b>  | <b>17.157.147,00</b>  |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.              |  | <b>9,2d)</b>   | <b>7.156.053,96</b>   | <b>6.608.271,59</b>   |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.                        |  | <b>9,2d)</b>   | <b>3.166.963,02</b>   | <b>6.570.845,95</b>   |
| 1. Proveedores  |  |                |                       |                       |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.                           |  |                |                       |                       |
| 3. Acreedores varios.   |  |                | 2.945.597,20          | 6.369.582,16          |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).                          |  |                |                       |                       |
| 5. Pasivos por impuesto corriente.  |  |                |                       |                       |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.                        |  |                | 221.365,82            | 201.263,79            |
| 7. Anticipos de clientes.   |  |                |                       |                       |
| VI. Periodificaciones a corto plazo.                                      |  | <b>18</b>      | <b>26.926.301,13</b>  | <b>27.261.922,12</b>  |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>                         |  |                | <b>151.500.671,38</b> | <b>167.522.084,36</b> |

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

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANACIAS

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



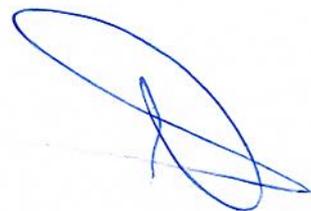
**FOGAIBA – Q0700494H**  
**CUENTAS ANUALES 2017**

| <b>CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS</b>   | <b>Memoria</b> | <b>31/12/2017</b>  | <b>31/12/2016</b>  |
|---|----------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>   | 2,4,13         |                    |                    |
| 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.   |                | 10.760.251,51      | 9.535.783,25       |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.                              |                | 159.568,13         | 114.290,52         |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.           | 18             | 10.600.683,38      | 9.421.492,73       |
| 6. Gastos de personal.  | 24             | -6.264.153,07      | -5.910.991,63      |
| a) Sueldos, salarios y asimilados.  | 23             | -4.967.218,97      | -4.668.805,19      |
| b) Cargas sociales.   |                | -1.296.934,10      | -1.242.186,44      |
| c) Provisiones.   |                |                    |                    |
| 7. Otros gastos de explotación.   |                | -59.652.693,77     | -47.451.393,34     |
| a) Servicios exteriores.  | 8              | -1.627.803,64      | -1.393.186,05      |
| b) Tributos.  |                | -5.461,71          | -6.199,30          |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.    | 14             | 487,00             | -5.412,17          |
| d) Otros gastos de gestión corriente  |                | -58.019.915,42     | -46.046.595,82     |
| 8. Amortización del inmovilizado.   | 5,6,7          | -470.927,00        | -404.752,28        |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.              | 18             | 55.811.234,62      | 44.444.223,01      |
| 10. Excesos de provisiones.   |                |                    |                    |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.                     |                | 0,00               | 0,00               |
| a) Deterioros y pérdidas.   |                |                    |                    |
| b) Resultados por enajenaciones y otras.  |                |                    |                    |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio                               |                |                    |                    |
| 13. Otros resultados  |                |                    |                    |
| <b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>                    |                | <b>183.712,29</b>  | <b>212.869,01</b>  |
| 14. Ingresos financieros.   |                | 718,40             | 696,99             |
| 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.                       |                | 718,40             | 696,99             |
| b1) De empresas del grupo y asociadas.  |                |                    |                    |
| b2) De terceros.  |                | 718,40             | 696,99             |
| 15. Gastos financieros.   | 9              | -183.943,69        | -218.978,17        |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.                                 |                |                    |                    |
| b) Por deudas con terceros.   |                | -183.943,69        | -218.978,17        |
| 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.  |                |                    |                    |
| <b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>                                 |                | <b>-183.225,29</b> | <b>-218.281,18</b> |
| <b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>                                |                | <b>487,00</b>      | <b>-5.412,17</b>   |
| 19. Impuestos sobre beneficios.   | 12             |                    |                    |
| <b>A.4) RESULTADO DEL EJ. PROC. DE OP. CONTINUADAS (A.3+17)</b>                   |                | <b>487,00</b>      | <b>-5.412,17</b>   |
| <b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>   | 2,4            |                    |                    |
| 20. Resultado del ej. proc. de operaciones interrumpidas neto de impuestos.       |                |                    |                    |
| <b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)</b>                                      | 3              | <b>487,00</b>      | <b>-5.412,17</b>   |

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

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



FOGAIBA – Q0700494H  
 CUENTAS ANUALES 2017

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDO  
 CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2017

|  | Notas en la memoria | 2017        | 2016        |
|--|---------------------|-------------|-------------|
| <b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>                                       |                     | 487,00      | -5.412,17   |
| <b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>                             |                     |             |             |
| <b>I. Por valoración instrumentos financieros.</b>   |                     | 14.900,96   |             |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta.  |                     | 14.900,96   |             |
| 2. Otros ingresos/gastos.  |                     |             |             |
| <b>II. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>   |                     |             |             |
| <b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>                                      | 18                  | 285.150,05  | 453.716,85  |
| <b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.</b>                               |                     |             |             |
| <b>V. Efecto impositivo.</b>   |                     | -3.725,24   |             |
| <b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b> |                     | 296.325,77  | 453.716,85  |
| <b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>                                      |                     |             |             |
| <b>VI. Por valoración de instrumentos financieros.</b>   |                     |             |             |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta.  |                     |             |             |
| 2. Otros ingresos/gastos.  |                     |             |             |
| <b>VII. Por coberturas de flujos de efectivo.</b>  |                     |             |             |
| <b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>                                     | 18                  | -470.927,00 | -817.005,32 |
| <b>IX. Efecto impositivo.</b>  |                     | 5.482,74    |             |
| <b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>            |                     | -465.444,26 | -817.005,32 |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)</b>  |                     | -168.631,49 | -368.700,64 |

VISADO POR  
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**FOGAIBA – Q0700494H  
CUENTAS ANUALES 2017**

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/17**

|   | Capital     |            | Prima de emisión | Reservas | (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | Rdo. Ejerc. Anteriores | Otras aportaciones de socios | Rido. Ejercicio | Dividendo a cta. | Otros inst. patrimonio | Ajustes por c.valor | Subvenciones | Total        |
|---|-------------|------------|------------------|----------|--|------------------------|------------------------------|-----------------|------------------|------------------------|---------------------|--------------|--------------|
|   | Escriturado | No exigido |                  |          |  |                        |                              |                 |                  |                        |                     |              |              |
| <b>A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015</b>   |             |            |                  | 0,00     |  | -105.571,23            |                              | 104.389,59      |                  |                        | 49.780,55           | 8.832.452,66 | 8.881.061,57 |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2015 y anteriores.   |             |            |                  |          |  |                        |                              |                 |                  |                        |                     |              | 0,00         |
| II. Ajustes por errores 2015 y anteriores.  |             |            |                  |          |  |                        |                              |                 |                  |                        |                     |              | 0,00         |
| <b>B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016</b>   | 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           | 8.832.452,66 | 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     |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto.</b>  |             |            |                  |          |  |                        |                              |                 |                  |                        |                     |              | 0,00         |
| <b>C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016</b>   | 0,00        | 0,00       | 0,00             | 0,00     | 0,00   | -1.181,64              | 0,00                         | -104.389,59     | 0,00             | 0,00                   | 51.316,34           | 8.469.174,19 | 8.513.896,72 |
| I. Ajustes por errores 2016   |             |            |                  |          |  |                        |                              |                 |                  |                        |                     |              | 0,00         |
| II. Operaciones con socios o propietarios.  | 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           | -785.709,39  | -785.709,39  |
| D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2017  | 0,00        | 0,00       | 0,00             | 0,00     | 0,00   | -1.181,64              | 0,00                         | -5.412,17       | 0,00             | 0,00                   | 11.175,72           | 7.683.464,80 | 7.728.187,33 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos.   |             |            |                  |          |  |                        |                              | 487,00          |                  |                        |                     | -180.294,21  | -168.631,49  |
| 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                   | 0,00                | 0,00         | 0,00         |
| 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.   |             |            |                  |          |  |                        |                              |                 |                  |                        |                     |              | 0,00         |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto.</b>  |             |            |                  |          |  |                        |                              |                 |                  |                        |                     |              | 0,00         |
| <b>E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2017</b>   | 0,00        | 0,00       | 0,00             | 0,00     | 0,00   | -6.593,81              | 0,00                         | 5.412,17        | 0,00             | 0,00                   | 62.492,06           | 7.503.170,59 | 7.559.555,84 |
|   |             |            |                  |          |  |                        |                              | 487,00          |                  |                        |                     |              | 0,00         |

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



# ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**FOGAIBA – Q0700494H**  
**CUENTAS ANUALES 2017**

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017 | 2017                | 2016                 |
|---|---------------------|----------------------|
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                              | <b>-415.023,51</b>  | <b>-1.358.507,47</b> |
| <b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>                                       | <b>487,00</b>       | <b>-5.412,17</b>     |
| <b>2. Ajustes del resultado.</b>  | <b>182.738,29</b>   | <b>201.762,39</b>    |
| a) Amortización del inmovilizado (+).   | 470.927,00          | 404.752,28           |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).  | -487,00             |                      |
| c) Variación de provisiones (+/-).  |                     | 5.412,17             |
| d) Imputación de subvenciones (-)   | -470.927,00         | -404.752,28          |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).                             |                     |                      |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).                  |                     |                      |
| g) Ingresos financieros (-).  | -718,40             | -696,99              |
| h) Gastos financieros (+).  | 183.943,69          | 218.978,17           |
| i) Diferencias de cambio (+/-).   |                     |                      |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).                          |                     |                      |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+).   | 0,00                | -21.930,96           |
| <b>3. Cambios en el capital corriente.</b>  | <b>-410.525,29</b>  | <b>-1.256.326,91</b> |
| a) Existencias (+/-).   |                     |                      |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).   | 3.530.006,29        | -10.198.188,14       |
| c) Otros activos corrientes (+/-).  | -9.683.812,23       | -10.899.688,59       |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).  | -3.242.433,93       | 5.010.208,54         |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-).  | 8.985.714,58        | 14.831.341,28        |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).   |                     |                      |
| <b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>                       | <b>-187.723,51</b>  | <b>-298.530,78</b>   |
| a) Pagos de intereses (-).  | -188.441,91         | -218.978,17          |
| b) Cobros de dividendos (+).  |                     |                      |
| c) Cobros de intereses (+).   | 718,40              | 696,99               |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).                                       |                     | -80.249,60           |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+)   |                     |                      |
| <b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>           | <b>-415.023,51</b>  | <b>-1.358.507,47</b> |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                | <b>888.486,30</b>   | <b>839.406,61</b>    |
| <b>6. Pagos por inversiones (-).</b>  | <b>-285.150,05</b>  | <b>-334.229,74</b>   |
| a) Empresas del grupo y asociadas.  |                     |                      |
| b) Inmovilizado intangible.   | -249.819,97         | -269.144,98          |
| c) Inmovilizado material.   | -35.330,08          | -65.084,76           |
| d) Inversiones inmobiliarias.   |                     |                      |
| e) Otros activos financieros.   |                     |                      |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta.   |                     |                      |
| g) Otros activos.   |                     |                      |
| <b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>  | <b>1.173.636,35</b> | <b>1.173.636,35</b>  |
| a) Empresas del grupo y asociadas.  |                     |                      |
| b) Inmovilizado intangible.   |                     |                      |
| c) Inmovilizado material.   |                     |                      |
| d) Inversiones inmobiliarias.   |                     |                      |
| e) Otros activos financieros.   | 1.173.636,35        | 1.173.636,35         |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta.   |                     |                      |
| g) Otros activos.   |                     |                      |
| <b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>                          | <b>888.486,30</b>   | <b>839.406,61</b>    |

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

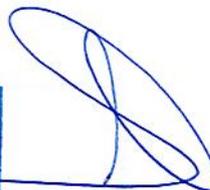
**FOGAIBA – Q0700494H  
CUENTAS ANUALES 2017**

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                       | <b>-888.486,30</b>   | <b>-697.988,54</b>   |
| <b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>                              | <b>285.150,05</b>    | <b>475.647,81</b>    |
| 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 (+).                              |                      |                      |
| f) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).                                  | 285.150,05           | 475.647,81           |
| e) Transferencias recibidas (+).  |                      |                      |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>                      | <b>-1.173.636,35</b> | <b>-1.173.636,35</b> |
| 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   | -1.173.636,35        | -1.173.636,35        |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-).                                      |                      |                      |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-).   | -1.173.636,35        | -1.173.636,35        |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).                                     |                      |                      |
| 4. Otras deudas (-).  |                      |                      |
| <b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| a) Dividendos (-).  |                      |                      |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).                              |                      |                      |
| <b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>       | <b>-888.486,30</b>   | <b>-697.988,54</b>   |
| <b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>                            |                      |                      |
| <b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)</b>   | <b>-415.023,51</b>   | <b>-1.217.089,40</b> |
| <b>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.</b>                             | <b>2.162.505,46</b>  | <b>3.379.594,86</b>  |
| <b>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.</b>                                | <b>1.747.481,95</b>  | <b>2.162.505,46</b>  |

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

# MEMORIA

VISADO POR  
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.



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.

- 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

Se han cambiado el criterio de imputación en el balance de dos partidas:

Las transferencias de capital que nos hace la conselleria para cubrir nuestro capítulo 6 de gastos de inversiones reales, la parte que aún no se ha destinado a la compra de inmovilizado y que se incorporará al ejercicio siguiente se ha clasificado para elaborar estas CCAA como “deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legado”, mientras que en las CCAA del año 2016, se clasificaron como “subvenciones de capital” (patrimonio neto). Por tanto, su imputación pasa del “patrimonio neto” al “pasivo corriente” como “deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo”. La cifra que en el ejercicio anterior tenía distinto criterio es de 785.709,39 €.

Los gastos accesorios a la actividad, que no vienen financiados por transferencias, sino que los genera la entidad e incorpora a su capítulo 3 de tasas y otros ingresos, el ejercicio anterior estaban clasificados como otros resultados y pasa a clasificarse como ingresos accesorios y otros de gestión corriente. La cifra que en el ejercicio anterior tenía distinto criterio es de 114.290,52 €.

Siguiendo este criterio, las partidas implicadas en el ejercicio anterior hubieran quedado como sigue:

- 3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos: 6.683.464,80 €
- IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo: 6.608.271,59 €
- a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente: 114.290,52 €
- 13. Otros resultados: 114.290,52 €

A parte también se han cambiado los criterios de elaboración del Estado de flujos de efectivo, rehaciendo los datos del ejercicio con los nuevos criterios.

### 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.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



#### 7. Cambios en los criterios contables

A parte de lo comentado en el punto 4 de comparación de la información no existe ningún cambio en los criterios contables.

#### 8. Corrección de errores

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

### **3. Aplicación de resultados**

La propuesta de aplicación de resultados es la siguiente:

| Bases de reparto                           | Importe       |                  |
|--|---------------|------------------|
|  | 2017          | 2016             |
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias | 487,00        | -5.412,17        |
| Remanente                                  |               |                  |
| Reservas voluntarias                       |               |                  |
| Otras reservas de libre disposición        |               |                  |
| <b>Total</b>                               | <b>487,00</b> | <b>-5.412,17</b> |

| Aplicación  | Importe       |                  |
|---|---------------|------------------|
|   | 2017          | 2016             |
| A reserva legal                                     |               |                  |
| A reservas especiales                               |               |                  |
| A reservas voluntarias                              |               |                  |
| A resultados negativos de ejercicios anteriores     | 487,00        | -5.412,17        |
| A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores |               |                  |
| <b>Total</b>  | <b>487,00</b> | <b>-5.412,17</b> |

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 487,00 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.

Los coeficientes de amortización se indican en el punto correspondiente a este elemento.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



## 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.

Los coeficientes de amortización se indican en el punto correspondiente a este elemento.

## 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.

Los coeficientes de amortización se indican en el punto correspondiente a este elemento.

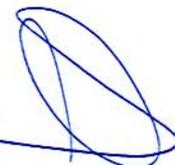
4. No se han realizado operaciones de arrendamiento financiero ni otras de naturaleza similar.

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.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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 extranjera.

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<sup>a</sup>, 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 18<sup>a</sup>, 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.

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        | -787.947,84            | 4.584.717,89        |
| Instalaciones técnicas, y otro inm. mat. | 1.826.148,30        | 35.330,08             | -429.963,59                  | 1.431.514,79        | -1.225.844,11          | 205.670,68          |
|  | <b>7.198.814,03</b> | <b>35.330,08</b>      | <b>-429.963,59</b>           | <b>6.804.180,52</b> | <b>-2.013.791,95</b>   | <b>4.790.388,57</b> |

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        | -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          |
|  | <b>7.137.169,27</b> | <b>65.084,76</b>      | <b>-3.440,00</b>             | <b>7.198.814,03</b> | <b>-2.270.943,43</b>   | <b>4.927.870,60</b> |

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        |
|  | <b>2.083.692,33</b> | <b>190.691,10</b> | <b>-3.440,00</b> | <b>2.270.943,43</b> |

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:

Terrenos y bienes naturales: 2.089.549,72 (VNC: 2.089.549,72)

Construcciones: 3.283.116,01 (VNC: 2.560.830,49)

Otras instalaciones: 290.765,43 (VNC: 68.119,69)

Mobiliario: 275.479,06 (VNC: 33.174,60)

Equipos para proceso información: 594.200,25 (VNC: 83.501,77)

Elementos de Transporte: 181.484,41 (VNC: 30.071,40)

Otro inmovilizado material: 81.749,49 (VNC: 3.059,38)

Reformas en bienes arrendados o cedidos: 402.469,66 (VNC: 59.563,55)

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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) Equipos para procesos de información: 33.372,30 €, por material informático vario, como ordenadores, impresoras, etc
- b) Otro inmovilizado material: 1.957,78 €, por la adquisición de dos lectores universales de chips.

### 3. Salidas, bajas o reducciones

Durante el ejercicio se han dado de baja elementos que estaban amortizados totalmente por importe de 429.963,59 €, con el siguiente desglose:

Mobiliario: 6.553,43 €  
Equipos para procesos de información: 420.269,43 €  
Elementos de transporte: 1.150 €  
Otro inmovilizado material: 1.990,73 €

4. En las siguientes partidas existen elementos que han sido amortizados en su totalidad y siguen el balance, ya que su vida útil no se ha terminado, por importe de 710.804,44 €, con el siguiente desglose:

Otras instalaciones: 37.724,64 €  
Mobiliario: 132.495,40 €  
Equipos para proceso de información: 46.961,71 €  
Elementos de transporte: 145.981,03 €  
Otro inmovilizado material: 77.846,96 €  
Reformas en bienes arrendados o cedidos: 269.794,70 €

### 5. 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 actividad central cedido por la CAIB (BOIB 44 de 13 de abril de 2017) y parte de los vehículos que han sido adscritos por la CAIB. Considerados contablemente como donaciones en ambos casos.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

## 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 (Palma)  
 Bar Plaza Santa Eulalia: 172.203 (Palma)  
 Oficinas plaza Santa Eulalia: 729.857 (Palma)  
 Local Anselmo Clavet 8, 3º puerta 4: 130.130 (Palma)  
 Local Anselmo Clavet 8, 3º puerta 5: 109.538 (Palma)  
 Local Son Musol 21: 113.437 (Consell)  
 Local Mariano Aguiló, 3: 104.190 (Felanitx)  
 Local Ronsa de Ponent, 60: 319.725 (Llucmajor)  
 Local Baix, 26: 152.171 (Montuiri)  
 Local Belisari, 18: 108.806 (Sant Joan)  
 Local Son Morey: 122.145 (Sencelles)  
 Local Jaume Rosello, 12: 25.950 (Villafranca)  
 Local Pla de l'Esglesia, 1: 205.042 (Ferrerries)

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 cuatro años que están clasificados como inversiones inmobiliarias da una amortización de 87.723,84 €.

Por lo que el valor neto contable final de las inversiones inmobiliarias, asciende a 2.628.770,16 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               | 2.706.207,62        | 249.819,97            | -557.672,93                  | 2.398.354,66        | -1.741.355,10          | 656.999,56        |
| Otro inmovilizado intangible            | 241.717,68          | 0,00                  | -241.717,68                  | 0,00                | 0,00                   | 0,00              |
|   | <b>2.957.315,50</b> | <b>249.819,97</b>     | <b>-799.390,61</b>           | <b>2.407.744,86</b> | <b>-1.750.745,30</b>   | <b>656.999,56</b> |

Amortización:

|   | 9.390,20            | 0,00              | 0,00               | 9.390,20            |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| Patentes, licencias, marcas y similares | 9.390,20            | 0,00              | 0,00               | 9.390,20            |
| Aplicaciones informáticas               | 2.022.844,10        | 276.183,93        | -557.672,93        | 1.741.355,10        |
| Otro inmovilizado intangible            | 241.717,68          | 0,00              | -241.717,68        | 0,00                |
|   | <b>2.273.951,98</b> | <b>276.183,93</b> | <b>-799.390,61</b> | <b>1.750.745,30</b> |

VISADO POR  
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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            | -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              |
|   | <b>2.688.170,52</b> | <b>269.144,98</b>     | <b>0,00</b>                  | <b>2.957.315,50</b> | <b>-2.273.951,98</b>   | <b>683.363,52</b> |

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          |
|   | <b>2.081.821,76</b> | <b>192.130,22</b> | <b>0,00</b> | <b>2.273.951,98</b> |

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: 0,00)

Aplicaciones Informáticas: 2.706.207,62 (VNC: 683.363,52)

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: 249.819,97 €, 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): 114.711,83 €. El coste total de esta aplicación es de 483.169,84 €, ya que el proyecto empezó en el ejercicio 2014.
- Aplicación SGA (aplicación de gestión de las ayudas de la PAC): 34.166,42 €. El coste total de esta aplicación es de 401.202,41 €, ya que el proyecto empezó el ejercicio 2015.
- Aplicación GDPB (aplicación de gestión de derechos de pago básico): 52.249,99 €. El coste total de esta aplicación es de 262.099,99 €, ya que el proyecto empezó el ejercicio 2015.
- Aplicación SICOP (aplicación de contabilidad del Organismo Pagador): 20.937,84 €. El coste total de esta aplicación es de 52.215,13 €, ya que el proyecto empezó el ejercicio 2016.
- Aplicación BDNS (para la integración de datos con la base de datos nacional de subvenciones): 16.800 €.
- Adquisición de una licencia de Windows Data Center para los servidores virtuales de FOGAIBA: 10.953,89

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

3. Salidas, bajas o reducciones.

Durante el ejercicio se han dado de baja elementos que estaban amortizados totalmente por importe de 799.390,61 €, con el siguiente desglose:

Aplicaciones informáticas: 557.672,93 €  
Otro inmovilizado intangible: 241.717,68 €

4. En las siguientes partidas existen elementos que han sido amortizados en su totalidad y siguen el balance, ya que su vida útil no se ha terminado, por importe de 1.085.733,32 €, con el siguiente desglose:

Aplicaciones informáticas: 9.390,20 €  
Mobiliario: 1.076.343,12 €

5. 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.

**8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar**

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

| Local   | 2017         |                        |                   | 2016         |                        |                   |
|---------|--------------|------------------------|-------------------|--------------|------------------------|-------------------|
|         | Hasta un año | Entre uno y cinco años | Más de cinco años | Hasta un año | Entre uno y cinco años | Más de cinco años |
| Manacor | 15.132,92    |                        |                   | 14.836,20    |                        |                   |
| Campos  | 16.082,88    | 64.331,52              | 40.207,20         | 15.841,80    | 63.367,20              | 55.446,30         |

A parte tenemos facturas por la delegación de Inca por 583,08 € emitidas por el IDI, Institut d'Innovació Empresarial de les Illes Balears.

En base al convenio firmado en 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.

En ejercicios anteriores se registraron una serie de facturas emitidas por el IDI por importe de 24.455,73 €, estas facturas no han sido pagadas, ya que no cumplían los términos del convenio y están a la espera que sean abonadas por el IBI.

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

**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           |                      |                       |                       |
|   | 2017                                   | 2016                  | 2017                                   | 2016                 | 2017                  | 2016                  |
| 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                                 | 78.684.829,27                          | 100.274.635,69        | 62.796.605,99                          | 56.642.313,05        | 141.481.435,26        | 156.916.948,74        |
| Activos disponibles para la venta                             | 195.595,88                             | 180.694,92            |  |                      | 195.595,88            | 180.694,92            |
| Derivados de cobertura  |  |                       |  |                      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Total</b>  | <b>78.880.425,15</b>                   | <b>100.455.330,61</b> | <b>62.796.605,99</b>                   | <b>56.642.313,05</b> | <b>141.677.031,14</b> | <b>157.097.643,66</b> |

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 (43.742.113,99)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos CAIB para hacer frente a las obligaciones por préstamos con entidades bancarias: 3.438.181,93
- 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: 40.121.759,08 (detalle por línea de ayuda en punto 5)

Inversiones financieras a l/P (35.138.311,16)

- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos FEADER: 30.384.924,77 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Subvenciones plurianuales financiadas con fondos MAGRAMA: 4.557.790,51 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Cartera de acciones de las Cámaras Agrarias: 195.595,88

b) Préstamos y partidas a cobrar c/p.

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

Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar: (8.783.467,63)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos FEADER: 8.019.650,42
- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos AGE: 362.795,59
- Importes reclamados a beneficiarios por subvenciones pagadas indebidamente: 379.778,65. El importe total reclamado es de 368.902,40 de los que 6.106,81 están provisionados, ya que el plazo de recuperación es

VISADO POR  
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**FOGAIBA – Q0700494H**  
**CUENTAS ANUALES 2017**

menor y en caso de no recuperar los importes el FOGAIBA se tendría que hacer cargo.

- Pagos fraccionados y retención de intereses a devolver en el IS: 21.242,97

Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo: (37.201.030,75)

- Importes pendientes de recibir por subvenciones concedidas de fondos transferidos por la CAIB para financiar el funcionamiento y actividad del FOGAIBA (pago subvenciones) : 27.208.438,38
- 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: 8.818.956,02 (detalle por línea de ayuda en punto 5)

Inversiones financieras a corto plazo: (16.812.107,61)

- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos MAGRAMA perteneciente a corto plazo: 2.103.407,10 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Importe pendiente de recibir por subvenciones plurianuales de fondos FEADER perteneciente a corto plazo: 14.708.682,51 (detalle por línea de ayuda en punto 5)
- Depósitos constituidos por zona de circulación limitada (ACIRE): 18,00

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    |                      | 2017                  | 2016                  |
|   | 2017                                   | 2016                | 2017                 | 2016                 | 2017                                   | 2016                | 2017                 | 2016                 |                       |                       |
| Débitos y partidas a pagar                                    | 3.438.181,93                           | 4.611.818,28        | 75.770.565,88        | 96.188.493,45        | 1.208.728,09                           | 1.213.225,66        | 36.415.165,53        | 29.550.555,15        | 116.832.641,43        | 131.564.092,54        |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias |  |                     |                      |                      |  |                     |                      |                      | 0,00                  | 0,00                  |
| Derivados de cobertura  |  |                     |                      |                      |  |                     |                      |                      | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Total</b>  | <b>3.438.181,93</b>                    | <b>4.611.818,28</b> | <b>75.770.565,88</b> | <b>96.188.493,45</b> | <b>1.208.728,09</b>                    | <b>1.213.225,66</b> | <b>36.415.165,53</b> | <b>29.550.555,15</b> | <b>116.832.641,43</b> | <b>131.564.092,54</b> |

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": (3.438.181,93)

- BBVA: 347.272,76
- Santander: 2.727.272,80
- La Caixa: 363.636,37

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 (75.064.474,36)

- Importes comprometidos por subvenciones plurianuales: 75.064.474,36

Pasivos por impuesto diferido (706.091,52)

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

- Por locales provenientes de cámaras agrarias: 657.192,54
  - Por acciones provenientes de cámaras agrarias: 48.898,97
- 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”: (1.208.728,09)
- Intereses de los préstamos suscritos, devengados y no pagados: 35.089,78
  - Parte de los préstamos cuyo vencimiento es a corto plazo: 1.173.638,31
- 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: (26.092.148,55)

- Proveedores de inmovilizado a corto plazo: 104.500,18
- Subvenciones plurianuales, parte correspondiente a corto plazo: 25.631.045,63
- Deuda con el FEGA por pagos indebidos de ejercicios anteriores reclamados a beneficiarios: 241.326,95
- Fianzas recibidas: 10.275,44
- Recuperaciones de ayudas del antiguo PDR pagadas indebidamente pendiente de transferir al FEGA: 56.989,15
- Recuperaciones de ayudas del antiguo PDR pagadas indebidamente pendiente de transferir al Ministerio: 46.508,21
- Partidas pendientes de aplicación por conceptos varios: 1.502,99

Deudas grupo a corto plazo: (7.156.053,96)

- Deuda CAIB por OP de presupuestos no ejecutados: 5.819.942,90
- 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: 144.558,51
- Transferencia recibida por el SOIB para el pago de las nóminas del ejercicio 2018 de una serie de trabajadores contratados dentro del plan de jóvenes cualificados: 161.449,00
- Deudas transformables en subvenciones, por la parte de las nuestro capítulo VI de gasto de inversiones en inmovilizado que incorporamos al siguiente ejercicio por no ejecutarse en el presente: 982.370,54 €

Acreedores comerciales y otras partidas a pagar: (3.166.963,02)

- Subvenciones que a cierre de ejercicio se realizado la ADO y queda pendiente la realización del pago: 2.536.964,73
- Acreedores por prestaciones de servicios: 352.788,08
- Deuda con el IDI por la repercusión del alquiler del Centro Bit Inca pendiente de abonar: 24.455,73

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**FOGAIBA – Q0700494H**  
**CUENTAS ANUALES 2017**

- Deuda con la Avocacia de la Comunitat Autònoma por los servicios jurídicos recibidos: 31.388,66
- Hacienda pública acreedor por retenciones practicadas: 132.331,43
- Seguridad social por retenciones y pagos por cuenta de la empresa: 89.034,39

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

| ACTIVO  | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | >2022        | Total          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo |               | 9.951.681,64  | 9.809.312,61  | 9.469.230,34  | 8.590.909,10  | 5.920.980,30 | 43.742.113,99  |
| Inversiones financieras a largo plazo                       |               | 12.060.019,51 | 11.686.900,77 | 8.839.670,40  | 1.479.610,42  | 1.072.110,06 | 35.138.311,16  |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar               | 8.783.467,63  |               |               |               |               |              | 8.783.467,63   |
| Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | 37.201.030,75 |               |               |               |               |              | 37.201.030,75  |
| Inversiones financieras a corto plazo                       | 16.812.107,61 |               |               |               |               |              | 16.812.107,61  |
| Total   | 62.796.605,99 | 22.011.701,15 | 21.496.213,38 | 18.308.900,74 | 10.070.519,52 | 6.993.090,36 | 141.677.031,14 |

| PASIVO  | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | >2022        | Total          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Deudas a largo plazo                            |               | 21.633.932,29 | 21.496.213,38 | 18.308.900,74 | 10.070.519,52 | 6.993.090,36 | 78.502.656,29  |
| Deudas a corto plazo                            | 27.300.876,64 |               |               |               |               |              | 27.300.876,64  |
| Deudas grupo a corto plazo                      | 7.156.053,96  |               |               |               |               |              | 7.156.053,96   |
| Acreedores comerciales y otras partidas a pagar | 3.166.963,02  |               |               |               |               |              | 3.166.963,02   |
| Total   | 37.623.893,62 | 21.633.932,29 | 21.496.213,38 | 18.308.900,74 | 10.070.519,52 | 6.993.090,36 | 116.126.549,91 |

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

|                         | 2017       | 2016       |
|-------------------------|------------|------------|
| Cuota Enero BBVA        | 0,00       | 8,87       |
| Cuota Febrero La Caixa  | 526,82     | 2.290,47   |
| Cuota Abril BBVA        | 0,00       | 0,00       |
| Cuota Julio BBVA        | 0,00       | 0,00       |
| Cuota Octubre BBVA      | 0,00       | 0,00       |
| Cuota Octubre Santander | 187.915,09 | 226.115,91 |
|                         | 188.441,91 | 228.415,25 |

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

|          | 2017       | 2016       |
|----------|------------|------------|
| BBVA     | 0,00       | 0,00       |
| La Caixa | 2.424,08   | 820,76     |
| BSCH     | 181.519,61 | 218.157,41 |
|          | 183.943,69 | 218.978,17 |

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             | 24.202,00    | 3.136,99     | 18.998,03     | 24.196,00     | 3.136,26     | 18.993,64     |
| PDR 2015           | 8.567.703,02 | 2.100.270,11 | 14.689.684,48 | 39.897.678,52 | 4.554.654,25 | 30.365.931,13 |
| Capital circulante | 227.051,00   |              |               | 199.884,56    |              |               |
|                    | 8.818.956,02 | 2.103.407,10 | 14.708.682,51 | 40.121.759,08 | 4.557.790,51 | 30.384.924,77 |

**10. Existencias**

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

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



## **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, en el impuesto del 2016 se realizaron pagos a cuenta por importe total de 21.242,38 euros, así mismo se soportaron retenciones por intereses de cuentas bancarias por 0,59 euros. Dichos importes a fecha de cierre de las presentes cuentas, están pendientes de devolución por parte de hacienda.

Durante este ejercicio se ha producido una revalorización de la cartera de acciones de 14.900,96 euros, reconociéndose un efecto impositivo al 25% de 3.725,24 €. La tributación efectiva de las acciones, debido a su clasificación y fin se hará una vez sean vendidas.

También se ha reconocido un efecto impositivo por la imputación de la subvención para los locales de las cámaras agrarias por 5.482,74 €-

Por lo que los efectos impositivos reconocidos quedan así:

Valor neto contable locales: 2.628.770,16  
Efecto impositivo al 25%: 657.192,54

Valor acciones: 195.595,88  
Efecto impositivo al 25%: 48.898,97

A parte se ha registrado un exceso de provisión de 487 euros, que por estar dentro de la actividad exenta no tributa.

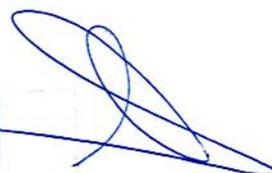
Durante el ejercicio no se han producido pagos a cuenta ni retenciones.

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.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



### 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.

Cabe llamar la atención que la mayor parte de las transferencias destinadas a pagar subvenciones a beneficiarios, se liquidan en su parte de ingresos como “9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras” y en la parte de gastos como “7. Otros gastos de explotación”. Esto es debido a que las transferencias son recibidas como Capítulo VII de transferencia de capital y su correspondencia contable es la partida 9 de la cuenta de pérdidas y ganancias, tal y como fija las ordenes de elaboración de presupuestos de la Dirección General de Presupuestos y que elaboran los balances en función de las plantillas suministradas, que enlazan liquidación presupuestaria y balances.

La partidas de ingresos corresponden a las imputación de subvenciones, de explotación 10.660.683,38 euros y de capital 55.811.234,62 euros, que compensan los distintos gastos en los que el FOGAIBA ha incurrido, tanto para su funcionamiento como para el pago de subvenciones, estas cifras el ejercicio anterior fueron 9.421.492,73 euros y 44.444.223,01 euros respectivamente.

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 718,40 euros, recogidos en la partida “Ingresos financieros” y a una serie de ingresos, por importe total de 159.568,13 euros, recogidos en la partida “Ingresos accesorios y otros de gestión corriente”, estas cifra en el ejercicio anterior fueron 696,99 euros y 114.290,52 euros respectivamente.

El detalle de los ingresos financieros es el siguiente:

- Intereses de cuentas: 0,10
- Dividendos y venta de derechos de acciones: 718,30

El detalle de ingresos accesorios es:

- Ingresos por pagos indebidos con presupuesto cerrado: 73.104,93
- Bonificaciones por recuperación pagos indebidos: 39.756,38
- Ingreso extraordinario por la ejecución de un avales: 17.267,32
- Transferencias Consell de Menorca no presupuestadas: 6.926,48
- Devolución Seguridad Social coste cursos de formación 2016: 7.464,00
- Recuperación dietas pagadas indebidamente del período 2012-2015: 2.010,00
- Diferencia de recuperaciones ATIB por pagos en vía de apremio: 7.079,10
- Indemnización seguro comunidad por daños filtraciones agua: 1.236,65
- Devolución AEAT por IVA soportado indebidamente: 3.505,56

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**FOGAIBA – Q0700494H**  
**CUENTAS ANUALES 2017**

- Ingresos venta vehículos Fundació Deixalles: 307,04
- Transferencias Agroseguros no presupuestadas: 408,15
- Compensación gastos de viajes: 405,44
- Otros ingresos: 97,08

Los gastos de personal ascienden a 6.364.153,07 € con el siguiente detalle:

- Sueldos personal laboral: 2.848.402,30
- Sueldos personal funcionario: 2.118.816,67
- Seguridad social personal laboral: 805.612,59
- Seguridad social personal funcionario: 491.321,51

Durante el ejercicio pasado fueron 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, 1.627.803,64 euros, que financia los gastos genéricos de la empresa, así como cualquier estudio y trabajo adicional para realizar la gestión correcta de las subvenciones (1.393.186,05 ejercicio anterior).
- Tributos soportados por recibos de contribución, tasas y demás, 5.461,71 euros (6.199,30 ejercicio anterior).
- Variación de provisiones, ingreso de 487 euros, que esta explicado en el siguiente punto de la memoria (ingresos de 5.412,17 ejercicio anterior).
- Otros gastos de gestión corriente, 58.019.915,42 euros, que corresponde a las subvenciones concedidas en fase de ordenación del pago (46.046.595,82 ejercicio anterior)

La amortización de inmovilizado que asciende a 470.927,00 euros y si detalle se explica en los puntos 5, 6 y 7, mientras que en el ejercicio anterior fue 404.752,28 euros.

Y la partida de gastos financieros por 183.943,69 euros corresponde a los intereses de los préstamos que la empresa formalizó en su día, mientras que en el ejercicio anterior fue 218.978,17 euros.

**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 385.885,46 euros y la parte provisionada, según el vencimiento y riesgo, es 6.106,81 euros, que corresponde a la parte reclamada de subvenciones europeas, que en caso de no ser recuperadas, el FOGAIBA se tendría que hacer cargo, con sus recursos propios, del pago de estas ante la comisión.

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

|                    | 2017     | 2016     |
|--------------------|----------|----------|
| Saldo inicial      | 6.593,81 | 1.181,64 |
| Dotación provisión |          | 6.593,81 |
| Exceso provisión   | 487,00   | 1.181,64 |
| Saldo final        | 6.106,81 | 6.593,81 |

#### **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.

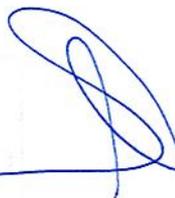
#### **17. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio**

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             | Ajustes     | Saldo final          |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|
| Subvenciones adquisición inmovilizado                  | 1.746.563,30         | 482.811,20           | 383.333,72           | -982.370,54 | 863.670,24           |
| Subvenciones adquisición inmovilizado no ejecutado     | 0,00                 |                      |                      | 982.370,54  | 982.370,54           |
| Donación sede actividad central                        | 4.650.380,21         |                      | 66.662,32            |             | 4.583.717,89         |
| Subvenciones Fondo Social                              | 182.172,98           |                      |                      |             | 182.172,98           |
| Adscripción Cámaras Agrarias                           | 2.123.547,02         | 11.175,72            | 16.448,22            |             | 2.118.274,52         |
| Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones    | 16.899.151,54        | 13.116.285,13        | 12.537.943,45        |             | 17.477.493,22        |
| Subvenciones de capital no CAIB para pago subvenciones | 9.539.321,26         | 42.045.429,28        | 42.802.364,17        |             | 8.782.386,37         |
| <b>Total Subvenciones capital</b>                      | <b>35.141.136,31</b> | <b>55.655.701,33</b> | <b>55.806.751,88</b> | <b>0,00</b> | <b>34.990.085,76</b> |
| Subvenciones explotación actividad FOGAIBA             | 0,00                 | 8.081.362,11         | 8.081.362,11         |             | 0,00                 |
| Subvenciones explotación pago subvenciones             | 823.449,32           | 2.362.293,49         | 2.519.321,27         |             | 666.421,54           |
| <b>Total Subvenciones explotación</b>                  | <b>823.449,32</b>    | <b>10.443.655,60</b> | <b>10.600.683,38</b> | <b>0,00</b> | <b>666.421,54</b>    |

Los datos correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

|  | 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         |
| <b>Total Subvenciones capital</b>                      | <b>26.594.622,94</b> | <b>53.517.976,93</b> | <b>44.971.463,56</b> | <b>35.141.136,31</b> |
| 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           |
| <b>Total Subvenciones explotación</b>                  | <b>1.131.373,18</b>  | <b>9.113.568,87</b>  | <b>9.421.492,73</b>  | <b>823.449,32</b>    |

El ajuste que se produce en la tabla de este año y la nueva línea por Subvenciones adquisición de inmovilizado no ejecutado, se debe al cambio de criterio explicado en punto 2 de la presente memoria.

Todas ellas han sido concedidas por la CAIB, a excepción de las ayudas europeas que corresponden a fondos pagados por el FEAGA (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:

|  | 2017                 | 2016                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Subvenciones adquisición inmovilizado                  | 863.670,24           | 1.746.563,30         |
| Donación sede actividad central                        | 4.583.717,89         | 4.650.380,21         |
| Adscripción Cámaras Agrarias                           | 2.118.274,52         | 2.123.547,02         |
| <b>Imputado a Patrimonio Neto por subvenciones</b>     | <b>7.565.662,65</b>  | <b>8.520.490,53</b>  |
| Subvenciones Fondo Social                              | 182.172,98           | 182.172,98           |
| <b>Imputado a pasivo no corriente por subvenciones</b> | <b>182.172,98</b>    | <b>182.172,98</b>    |
| Subvenciones adquisición inmovilizado no ejecutado     | 982.370,54           | 0,00                 |
| Subvenciones de capital CAIB para pago subvenciones    | 17.477.493,22        | 16.899.151,54        |
| Subvenciones de capital UE para pago subvenciones      | 8.782.386,37         | 9.539.321,26         |
| Subvenciones explotación actividad FOGAIBA             | 0,00                 | 0,00                 |
| Subvenciones explotación pago subvenciones             | 666.421,54           | 823.449,32           |
| <b>Imputado a pasivo corriente por subvenciones</b>    | <b>27.908.671,67</b> | <b>27.261.922,12</b> |

En patrimonio neto tenemos las subvenciones recibidas para inmovilizado y que están materializadas en la compra o cesión de algún bien.

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.

Lo importes que constan en el pasivo corriente, son aquellos importes que se solicitará la incorporación al ejercicio, todas aquellas subvenciones que no se vayan ejecutar en el futuro se han dado de baja, por lo que el importe que consta en estas partidas se incorporará como remanentes.

El desglose de estas partidas es el siguiente:

Subvenciones adquisición de inmovilizado no ejecutado, que corresponde a las subvenciones para la adquisición de inmovilizado que no se ha materializado en una compra. Su clasificación en el balance es en la partida "IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo" y una vez destinadas a la compra de inmovilizados pasarán al patrimonio neto

Subvenciones para el pago de ayudas, tanto de explotación o capital e independiente de la financiación, que corresponde a líneas de ayudas no ejecutadas en su totalidad, las consideramos "Ingresos anticipados" y las clasificamos en "Periodificaciones a corto plazo" ya que serán ingresos del ejercicio siguiente una vez incorporado y se ejecute el pago de ayudas asociado.

### **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**

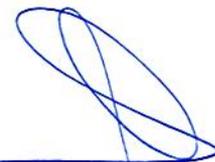
El FOGAIBA no tiene activos de este tipo, ni ha realizado operaciones interrumpidas.

### **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.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



### 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, y que se da detalle sobre estas en los puntos correspondientes de la presente memoria, el FOGAIBA no ha realizado ninguna operación con ninguna otra parte vinculante.

Este año excepcionalmente, se ha recibido una transferencia del SOIB para la contratación de personal dentro del programa de jóvenes cualificados.

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    | 97.741,02 | 0,00     |
| Miembros consejo dirección | 0,00      | 5.066,18 |
|                            | 97.741,02 | 5.066,18 |

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

Los correspondientes al ejercicio anterior son los siguientes:

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

### 24. Otra información

El número medio personas empleadas en el curso del ejercicio 146,5, mientras que en el ejercicio anterior fueron 140,05 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 | 1       |            | 7         |
|                     | HOME | 3       | 3          |           |
| CAP DE SECCIÓ       | DONA | 5,5     | 3          | 18        |
|                     | HOME | 4,5     | 5          |           |
| CAP DE NEGOCIAT     | DONA | 5       | 12         | 29        |

VISADO POR  
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FOGAIBA – Q0700494H  
CUENTAS ANUALES 2017

|                                |      |      |   |       |
|--------------------------------|------|------|---|-------|
|                                | HOME | 6    | 6 |       |
| LLOC BASE TÈCNIC SUPERIOR      | DONA | 9    | 4 | 23    |
|                                | HOME | 8    | 2 |       |
| LLOC BASE TÈCNIC GRAU MITJÀ    | DONA | 0,25 |   | 7,25  |
|                                | HOME | 7    |   |       |
| DELEGATS COMARCALS             | DONA |      | 3 | 6     |
|                                | HOME |      | 3 |       |
| FACULTATIU AGROPECUARIA        | DONA |      | 1 | 1     |
|                                | HOME |      | 0 | 0     |
| AJUDANT LABORATORI DEL.CAMPOS  | HOME |      | 1 | 1     |
| AJUDANT FACULTATIU INTORMÀTICA | HOME | 2    |   | 2     |
| ADMINISTRATIU                  | DONA | 9,25 | 2 | 17,25 |
|                                | HOME | 3    | 3 |       |
| AUXILIAR ADMINISTRATIU         | DONA | 18   | 6 | 29    |
|                                | HOME | 2    | 3 |       |
| ORDENANÇA                      | HOME |      | 1 | 1     |
|                                | DONE | 0    |   |       |

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 €   |
| 121     | 26/11/2012   | ASOC.MALLORCA RURAL                    | G57123549 | ESCRITO JUSTIFICATIVO   | SUB. FEADER PAGO A CTA | AVAL PREVIO    |
| 164     | 05/12/2012   | ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA      | G57111833 | CORREO JUSTIFICATIVO    | SUB. FEADER PAGO A CTA | AVAL PREVIO    |
| 193     | 14/12/2012   | GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV       | G57135816 | ESCRITO JUSTIFICATIVO   | SUB. FEADER PAGO A CTA |                |
| 261     | 05/05/2014   | OLI EIVISSENC DES TRUI DE SANT JOAN SL | B57760464 | 10.000.945.730          | SUB. FEADER PAGO A CTA | 124.020,92 €   |
| 281     | 25/09/2014   | BODEGA SON MAYOL SLU                   | B57800864 | 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 €     |
| 306     | 23/09/2015   | SON DAGUETA S.L.                       | B57171118 | 136.597.                | SUB. FEAGA NO BESTRETA | 10.725,45 €    |
| 308     | 13/10/2015   | GUNTHER STEPHAN ZIMMER                 | Y2888407N | 9340.03.1873818-23      | SUB. FEAGA NO BESTRETA | 77.749,63 €    |
| 314     | 30/11/2015   | CAMP DEN VENTURA VITICULTORS S.L.      | B57900623 | 138.177                 | SUB. FEAGA NO BESTRETA | 18.871,18 €    |
| 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      | AVAL E.C. 09/16        | 3.967,69 €     |
| 318     | 15/07/2016   | BALEARES DE LIMPIEZAS S.A.             | A07204647 | INGRESO EN CUENTA       | AVAL E.C. 09/16        | 0,95 €         |
| 321     | 12/07/2016   | LIMIT TECNOLOGIES SL                   | B07167448 | 9340.03.1909959-05      | AVAL E.C. 02/16        | 9.480,31 €     |
| 323     | 20/10/2016   | AUTOMATIC TRANS S.L.                   | B62026430 | 10.001.065.709          | AVAL E.C. 01/16        | 1.500,00 €     |
| 324     | 29/11/2016   | TRANSPORTES BLINDADOS S.A.             | A07044530 | 210.001.067.067         | AVAL E.C. 10/16        | 1.703,20 €     |
| 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 | DESCONTADO EN FRA       | AVAL E.C. 05/16        | 3.351,00 €     |
| 329     | 20/12/2016   | NEO3 AGROAMBIENT S.L.                  | B57628497 | DESCONTADO EN FRA       | AVAL E.C. 05/16        | 747,00 €       |
| 330     | 09/06/2017   | BINAURA CONSULTORES SL                 | B57884694 | DESCONTADO EN FRA       | AVAL E.C. 07/16        | 1.755,00 €     |
| 331     | 07/07/2017   | CONSORCI PER A LA RECUPERACIO DE LA FA | Q0700459A | CERTIFICADO             | SUB. FEADER PAGO A CTA | 178.990,00 €   |
| 333     | 18/10/2017   | ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA      | G57111833 | 00236818                | SUB. FEADER PAGO A CTA | 20.000,00 €    |
| 334     | 18/10/2017   | ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA      | G57111833 | 00236821                | SUB. FEADER PAGO A CTA | 20.000,00 €    |
| 335     | 18/10/2017   | ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA      | G57111833 | 00236822                | SUB. FEADER PAGO A CTA | 20.000,00 €    |
| 336     | 18/10/2017   | ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA      | G57111833 | 00236823                | SUB. FEADER PAGO A CTA | 20.000,00 €    |
| 337     | 18/10/2017   | ASSOCIACIO LEADER ILLA DE MENORCA      | G57111833 | 00236824                | SUB. FEADER PAGO A CTA | 20.000,00 €    |
| 338     | 01/12/2017   | GA LOCAL PER AL DESENV.RUTAL EIV       | G57135816 | AVAL CONSELL INSUL FORM | SUB. FEADER PAGO A CTA | 192.040,29 €   |
| 339     | 20/12/2017   | CARLOS FELIU ROMAN                     | 43030349V | 151.294.                | SUB. FEADER PAGO A CTA | 53.736,04 €    |

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:

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Los datos relativos a pagos a proveedores son los siguientes:

|                                     | En plazo     | Fuera Plazo | Total        |
|-------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Pagos realizados en el ejercicio    | 1.886.178,83 | 337.139,76  | 2.223.318,59 |
| Pagos realizados ejercicio anterior | 606.939,62   | 997.511,06  | 1.604.450,68 |

El plazo medio ponderado excedido ha sido de 8.63 días, mientras que el del ejercicio anterior 10,06.

La totalidad de pagos pendientes a cierre de ejercicio se encuentran dentro del plazo legal, al igual que en ejercicio anterior.

## 25. Información segmentada

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

## 26. Liquidación presupuesto administrativo

### 1.- INGRESOS

| CAPITULO | CONCEPTO                       | EJERCICIO ANTERIOR   |                              |                       | EJERCICIO ACTUAL                |                     |                         |                      |
|----------|--------------------------------|----------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
|          |                                | CREDITOS DEFINITIVOS | INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS | PREVISIONES INICIALES | MODIFICACION DE LAS PREVISIONES |                     | PREVISIONES DEFINITIVAS | INGRESOS DEVENGADOS  |
|          |                                |                      |                              |                       | EN MAS                          | EN MENOS            |                         |                      |
| III      | Tasas y otros ingresos         | 114.290,52           | 114.290,52                   | 0,00                  | 159.568,13                      |                     | 159.568,13              | 159.568,13           |
| IV       | Transferencias corrientes      | 9.389.759,71         | 9.389.759,71                 | 9.028.435,00          | 2.101.118,63                    | 574.635,87          | 10.554.917,76           | 10.554.917,76        |
| V        | Ingresos patrimoniales         | 696,99               | 696,99                       | 0,00                  | 718,40                          |                     | 718,40                  | 718,40               |
| VI       | Enajenación Inversiones reales | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                                 |                     | 0,00                    | 0,00                 |
| VII      | Transferencias de capital      | 55.235.874,27        | 55.235.874,27                | 59.662.970,00         | 1.670.359,38                    | 4.516.166,77        | 56.817.162,61           | 56.817.162,61        |
| VIII     | Variación Activos Financieros  | 18.667.017,12        | 0,00                         | 0,00                  | 28.047.631,51                   |                     | 28.047.631,51           | 0,00                 |
| IX       | Variación Pasivos Financieros  | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                  |                                 |                     | 0,00                    | 0,00                 |
|          | <b>TOTALES</b>                 | <b>83.407.638,61</b> | <b>64.740.621,49</b>         | <b>68.691.405,00</b>  | <b>31.979.396,05</b>            | <b>5.090.802,64</b> | <b>95.579.998,41</b>    | <b>67.532.366,90</b> |

### 2. GASTOS

| CAPITULO | CONCEPTO                      | EJERCICIO ANTERIOR   |                              |                      | EJERCICIO ACTUAL             |                     |                      |                      |                      |
|----------|-------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|          |                               | CREDITOS DEFINITIVOS | INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS | CREDITOS INICIALES   | MODIFICACION DE LOS CREDITOS |                     | CREDITOS DEFINITIVOS | GASTOS DEVENGADOS    | CREDITOS DISPONIBLES |
|          |                               |                      |                              |                      | EN MAS                       | EN MENOS            |                      |                      |                      |
| I        | Gastos de Personal            | 6.003.372,00         | 5.910.991,63                 | 6.003.372,00         | 289.037,84                   |                     | 6.292.409,84         | 6.264.153,07         | 28.256,77            |
| II       | Compra de bienes y servicios  | 1.573.757,14         | 1.399.385,35                 | 1.735.769,00         |                              | 35.848,57           | 1.699.920,43         | 1.633.265,35         | 66.655,08            |
| III      | Gastos financieros            | 228.416,05           | 218.978,17                   | 200.294,00           |                              |                     | 200.294,00           | 183.943,69           | 16.350,31            |
| IV       | Transferencias corrientes     | 2.715.586,90         | 1.892.137,58                 | 1.089.000,00         | 2.869.997,10                 | 773.254,29          | 3.185.742,81         | 2.519.321,27         | 666.421,54           |
| VI       | Inversiones reales            | 1.119.939,13         | 334.229,74                   | 564.679,00           | 785.709,39                   | 82.867,80           | 1.267.520,59         | 285.150,05           | 982.370,54           |
| VII      | Transferencias de capital     | 70.592.931,04        | 44.154.458,24                | 57.924.654,00        | 28.034.651,72                | 4.198.831,98        | 81.760.473,74        | 55.500.594,15        | 26.259.879,59        |
| VIII     | Variación Activos Financieros | 0,00                 | 0,00                         | 0,00                 |                              |                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| IX       | Variación Pasivos Financieros | 1.173.636,35         | 1.173.636,35                 | 1.173.637,00         |                              |                     | 1.173.637,00         | 1.173.636,35         | 0,65                 |
|          | <b>TOTALES</b>                | <b>83.407.638,61</b> | <b>55.083.817,06</b>         | <b>68.691.405,00</b> | <b>31.979.396,05</b>         | <b>5.090.802,64</b> | <b>95.579.998,41</b> | <b>67.560.063,93</b> | <b>28.019.934,48</b> |

Los aspectos a destacar de la liquidación del presupuesto son:

### Ingresos

#### - Capítulo III

La previsión definitiva para este capítulo es de 159.568,13 euros.

No existía previsión inicial de ingresos para este capítulo.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**FOGAIBA – Q0700494H**  
**CUENTAS ANUALES 2017**

- La diferencia se debe a la incorporación a presupuestos de ingresos accesorios a la actividad que se relacionan en el punto 13 de la presente memoria.

Los 159.568,13 euros se aplican al capítulo 7 de transferencias de capital de gastos en su totalidad.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

*- 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 9.028.435,00 euros. Se han producido modificaciones al alza por 2.101.118,63 euros y a la baja por 574.635,63 euros.

Los 10.554.917,76 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 6.292.409,84 euros con el capítulo 1 gastos de personal, 1.699.920,43 euros con el capítulo 2 compra de bienes y servicios, 200.294,00 euros con el capítulo 3 gastos financieros y 2.362.293,49 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

*- Capítulo V*

Tenemos una previsión definitiva de 718,40 euros. Inicialmente no existía previsión de ingresos de este capítulo.

Los 696,99 euros se aplican al capítulo 7 de transferencias de capital de gastos en su totalidad.

Este capítulo se devenga en su totalidad.

*- Capítulo VII*

La previsión definitiva para este capítulo es de 56.817.162,61 euros.

La previsión inicial de ingresos para este capítulo era de 59.662.970,00 euros. Se han producido modificaciones al alza por 1.670.359,38 euros, de los que 1.000.000,00 euros corresponden a la incorporación de ayudas financiadas por la ecotasa y a la baja por 4.516.166,77 euros, de los que 3.916.996,09 euros corresponden a la minoración de las previsiones de líneas FEAGA.

Los 56.817.162,61 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 481.811,20 euros con el capítulo 6 de inversiones reales, 55.161.714,41 euros con el capítulo 7 transferencias de capital y 1.173.637 euros con el capítulo 9 variación de pasivos financieros.

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



Este capítulo se devenga en su totalidad.

*- Capítulo VIII*

La previsión definitiva para este capítulo es de 28.047.631,51 euros.

No existía previsión inicial de ingresos para este capítulo.

Los 28.047.631,51 euros se corresponden con los capítulos de gastos de la siguiente manera: 823.449,32 euros con el capítulo 4 transferencias corrientes, 785.709,39 euros con el capítulo 6 inversiones reales y 26.438.472,80 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 es de 6.292.409,84 euros.

Inicialmente el crédito era de 6.003.372,00 euros, produciéndose un aumento de 289.037,84 euros.

El gasto real ha sido de 6.292.409,84 euros, por lo que el remanente asciende a 28.256,77 euros, que no se incorpora al ejercicio siguiente.

*- Capítulo II*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.699.920,43 euros

Inicialmente el crédito era de 1.735.769,00 euros, produciéndose una reducción de 35.848,57 euros.

El gasto real ha sido de 1.633.265,35 euros, por lo que el remanente asciende a 66.655,08 euros, que no se incorpora al ejercicio siguiente.

*- Capítulo III*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 200.294,00 euros, que coincide con el crédito inicial.

El gasto real ha sido de 183.973,69 euros, por lo que el remanente asciende a 16.350,31 euros, que no se incorpora al ejercicio siguiente.

*- Capítulo IV*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 3.185.742,81 euros



**FOGAIBA – Q0700494H**  
**CUENTAS ANUALES 2017**

Inicialmente el crédito era de 1.089.000,00 euros, produciéndose un aumento de 2.869.997,10 euros y una reducción de 773.254,29 euros.

El gasto real ha sido de 2.519.321,27 euros, por lo que el remanente asciende a 666.421,54 euros que se incorporan al ejercicio siguiente.

*- Capítulo VI*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.267.520,59 euros

Inicialmente el crédito era de 564.679,00 euros, produciéndose un aumento de 785.709,39 euros y una reducción de 82.867,80 euros.

El gasto real ha sido de 285.150,05 euros, por lo que el remanente asciende a 982.370,54 euros que se incorporan al ejercicio siguiente.

*- Capítulo VII*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 81.760.473,74 euros

Inicialmente el crédito era de 57.924.654,00 euros, produciéndose un aumento de 28.034.651,72 euros y una disminución de 4.198.831,98 euros.

El gasto real ha sido de 55.500.594,15 euros, por lo que el remanente asciende a 26.259.879,59 euros, que se incorporaran al ejercicio siguiente.

*- Capítulo IX*

El límite de gasto definitivo para este capítulo es de 1.173.637 euros, que coincide con el crédito inicial.

El gasto real ha sido de 1.173.636,35 euros, por lo que el remanente asciende a 0,65 euros que no se incorporan al ejercicio siguiente.

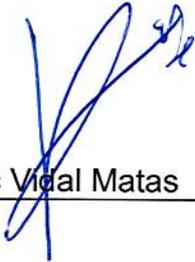
La correspondencia entre capítulos de ingresos y capítulos de gasto se resume en la tabla siguiente.

|                    |       | Capítulos gastos |              |            |              |              |               |              | Total         |
|--------------------|-------|------------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|                    |       | 1                | 2            | 3          | 4            | 6            | 7             | 9            |               |
| Capítulos ingresos | 3     |                  |              |            |              |              | 159.568,13    |              | 159.568,13    |
|                    | 4     | 6.292.409,84     | 1.699.920,43 | 200.294,00 | 2.362.293,49 |              |               |              | 10.554.917,76 |
|                    | 5     |                  |              |            |              |              | 718,40        |              | 718,40        |
|                    | 6     |                  |              |            |              |              |               |              | 0,00          |
|                    | 7     |                  |              |            |              | 481.811,20   | 55.161.714,41 | 1.173.637,00 | 56.817.162,61 |
|                    | 8     |                  |              |            | 823.449,32   | 785.709,39   | 26.438.472,80 |              | 28.047.631,51 |
|                    | Total | 6.292.409,84     | 1.699.920,43 | 200.294,00 | 3.185.742,81 | 1.267.520,59 | 81.760.473,74 | 1.173.637,00 | 95.579.998,41 |

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

**FOGAIBA – Q0700494H**  
**CUENTAS ANUALES 2017**

Las presentes cuentas han sido formuladas y firmadas por todos los miembros del Consejo de Dirección de fecha 28 de febrero de 2018.



Vicenç Vidal Matas



Mateu Ginard Sampol



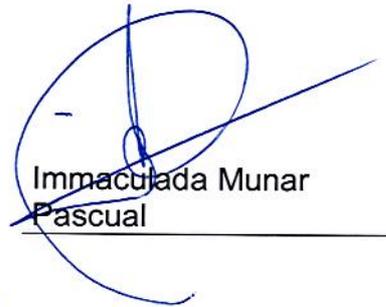
Juan Mercant Terrassa



Catalina Inés Perelló  
Carbonell



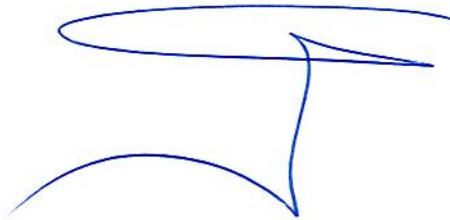
Miquel Angel Busquets  
López



Immaculada Munar  
Pascual



Joan Miquel Bergas Font



Guillem Rosselló Alcina



Llorenç Mas Parera



Mateu Morro Marcè

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