

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

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

EXERCICI 2023

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

COMPTES ANUALS

EXERCICI 2023

1 - COMPTES ANUALS

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

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

06 - ACTIVOS FINANCIEROS

07 - PASIVOS FINANCIEROS

08 - FONDOS PROPIOS

09 - SITUACIÓN FISCAL

10 - INGRESOS Y GASTOS

11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

13 - OTRA INFORMACIÓN

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

15 – DETALLE PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

16 – LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO EJERCICIO 2023

01 Actividad de la entidad

01.01 Identificación

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

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

El COFIB, es un ente del sector público instrumental autonómico dependiente de la Direcció General de Medi Natural i Gestió Forestal de la Conselleria d'Agricultura, Pesca i Medi Natural, que es la competente en la conservación y gestión de especies silvestres protegidas o invasoras. De acuerdo con el art. 2.10.c y el anexo I del "Decreto 16/2023, de 20 de julio, de la presidenta de las Illes Balears, por el que se modifica el Decreto 12/2023 de 10 de julio, por el cual se establecen las competencias y la estructura orgánica básica de las consellerias de la Administración de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears".

El consorcio no tiene finalidad lucrativa.

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

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

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

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

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

02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

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

02.03 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2023 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2023 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Según se informa en el acta de la JR del Consorcio (27/4/18), el 6 de marzo de 2018 se reunió una comisión formada por representantes de los Servicios Jurídicos de la Conselleria y de la Comunitat Autònoma, la Dirección General de Espacios Naturales y Biodiversidad, el Servicio de Protección de Especies, el Sector Público Instrumental y el COFIB. En esta reunión se pusieron en marcha los mecanismos para adaptar los estatutos del Consorcio a la Ley 7/2010 del Sector Público Instrumental de la CAIB. El 12 de diciembre de 2018 se firmó un nuevo convenio con la Fundació Natura Parc para garantizar la relación con las entidades constituyentes del Consorcio, CAIB y FNP hasta que se encuentre la fórmula adecuada para dotar al Consorcio de la figura jurídica-administrativa y funcional que permita seguir ejecutando de manera diligente las actividades finalidad de la entidad, formalizándose una prórroga del Convenio en fecha 28 de julio de 2022. En la primera reunión de la Junta Rectora de la entidad del 2019 (Acta del 16 de mayo de 2019), los miembros de la Junta Rectora aprobaron la delegación en el presidente del Consorcio el inicio formal de procedimiento de modificación estatutaria. Por otra parte, y como consecuencia del resultado de auditoría de cumplimiento de normativa de las CCAA del Consorcio del ejercicio 2021, se remitió por parte de la Junta Rectora de la entidad, consulta a la DG de Función Pública sobre la figura actual del personal del COFIB y de su gestión. Posteriormente, el mes de mayo de 2023 se reiteró la consulta en formato de informe jurídico a requerimiento de Función Pública. No se ha recibido respuesta en fecha de elaboración de las presentes CCAA.

02.04 Comparación de la información

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

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

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

02.06 Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables siguiendo el proceder marcado en ejercicios anteriores. Como ejemplo, se han aplicado las indicaciones contables para el seguimiento del proyecto ITS, según la instrucción 02/2020 de la Intervención general sobre la contabilización de los fondos para favorecer el turismo sostenible por parte del Sector Público Instrumental de esta comunidad autónoma.

02.07 Corrección de errores

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

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.01 Hay base de reparto

A continuación, se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2023	2022
Pérdidas y ganancias	83.792,82	-105.596,86
Total	83.792,82	-105.596,86

DISTRIBUCIÓN	2023	2022
A reserva estatutaria	83.792,82	
Total distribuido	83.792,82	0

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

La entidad ha tenido que hacer frente al proyecto MRR con ingresos del presupuesto ordinario, por lo que no se han podido ejecutar algunas de las acciones que estaban presupuestadas en el ejercicio. Por otra parte, debido a la peculiaridad de su funcionamiento, el Consorcio no puede cerrar el ejercicio sin tener una previsión bancaria que, al menos, pueda cubrir los gastos derivados de la prestación de servicios que tiene conveniado con la FNP (pues la aportación del capítulo II por parte de la CAIB para esta finalidad no se produce hasta que se han tramitado las OPs correspondientes y su posterior aprobación por parte de Intervención, para que estén disponibles en Tesorería a final de mes, cosa que difícilmente ocurre hasta el mes de febrero). Esto obliga a la entidad a realizar una previsión y cierre en las cuentas con un disponible en saldos bancarios suficiente para cubrir, al menos, el coste del mes de enero de la prestación conveniada.

03.02 Distribución de dividendos a cuenta

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

04 Normas de registro y valoración

04.01 Inmovilizado intangible

04.01.01 Valoración inmovilizado intangible

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

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

04.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

Durante el presente ejercicio no se han activado gastos de investigación y desarrollo y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

No se han registrado pérdidas por deterioro durante el ejercicio de gastos por investigación y desarrollo.

04.01.03 Propiedad industrial

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

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

04.01.04 Fondo de comercio

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

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

04.01.05 Derechos de traspaso

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

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

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

04.01.06 Aplicaciones informáticas

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

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

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

04.01.07 Derechos de uso de los elementos de inmovilizado.

En el Balance de Situación, figura un importe en concepto de la "CESIÓN DE USO" del inmovilizado que es propiedad de la Fundación Natura Parc, y cedido al consorcio. El Consorcio contabilizó en función de la valoración de un experto independiente elaborada en junio de 2006, por 400.000 euros. Se procedió a su amortización anual, detrayendo ese mismo importe de la subvención al capital otorgado, traspasándolo a pérdidas y ganancias, por ello los efectos contables netos sobre el patrimonio y los resultados de la entidad serían nulos. En febrero de 2014 se procedió a valorar todas las ampliaciones y mejoras de las instalaciones cedidas por parte de la Fundación Natura Parc. Esta nueva valoración, por un importe de 677.909,76 euros fue incorporada en el nuevo convenio firmado con la Fundación Natura Parc en diciembre de 2018. La diferencia con este importe se registró como aumento en contabilidad tanto en el apartado de intangible como en subvenciones, quedando así equilibrado el balance tanto en el activo como en el pasivo. Esta corrección se registró en las cuentas anuales del 2020, registrando el importe contra las reservas acumuladas.

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

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

El actual funcionamiento y las competencias adquiridas por el COFIB estos años para dar respuesta a las demandas de servicio público y la nueva realidad a que ésta ha dado lugar ha derivado en la necesidad de articular de manera específica la colaboración entre el COFIB y la Fundació Natura Parc, formalizando un nuevo convenio que recoge de forma integral el objeto de esta colaboración. Este convenio, firmado en diciembre de 2018, y prorrogado el 28 de julio de 2022, contempla además de la nueva valoración de cesión de uso de instalaciones, muchas de las cuestiones ya incorporadas en la adenda del convenio anterior.

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

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

Suelo: 114.620 euros

Instalaciones: 19.042 euros

En la cláusula 10. obligaciones del concesionario, en su apartado h) se establece la obligación del COFIB de abonar la cantidad en concepto de participación en los gastos de conservación y de mantenimiento del Parc Insular de Serveis, Sa Coma. El COFIB, abonará durante el primer semestre del año natural de cada una de las anualidades de la concesión al Consell Insular d'Eivissa el importe correspondiente de la liquidación

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

resultante en relación con los gastos de funcionamiento y conservación, y por una cantidad máxima de 8.350,03 euros anuales durante el periodo de la concesión. A fecha de formulación de las presentes CCAA, aún no se ha recibido la anualidad correspondiente al ejercicio 2024.

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

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

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

04.02.02 Amortización

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

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

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

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

04.03 Inversiones inmobiliarias

04.03.01 Capitalización

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

04.03.02 Amortización

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

04.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

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

04.04 Existencias

04.04.01 Criterios de valoración

Durante el ejercicio, no se han contabilizado existencias.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

04.05 Préstamos y partidas a cobrar

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

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

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

04.06 Débitos y partidas a pagar

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

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

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

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

04.07 Impuestos sobre beneficios

- Criterios de registro

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

04.08 Ingresos y gastos

- Criterios de valoración ingresos y gastos

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

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

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

- Prestaciones de servicios

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

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

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

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la entidad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

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

04.09 Provisiones y contingencias

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

04.10 Subvenciones, donaciones y legados

- Subvenciones no reintegrables

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

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

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

- Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL BRUTO	975.759,37	897.486,74
(+) Entradas	55.363,56	78.272,63
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	-8.292,36	
SALDO FINAL BRUTO	1.022.830,57	975.759,37

- Análisis amortización inmovilizado material

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL BRUTO	568.717,11	494.206,60
(+) Aumento por dotaciones	78.766,22	74.510,51
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	-8.292,36	
SALDO FINAL BRUTO	639.190,97	568.717,11

- Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

- Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

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

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL BRUTO	829.659,08	1.240.038,18
(+) Entradas	0	52.824,77
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		463.203,87
SALDO FINAL BRUTO	829.659,08	829.659,08

- Análisis amortización del inmovilizado intangible

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL BRUTO	346.331,20	538.734,71
(+) Aumento por dotaciones	34.058,45	151.462,33
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		343.865,84
SALDO FINAL BRUTO	380.389,65	346.331,20

A continuación, se detallan los activos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2023.

Subcuenta	Activo	% Amortiz.	Saldo inicial	Am. Acumulada	Cuenta Dot. Am.	Nombre Cuenta Dot.
20600001	WEB	25%	2.737,32 €	2.737,32 €	28060001	AMOR. ACUM. APLICAC. WEB
20600002	PROGRAMA OFFICE 2016	33%	554,00 €	554,00 €	28060002	AMORT ACUM APLICA PROGRAMA OFF
20600003	PROG GEST RECUP FAUNA EXP 6/19	33%	12.496,00 €	12.496,00 €	28060003	A. A. PROG. GEST. REC. EXP6/19
21200001	ANALIZADOR BIOQUIMICA SECA	10%	10.186,91 €	10.186,91 €	28120001	AMORT.ACUM.BIOQUIMICA SECA
21200002	AUTOCLAVE 24 LT STURDY	10%	874,78 €	874,79 €	28120002	AMORT.ACUM AUTOCLAVE 24LT
21200003	LUPA BINOCULAR LEICA	10%	400,00 €	400,00 €	28120003	AMORT.ACUM.LUPA BINOCULAR

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

21200004	TERRARIOS TORTUGAS 2005	10%	4.774,42 €	4.774,42 €	28120004	AMORT.ACUM.TERRARIOS TORTUGA
21200005	J. MILANO 2005	10%	12.362,59 €	12.362,59 €	28120005	AMORT.ACUM. J MILANO
21200006	INSTALACIONES TECNICAS 2005	10%	4.428,26 €	4.428,27 €	28120006	AMORT.ACUM. INST.TECNICAS 2005
21200007	BARRERAS METALICAS (2007)	10%	698,05 €	698,05 €	28120007	AMORT.ACUM. BARRERAS METALICAS
21200010	JAULA CAN BECO	10%	5.481,35 €	5.481,35 €	28120010	AA JAULA CAN BECO
21200011	JAULA 13/02/09 CAN BECO	10%	2.865,62 €	2.865,62 €	28120011	AMORT ACUM JAULA 13/02/09 CAN
21200012	JAULA ERIZOS	10%	5.316,45 €	5.316,45 €	28120012	AMORT ACUM JAULA ERIZOS
21200014	JAULA FERRERET	10%	3.019,99 €	- 3.019,99 €	28120014	AMORT ACUM INSTALAC EXOTICOS
21200015	CIERRE CUEVA QUIROPTERS SON F	10%	3.864,65 €	-3.864,65 €	28120015	AMORT ACUM CUEVA QUIROPTERS
21200016	JAULA AVES SILVESTRES 2013	10%	21.708,78 €	-21.708,78 €	28120016	AMORT ACUM AVES SILVESTRES 13
21200021	JAULAS TRAMPAS OFIDIOS 2016	25%	1.800,00 €	1.800,00 €	28120021	AM AC JAULAS TRAM OFID 2016
21300001	LAVADORA CF TERMOST 1000 RPM	10%	225,00 €	225,00 €	28130001	AMORT.ACUM. LAVADORA CF TERM
21300002	BATERIA 4 ARMARIOS 40 CM	10%	600,00 €	600,00 €	28130002	AMORT.ACUM.BATERIA 4 ARMARIOS
21300004	GPS MAGELLAN EXPLORIST 500/08	10%	335,50 €	335,50 €	28130004	AA GPS MAGELLAN
21300005	BALANZA ELECTRON (QUIRUMED)08	10%	426,13 €	426,13 €	28130005	AA BALANZA ELECTRONICA
21300006	FRIGO BS BRM50018 (CARREFOUR)	10%	274,14 €	274,14 €	28130006	AMORT ACUM FRIGO BS BRM50018
21300007	CONGELADOR IGNIS ICF 331 (MAKR)	10%	280,00 €	280,00 €	28130007	AMORT ACUM CONGEL IGNIS ICF 33
21300008	FRIGO1P 130L NORM DF115 (MAKRO)	10%	175,00 €	175,00 €	28130008	AMORT ACUM FRIGO 1P 130L NORM
21300009	FRIGO BS BRM50018	10%	259,36 €	259,36 €	28130009	AMORT ACUM FRIGO BS BRM50018
21300010	CANON POWERSHOT MAQ FOTOS	10%	283,01 €	283,01 €	28130010	AMORT ACUM CANON POWERSHOT
21300011	2 FRIGOS INDESIT+ 2 CONGEL W	10%	1.846,21 €	- 1.846,21 €	28130011	AMORT ACUM 2 FRIGOS INDESIT+ 2 CONGEL W
21300012	PROYECTOR SVGA	10%	744,92 €	- 744,92 €	28130012	AMORT ACUM PROYECTOR SVGA
21300013	DESBROZADOR Y MOTOAZADA 2012	10%	792,03 €	- 792,03 €	28130013	AMORT ACUM DESBROZADOR Y MOTOAZADA 2012
21300014	SOLDADOR +GENERADOR 31/12/2012	10%	1.276,70 €	- 1.276,70 €	28130014	AMORT ACUM SOLDADOR +GENERADOR 31/12/2012
21300015	PISTOLA+CERROJO+COM ELECTR+AVI	10%	2.578,80 €	- 2.578,80 €	28130015	AMORT ACUM PISTOLA+CERROJO+COM ELECTR+AVI
21300028	2 CAMARAS FOTOTRAMPEO LIFE	10%	300,08 €	300,08 €	28130028	AMORT ACUM 2 CAMARAS FOTOTRAMP
21300031	ASPIRADOR 3000W Y DESBROZADORA	12%	213,22 €	213,22 €	28130031	AMORT ACUM ASPIRADOR 3000W Y D
21400004	WILDLIFE HANDLING (GUANTS SEG)	10%	113,46 €	113,46 €	28140004	AMORT ACUM WILDLIFE HANDLING G
21500002	VENTANAS DE ALUMINIO (2009)	10%	351,66 €	351,66 €	28150002	AMORT ACUM VENT ALUMINIO
21500003	INSTALACION DE STAND PARA FERI	10%	12.068,98 €	12.068,98 €	28150003	AMORT ACUM INS STAND FERIA
21500004	PUERTA DE ALUMINIO 2009	10%	2.019,39 €	2.019,39 €	28150004	AMORT ACUM PUERT ALUMINIO
21500005	INSTALACIONES INVERN COABARR	10%	4.062,03 €	- 4.062,03 €	28150005	AMORT ACUM INST INVERN COABARR
21500006	INSTALAC ES FERRERET	10%	1.255,52 €	- 1.255,52 €	28150006	AMORT AC INST ES FERRERET
21500007	PUERTA VAIVEN DE UNA HOJA	10%	751,23 €	- 751,23 €	28150007	AMORT ACUM PUERTA VAIVEN DE UN
21500014	FILTRO BIOPRESS SET	10%	377,56 €	377,56 €	28150014	AMORT ACUM FILTRO BIOPRESS SET
21600001	MOBILIARIO	10%	464,65 €	464,65 €	28160001	AMORT.ACUM.PUERTA PREFABRICADA

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

21600002	ARMARIO RES EPTS ESC (LER MEL)	10%	155,13 €	- 155,13 €	28160002	AMORT.ACUM VENTANAS ALUMINIO
21600003	CONGELADOR INDESIT 440(2008)	10%	355,17 €	- 355,17 €	28160003	AA CONGELADOR INDESIT
21600004	FRENTE DE ARMARIO FUST SIMO DA	10%	410,00 €	- 410,00 €	28160004	AA FRENTE ARMARIO
21600005	BATERIA DE 2 ARMARIOS (D RAMIS	10%	322,00 €	- 322,00 €	28160005	AMORT ACUM BATERIA 2 ARMARIOS
21600006	ESTANTERIAS + MESA 2010	10%	1.693,00 €	- 1.693,00 €	28160006	AMORT ACUM ESTANT Y MESA
21600007	ESTANTERIAS DE TUBO ESTRUC2011	10%	1.748,26 €	- 1.748,26 €	28160007	AMORT ACUM EST TUBO ESTRUCT
21600008	ESCALERA+ARMARIO + ESTANTERIA M	10%	641,36 €	- 641,36 €	28160008	AMORT AC ESCAL+ARMARIO+ ESTANT
21600010	1 CONTENIDOR 800L. VERD	10%	195,00 €	- 195,00 €	28160010	AMORT ACUM CONTENIDOR 800L VER
21600011	(SICF) ESTANTERIA MAD/MET	10%	90,83 €	- 90,83 €	28160011	AMORT ACUM ESTANTERIA MAD/MET
21700002	GPS MAGELLAN (ENVAL SL) 07	20%	127,00 €	- 127,00 €	28170002	AMORT.ACUM.GPS MAGELLAN
21700003	PANTALLA MANUAL TECHO PARED	10%	169,00 €	- 169,00 €	28170003	AMORT.ACUM. PANTALLA MANUAL
21700006	LECTOR IMAX PLUS EQUINO DISCO DURO	10%	382,44 €	- 382,44 €	28170006	AMORT ACUM LECTOR IMAX PLUS EQ
21700018	+TECLADO+WINDOWS10	25%	458,01 €	- 458,01 €	28170018	AMORT ACUM DISCO DUR+TECL+WIND
21700019	TRANSMISORES GPS 2016 EOBS LIF	25%	8.514,64 €	- 8.514,64 €	28170019	AMORT ACUM TRANSM GPS 2016 EOB
21700020	CAMARA MOULTRIE LIFE UDIOVISUAL VESPA VELUTINA 2016	20%	599,97 €	- 599,97 €	28170020	AMORT ACUM CAMARA MOULTRIE LIF
21700021		25%	1.800,00 €	- 1.800,00 €	28170021	AM AC AUDIOVISUAL VESPA VELUTI
21700022	EMISORES BIOTRACK LIFE 2017	25%	855,47 €	- 855,47 €	28170022	AM AC EMISORES BIOTRACK LIFE
21700023	EMISORES EOBS LIFE 2017	25%	10.635,78 €	- 10.635,78 €	28170023	AM AC EMISORES EOBS LIFE 2017
21700024	ORDENADOR NETWAY PLUS I3-7100	25%	807,29 €	- 807,29 €	28170024	AMORT ACUM ORDENADOR NETWAY PL
21700025	MONITOR LG1420 19.5"	25%	178,95 €	- 178,95 €	28170025	AMOR ACUM MONITOR LG1420 19.5"
21700026	TOM TOM GO LIVE 6200 Y BT 620	25%	9.167,34 €	- 9.167,34 €	28170026	AMOR ACUM TOM TOM GO LIVE 6200
21700027	ORDENADORES NETWAY I3-7100	25%	1.180,52 €	- 1.180,52 €	28170027	AMORT ACUM ORDENADORES NETWAY
21700028	PORTATIL HP 240 I5-7200	25%	790,61 €	- 790,61 €	28170028	AMORT ACUM PORTATIL HP 240 I5
21800004	CITROEN BERLINGO FIRSTHDI75	15%	12.527,44 €	- 12.527,44 €	28180004	AMORT ACUM CITROEN BERLINGO FI
21800006	SUZUKI JIMNY 9569HTM	15%	14.418,86 €	- 14.418,86 €	28180006	AMORT AC SUZUKI JIMNY
21800007	SUZUKY JIMNY LIFE 5740HYC	16%	14.318,79 €	- 14.318,79 €	28180007	AM AC SUZUKY JIMY LIFE 5740HYC
21800009	RENAULT KANGOO 1.5 DCI 8069HGH	16%	5.725,00 €	- 5.725,00 €	28180009	AMORT ACUM RENAULT KANGOO 1.5
21800010	CITROEN NEMO 7912HBD 2016	16%	5.900,00 €	- 5.900,00 €	28180010	A ACUM CITROEN NEMO 7912HBD
21900001	INVERS INTR AGUILA COABARRADA	10%	34.000,00 €	- 34.000,00 €	28190001	AMOR. ACUM. AGUILA COABARRADA
21900002	BARCA+MOTOR+CHALECO+BOTAS NAUT	10%	1.405,20 €	- 1.405,20 €	28190002	AMORT AC BARCA + MOTOR+CHALECO
21900003	TELESCOPIO+CARABINA+ RIFLE ARM	10%	4.700,50 €	- 4.700,50 €	28190003	AMOR. ACUM. TELESCOPIO +CARABINA+ RIFLE ARM
21900004	50 MOXERES + JAULA COATI TUR B	10%	6.270,00 €	- 6.270,00 €	28190004	AMOR. ACUM. 50 MOXERES + JAULA COATI TUR B
21900005	ESCOPETA BAIKAL + MALETIN RIFL	10%	1.735,19 €	- 1.735,19 €	28190005	AMOR. ACUM. ESCOPETA BAIKAL + MALETIN RIFL
21900007	EJEMPLARES DE AGUILA COABARRAD	10%	17.990,00 €	- 17.990,00 €	28190007	A ACUM ELEM AGUILA COABARRADA
21900008	PALET ALIMENT	10%	631,04 €	- 631,04 €	28190008	AMORT ACUM PALET ALIMENT

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

A continuació, se detallen los activos que se encontraban totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2022 y que han sido dados de baja durante el ejercicio 2023, por no estar en uso o haber llegado al final de su vida útil.

Subcuenta	Activo	% Amortiz.	Saldo inicial	Am. Acumulada	Cuenta Dot. Am.	Nombre Cuenta Dot.
21200009	ANTENA ANDR WAGNER	10%	1.356,60 €	1.356,60 €	28120009	A.A ANTENA AND WAGNER
21300003	CAMARA DIGITAL YASHICA EZ	10%	145,69 €	145,69 €	28130003	AA CAMARA DIGITAL
21400001	BATIDORA CLATRONIC	10%	18,33 €	18,33 €	28140001	AMORT ACUM BATIDORA CLATRONIC
21400002	PICADORA MOULINEX	10%	43,51 €	43,51 €	28140002	AMORT ACUM PICADORA MOULINEX
21500013	IMPRESSIO LAMINADA PANELL LIFE	10%	125,00 €	125,00 €	28150013	AMORT ACUM IMPRESSIO LAMINADA
21600014	SILLA, REPOSABRAZOS Y ESCRITOR	10%	245,46 €	245,46 €	28160014	AMORT ACUM SILLA, REPOSABRAZOS
21700001	MONITOR SAMSUNG	20%	180,17 €	180,17 €	28170001	AMORT.ACUM.MONITOR SAMSUNG
21700004	CPU+TFT HP P 6010	10%	404,31 €	404,31 €	28170004	AMORT ACUM CPU+TFT HP 6010
21800001	LONA NISSAN RANCHERA	20%	598,00 €	598,00 €	28180001	AMORT.ACUM.LONA NISSAN RANCHER
21800002	AIRE ACOND. NISSAN PICK UP	10%	2.600,00 €	2.600,00 €	28180002	AA NISSAN RANCHERA
21800005	CUBIERTAS 104T	15%	648,02 €	648,02 €	28180005	AMORT AC CUBIERTAS 104T
21900015	50 JUEGOS DE 100 BLOCS	10%	373,00 €	373,00 €	28190015	AMORT ACUM 50 JUEGOS DE 100 BL
21900016	150U. MICROCHIP, 150U. AGUJA	10%	303,00 €	303,00 €	28190016	AMORT ACUM MICROCHIPS Y AGUJAS
21900017	ESTERAS TERMICAS ELECTRICAS	10%	292,11 €	292,11 €	28190017	AMORT ACUM ESTERAS TERMICAS EL
21900018	250U. CALENDARIOS SOBREMESA	10%	480,00 €	480,00 €	28190018	AMORT ACUM CALENDARIOS SOBREME
21900021	30 ANELLES LECTURA A DIST LIFE	10%	479,16 €	479,16 €	28190021	AMORT ACUM ANELLES LECTURA A D

- Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

- Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

05.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

- Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

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

- Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio de inversiones inmobiliarias.

- Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

05.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

06 Activos financieros

06.01 Análisis activos financieros en el balance

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	893.400	656.380
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	893.400	656.380

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	893.400	656.380
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	893.400	656.380

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Valores representativos de deuda lp		
Créditos, derivados y otros lp	187.000,00	689.900,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	187.000,00	689.900,00

El detalle de las partidas pendientes de cobro de este ejercicio incluye las siguientes subvenciones:

- Proyecto 'Nous Projectes'. "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024:

Del importe total de 982.620 euros de la subvención del proyecto, aprobada en el ejercicio 2021, se han cobrado unos importes de 164.966 euros en el ejercicio 2021, 266.374 euros en 2022 y 265.880 euros en 2023. En fecha 31-12-2023 se reclasificaron a corto plazo los 285.400 euros previstos para 2024, que quedan reflejados en la cuenta (53230002). Así, la cuenta de largo plazo (24230000) queda a 0.

- Proyecto 'MRR 2022-2025' - "Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques":

Del importe total de 795.000 € de la subvención del proyecto, aprobada en el ejercicio 2022, se habían previsto cobros por importe de 130.500 € en el ejercicio 2022 (70.500 € en Cap.IV y 60.000 € en Cap.VII), y 260.000 € en el ejercicio 2023 (237.500 € en Cap.IV y 22.500 € en Cap.VII). Sin embargo, pese a haber presentado ante la UGE una primera certificación, en noviembre de 2023, por un importe de 101.630,04 €, a 31-12-2023 todavía no se ha ingresado ninguna cantidad, quedando pendiente de cobro el importe total del proyecto, 795.000 €. En fecha 31-12-2023 se reclasificaron a corto plazo los 217.500 € previstos para 2024, por lo que el importe que recoge ahora en la cuenta (53230006) es de 608.000 €. La cuenta (24230006) refleja el importe pendiente de cobro a largo plazo, por un total de 187.000 €, para 2025.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

06.02 Traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías

- Traspasos o reclasificaciones a inversiones mantenidas hasta vencimiento

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

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

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

- Traspasos a activos financieros disponibles para la venta

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

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

- Valores representativos de deuda

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

- Créditos, derivados y otros

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

06.04 Activos financieros valorados a valor razonable

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

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

06.05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

- Empresas de grupo

La entidad CONSORCI PER LA RECUPERACIÓ DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS (COFIB) tiene como entidad que pueda ser considerada como del grupo a la AETIB, por lo que en la contabilidad se ha tratado como tal separando los importes considerados en las transferencias con ella, en epígrafe aparte.

- Empresas multigrupo, asociadas y otras

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

- Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

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

- Importe de las correcciones valorativas por deterioro

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

07 Pasivos financieros

07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Débitos y partidas a pagar	809.109,09	700.048,62
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros	51.767,93	
TOTAL	860.877,02	700.048,62

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Débitos y partidas a pagar	809.109,09	700.048,62
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros	51.767,93	
TOTAL	860.877,02	700.048,62

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Débitos y partidas a pagar	187.000,00	689.900,00
TOTAL	187.000,00	689.900,00

El detalle de estos importes está compuesto por:

- Proyecto 'Nous Projectes'. "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024:

Del importe inicial del proyecto, 982.620 euros, se ejecutaron 130.944,55 euros en 2021, 236.019,64 euros en 2022, y 283.182,03 euros en 2023, por lo que a 31-12-2023 queda un importe de 332.473,78 euros pendiente de ejecución. En fecha 31-12-2023 se reclasificaron a corto plazo los 285.400 euros previstos para ejecutar en 2024, por lo que el total del importe pendiente de ejecución aparece reflejado en la cuenta de corto plazo (52200005). Así, la cuenta a largo plazo (17200001) queda a 0.

- Proyecto 'MRR 2022-2025' - "Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques":

Del importe inicial del proyecto, 795.000 euros, se ejecutaron 20.707,19 euros en 2022 y 110.657,50 euros en 2023, por lo que queda un importe de 663.635,31 euros pendiente de ejecución. A 31-12-2023 se reclasificaron a corto plazo los 217.500 euros previstos para ejecutar durante 2024, por lo que el importe pendiente de ejecución a corto plazo es de 476.635,31 euros, reflejado en la cuenta (52200006). La cuenta (17200006) refleja los 187.000 euros pendientes de ejecución para 2025.

- En fecha 31/12/23 se ha ajustado el saldo de la cuenta de subvenciones (130_46) por la parte no destinada a inversiones correspondientes al ejercicio 2023, por un valor de 51.767,93 €, traspasándolo a la cuenta (522_0) (recordemos que la entidad ha tenido que hacer frente al proyecto MRR con ingresos del presupuesto ordinario, por lo que no se pudieron ejecutar algunas de las acciones que estaban presupuestadas en el ejercicio; además, el concurso presentado para la adquisición de dos vehículos, y por valor de 42.350 €, quedó desierto, si bien se recuperarán dichas inversiones durante el ejercicio 2024).

07.02 Información sobre:

- Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

- Líneas de descuento y pólizas de crédito

La entidad no mantiene ninguna línea de descuento.

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

08 Fondos propios

- El detalle de los Fondos Propios a 31/12/2023 es el siguiente:

FONDOS PROPIOS A 31-12-2022	59.396,59
Resultado del ejercicio 2023	83.792,82
Ajustes carta comentarios 2022	-12.028,39
Ajuste retenciones fiscales	-51,61
FONDOS PROPIOS A 31-12-2023	131.109,41

En fecha 31-12-23 se ha regularizado el saldo de la cuenta (130_5) por un importe de -5.104,08 €, contra la cuenta de reservas (113_0). Del mismo modo, se ha regularizado el saldo de la cuenta (48507071) del proyecto ITS 2017-071, por un valor de -6.924,31 €, contra la cuenta de errores de ejercicios anteriores (113_1). Finalmente, también se ha regularizado el saldo de la cuenta de retenciones fiscales, en un reconocimiento en la cuenta de reservas.

- El detalle de los Fondos Propios a 31/12/2022 es el siguiente:

FONDOS PROPIOS A 31-12-2021	266.000,87
Resultado del ejercicio 2022	-105.596,86
Ajustes excepción auditoria 2021	-101.000,96
Corrección errores ej. Anterior	-6,47
FONDOS PROPIOS A 31-12-2022	59.396,59

09 Situación fiscal

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

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Régimen fiscal entidades parcialmente exentas	1.885.927,14	2.023.205,75

09.01 Otros aspectos de la situación fiscal

- Reinversión de beneficios extraordinarios

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

- Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00 (0,00 en 2023).

- Corrección del tipo impositivo

La entidad no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

09.02 Incentivos fiscales

- Detalle situación de los incentivos

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

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

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

09.03 Diferencias temporarias

- Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

09.04 Bases imponibles negativas

Detalle de las bases imponibles negativas

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

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2022	49.610,58		49.610,58
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2021	53.208,85		53.208,85
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2020	45.507,79		45.507,79
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2019	47.915,98		47.915,98
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2018	45.765,02		45.765,02
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2017	10.786,30		10.786,30
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2014	3.802,42		3.802,42
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2013	25.505,30		25.505,30
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2012	65.528,43		65.528,43
Total	347.630,67		347.630,67

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

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

10 Ingresos y gastos

10.01 Ingresos

74000000	SUBV.,OFIC.A LA EXPLOTA.	1.315.238,00
74000019	SUB. NOUS PROJECTES 21/24	261.872,04
74000020	SUB. CAIB-MRR 22/25	98.186,00
74000034	SUB. CAIB- RECUPERACIO NACRA	30.139,51
74000035	SUB. CAIB- NIDIFICACIÓ ROSSETA	36.300,00
74009077	INGR ITS 2019-077	276.957,81

2.018.693,36

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

La partida 74000000 SUB. SUBV., OFIC.A LA EXPLOTA. corresponde a las aportaciones en cap. IV de la CAIB al Consorcio para la ejecución del presupuesto aprobado para 2023. Se han traspasado a ingresos para el ejercicio un total de 1.315.238,00 €, de los cuales 1.223.447 € corresponden a las transferencias ordinarias y 91.791 € a la partida extraordinaria aprobada mediante la resolución del Conseller de Medi Ambient del 17/05/2023, para hacer frente a los servicios de recogidas en Mallorca y Pitiüses, la mejora de atención en Menorca y un naturalista para el SPE, además del renting de 2 vehículos.

La partida 74000019 SUB. NOUS PROJECTES 21/24 corresponde a las aportaciones de la CAIB al Consorcio para la ejecución del proyecto "Invasores, Bioseguretat i Canvi Climàtic 2021-2024". Iniciado el 2021, se han traspasado a ingresos para el ejercicio 2023 un total de 261.872,04 €.

La partida 74000020, corresponde a las aportaciones de la CAIB al Consorcio para la ejecución del proyecto MRR 2022-2025 - "Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques". Iniciado en el ejercicio 2022, se han traspasado a ingresos para el ejercicio 2023 un total de 98.186,00 €.

La partida 74000034, corresponde a las aportaciones de la CAIB al Consorcio para la ejecución del proyecto 'Actuacions per a la recuperació de la NACRA *Pinna nobilis* - Col.locació col.lectors larvaris'. Ejecutado en su totalidad en 2023, se han traspasado a ingresos para el ejercicio un importe de 30.139,51 €.

La partida 74000035, corresponde a las aportaciones de la CAIB al Consorcio para la ejecución del proyecto 'Millora de l'hàbitat de nidificació de la ROSSETA *Marmaronetta angustirostris*'. Ejecutado en su totalidad en 2023, se han traspasado a ingresos para el ejercicio un importe de 36.300,00 €.

La partida 74009077 hace referencia a los ingresos para hacer frente a los proyectos derivados del Impuesto de Turismo Sostenible y numerados según las indicaciones de la instrucción 2/2020, donde aparece la cuenta 7400 y el año 201(9) según el proyecto, seguido del número del proyecto. Del 077, "Control d'Espècies Invasores a les Pitiüesses", iniciado el 2020, se han traspasado a ingresos para el ejercicio 2023 un total de 276.957,81 €.

10.02 Aprovisionamientos

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

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Consumo de mercaderías		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	51.085,93	44.805,63
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	51.085,93	44.805,63
- nacionales	51.085,93	44.805,63
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
c) Trabajos realizados por otras empresas	1.399.442,08	1.130.042,25

10.03 Cargas sociales

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

10.04 Otros gastos de explotación

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

CONCEPTO	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Otros gastos de explotación	489.043,62	441.276,30
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	489.043,62	441.276,30

10.05 Permuta de bienes no monetarios y servicios

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

10.06 Resultados originados fuera de la actividad normal de la entidad

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

11 Subvenciones, donaciones y legados

11.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

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

SUBVENCIONES, ETC., OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Que aparecen en patrimonio neto del balance	832.909,03	885.266,06
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	2.131.518,03	1.628.584,36
Deudas largo plazo transformables en subvenciones		

11.02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:

MOVIMIENTO	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
Saldo al inicio del ejercicio	885.266,06	986.637,34
(+) Recibidas en el ejercicio	285.833,53	320.623,04
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	338.190,56	421.994,32
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	832.909,03	885.266,06

En el ejercicio 2023, las partidas finalmente asignadas por la CAIB han sido:

- Transferencia de Corriente: 1.315.238 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2023.
- Transferencias de Capital: 73.350 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2023.
- Transferencia de Corriente: 195.880 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2023, y destinado a Nous Projectes 21/24.
- Transferencia de Capital: 70.000 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2023, y destinado a Nous Projectes 21/24.
- Transferencia de Corriente: 66.439,51 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2023, y destinado a los proyectos de Nacra, 30.139,51 €, y Rosseta, 36.300 €.

El COFIB, pertenece al Sector Público Instrumental de la CAIB, en su constitución participan la Conselleria d'Agricultura, Pesca i Medi Natural de la CAIB, entidad con mayoría en la Junta Rectora del Consorcio y con una aportación económica mayoritaria para cubrir los gastos derivados de sus actividades, y la Fundació Natura Parc. Ambas entidades son imprescindibles para el correcto desarrollo de las actividades y servicios que ofrece el

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Consortio si bien, éste, **depende económicamente fundamentalmente de las aportaciones de la CAIB** ya que la Comunitat Autònoma de les Illes Balears ostenta la competencia exclusiva en materia de Protección de Especies Silvestres, así como la competencia del desarrollo legislativo y de ejecución, en el marco de la legislación básica del estado sobre protección del medio ambiente. Estas competencias son ejercidas mediante la Conselleria d'Agricultura, Pesca i Medi Natural.

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

El COFIB, por sus estatutos, y de acuerdo con el artículo 2.10.c y el anexo 1 del Decreto 16/2023, de 20 de julio de la presidenta de las Illes Balears, por el que se modifica el Decreto 12/2023, de 10 de julio, por el cual se establecen las competencias y la estructura orgánica básica de las consellerias de la Administración de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears", es la entidad de la CAIB que debe atender la recuperación de fauna silvestre en todo el territorio, con una demanda de servicios por parte de la sociedad que se incrementa anualmente y por tanto debe articular un sistema eficiente para ofrecer este servicio en toda la Comunitat Autònoma. No existe mejor justificación para una administración que la demanda social que se hace de uno de sus servicios y que justifican plenamente la aportación anual de una mínima partida de sus presupuestos para cumplir, por otra parte, con una obligación legal de la administración.

11.03 Fondo para favorecer el turismo sostenible

- A continuación, aparece el detalle del **Proyecto ITS 2019-077**. "*Control d'espècies invasores a les Pitiüses*" correspondiente al ejercicio 2023:

PROYECTO ITS 2019- 077	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA	EJECUCIÓN 31/12/2020	INGRESOS 2021	EJECUCIÓN 31/12/2021	INGRESOS 2022	EJECUCIÓN 31/12/2022	INGRESOS 2023	EJECUCIÓN 31/12/2023	DIFERENCIAS	
Aportación CAIB IV	100%	853.461	24.186,24	278.769	216.861,32	347.615	238.570,20	174.770,16	276.957,81	52.306,84
TOTAL proyecto	100%	853.461	24.186,24	278.769	241.047,56	626.384	479.617,76	801.154,16	756.575,57	96.885,43

Iniciado en el ejercicio 2020, este proyecto se ejecuta por indicación de la Conselleria d'Agricultura, Pesca i Medi Natural, como entidad promotora y destinataria del mismo, aunque finalmente lo ejecuta el COFIB. Si bien los fondos provienen de la CAIB y no de la AETIB, la entidad decide mantener los criterios de estos proyectos (inst. 2/2020) para poder diferenciar y justificar las diferentes partidas de otras aportaciones realizadas por la CAIB.

Del importe total de 853.461 € de la subvención del proyecto ITS 2019-077. "*Control d'espècies invasores a les Pitiüses*", aprobada en el ejercicio 2020, se ha cobrado un importe de 278.769 € en el ejercicio 2021 (la primera aportación de 27.000 € prevista según OP para 2020, se recibió en enero de 2021), un importe de 347.615 € en el ejercicio 2022 (la aportación de 70.423 € prevista según OP para 2021, se recibió en enero de 2022) y un importe de 174.770,16 € en el ejercicio 2023, transferencias registradas en la cuenta (53539077), quedando un importe pendiente de cobro de 52.306,84 € para 2024, tras la adecuación del proyecto al ritmo real de ejecución, según lo aprobado en la resolución dictada el 27 de febrero de 2023 por el conseller de Medi Ambient i Territori, por la que se modifican las anualidades del expediente, atendiendo a la petición del COFIB.

Del proyecto ITS 2019-077. "*Control d'espècies invasores a les Pitiüses*", en el ejercicio 2020 se devengaron gastos corrientes por importe de 24.186,24 €, en el ejercicio 2021, se devengaron gastos corrientes por importe de 215.158,14 € y 1.703,18 € de capital, en el ejercicio 2022, se devengaron gastos corrientes por importe de 238.315,13 €, y en el ejercicio 2023, se han devengado gastos corrientes por importe de 276.957,81 €. En el ejercicio 2022 también se corrigieron algunos errores detectados en la imputación de algunas facturas de 2021,

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

por un total de 255,07 €, saldados con la cuenta de reservas (11300001). De esta forma los importes coinciden con las actas de seguimiento y justificaciones presentadas. Todas estas cantidades se han registrado en la cuenta (48509077), quedando pendientes de ejecución 96.885,43 € para 2024 (según prórroga de proyecto solicitada en fecha 11 de marzo de 2022 y aprobada por la AETIB el 23 de marzo de 2022).

- A continuación, aparece el detalle del **Proyecto AETIB ITS 2017-071. "Prats Nets d'Invasores"** correspondiente al ejercicio 2023:

PROYECTO AETIB 2017-071	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA		INGRESOS 2019	INGRESOS 2020	INGRESOS 2021-2023	EJECUCIÓN 31/12/2023	DIFERENCIAS
Aportación AETIB IV	100%	288.920	144.999,21	117.568	0	324.888,49	-62.321,28
Aportación AETIB VII	100%	43.290	21.725,79	14.696	0	14.245,82	22.175,97
TOTAL proyecto	100%	332.210	166.725	132.264	0	339.134,31	-40.145,31

Del importe total de 332.210 € de la subvención del proyecto ITS 2017-071. "Prats Nets d'Invasores", aprobada en el ejercicio 2018, se cobró un importe de 166.725 € en 2019, un importe de 132.264 € en 2020, y 0 € en los ejercicios 2021-2022-2023, transferencias registradas en la cuenta (53537071) [anteriormente (44000010)]. **A fecha de 31-12-2023 todavía queda un importe de 33.221 € pendiente de recibir**, saldo que se refleja en la cuenta (53537071). **Esta cantidad ha sido reclamada en varias ocasiones por parte de la gerencia de la entidad a la AETIB.** En la fecha de ingreso del último cobro pendiente, se procederá a liquidar dicha diferencia con un asiento de regularización por la finalización del proyecto, saldando la cuenta (53537071).

Del proyecto ITS 2017-071. "Prats Nets d'Invasores", en el ejercicio 2019, se devengaron gastos corrientes por importe de 117.155,34 € y gastos de capital por importe de 8.368,43 €. En el ejercicio 2020, se devengaron gastos corrientes por importe de 174.808,18 € y gastos de capital por 5.877,39 €. Y en el ejercicio 2021, se devengaron gastos corrientes por importe de 32.924,97 €. Todas estas cantidades se registraron en la cuenta (48507071) [anteriormente (52200003)]. Al concluir todos los trabajos previstos para el proyecto, el total de gastos imputados entre los ejercicios 2019, 2020 y 2021 ascendió a 339.134,31 € (324.888,49 € corrientes y 14.245,82 € de capital), lo que supuso un exceso de ejecución de 6.924,31 € sobre la aportación inicialmente prevista (332.210 €). No ha habido movimientos durante los ejercicios 2022 ni 2023. En fecha 31-12-2023 se ha procedido a la regularización del saldo de la cuenta (48507071) por un importe de 6.924,31 €, saldado con la cuenta (11300001).

11.04 Fondos PRTR. Financiados por la Unión Europea. Next Generation EU

- A continuación, aparece el detalle del **Proyecto MRR (Mecanisme de Recuperació i Resiliència 2022-2026) "Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques"**, correspondiente al ejercicio 2023. Que comprende: 1. Actuacions a illots de les Balears amb espècies protegides pel control d'EEI - 2. Control d'os rentador i investigació nous mètodes de control -3. Creació de àrees de conservació de sargantanes a Eivissa i Formentera.

PROYECTO MRR	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA		INGRESOS 2022	EJECUCIÓN 31/12/2022	INGRESOS 2023	EJECUCIÓN 31/12/2023	DIFERENCIAS
Aportación CAIB IV	100%	695.000	0	2.386,77	0	98.186,00	695.000
Aportación CAIB VII	100%	100.000	0	18.320,42	0	12.471,50	100.000
TOTAL proyecto	100%	795.000	0	20.707,19	0	131.364,69	663.635,31

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Iniciado en el ejercicio 2022, el COFIB es la entidad ejecutora de este proyecto por indicación de la Conselleria d'Agricultura, Pesca i Medi Natural, como entidad promotora y destinataria del mismo.

Del importe inicial de 795.000 € de la subvención del proyecto MRR 2022-2025 - "*Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques*", aprobada en el ejercicio 2022, se habían planificado cobros por importe de 130.500 € en el ejercicio 2022 (70.500 € en Cap.IV y 60.000 € en Cap.VII), y de 260.000 € en el ejercicio 2023 (237.500 € en Cap.IV y 22.500 € en Cap.VII). Sin embargo, y a pesar de haber presentado ante la UGE una certificación de gastos por 101.630,04 € en noviembre de 2023, a 31 de diciembre de 2023 todavía no se ha cobrado ninguna cantidad (si bien se han tramitado OPs por importe de 93.338,12 €, cantidad recibida en 2024), por lo que el importe pendiente de cobro sigue siendo de 795.000 €. Asimismo, al final del ejercicio se reclasificaron a corto plazo los 217.500 € previstos para 2024, por lo que el importe que recoge ahora en la cuenta a corto plazo (53230006) es de 477.500 €. La cuenta (24230006) refleja el importe pendiente de cobro a largo plazo, un total de 187.000 € para 2025.

Del proyecto MRR 2022-2025 - "*Projecte de control i en el seu cas, erradicació de diferents espècies invasores a diferents hàbitats i localitzacions geogràfiques*", en el ejercicio 2022, se devengaron gastos corrientes por importe de 2.386,77 €, y 18.320,42 € de capital, y en el ejercicio 2023, se devengaron gastos corrientes por importe de 98.186,00 €, y 12.471,50 € de capital. A 31 de diciembre de 2023 quedan 663.635,31 € pendientes de ejecución, de los cuales 476.635,31 € son a corto plazo, reflejados en la cuenta (52200006), y 187.000 € a largo plazo, para 2025, reflejados en la cuenta (17200006).

11.05 Proyectos NACRA i ROSSETA

- A continuación aparece el detalle del proyecto "**Actuacions per a la recuperació de la NACRA - Col.locació col.lectors larvaris**", correspondiente al ejercicio 2023

PROYECTO NACRA	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA	INGRESOS 2023	EJECUCIÓN 31/12/2023	DIFERENCIAS
Aportación CAIB IV	100% 30.200	30.139,51	30.139,51	0
Aportación CAIB VII	100% 0	0	0	0
TOTAL proyecto	100% 30.200	30.139,51	30.139,51	0

Aprobado en diciembre de 2022, este proyecto se ejecuta en su totalidad en el ejercicio 2023, por indicación de la Conselleria de Medi Ambient i Territori, como entidad promotora y destinataria del mismo, aunque finalmente lo asume el COFIB, y se adjudica a la empresa Centre Balear de Biologia Aplicada S.L. (Exp. de contratación 5/2023). Si bien la subvención inicialmente prevista era de 30.200 € (Cap.IV) (importe registrado en las cuentas de ejecución (52200007), y de crédito (53230007)), los gastos devengados ascienden a 30.139,51 € (cuentas (60700034) / (74000034)). Tras presentar la justificación correspondiente, el COFIB recibe de la CAIB una transferencia por el mismo importe, por lo que finalmente se cruzan los saldos de las cuentas de ejecución y de crédito, quedando ambos a 0.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

- A continuació apareix el detall del Projecte "**Millora de l'hàbitat de nidificació de la ROSSETA**", corresponent al exercici 2023

PROYECTO ROSSETA	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA		INGRESOS 2023	EJECUCIÓN 31/12/2023	DIFERENCIAS
Aportación CAIB IV	100%	36.300	36.300	36.300	0
Aportación CAIB VII	100%	0	0	0	0
TOTAL proyecto	100%	36.300	36.300	36.300	0

Aprobado en diciembre de 2022, este proyecto se ejecuta en su totalidad en el ejercicio 2023, por indicación de la Conselleria de Medi Ambient i Territori, como entidad promotora y destinataria del mismo, aunque finalmente lo asume el COFIB, y se adjudica a la empresa Excavaciones Guiem S.L. (Exp.de contratación 6/2023). La subvención inicialmente prevista, 36.300 € (Cap.IV), coincide con el importe ejecutado (cuentas (60700035) / (74000035)). Tras presentar la justificación correspondiente, el COFIB recibe de la CAIB una transferencia por dicho importe, por lo que los saldos de las cuentas de crédito (53230008), y de ejecución (52200008), quedan ambos a 0.

12 Operaciones con partes vinculadas

- Identificación de las partes vinculadas
1. En el ejercicio actual, las operaciones con partes vinculadas están explicadas en los apartados anteriores correspondientes a la AETIB.
 2. No existen remuneraciones al personal de alta dirección ni a los miembros del órgano de administración.

13 Otra información

1. No existe plantilla media de trabajadores que declarar
2. La entidad no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
3. Con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados.

La Junta Rectora aprobó la previsión presupuestaria para el ejercicio 2023 el 13 de diciembre de 2022, ratificada por la Dirección General de presupuestos de la Comunidad Autónoma, que es la que aparece y se refleja en la presente liquidación.

El 27 de junio de 2023 se envió una modificación, vía registro oficial, a la UGE de la Conselleria para continuar su tramitación y remitirla al Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques. Esta modificación suponía un incremento de 329.195,46 € respecto del presupuesto inicial, como consecuencia de la incorporación de los proyectos ITS 2019-077, '*Actuacions per a la recuperació de la NACRA Pinna nobilis - Col.locació col.lectors larvaris*', y '*Millora de l'hàbitat de nidificació de la ROSSETA Marmaronetta angustirostris*', la incorporación de la partida extraordinaria de 91.791 € (aprobada mediante la resolución del Conseller de Medi Ambient del 17/05/2023, para hacer frente a diferentes servicios de la entidad), así como los ajustes en las prestaciones de servicios y CITES. El 20 de noviembre de 2023 se obtuvo su aprobación por parte de la UGE y de la DGP, y el 13 de diciembre de 2023 se ratificó en la Junta Rectora de la Entidad, por lo que la liquidación se realiza sobre la modificación aprobada.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

Los abajo firmantes, como Administradores de la entidad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales existen dos partidas de naturaleza medioambiental que debe ser incluida en la Memoria de acuerdo con las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre). Se trata de

1. La **recogida de residuos hospitalarios** por parte del gestor autorizado ADALMO, SL, quien ha facturado 277,20 euros (incluye IVA) por este concepto en el ejercicio 2023.

2. Cálculo de la huella de carbono

En respuesta al requerimiento del 05 de Julio de 2023 de la 'Conselleria de Transició Energètica, Sectors Productius i Memòria Democràtica, Direcció General d'Energia i Canvi Climàtic', para la inscripción de la huella de carbono en el 'Registre balear de petjada de carboni', relativa a la 'Llei 10/2019 de canvi climàtic i transició energètica', en el marco del artículo 2 del Decreto 48/2021 de 13 de diciembre, por el que la inscripción será de obligado cumplimiento para el Sector Público Instrumental de la comunidad autónoma de les Illes Balears, y de conformidad con la 'Llei 7/2020' de 21 de julio, desde la entidad se inició el procedimiento para la solicitud de un servicio externo que permitiera evaluar y preparar el primer informe (de obligatoriedad anual) sobre la huella de carbono del año 2021, además de un informe de verificación por parte de un Organismo Verificador acreditado (obligatorio cada tres años).

El informe/inventario de gases de efecto invernadero del año 2021 del COFIB, ha sido elaborado por Silvia Sánchez Cerdeño de Grupo Daphnia Servicios Ambientales S.L., en octubre de 2023, por un importe de 1.512,50 €. La metodología para el cálculo del inventario está basada en la norma UNE-EN ISO 14064 -1:2019 "Gases de efecto invernadero. Parte 1: Especificación con orientación, a nivel de las organizaciones, para la cuantificación y el informe de las emisiones y remociones de gases de efecto invernadero". El objeto de este informe es el de exponer el inventario de gases de efecto invernadero (GEI) de la entidad, dando respuesta a los distintos requisitos planteados por dicha norma. El cálculo se realiza mediante las calculadoras de la huella de carbono de alcance 1+2 por organizaciones del Gobierno Balear en base a la metodología UNE-EN ISO 14064 -1:2019 con los factores de emisión del MITERD 2022.

Este informe se ha sometido a verificación externa con un nivel de aseguramiento limitado por parte de European Quality Assurance Spain S.L., por un importe de 1.433,85 €. El estudio documental se elaboró el 27 de noviembre de 2023, y la verificación, el cierre y la emisión del informe, el 04 de diciembre de 2023. Este informe se redacta para dar soporte a la credibilidad, la coherencia y la transparencia de la cuantificación, el seguimiento y el informe de GEI derivado del cálculo de la huella de Carbono de la entidad, referido a las actividades indicadas.

15 Detalle periodo medio de pago a proveedores

	2023	2022
Periodo Medio de pago a proveedores (días)	3,10	4,44

Independientemente de este cálculo, la entidad se encuentra sometida al cálculo mensual según la Central de Información Económico-Financiera de la Intervención General de la CAIB, por la que no se puede dar una media del PMP del 2023, en la tabla siguiente aparecen los valores que figuran según la remisión mensual que hace el consorcio de sus datos a la CAIB y que nos han facilitado para incorporarlos a estas CCAA.

NOMBRE ENTE	ene-23	feb-23	mar-23	abr-23	may-23	jun-23	jul-23	ago-23	sep-23	oct-23	nov-23	dic-23
COFIB	2,25	1,58	5,20	0,82	4,69	3,10	1,43	4,65	3,70	2,50	4,18	3,08

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

16 Liquidación de presupuestos correspondientes al ejercicio 2023

La Junta Rectora aprobó la previsión presupuestaria para el ejercicio 2023 el 13 de diciembre de 2022, y ratificada por la Dirección General de Presupuestos de la Comunidad Autónoma, que es la que aparece y se refleja en la presente liquidación. El 27 de junio de 2023 se envió una modificación, vía registro oficial, a la UGE de la Conselleria para continuar su tramitación y remitirla al Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques. Esta modificación suponía un incremento de 329.195,46€ respecto del presupuesto inicial, como consecuencia de la incorporación de los proyectos ITS 2019-077, '*Actuacions per a la recuperació de la NACRA Pinna nobilis - Col.locació col.lectors larvaris*', y '*Millora de l'hàbitat de nidificació de la ROSSETA Marmaronetta angustirostris*', la incorporación de la partida extraordinaria de 91.791 € (aprobada mediante la resolución del Conseller de Medi Ambient del 17/05/2023, para hacer frente a diferentes servicios de la entidad), así como los ajustes en las prestaciones de servicios y CITES. El 20 de noviembre de 2023 se obtuvo su aprobación por parte de la UGE y de la DGP, y el 13 de diciembre de 2023 se ratificó en la Junta Rectora de la Entidad, por lo que la liquidación se realiza sobre la modificación aprobada.

Cabe apuntar que el hecho de tener que adelantar los importes ejecutados para el proyecto MRR (asumidos con ingresos del presupuesto ordinario, de aportaciones de la CAIB), repercute directamente en los resultados contables y en la liquidación presupuestaria de la entidad.

En Santa Eugenia, a 20 de marzo de 2024, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:


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


Ctra. de Sineu, Km. 15,400
07142 Santa Eugènia
Illes Balears
C.I.T. 00700459A

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

LIQUIDACIÓ PRESSUPOST
COFIB (31/12/2023)

INGRESOS		2023				2022			
		PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS
III	Taxes, prestació de serveis i altres ingressos	3.950,00	84,30	158,70	- 74,40	3.950,00	74,40	74,40	3.875,60
32	Ingresos prestacion servicios								
IV	Transferències corrents	1.656.827,00	1.989.888,16	2.018.693,36	- 28.805,20	1.970.079,00	1.581.309,13	1.516.016,88	454.062,32
45	Transferencias CAIB	1.223.447,00	1.223.447,00	1.223.447,00	-	1.019.539,00	1.019.539,00	1.019.539,00	-
	Transferencias CAIB - 'Recollides'	-	91.791,00	91.791,00	-				
FF	CAIB - Nous Projectes 2021-2024	195.880,00	195.880,00	261.872,04	- 65.992,04	190.880,00	190.880,00	232.141,20	- 41.261,20
	AETIB - ITS 2017-071 Cap. IV								
	FOGAIBA - Proj.PDR Cap. VII					64.660,00	23.198,13	23.198,13	41.461,87
	CAIB - ITS 2019-077	-	174.770,16	276.957,81	- 102.187,65	-	277.192,00	238.315,13	- 238.315,13
	CAIB - MRR 2022-2025	237.500,00	237.500,00	98.186,00	139.314,00	695.000,00	70.500,00	2.386,77	692.613,23
	CAIB - Actuacions recuperació NACRA	-	30.200,00	30.139,51	60,49				
	CAIB - Millora hàbitat nidificació ROSSETA	-	36.300,00	36.300,00	-				
	OTR. SUBV.,DONA.TRANSF.RTDO EJ							436,45	- 436,45
V	Ingressos patrimonials			4.512,39	- 4.512,39				
	OPERACIONES CORRIENTES	1.660.777,00	1.989.972,46	2.023.364,45	- 33.391,99	1.974.029,00	1.581.383,53	1.516.091,08	457.937,92
VI	Alienació inversions reals	-							
VII	Transferències de capital	165.850,00	165.850,00	107.131,49	58.718,51	237.915,00	197.915,00	90.113,86	147.801,14
75	Transferencias CAIB	73.350,00	73.350,00	73.350,00	-	67.915,00	67.915,00	67.915,00	-
	Transferencia ITS-AETIB 2017-071								
	CAIB - Nous Projectes	70.000,00	70.000,00	21.309,99	48.690,01	70.000,00	70.000,00	3.878,44	66.121,56
	FOGAIBA - Proj.PDR								
FF	CAIB - MRR 2022-2025	22.500,00	22.500,00	12.471,50	10.028,50	100.000,00	60.000,00	18.320,42	81.679,58
	OPERACIONES DE CAPITAL	165.850,00	165.850,00	107.131,49	58.718,51	237.915,00	197.915,00	90.113,86	147.801,14
VIII	Variació actius financers								
IX	Variació passius financers								
	TOTAL	1.826.627,00	2.155.822,46	2.130.495,94	25.326,52	2.211.944,00	1.779.298,53	1.606.204,94	605.739,06

GASTOS		PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS	PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACION PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS
I	Gastos de personal								
II	Gastos de bienes y servicios	1.660.777,00	1.989.972,46	1.939.571,63	50.400,82	1.974.029,00	1.581.383,53	1.604.427,18	369.601,82
	Subministraments	68.000,00	61.000,00	58.945,31	2.054,69	42.000,00	42.000,00	47.463,36	- 5.463,36
	Gestió	26.500,00	26.500,00	33.971,05	- 7.471,05	14.700,00	14.700,00	22.280,13	- 7.580,13
	Serveis	908.690,00	1.042.498,56	994.130,90	48.367,65	861.542,00	813.813,40	885.356,63	- 23.814,63
	Fungibles	86.000,00	73.000,00	74.478,64	- 1.478,64	51.000,00	51.000,00	57.886,88	- 6.886,88
	Altres despeses	138.207,00	112.323,74	74.590,37	37.733,37	98.100,00	98.100,00	95.398,95	2.701,05
	gastos ITS - AETIB 2017-071								
	gastos ITS - AETIB 2019-077	-	174.770,16	276.957,81	- 102.187,65	-	277.192,00	238.315,13	- 238.315,13
	gastos PDR FOGAIBA					20.807,00	23.198,13	23.198,13	- 2.391,13
	CAIB - Nous Projectes 2021-2024	195.880,00	195.880,00	261.872,04	- 65.992,04	190.880,00	190.880,00	232.141,20	- 41.261,20
FF	CAIB - MRR 2022-2025	237.500,00	237.500,00	98.186,00	139.314,00	695.000,00	70.500,00	2.386,77	692.613,23
	CAIB - Actuacions recuperació NACRA	-	30.200,00	30.139,51	60,49				
	CAIB - Millora hàbitat nidificació ROSSETA	-	36.300,00	36.300,00	-				
III	Gastos financieros								
IV	Transferencias corrientes								
	OPERACIONES CORRIENTES	1.660.777,00	1.989.972,46	1.939.571,63	50.400,82	1.974.029,00	1.581.383,53	1.604.427,18	369.601,82
VI	Inversiones reals	165.850,00	165.850,00	55.363,55	110.486,45	237.915,00	197.915,00	89.969,62	147.945,38
	Adquisició vehicles	42.350,00	42.350,00	-	42.350,00	38.000,00	38.000,00	48.844,92	- 10.844,92
	Reposició material, mobiliari i electrodomèstics	15.000,00	15.000,00	6.991,69	8.008,31	10.000,00	10.000,00	13.601,96	- 3.601,96
	Reposició material, mobiliari i electrodomèstics	15.000,00	15.000,00	6.991,69	8.008,31	10.000,00	10.000,00	13.601,96	- 3.601,96
	Otras Inversiones	-	-	-	-	-	-	-	-
	Nidificació tortugues marines	16.000,00	16.000,00	14.590,36	1.409,64	19.915,00	19.915,00	5.323,88	14.591,12
	CAIB - Nous Projectes	70.000,00	70.000,00	21.309,99	48.690,01	70.000,00	70.000,00	3.878,44	66.121,56
	Execució projectes ITS								
	Execució Projecte PDR								
	Execució projectes Ofidis Pitiuses								
	CAIB - MRR	22.500,00	22.500,00	12.471,50	10.028,50	100.000,00	60.000,00	18.320,42	81.679,58
	Transferencias de capital								
	OPERACIONES DE CAPITAL	165.850,00	165.850,00	55.363,55	110.486,45	237.915,00	197.915,00	89.969,62	147.945,38
VIII	Variación de activos financieros								
IX	Variación de pasivos financieros								
	OPERACIONES FINANCIERAS								
	TOTAL	1.826.627,00	2.155.822,46	1.994.935,18	160.887,28	2.211.944,00	1.779.298,53	1.694.396,80	517.547,20
			329.195,46		- 135.560,76		432.845,47		88.191,86

MEMORIA ABREVIADA 2023
 CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Balance de Situación

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 07/02/2024

Activo	2023	2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.019.909,03	1.580.270,14
I. Inmovilizado intangible	449.269,43	483.327,88
2. Concesiones	448.100,26	481.803,75
202 CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	811.571,76	811.571,76
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-363.471,50	-329.768,01
5. Aplicaciones Informáticas	0	124,96
206 APLICACIONES INFORMÁTICAS	15.787,32	15.787,32
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-15.787,32	-15.662,36
6. Investigación	1.169,17	1.399,17
200 INVESTIGACIÓN	2.300,00	2.300,00
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-1.130,83	-900,83
8. Otro inmovilizado intangible	0	0
II. Inmovilizado material	383.639,60	407.042,26
1. Terrenos y construcciones	67.811,43	70.454,39
211 CONSTRUCCIONES	111.064,42	110.375,45
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-43.252,99	-39.921,06
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.	315.828,17	336.587,87
212 INSTALACIONES TÉCNICAS	197.572,71	188.159,10
213 MAQUINARIA	78.957,54	75.975,99
214 UTILLAJE	1.411,33	1.473,17
215 OTRAS INSTALACIONES	79.743,63	63.975,68
216 MOBILIARIO	26.558,82	26.804,28
217 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	81.661,51	79.439,25
218 ELEMENTOS DE TRANSPORTE	154.519,55	158.365,57
219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	291.341,06	271.190,88
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-595.937,98	-528.796,05
IV. Invers. en emp. del grupo y asoci. a L.P.	187.000,00	689.900,00
2. Créditos a empresas	187.000,00	689.900,00
242 CRÉDITOS LP A PARTES VINCULAD.	187.000,00	689.900,00
B) ACTIVO CORRIENTE	1.114.613,00	1.144.470,07
III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar	6.650,34	5.490,56
5. Activos por impuesto corriente	857,34	0
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	857,34	0
6. Otros créditos con las Admin. Públicas	5.793,00	5.490,56
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	5.793,00	5.438,95
473 HP, RETENCIONES Y PAGOS CUENTA	0	51,61
IV. Inversiones en emp. del grupo y asoci. a CP	978.927,84	916.678,00
2. Créditos a empresas	893.400,00	656.380,00
532 CRÉDITOS A CP A PARTES VINCUL.	893.400,00	656.380,00
5. Otros activos financieros	85.527,84	260.298,00
535 DIV. A COBR.INV.FNAS.PART.VIN.	85.527,84	260.298,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	266,48	246,48
5. Otros activos financieros	266,48	246,48
565 FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P	196,48	246,48
566 DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A CORTO	70,00	0
VII. Efect. y otros act. líquidos equivalentes	128.768,34	222.055,03
1. Tesorería	128.768,34	222.055,03
570 CAJA, EUROS	12,86	831,58
572 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	128.755,48	221.223,45
TOTAL ACTIVO	2.134.522,03	2.724.740,21

MEMORIA ABREVIADA 2023
 CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Balance de Situación		
Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA		
Período: de Enero a Diciembre		
Fecha: 07/02/2024		
Pasivo	2023	2022
A) PATRIMONIO NETO	964.018,44	937.738,34
A-1) Fondos propios	131.109,41	47.368,20
III. Reservas	253.966,02	253.966,02
2. Otras reservas	253.966,02	253.966,02
113 RESERVAS VOLUNTARIAS	253.966,02	253.966,02
V. Resultados de ejercicios anteriores	-206.649,43	-101.000,96
2. (Resultados negativos de ejerc. ant.)	-206.649,43	-101.000,96
121 RESULTADO NEGATIVO 2011	-206.649,43	-101.000,96
VII. Resultado del ejercicio	83.792,82	-105.596,86
A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	832.909,03	890.370,14
130 SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	343.122,20	366.879,87
132 OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONES	489.786,83	523.490,27
B) PASIVO NO CORRIENTE	187.000,00	689.900,00
II. Deudas a largo plazo	187.000,00	689.900,00
5. Otros pasivos financieros	187.000,00	689.900,00
172 DEUDAS LP TRANSF. SUBVEN.DONA.	187.000,00	689.900,00
C) PASIVO CORRIENTE	983.503,59	1.097.101,87
III. Deudas a corto plazo	860.877,02	700.048,62
5. Otros pasivos financieros	860.877,02	700.048,62
522 DEUDAS CP TRANSFO. SUBV.,DONA.	860.877,02	700.048,62
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	25.741,14	23.210,01
1. Proveedores	20.318,46	15.373,62
b) Proveedores a corto plazo	20.318,46	15.373,62
400 PROVEEDORES	20.318,46	15.373,62
3. Acreedores varios	5.205,86	7.641,39
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	5.205,86	7.641,39
6. Otras deudas con las Admin. Públicas	216,82	195,00
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	216,82	195,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	96.885,43	373.843,24
485 INGRESOS ANTICIPADOS	96.885,43	373.843,24
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2.134.522,03	2.724.740,21

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

MEMORIA ABREVIADA 2023
CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 07/02/2024

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	2023	2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0	0
1. Importe neto de la cifra de negocios	158,70	74,40
b) Prestaciones de servicio	158,70	74,40
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS	158,70	74,40
4. Aprovisionamientos	-1.450.528,01	-1.174.847,88
b) Consumo de materias primas y otras mat.	-51.085,93	-44.805,63
601 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	-51.085,93	-44.805,63
c) Trabajos realizados por otras empresas	-1.399.442,08	-1.130.042,25
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-1.399.442,08	-1.130.042,25
5. Otros ingresos de explotación	2.018.693,36	1.516.016,68
b) Subvenciones de explotación incorp. al res	2.018.693,36	1.516.016,68
740 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	2.018.693,36	1.515.580,23
747 OTR. SUBV.,DONA.TRANSF.RTDO EJ	0	436,45
7. Otros gastos de explotación	-489.043,62	-441.276,30
a) Servicios exteriores	-168.337,92	-153.182,77
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-14.137,94	-8.037,53
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-19.410,68	-40.630,78
624 TRANSPORTES	0	-960,00
625 PRIMAS DE SEGUROS	-8.841,58	-7.604,70
627 PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-5.623,11	-1.261,35
628 SUMINISTROS	-53.539,84	-42.228,32
629 OTROS SERVICIOS	-66.784,77	-52.460,09
b) Tributos	-43.747,89	-49.778,40
631 OTROS TRIBUTOS	-2.269,77	-1.897,23
634 AJUST. NEGAT. EN IMPOS. INDIR.	-41.478,12	-47.881,17
d) Otros gastos de gestión corriente	-276.957,81	-238.315,13
659 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	-276.957,81	-238.315,13
8. Amortización del inmovilizado	-112.824,67	-112.567,68
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-34.058,45	-38.057,17
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-78.766,22	-74.510,51
9. Imputación de subv. de inmovil. no financ.	112.824,67	112.567,68
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	112.824,67	112.567,68
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	79.280,43	-100.033,10
14. Ingresos financieros	4.512,39	271,66
b) De valores negociables y otros inst. fin.	4.512,39	271,66
b2) De terceros	4.512,39	271,66
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4.512,39	271,66
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de i	0	-5.835,42
b) Resultados por enajenaciones y otras	0	-5.835,42
667 PÉRDIDAS DE CRÉDITOS NO COMERC	0	-5.835,42
A.2) RESULTADO FINANCIERO	4.512,39	-5.563,76
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	83.792,82	-105.596,86
A.4) RESUL. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC. CONTIN.	83.792,82	-105.596,86
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0	0
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	83.792,82	-105.596,86

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

