



**Govern de les
Illes Balears**
Conselleria d'Empresa,
Ocupació i Energia



Institut d'Innovació
Empresarial
de les Illes Balears

INSTITUT D'INNOVACIÓ EMPRESARIAL DE LES ILLES BALEARS

COMPTES ANUALS ABREUJATS

A 31 DE DESEMBRE DE 2023



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-789c15dcf62f>



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

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



	Punt Memòria	2023	2022
A) ACTIU NO CORRENT		5.806.905,06	6.550.101,03
I. Immobilitzat intangible	(4.1)(7)	1.957.500,00	2.362.500,00
II. Immobilitzat material	(4.2)(5)	480.685,79	564.845,73
III. Inversions immobiliàries	(4.3)(6)	3.037.955,19	3.215.497,22
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini	(4.6)(9)	330.764,08	407.258,08
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
VII. Deutors comercials no corrents		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		5.190.836,90	6.635.063,27
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Existències	(4.7)(10)	723.863,49	3.121.517,26
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	(9)	171.932,55	305.771,95
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		9.005,02	32.312,97
2. Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		0,00	0,00
3. Altres deutors		162.927,53	273.458,98
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	(9.2.3)	3.868.605,55	2.946.691,99
V. Inversions financeres a curt termini	(9.2.1)	5.948,91	82.181,05
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actiu líquis equivalents	(9.2.1)	420.486,40	178.901,02
TOTAL ACTIU		10.997.741,96	13.185.164,30



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



	Punt Memòria	2023	2022
A) PATRIMONI NET		9.838.794,35	10.318.400,09
A-1) Fons propis	(9.3)	4.843.292,69	4.146.195,53
I. Capital		539.552,42	539.552,42
1. Capital escriturat		539.552,42	539.552,42
2. (Capital no exigit)		0,00	0,00
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reservas		5.173.268,07	5.170.711,24
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-1.564.068,13	-1.561.149,64
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	(3)	694.540,33	-2.918,49
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajusts per canvis de valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	(11)	4.995.501,66	6.172.204,56
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini		0,00	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per import diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		1.158.947,61	2.866.764,21
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini	(9)	10.362,83	9.709,25
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		10.362,83	9.709,25
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	(9)	340.988,72	2.123.476,62
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	(9)	307.596,06	693.941,98
1. Proveïdors		0,00	0,00
2. Altres creditors		307.596,06	693.941,98
VI. Periodificacions a curt termini		500.000,00	39.636,36
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		10.997.741,96	13.185.164,30



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079257-4526-48c5-b236-780c15dcf62f>



	Punt Memòria	2023	2022
1. Import net de la xifra de negoci	(13.1)	3.816.723,63	1.570.883,60
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	(10)	-2.426.632,22	-533.421,44
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments	(13.4)	-1.885.738,84	-1.743.845,24
5. Altres ingressos d'explotació	(13.2)	2.894.807,08	2.791.329,19
6. Despeses de personal	(13.3)	-2.022.721,99	-1.976.683,07
7. Altres despeses d'explotació	(13.5)	-187.654,89	-324.503,17
8. Amortització de l'immobilitzat	(5)(6)(7)	-599.991,80	-606.912,03
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	(13.2)	1.096.608,98	551.855,44
10. Excessos de provisions	(14)	7.893,91	263.451,44
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		693.293,86	-7.845,28
12. Ingressos financers		1.246,47	4.936,39
13. Despeses financeres		0,00	-9,60
14. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
15. Diferències de canvi		0,00	0,00
16. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
B) RESULTAT FINANCER		1.246,47	4.926,79
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		694.540,33	-2.918,49
20. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
D) RESULTAT DE L'EXERCICI		694.540,33	-2.918,49



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST



CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR			EXERCICI ACTUAL				
		PREVISIONS DEFINITIVES	DESESES DEVENGADES	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIONS EN MES	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES	DESESES DEVENGADES	CREDITOS DISPONIBLES
I	Despeses de personal	2.065.851,32	1.976.683,07	2.057.162,00			2.057.162,00	2.022.721,99	34.440,01
II	Compra de bens i serveis	1.762.530,00	1.689.471,29	1.675.030,00	427.000,00		2.102.030,00	1.788.575,73	313.454,27
III	Despeses Financeres	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
IV	Transferències corrents	288.000,00	259.305,00	788.000,00			788.000,00	284.818,00	503.182,00
VI	Inversions reals	473.929,82	370.305,66	0,00	77.765,64		77.765,64	36.238,21	41.527,43
VIII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
VIII	Variació actius financers	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
IX	Variació passius financers	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTALS	4.590.311,14	4.295.765,02	4.520.192,00	504.765,64	0,00	5.024.957,64	4.132.353,93	892.603,71

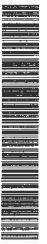
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Capítol I. El capítol I de personal inclou la despesa corresponent a la plantilla. A més inclou la despesa corresponent a les contractacions fetes al 2022 en el marc dels programes SOIB Dona i SOIB Qualificats Primera Experiència.

Capítol II. Correspon a les despeses de funcionament i de les actuacions de l'IDI al llarg de l'exercici 2022. Aquest capítol s'ha incrementat per la major despesa executada principalment per la celebració del PIBS 2023 i finançada amb una majors ingressos propis obtinguts, prèvia sol·licitud de modificació de pressupost.

Capítol IV. El pressupost inicial corresponen a la convocatòria d'ajuts de digitalització per un import de 288.000€, així com a la convocatòria d'ajuts a la microempresa, petita i mitjana empresa industrial de les Illes Balears per cobrir les despeses financeres d'operacions de finançament d'inversions productives (500.000€). Atès que l'IDI al 2023 no ha tret aquesta darrera convocatòria, ha sol·licitat incorporar-la al pressupost 2024.

Capítol VI. La DG de Pressuposts ha informat favorablement d'una modificació de pressupost motivada per un increment per un import de 77.765,64€ per a poder realitzar inversions finançades amb un majors ingressos per alienació d'inversions reals.



CAPÍTOL	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR				EXERCICI ACTUAL			
		CREDITES DEFINITIVUS	INGRESSOS DEVENGATS	MODIFICACIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS		
				PREVISIONS INICIALS	EN MES			EN MENYS	
III	Taxes i altres ingressos	913.000,00	1.249.349,66	913.000,00	361.490,61		1.274.490,61	1.289.885,74	
IV	Transferències corrents	3.183.880,21	3.066.380,21	3.568.606,00			3.568.606,00	3.568.606,00	
V	Ingressos patrimonials	0,00	0,00	0,00	65.509,39		65.509,39	64.949,31	
VI	Alienació inversions reals	473.929,82	406.737,21	0,00	77.765,64		77.765,64	2.547.765,64	
VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
VIII	Variació actius financers	0,00	0,00	38.586,00			38.586,00	38.586,00	
IX	Variació passius financers	19.501,11	19.501,00	0,00			0,00	0,00	
	TOTALS	4.590.311,14	4.741.968,08	4.520.192,00	504.765,64	0,00	5.024.957,64	7.509.792,26	

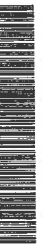
Capítol III. Corresponen als obtinguts principalment per l'organització del Palma International Boat Show, per actuacions al recinte firal de Menorca , per lloguer de naus, entre d'altres. Aquests ingressos han estat superiors al pressupostats inicialment i la Direcció General de Pressuposts ha informat favorablement.

Capítol IV. Transferències rebudes de la Comunitat Autònoma destinades al funcionament i actuacions de l'IDI. L'import de la transferència corrent destinada a finançar la convocatòria d'ajuts IDI-ISBA per 500.000€, l'IDI ha sol·licitat incorporar-la al pressupost de 2024 (capítol 8) atès que al 2023 no ha tret la convocatòria.

Capítol V. Import corresponent als ingressos obtinguts per l'IDI per el lloguer de despatxos segons l'informe de modificació de pressupost Pressuposts.

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

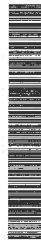
Signat per:
 Silvia Delgado Caballier (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/IdI/v/67079357-a556-48c5-a236-780c15dc162f>



Capítol VI. Import corresponent als ingressos obtinguts per l'IDI per l'alienació les parcel·les del polígon de Porreres (2.547.765,64€) L'IDI ha sol·licitat una modificació de pressupost per destinar una part d'aquest import a l'execució d'inversions dins l'exercici 2023 (77.765,65€) i que la Direcció general de pressuposts ha informat favorablement. L'import restant, 2.470.000, i atès que l'IDI no ha pogut executar les inversions previstes, com ara la construcció de naus al polígon industrial de Felanitx, entre d'altres, ha sol·licitat incorporar-ho al pressupost de 2024 (capítol 8).

Capítol VIII. Correspon a la part de la subvenció concedida i rebuda al 2022 del SOIB per a finançar la part de la despesa del 2023 de les contractacions realitzades dins el programa SOIB Dona (2.785€), així com al de SOIB Qualificats-Primera Experiència (35.801€).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA ABREUJADA



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67072357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



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

MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

L'Institut d'Innovació Empresarial de les Illes Balears (IDI) és una entitat pública empresarial de les definides en la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del Sector Públic Instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Està adscrita a la Conselleria d'Empresa, Ocupació i Energia i exerceix com Agència de Desenvolupament Regional de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

L'Institut va ser constituït mitjançant el Decret 110/1997, d'1 d'agost. Després de diverses modificacions del decret de constitució, l'IDI es regeix pel Decret 6/2021, de 22 de febrer, pel qual s'aprova el text consolidat dels Estatuts de l'entitat pública empresarial Institut d'Innovació Empresarial de les Illes Balears (BOIB núm. 26 de 23 de febrer de 2021).

L'IDI té com a objectiu genèric impulsar el desenvolupament de l'activitat econòmica i empresarial a les Illes Balears amb criteris de competitivitat, sostenibilitat, reequilibri territorial i sectorial, facilitant als treballadors i treballadores, emprenedors i emprenedores, i a les empreses, la informació, la formació, l'assessorament i els mitjans necessaris per a la seva implantació, per millorar la seva gestió i per augmentar la seva competitivitat, i col·laborar amb altres entitats públiques i privades que persegueixin objectius afins.

La seu de l'IDI està ubicada a la plaça Son Castelló, 1 07009 de Palma des del mes de novembre de 2011.

Indicar que per Decret 92/2009, de 29 de desembre, s'aprova la dissolució del Consorci per el Desenvolupament Econòmic de les Illes Balears, en els termes proposats en l'Acord de la Junta Rectora del CDEIB de 22 de desembre de 2009, amb efectes des de 1 de gener de 2010. L'Institut d'Innovació Empresarial de les Illes Balears (IDI) s'ha de subrogar en tots els drets i deures, així com en tot l'immobilitzat, que tenguí el CDEIB en la data de la seva dissolució.



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-789c15dcf62f>



Per Decret 102/2010 de dissolució de Fires i Congressos de Balears, SA i per Decret 103/2010 de modificació dels estatuts de l'IDI. S'aprova l'assumpció de les funcions que exercia Fires i Congressos, SA, en el termes de l'Acord de la Junta General d'Accionistes de 27 d'agost de 2010, per part de l'IDI. S'apravà la cessió de la totalitat dels actius i passius de Fires i Congressos a l'IDI, el qual se subroga en tots els drets i deures de l'entitat cedent d'acord amb el balanç resultant del balanç que es tancà el 31 d'agost de 2010.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Les xifres contingudes en els quadres d'aquesta Memòria, estan expressades en euros.

1) Imatge Fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables, havent aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable i sempre d'acord amb les Normes de Registre i Valoració recollides en el Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, modificat per el Reial decret 1/2021, de 12 de gener. Reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

2) Principis comptables

No ha estat necessari, ni s'ha considerat convenient per part de l'administració de l'entitat, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris als quals es refereix l'article 38 del Codi de Comerç i la part primera del Pla General Comptable.

3) Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

La informació continguda en aquests comptes anuals es responsabilitat del/s Administrador/s de la Societat.

En els comptes anuals de la Societat s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per el/s Administrador/s per a valorar alguns dels actius, passius,



ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions se refereixen a:

- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.

Malgrat que aquestes estimacions es varen realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis; la qual cosa es faria de manera prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

4) Comparació de partides

La comparació de l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2023 amb l'anterior ha pogut realitzar-se sense cap tipus de modificació de l'estructura del balanç ni del compte de pèrdues i guanys.

Els comptes anuals de la Societat corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2023 han estat elaborats aplicant el Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

5) Agrupació de partides

Durant l'exercici, no s'ha realitzat agrupacions de partides ni en el balanç, pèrdues i guanys, ni a l'estat de canvis en el patrimoni net.

6) Elements recollits a distintes partides

No existeixen elements patrimonials d'Actiu o Passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

7) Canvis en criteris comptables i adaptacions a les xifres comparatives

A l'exercici 2021 es realitzaren adaptacions a les xifres comparatives motivades en què fins a 31 de desembre de 2021, la part de les subvencions d'explotació vinculades a projectes concrets s'imputaven al resultat de l'exercici, mentre que les transferències rebudes per finançar la realització d'activitats d'interès públic o



general, l'IDI les imputava al patrimoni net del balanç com a "Altres aportacions de socis". Així, i d'acord amb la norma de valoració "18a Subvencions, donacions i llegats rebuts", l'IDI ha canviat el criteri d'imputació i atès que ha rebut transferències de la CAIB per finançar la realització d'activitat d'interès públic o general, aquestes aportacions s'han de registrar i imputar al resultat de l'exercici.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats de l'exercici finalitzat a 31 de desembre de l'exercici 2023.

EXERCICI	2023	2022
<u>Base de repartiment</u>		
Saldo del Compte de Pèrdues i Guanyys Romanent	694.540,33	-2.918,49
Reserves Voluntària		
Altres (especificar)		
TOTAL	694.540,33	-2.918,49

(En Euros)

Aplicació	2023	2022
Reserves Legal		
Fons de Comerç Especials		
Voluntàries		
Altres		
Resultats negatius exercicis anteriors	694.540,33	-2.918,49
Dividends		
TOTAL	694.540,33	-2.918,49



4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals son els que es descriuen a continuació:

4.1 Immobilitzat Intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o producció i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi experimentat.

Els actius intangibles s'amortitzen linealment en funció dels anys de vida útil estimada, els quals s'han considerat que són:

	Anys
Propietat industrial	5 i 10
Aplicacions informàtiques	5

Propietat industrial: Les patents, llicències i marques es valoren al seu preu d'adquisició i s'amortitzen al llarg de les seves vides útils estimades, que son de 5 anys.

Aplicacions informàtiques: Correspon als costos d'adquisició i desenvolupaments produïts a causa dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de la Societat.

Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però se sotmeten, al menys un cop l'any, al test de deteriorament.

4.2 Immobilitzat Material

A.Cost:

L'immobilitzat material es troba valorat al seu cost d'adquisició, net de la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Addicionalment al preu pagat per l'adquisició de cada element, el cost

també incorpora les despeses financeres meritades durant el període de construcció que fossin directament atribuïbles a l'adquisició o fabricació de l'actiu,



sempre que requerissin un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouran en el preu d'adquisició quan no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del be objecte, la seva productivitat, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb la consegüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

B. Amortitzacions:

Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat, pel criteri d'amortització lineal, amortitzant se a partir de la data d'entrada en funcionament i d'acord amb la vida útil estimada i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi.

	Coeficient
Instal·lacions tècniques	15% i 6%
Edificis	3%
Maquinaria	8,33% i 10%
Utillatge	25%
Mobiliari	10% i 15%
Altres instal·lacions tècniques	25%, 10% i 6%

C. Deteriorament

En la data de cada Balanç de Situació, o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si existeixen indicis de que els esmentats actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si n'hi hagués.

En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per sí mateix que siguin independents d'altres actius, la Societat calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.



L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (Unitat Generadora d'Efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (Unitat Generadora d'Efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

La societat ha procedit a encarregar taxacions externes per corregir el valor comptable al valor de mercat.

4.3 Terrenys i construccions com a inversions immobiliàries

Els terrenys o construccions que la Societat destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments, o dels quals es té intenció d'obtenir plusvàlues a través de la seva alienació, s'han inclòs en l'epígraf: Inversions Immobiliàries.

4.4 Arrendaments

L'IDI té la seu de les oficines principals a l'edifici de la Conselleria d'Empresa, Ocupació i Energia ubicat al polígon Son Castelló de Palma. Atès que l'IDI, i després de sol·licitar-ho, no disposa de cap contracte o conveni per part de l'Administració on es reguli aquet ús, a l'any 2022 va sol·licitar una valoració econòmica externa del preu de lloguer de les oficines determinant un preu mensual de 1.854,50€.

4.5 Permutes

En data 21 d'octubre de 2008, POIMA IV Fase, SA empresa de l'Ajuntament de Maó i l'IDI signaren un contracte de permuta en escriptura pública pel qual s'agregaven vuit parcel·les de POIMA IV Fase en una i es cedia la propietat a l'IDI a canvi d'una part de les naus modulars que es volia edificar, valorant els terrenys cedits en 640.000€.

L'objectiu de la permuta era la construcció de naus modulars. El Consell de Direcció de l'IDI, en data 30 de juny de 2014, va acordar resoldre el contracte de permuta i restituir a l'Ajuntament de Maó la propietat de la parcel·la. L'empresa POIMA IV Fase SA es trobava en procés de dissolució i liquidació i que la devolució no es podia tramitar fins que no s'hagués completat la liquidació de l'entitat i els seus béns passats a l'Ajuntament de Maó.



En data 27 de novembre de 2019 i, després de la proposta de l'IDI de resoldre el contracte de permuta, l'Ajuntament de Maó ens informa de la iniciació del procediment administratiu per a la resolució del contracte de permuta. El 24 de febrer de 2021 l'IDI fa un requeriment a l'Ajuntament per urgir -lo a accelerar la tramitació de l'expedient.

Finalment, en data 13 de juliol de 2022 i davant notari es va dur a terme la resolució del contracte de permuta.

4.6 Instruments Financers

4.6.1 Actius financers

Els instruments financers utilitzats per la Societat, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les categories següents:

- Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.
- Actius financers a cost amortitzat.
- Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.
- Actius financers a cost.

4.6.1.1. Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria tret que procedeixi la seva classificació en alguna de les restants categories. Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Després del reconeixement inicial l'empresa valora els actius financers compresos en aquesta categoria a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria llevat que procedeixi la seva classificació en alguna de les restants categories.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció



que directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Després del reconeixement inicial l' empresa valora els actius financers compresos en aquesta categoria a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

4.6.1.2. Actius financers a cost amortitzat

Un actiu financer s' inclou en aquesta categoria quan l' empresa manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d' efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l' actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d' efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l' import del principal pendent.

En aquesta categoria es classifiquen:

Crèdits per operacions comercials: són aquells actius financers que s' originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de trànsit de l' empresa amb cobrament ajornat

Crèdits per operacions no comercials: són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeix d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa.

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d' evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d' interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l' import dels quals s' espera rebre en el curt termini, valoren pel seu valor nominal quan l' efecte de no actualitzar els fluxos d' efectiu no és significatiu.

En valoracions posteriors, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el Compte de Pèrdues i Guanys, aplicant el mètode del tipus d' interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat que s' haguessin deteriorat.



Quan els fluxos d' efectiu contractuals d' un actiu financer es modifiquen a causa de les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa analitza si escau comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

La pèrdua per deteriorament del valor de préstecs i comptes a cobrar correspon a la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d' efectiu futurs que s' estima generaran, descomptats al tipus d' interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

La correcció valorativa per deteriorament de deutors al tancament de l' exercici s' ha estimat en funció de l' anàlisi de cadascun dels saldos individualitzats pendents de cobrament a aquesta data.

4.6.1.3. Actius financers a cost

En tot cas, s'inclouen en aquesta categoria de valoració: Les inversions en el patrimoni d' empreses del grup, multigrup i associades, tal com aquestes queden definides en la norma 13a d' elaboració dels comptes anuals.

Les restants inversions en instruments de patrimoni el valor raonable dels quals no pugui determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no pugui estimar-se amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions.

Els actius financers híbrids el valor raonable dels quals no pugui estimar-se de manera fiable, llevat que es compleixin els requisits per a la seva comptabilització a cost amortitzat. Les aportacions realitzades com a conseqüència d' un contracte de comptes en participació i similars.

Els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita a l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculin exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de l'esmentada empresa.

Qualsevol altre actiu financer que inicialment procedís a la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoren inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que directament atribuïbles, havent-se d' aplicar, si s' escau, en relació amb les empreses del grup, el criteri inclòs en l' apartat 2 de la norma relativa a



operacions entre empreses del grup, i els criteris per determinar el cost de la combinació establerts en la norma sobre combinacions de negocis.

No obstant això, si existís una inversió anterior a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost d' aquesta inversió el valor comptable que hauria de tenir la mateixa immediatament abans que l' empresa passi a tenir aquesta qualificació.

Forma part de la valoració inicial l' import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s' escau, s' haguessin adquirit. Posteriorment, els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost, menys, si s' escau, l' import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan s' hagi d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu, s' aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, entenent-se per aquests els valors que tenen iguals drets.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminuirà el valor comptable dels respectius actius.

Aquest cost es determina aplicant alguna fórmula valorativa de general acceptació. Almenys al tancament de l' exercici, s' efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d' una inversió no és recuperable.

En el cas de venda de drets preferents de subscripció i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminuirà el valor comptable dels respectius actius. Aquest cost es determina aplicant alguna fórmula valorativa de general acceptació. Almenys al tancament de l' exercici, s' efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d' una inversió no és recuperable.

Llevat de millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l' estimació de la pèrdua per deteriorament d' aquesta classe d' actius es calcula en funció del patrimoni net de l' entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració, netes de l' efecte impositiu. En la determinació d' aquest valor, i sempre que l' empresa participada hagi invertit al seu torn en una altra, es té en compte el patrimoni net inclòs en els comptes anuals consolidats elaborats aplicant els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament.



El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor i, si s'escau, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

No obstant això, en el cas que s'hagi produït una inversió en l'empresa, prèvia a la seva qualificació com a empresa del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'hagin realitzat ajustaments valorats imputats directament al patrimoni net derivats de tal inversió, aquests ajustaments es mantenen després de la qualificació fins a l'alienació o baixa de la inversió, moment en què es registren en el compte de pèrdues i guanys, o fins que es produeixin les següents circumstàncies: En el cas d'ajustaments valoratius previs per augments de valor, les correccions valoratives per deteriorament es registren contra la partida del patrimoni net que reculli els ajustos valoratius prèviament practicats fins a l'import dels mateixos, i l'excés, si s'escau, es registra en el compte de pèrdues i guanys. La correcció valorativa per deteriorament imputada directament en el patrimoni net no reverteix.

En el cas d'ajustaments valoratius previs per reduccions de valor, quan posteriorment l'import recuperable és superior al valor comptable de les inversions, aquest últim s'incrementa, fins al límit de la indicada reducció de valor, contra la partida que recull els ajustaments valoratius previs i a partir d'aquell moment el nou import sorgit es considera cost de la inversió. No obstant això, quan hi ha evidència objectiva de deteriorament en el valor de la inversió, les pèrdues acumulades directament en el patrimoni net es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

4.6.1.4. Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net

Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria quan les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent, i no es manté per negociar ni procedeixi classificar-lo en la categoria d'actius financers a cost amortitzat. També s'inclouen en aquesta categoria les inversions en instruments de patrimoni per a les quals, havent-se d'haver inclòs en la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, s'ha exercitat l'opció irrevocable de classificar-les en aquesta categoria.



Valoració inicial és el valor raonable, que, llevat d'evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els són directament. Una valoració posterior és el valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixen en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l' actiu financer causa baixa del balanç o es deteriora, moment en què l' import així reconegut, s' imputa al compte de pèrdues i guanys. Almenys al tancament de l' exercici, s' efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeix evidència objectiva que el valor d' un actiu financer s' ha deteriorat com a resultat d' un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial, i que ocasionin:

- retard en els fluxos d' efectiu estimats futurs o
- la manca de recuperabilitat del valor en llibres de l' actiu

La correcció valorativa per deteriorament del valor d' aquests actius financers és la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, si s' escau, qualsevol correcció valorativa per deteriorament prèviament reconegut en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què s' efectua la valoració. Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que existeixi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de l' actiu, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Si en exercicis posteriors s'incrementa el valor raonable, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors reverteix amb abonament al compte de pèrdues i guanys de l' exercici. No obstant això, en el cas que s' incrementés el valor raonable corresponent a un instrument de patrimoni, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors no revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys i es registra l' increment de valor raonable directament contra el patrimoni net.

Interessos i dividendes rebuts d' actius financers.

Els interessos i dividendes d' actius financers meritats amb posterioritat al moment de l' adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos dels actius financers valorats a cost amortitzat es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d' interès efectiu i els dividendes quan es declara el dret del soci a rebre'ls.

A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l' import dels interessos explícits meritats i no vençuts en aquest moment, així com l' import dels dividendes acordats per l'òrgan competent en el moment de l' adquisició.



S'entén per «interessos explícits» aquells que s'obtenen d'aplicar el tipus d'interès contractual de l'instrument financer.

Així mateix, si els dividendes distribuïts procedeixen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no es reconeixen com a ingressos, i minoren el valor comptable de la inversió.

Baixa d'actius financers

L'empresa dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Quan l'actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, determina el guany o la pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

4.6.2. Passius financers

Els instruments financers emesos, incorreguts o assumits es classifiquen com a passius financers, en la seva totalitat o en una de les seves parts, sempre que d'acord amb la seva realitat econòmica suposin per a l'empresa una obligació contractual, directa o indirecta, de lliurar efectiu o un altre actiu financer, o d'intercanviar actius o passius financers amb tercers en condicions potencialment desfavorables.

4.6.2.1. Passius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els debïts per operacions comercials i els debïts per operacions no comercials. Així els debïts per operacions comercials són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb pagament ajornat, i els debïts per operacions no comercials són aquells passius financers que, no essent instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per l'empresa.

Els préstecs participatius que tinguin les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'inclouen en aquesta categoria sens perjudici que l'operació



s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat. Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que directament atribuïbles.

No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Posteriorment, els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per l'esmentat import.

4.6.2.2. Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

Dins d'aquesta categoria es classifiquen els passius financers que compleixin algunes de les condicions següents:

Són passius que es mantenen per negociar i que, des del moment del reconeixement inicial, i de forma irrevocable, han estat designats per l'entitat per comptabilitzar-lo al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, sempre que aquesta designació compleixi amb l'objectiu fixat en la normativa comptable.

Opcionalment i de forma irrevocable, es poden incloure en la seva integritat en aquesta categoria els passius financers híbrids subjecte als requisits establerts en el PGC.

La valoració inicial és el valor raonable, que, llevat d'evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici. La valoració posterior és el valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.



Baixa de passius financers.

L' empresa dona de baixa un passiu financer, o part d' aquest, quan s' extingeix l'obligació; és a dir, quan ha estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat. També dona de baixa els passius financers propis que adquireix, encara que sigui amb la intenció de recol·locar-los en el futur.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestador i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeixi. De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d' un passiu financer.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s' ha donat de baixa i la contraprestació pagada inclosos els costos o comissions en què s' incorri i en la qual es recull així mateix qualsevol actiu cedit diferent de l' efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l' exercici en què tingui lloc.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dona de baixa del balanç. Qualsevol cost de transacció o comissió incorreguda ajusta l' import en llibres del passiu financer. A partir d' aquesta data, el cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d' interès efectiu que iguala el valor en llibres del passiu financer amb els fluxos d' efectiu a pagar segons les noves condicions.

Fiances lliurades o rebudes.

En les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l' import desemborsat es considera com un pagament o cobrament anticipat per l' arrendament o prestació del servei, que s' imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període de l'arrendament, conforme a l' assenyalat en l'apartat 2 de la norma sobre arrendaments i altres operacions de naturalesa similar, o durant el període en què es presti el servei, d' acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestació de serveis.

En estimar el valor raonable de les fiances, es pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el qual no es pugui retornar el seu import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.



Quan la fiança és a curt termini, no és necessari realitzar el descompte de fluxos d' efectiu si el seu efecte no és significatiu.

4.7. Existències

La Societat valora les seves existències al preu d'adquisició o cost de producció, o al valor net realitzable, si aquest fos menor.

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

4.8 Transaccions en Moneda Estrangera

La conversió en moneda nacional dels crèdits i dèbits expressats en moneda estrangera, es realitza aplicant el tipus de canvi vigent en el moment d'efectuar la corresponent transacció, valorant-se al tancament de l'exercici d'acord amb el tipus de canvi vigent en aquell moment.

Les diferències de canvi que es produeixen, com a conseqüència de la valoració al tancament de l'exercici dels dèbits i crèdits en moneda estrangera, s'imputen directament al compte de pèrdues i guanys.

4.9 Impost sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment son admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporànies que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Els esmentats imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al qual s'espera recuperar-los o liquidar-los.

4.10 Ingressos i Despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi del meritament, es a dir, quan es produeix la corrent real de bens i serveis que els mateixos



representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària derivada d'ells.

Les vendes de bens es reconeixen quan s'han transferit al comprador tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels bens.

Els ingressos ordinaris associats a la prestació de serveis es reconeixen al formalitzar l'acceptació. Els realitzats però no acceptats a la data de balanç, es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i la estimació d'acceptació, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat.

4.11 Provisions i Contingències

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre la obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

Les provisions corresponen a passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals puguin derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a la Societat, l'import i moment de cancel·lació dels quals son Indeterminats. Els esmentats saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que la Societat haurà de desemborsar per a cancel·lar la obligació.

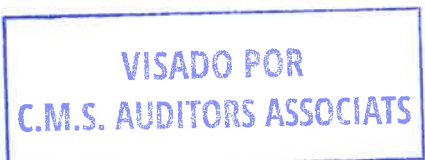
4.12 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Durant l'exercici no s'han registrat incorporacions de valor als actius, ni despeses per aquest concepte.

4.13 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els sous i obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

L'empresa no realitza retribucions a llarg termini al personal.



4.14 Subvencions

L'article 3 de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la CAIB estableix que les entitats que integren el sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes balears estan sotmeses als principis de legalitat, servei a l'interès general, eficàcia, eficiència, estabilitat i transparència.

Així, atès que l'IDI ha rebut transferències de la CAIB per finançar la realització d'activitat d'interès públic o general, aquestes aportacions s'han registrat i imputat al resultat de l'exercici d'acord amb la Norma de Registre i Valoració 18 del Pla General Comptable "Subvencions, donacions i llegats rebuts".

Així, l'IDI utilitza els següents criteris per la comptabilització de les subvencions que li han estat concedides:

- Subvencions a l'explotació: S'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, la Societat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen a resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

- Subvencions de capital: Les que tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net per l'import concedit. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions individuals de concessió.

En el reconeixement inicial la Societat registra, d'una banda, els bens o serveis rebuts com un actiu i, d'altra banda, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període, pels actius finançats amb les mateixes, tret que es tracti d'actius no depreciables, cas en que s'imputaran al resultat de l'exercici en el que es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.

Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Indicar, que aquest criteri era l'aplicat per l'IDI fins a l'exercici 2010, i que a partir de l'exercici 2011 fins al 2020, el criteri seguit per l'IDI ha consistit en diferenciar les transferències d'explotació rebudes de la CAIB amb finalitat indeterminada i les rebudes per finançar activitats específiques d'interès públic.



Així, les transferències rebudes amb finalitat indeterminada, per a finançar dèficit d'explotació o despeses generals de funcionament de l'empresa, no associades a cap activitat o àrea d'activitat en concret, si no amb el conjunt d'activitat que realitza, es registraven directament a patrimoni net com a aportacions de socis i les transferències rebudes per finançar activitats específiques, es registraven com a ingressos de l'exercici.

L'IDI va adaptar les xifres comparatives a 31 de desembre de 2020 explicat al punt 2.7) d'aquesta Memòria.

4.15 Negocis conjunts

Fins a l'exercici 2022, l'IDI participava amb un 62,89 % en la Junta de Compensació Sa Creu de Porreres que correspon a la propietat de 15 parcel·les urbanitzables. Aquesta Junta promou les obres del polígon industrial de Porreres. L'IDI, al 2021, va posar a la venda 13 parcel·les mitjançant subhasta i a l'exercici 2023, s'ha atorgat escriptura pública de compravenda d'aquestes parcel·les una vegada firmada l'acta de recepció de les obres per part de la Junta de Compensació. Una vegada, venudes aquestes parcel·les, la quota de participació de l'IDI a la Junta és d'un 7,62%.

4.16 Operacions amb parts vinculades.

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preus de mercat.

A efectes de presentació dels comptes anuals, s'entendrà que una altra empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç per als grups de Societats, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o varies persones físiques o jurídiques que actuen conjuntament o es trobi sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.

S'entendrà que una empresa es associada quan sense que es tracti d'una empresa del grup alguna o algunes de les empreses que el formen, inclosa la entitat o persona física dominant, exerceixi sobre la mateixa influència significativa. Es presumirà que existeix influència significativa quan es posseeixi al menys el 20% dels drets de vot d'una altra Societat.



5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Moviments

Els moviments durant els exercicis 2023 i 2022 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:

	Saldo	Addicions	Disminucions		31.12.2023
	31.12.2022	(Dotacions)	Traspassos	Correccions	
Terrenys i construccions					
Cost					
Amortització acumulada					
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material					
Cost	1.789.037,26	7.259,76			1.796.297,02
Amortització acumulada	-1.224.191,53	-91.419,70			-1.315.611,23
	564.845,73	-84.159,94			480.685,79
Bestretes i Immob. en curs					
Cost					
TOTAL					
Cost	1.789.037,26	7.259,76			1.796.297,02
Amortització acumulada	-1.224.191,53	-91.419,70			-1.315.611,23
	564.845,73	-84.159,94			480.685,79
(En Euros)					

El quadre comparatiu del exercici 2022 és el següent:



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-786c15dcf62f>



	Saldo	Addicions	Disminucions		31.12.2022
	31.12.2021	(Dotacions)	Traspassos	Correccions	
Terrenys i construccions					
Cost					
Amortització acumulada					
Instal·lacions tècniques i altra immobilitzat material					
Cost	3.387.528,52			-1.598.491,26	1.789.037,26
Amortització acumulada	-2.726.191,84	-96.490,23	-473,70	1.598.964,24	-1.224.191,53
	661.336,68	-96.490,23	-473,70	472,98	564.845,73
Bestretes i Immob. en curs					
Cost					
TOTAL					
Cost	3.387.528,52			-1.598.491,26	1.789.037,26
Amortització acumulada	-2.726.191,84	-96.490,23	-473,70	1.598.964,24	-1.224.191,53
	661.336,68	-96.490,23	-473,70	472,98	564.845,73
(En Euros)					

Correcció valorativa per deteriorament

No escau efectuar correcció valorativa per deteriorament experimentat en l'exercici en els elements de l'immobilitzat material

Coeficients d'amortització

Els coeficients d'amortització són:

	Coeficient
Edificis	3%
Instal·lacions tècniques	15% i 16%
Altres instal·lacions tècniques	25%, 10% i 6%
Utilatge	25%
Mobiliari	10% i 15%
Maquinaria	8,33% i 10%



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



Béns totalment amortitzat

El detall del béns totalment amortitzats en ús a 31/12/23 són els següents

TIPUS DE BÉ	VALOR D'ADQUISICIÓ
Equipament informàtic	57.265,07
Altre immobilitzat material	740.190,92

Aquests elements s'han donat de baixa casi en la seva totalitat en l'exercici 2023 per import de 782.053,55 euros.

El detall del béns totalment amortitzats en ús a 31/12/22 són els següents

TIPUS DE BÉ	VALOR D'ADQUISICIÓ
Equipament informàtic	45.756,41
Altre immobilitzat material	736.297,16

Situació geogràfica de les inversions

La totalitat de les inversions en immobilitzat material estan situades dins la Comunitat Autònoma de les Illes Balears

Subvencions, donacions i legats relacionats per finançar l'immobilitzat material

Les subvencions de capital rebudes per finançar les inversions realitzades en actius, s'expliquen i detallen a l'apartat corresponent a "subvencions de capital".

Assegurances

Els actius immobilitzats estan coberts per les pòlisses d'assegurança que s'estimen necessàries.

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els moviments durant l'exercici 2023 en les diferents partides de les Inversions Immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:



	Saldo 31.12.2022	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.2023
Terrenys i construccions					
Cost	4.375.198,96			-80.093,84	4.295.105,12
Amortització acumulada	-1.153.577,83	-103.572,10			-1.257.149,93
	3.221.621,13	-103.572,10		-80.093,84	3.037.955,19
TOTAL					
Cost	4.375.198,96			-80.093,84	4.295.105,12
Amortització acumulada	-1.153.577,83	-103.572,10			-1.257.149,93
	3.221.621,13	-103.572,10		-80.093,84	3.037.955,19
(En Euros)					

L'import de 103.572,10€ correspon a les dotacions per amortitzacions de les construccions segons el següent detall:

- Nau en el polígon de Consell (Mallorca) per import de 26.769,72€
- Adscripció Centre Bit (Inca) per import de 76.802,38€

El quadre comparatiu del exercici 2022 és el següent:

	Saldo 31.12.2021	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.2022
Terrenys i construccions					
Cost	4.375.198,96				4.375.198,96
Amortització acumulada	-1.048.156,03	-105.421,80			-1.153.577,83
	3.327.042,93	-105.421,80			3.221.621,13
TOTAL					
Cost	4.375.198,96				4.375.198,96
Amortització acumulada	-1.048.156,03	-105.421,80			-1.153.577,83
	3.327.042,93	-105.421,80			3.221.621,13
(En Euros)					



CIF : Q5755018H

COMPTES ANUALS ABREUJATS EXERCICI 2023

En data 12 de gener de 2021, l'IDI va sol·licitar a la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors (direcció general de Cooperació Local i Patrimoni), la regularització de diferents espais del Centre Bit Raiguer d'Inca ocupats per varis serveis de Conselleries i ens de la Comunitat autònoma de les Illes Balears. En data 2 de febrer de 2021, el director general de Cooperació Local i Patrimoni va dictar resolució d'inici de l'expedient d'afectació secundària múltiple del Centre Bit Raiguer a favor d'ens de la Comunitat Autònoma.

Així, al BOIB núm. 17 de 9 de febrer, es va publicar la Resolució d'autorització de l'afectació múltiple del Centre Bit Raiguer d'Inca a favor de:

- Conselleria d'Administracions Públiques I Modernització: 0,26% del total
- Conselleria d'Educació, Universitat I Recerca: 0,57% del total
- FOGAIBA: 1,82% del total
- Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears: 0,61% del total.

En data 8 de març de 2023, la directora general del Tresor, Política Financera i Patrimoni va dictar resolució per la qual s'autoritza l'afectació secundària de diferents espais del Centre Bit Raiguer d'Inca a favor de la Direcció General d'Emergències i Interior.

Així, al BOIB núm. 31 de 11 de març de 2023, es va publicar la Resolució d'autorització de l'afectació múltiple del Centre Bit Raiguer d'Inca, a més de les anteriors, a favor de:

- Direcció General d'Emergències i Interior: 1,36% (despatx) i 1,37% (sala Consell)

En quant als bens immobles, els valor en llibres de les construccions i el valor dels terrenys és el següent:

Descripció	2023	
	Valor construcció	Valor terreny
Edifici Consell	3.763,02	167.714,74
Parcel·la 12 Pol.Ind.es Mercadal		76.424,51
Adscripció Centre Bit (Inca)	2.241.704,37	548.348,55
TOTAL	2.245.467,39	792.487,80

El saldo a 31.12.2023 esta format per la nau industrial i el terreny on està ubicada i que es troben arrendats a S.C.L. Camp Mallorquí (Consell), per una parcel·la del Polígon de Llinarix de Es Mercadal i per la adscripció del Centre Bit d'Inca.

Els ingressos que generen les inversions immobiliàries son 76.815,86€.



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780e15dcf62f>



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments durant l'exercici 2023 i 2022 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, son els següents:

	Saldo	Addicions	Disminucions		31.12.2023
	31.12.2022	(Dotacions)	Traspassos	Correccions	
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0				0
Amortització acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	3.982.500,00				3.982.500,00
Amortització acumulada	-1.620.000,00	-405.000,00			-2.025.000,00
	2.362.500,00	-405.000,00	0	0	1.957.500,00
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0				0
Amortització acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
Altra immobilitzat intangible					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	3.982.500,00				3.982.500,00
Amortització acumulada	-1.620.000,00	-405.000,00			-2.025.000,00
	2.362.500,00	-405.000,00	0	0	1.957.500,00
(En Euros)					

L'IDI ha considerat necessari donar de baixa els diferents elements d'immobilitzat immaterial que ja no estan en ús.



El quadre comparatiu que correspon a l'exercici 2022 és el següent:

	Saldo	Addicions	Disminucions		31.12.2022
	31.12.2021	(Dotacions)	Traspassos	Correccions	
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0				0
Amortització acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	3.982.500,00				3.982.500,00
Amortització acumulada	-1.215.000,00	-405.000,00			-1.620.000,00
	2.767.500,00	-405.000,00	0	0	2.362.500,00
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	20.423,63			-20.423,63	0
Amortització acumulada	-20.423,63			20.423,63	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
Altra immobilitzat intangible					
Cost					
Amortització acumulada					
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	4.002.923,63			-20.423,63	3.982.500,00
Amortització acumulada	-1.235.423,63	-405.000,00		20.423,63	-1.620.000,00
	2.767.500,00	-405.000,00	0	0	2.362.500,00
(En Euros)					

Correcció valorativa per deteriorament

No escau efectuar correcció valorativa per deteriorament experimentat en l'exercici en els elements de l'immobilitzat immaterial.



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



Coeficients d'amortització

Els coeficients d'amortització emprats són els següents:

	Coeficient
Dret d'us Recinte Firal Maó (Menorca)	10,16%

8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

Arrendaments financers

L'IDI, a l'exercici 2023 no té cap contracte d'arrendament financer.

Arrendaments operatius

Els arrendaments operatius a l'exercici 2023:

- a) AUTORIDAD PORTUARIA DE LES ILLES BALEARS (per dur a terme la fira 39 Palma International Boat Show) per un import de 65.506,03€.
- b) COFRADIA DE PESCADORES DE SAN PERE DE PALMA (per a dur a terme la 39Palma International Boat Show) per un import de 83.451,00€.

A l'exercici 2022, l'IDI va sol·licitar una valoració externa del preu de lloguer de les oficines principals ubicades al polígon de Son Castelló a la seu de la Conselleria d'Empresa, Ocupació i Energia. L'import de lloguer mensual és de 1.854,50€ (22.254€ anuals) imports que s'han aplicat també dins del exercici 2023

9. INSTRUMENTS FINANCERS

9.2. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera e els resultats de l'empresa.

9.2.1. Informació relacionada amb el balanç Categories d'actius financers i passius financers



A continuació es mostra el valor en llibres de cada una de les categories d'actius i passius financers assenyalades a la normes de registre i valoració sense incloure les inversions en patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

Actius financers

A continuació, es mostra el valor en llibres del exercici 2023 de les diferents categories d'actius financers assenyalats en la norma de registre i valoració novena, sense incloure les inversions en patrimoni de empresa de grup, multigrup i associades:

a) Actius financers, sense inversions en el patrimoni de empresa del grup, multigrup i associades						
CATEGORIES	A llarg termini		A curt termini		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius financers a valor raonable amb canvi en el compte de pèrdues i guanys						
Actius financers a cost amortitzat						
Actius financers a cost	330.764,08	407.258,08	4.466.973,41	3.513.546,01	4.797.737,49	3.920.804,09
Actius financers a valor raonable amb canvi en el Patrimoni net						
TOTAL	330.764,08	407.258,08	4.466.973,41	3.513.546,01	4.797.737,49	3.920.804,09



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



	2023			2022		
	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres	330.764,08	5.948,91	336.712,99	407.258,08	82.181,05	489.439,13
Deutors comercials						
Clients per vendes i P. Serveis		9.005,02	9.005,02		32.312,97	32.312,97
Personal		4.217,13	4.217,13		3.060,00	3.060,00
Altres crèdits amb A. Públiques		4.027.315,95	4.027.315,95		3.217.090,97	3.217.090,97
Periodificacions a curt termini						
Efectius i altres actius líquids		420.486,40	420.486,40		178.901,02	178.901,02
Accionistes per desemborsam.						
TOTAL	330.764,08	4.466.973,41	4.797.737,49	407.258,08	3.513.546,01	3.920.804,09

a) Actius financers a llarg termini

- 330.764,08€ correspon als següent detall:
 - 325.095,56€ per el deute classificat a llarg termini de Koyan 003, SL activat per sentència judicial i signat l'acord de pagament.
 - 5.668,52€ per fiances a Endesa Energia S.A.U.

b) Actius financers a curt termini

- 5.948,91€ correspon a les fiances constituïdes a curt termini
- 9.005,02€ correspon a la xifra de clients per vendes i prestació de serveis i de altres deutors.
- 4.217,13€ correspon a la xifra de avançament de salaris al personal (bestretes ordinàries)
- 4.027.315,95€ correspon:
 - als imports d'IVA i la resta de retencions de capital (72.738,10€)
 - a transferències corrents pendents de cobrament de la CAIB (3.868.605,55€)
 - la resta (85.972,30€) correspon en la seva totalitat al deute de Koyan 003, S.L. classificat a curt termini (76.494€) i al deute de ISBA SRG (9.478,30€).
- 420.486,40€ està compost per saldo en efectiu (268,45€) i comptes bancàries (420.217,95€)



Passius financers:

Informació sobre els passius financers de la Societat al exercici 2023:

a) Passius financers a llarg termini:

A continuació es detallen els passius financers a llarg termini atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració novena:

a) Passius financers a llarg termini								
	CLASES							
	DEUBTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
CATEGORIES	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat								
Passius financers mantinguts per a negociar								
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Passius financers a curt termini:

A continuació es detallen els passius financers a c/t atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració novena:

	TIPUS							
	DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT		OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES		DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
CATEGORIES	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Passius financers a cost amortitzat					1.158.947,61	2.866.764,21	1.158.947,61	2.866.764,21
Passius financers mantinguts par a negociar								
TOTAL					1.158.947,61	2.866.764,21	1.158.947,61	2.866.764,21



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



	2023		2022	
	Curt Termini	TOTAL	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats financeres	0	0	0	0
Arrendament financer				
Deutes amb empreses del grup i associades	340.988,72	340.988,72	2.123.476,62	2.123.476,62
Altres passius financers	10.362,83	10.362,83	9.709,25	9.709,25
Crèdits comercials proveïdors	136.939,74	136.939,74	143.310,87	143.310,87
Personal	40.039,90	40.039,90	36.952,11	36.952,11
Avançament clients			380.857,21	380.857,21
Deutes amb Administracions Públiques	130.616,42	130.616,42	132.821,79	132.821,79
Periodificacions	500.000,00	500.000,00	39.636,36	39.636,36
TOTAL	1.158.947,61	1.158.947,61	2.866.764,21	2.866.764,21

- 340.988,72€ correspon al saldo pendent de reintegrar a la CAIB degut als següents romanents:
 - 283.966,14€ correspon a l'import no utilitzat de la transferència corrent rebuda al exercici 2023 i que no s'han destinat a executar la despesa de l'exercici.
 - 3.182,00€ correspon a l'import no utilitzat de la transferència corrent rebuda per a finançar la convocatòria de l'exercici 2023 de la línia d'ajuts de xecs de consultoria (IDigital, IExporta i ISostenibilitat).
 - 13.663,39€ correspon a imports no utilitzats de la transferència corrents rebudes per a finançar la línia d'ajuts a la microempresa, petita i mitjana empresa industrial corresponents als exercicis 2018, 2019 i 2020 (reintegraments per amortitzacions anticipades)
 - 14.698,97€ correspon a l'import a retornar de la transferència rebuda per l'execució del programa Indústria Local i Sostenible
 - 25.478,22€ correspon a l'import a retornar de la transferència rebuda per l'execució del programa iTalent.



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



- 10.362,83€ correspon: al saldo les fiances rebudes per lloguers de oficina i nau industrial (7.090,15€) i a partides pendents d'aplicació (3.272,68€).
- 136.939,74€ correspon als crèdits comercials amb proveïdors.
- 40.039,90€ correspon: 34.637,90€ a les pagues extres (prorrata) del personal, 5.262,78€ a endarreriments per increment de retribucions (0,5%) i 139,22€ a despeses per desplaçaments del personal.
- 130.616,42€ correspon al deute per IRPF (83.894,55€) i Seguretat Social (46.721,87€).
- 500.000,00€ correspon a la transferència per a finançar la línia d'ajuts a la microempresa, petita i mitjana empresa industrial.

9.2.2. Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net.

No hi ha variacions de valor imputades en l'exercici al compte de pèrdues i guanys o directament al patrimoni net.

9.2.3 Empreses del grup, multigrup i associades

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2023 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

	Saldo al 31.12.22	Addicions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.23
Instruments de patrimoni- cost				
Deterioraments				
Compte corrent amb empreses del grup i associades	2.946.691,99	3.568.605,55	2.646.691,99	3.868.605,55
	2.946.691,99	3.568.605,55	2.646.691,99	3.868.605,55



El saldo deutor per import de 3.868.605,55€ correspon a l'import pendent de cobrament de la CAIB en concepte de:

- Transferències corrents 2022 (300.000€)
- Transferències corrents 2023 (2.682.230€)
- Subvenció destinada al contractació de Joves Qualificats concedida per el SOIB (16.375,55€)
- Transferència rebuda per a finançar la execució del programa Industria Local Sostenible (52.000€)
- Transferència rebuda per a finançar la convocatòria de l'exercici 2023 de la línia d'ajuts de xecs de consultoria (IDigital, IExporta i ISostenibilitat) (288.000€)
- Transferència rebuda de l'exercici 2023 per l'execució del programa ITalent (30.000€)
- Transferència rebuda per a finançar la línia d'ajuts a la microempresa, petita i mitjana empresa industrial corresponents al l'exercici 2023 (500.000€)

El quadre comparatiu del exercici 2022 és el següent:

	Saldo al 31.12.21	Addicions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Saldo al 31.12.22
Instruments de patrimoni-cost				
Deterioraments				
Compte corrent amb empreses del grup i associades	2.388.681,89	3.102.181,21	2.544.171,11	2.946.691,99
	2.388.681,89	3.102.181,21	2.544.171,11	2.946.691,99

9.3 Fons Propis

El moviment dels diferents comptes que componen aquest epígraf ha estat el següent:



	Capital Subscrit	Romanent	Reserva legal	Result.negat exerc. anteriors	Aportac. socis	Reserva volunt.	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo inicial a 31.12.22	539.552,42	104.641,77	23.823,81	-1.665.791,41	0,00	5.146.887,43	-2.918,49	4.146.195,53
Distribució resultat 2022				-2.918,49			2.918,49	0
Aportac. socis					0,00			0,00
Traspasos								
Otras reserves						2.556,83		2.556,83
Resultat exercici 2023							694.540,33	694.540,33
	539.552,42	104.641,77	23.823,81	-1.668.709,90	0,00	5.149.444,26	694.540,33	4.843.292,69

El quadre comparatiu del exercici 2022 és el següent:

	Capital Subscrit	Romanent	Reserva legal	Result.negat exerc. anteriors	Aportac. socis	Reserva volunt.	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo inicial a 31.12.21	539.552,42	25.988,91	23.823,81	-1.665.791,41	0,00	4.747.199,66	78.652,86	3.749.426,25
Distribució resultat 2021		78.652,86					-78.652,86	0
Aportac. socis					0,00			0,00
Traspasos								
Otras reserves						399.687,77		399.687,77
Resultat exercici 2022							-2.918,49	-2.918,49
	539.552,42	104.641,77	23.823,81	-1.665.791,41	0,00	5.146.887,43	-2.918,49	4.146.195,53

La societat no ha adquirit ni té previst adquirir accions/participacions pròpies

10.EXISTÈNCIES

La composició de las existències a 31 de Desembre de 2023 és la següent:



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780215dcf62f>



	2023	2022
Llibres	12.003,52	12.003,52
Polígons i terrenys	723.863,49	3.121.517,26
Depreciació Llibres	-12.003,52	-12.003,52
TOTAL (En Euros)	723.863,49	3.121.517,26

Els polígons i terrenys per valor de 832.436,47 €, corresponen a:

Concepte	Import
obres i terrenys polígon industrial de Campanet	306,50
terrenys polígon industrial Son Colom (Felanitx)	393.396,50
obres polígon industrial de Porreres	330.160,49

- A l'exercici 2023, una vegada obtingut el certificat de final d'obra del projecte d'urbanització, s'ha fet efectiva la compra per part dels adjudicatariis de les 13 parcel·les urbanitzables del sector 1 La creu de Porreres signant les escriptures de compravenda. L'IDI va posar a la venda aquestes parcel·les mitjançant subhasta i es signaren els contractes d'opció de compra. A 31 de desembre de 2023, l'IDI disposa de dues parcel·les.

-Foment Industrial SA (avui IDI) al 1995 va firmar un contracte de compravenda amb pagament ajornat d'una futura parcel·la urbanitzada de l'ampliació del polígon d'es Castell. El Consell de Direcció de l'IDI, en sessió de dia 27 de gener de 2022, va acordar donar de baixa l'import registrat a existències per un import de 62.486,63€ i per aquest concepte. Aquest acord és conseqüència de la impossibilitat de dur a terme aquesta ampliació per aplicació de la nova Llei d'Urbanisme de les Illes Balears.

-En data 27 d'abril de 2022, l'IDI va vendre les parcel·les 230, 231, 234, 235, 243, 245, 433, 436 i 437 de Petra segons contracte d'opció de compra signat al 2020.

-En data 19 de setembre de 2022, l'IDI va adquirir a l'empresa Gestió Urbanística de Balears, una parcel·la al polígon Son Colom de Felanitx amb la finalitat de construir naus modulars.

-En data 19 d'octubre de 2022, l'IDI va vendre a l'Institut Balear d'Energia les parcel·les cadastrals 83,84, 3 i 86 del polígon de Santa Eugènia.



VALOR COMPTABLE PROD. EN CURS I SEMITERMINATS

POLÍGON	COMPTE	IMPORT COMPTABLE
FELANITX	3300-12	393.396,50
CAMPANET	3400-05	306,50
PORRERES	3400-14	6.098,45
	3400-23	238.211,84
	3400-31	85.850,20
		330.160,49
TOTALS		723.863,49

11. SUBVENCIONS

L'origen, import i característiques de les subvencions, donacions i llegats rebuts que apareixen en el Patrimoni Net del balanç i els imputats al Compte de Pèrdues i Guanyés és el següent:

Entitat atorgant	Finalitat subvenció	Import concedit	Import aplicat a ingressos	Subv. reintegrar	Aplicat a fons propis
CAIB 2023	Despesa corrent	3.568.605,55	2.741.280,22	827.325,33	
CAIB (Exercicis anteriors)	ISBA			13.663,39	
CAIB (Exercici anterior)	SOIB-JOVES	37.339,23	37.339,23	0	
CAIB (Exercici anterior)	SOIB-DONA	2.297,13	2.297,13	0	
TOTAL		3.608.241,91	2.780.916,58	840.988,72	

La composició de l'import a reintegrar (827.325,33) és el següent:



- 327.325,33€. Import a reintegrar compost per:
 - 283.966,14€ corresponent a la transferència nominativa 2023
 - 14.698,97€ corresponents a la transferència finalista Italent
 - 3.182€ corresponent a la transferència finalista destinada a la convocatòria de xecs de consultoria
 - 25.478,22€ corresponent a la transferència finalista per Indústria Local Sostenible

- 500.000€, transferència destinada a la convocatòria d'ajuts IDI-ISBA i que l'exercici 2023 l'IDI no l'ha treta per duplicitat amb la línia del Ministeri. L'IDI ha sol·licitat incorporar aquest import com a romanent per l'exercici 2024, i així el pressupost inicial per aquest exercici , inclou aquest import. Per aquest motiu, els 500.000€ de la transferència finalista no es reintegraran sempre que al 2024 es destinin a la seva finalitat.

Per la seva banda, el moviment registrat durant l'exercici tancat a 31.12.2023 en aquest epígraf del Patrimoni Net ha estat el següent:

Entitat atorgant	Import concedit	Saldo a 31.12.22	Imputació a resultats	Aplicació a	Aplicació a	Subvenció a	Saldo a 31.12.2023
				variació d'actius i passius financers	fons propis	reintegrar	
CAIB-SOLARS I EDIFICIS		220.475,42	80.134,81				140.340,61
CIM-SUB.ADSCR.REC. FIRAL MENORCA	2.362.500,00		405.000,00				1.957.500,00
CAIB-LOCAL POP UP STORE	42.280,00		5.358,48				36.921,52
CAIB-ADSC.CENTRE BIT	2.946.949,14		76.802,38	80.093,84			2.790.052,92
CAIB-JTS.COMP. PORRERES	600.000,00		529.313,39				70.686,61
TOTAL		6.172.204,56	1.096.609,06	80.093,84			4.995.501,66



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-730c15dcf62f>



La imputació a resultats per un import de 3.899.779,56€, correspon a:

Amort. immobilitzat	CAIB	42.065,01
Transf. CAIB amb finalitat determinada	CAIB	2.780.916,58
Imput.ejercic. Subvenció Adscrip.C.Bit	CAIB	76.802,38
Imput.ejercic. Dret d'us Recinte Maó	CIM-JTA.C.PO.MAO	405.000,00
Imput.ejercic. Subvenció Poligon Porreres	CAIB	572.741,59
Imput.ejercic. Cost Lloguer Oficines Son Castelló	CAIB	22.254,00
TOTAL		3.899.779,56

L'epígraf " Subvencions, donacions i llegats rebuts" del patrimoni net amb un saldo de 4.995.501,66€, representa l'import de les subvencions o transferències rebudes per a finançar elements d'actiu que encara no s'ha aplicat a resultat de l'exercici.

Els elements d'immobilitzat intangible, material, inversions immobiliàries de l'actiu no corrents, així com les existències de l'actiu corrent, no han estat finançats en la seva totalitat amb transferències o subvencions de la CAIB, sinó que també s'han finançat amb ingressos propis obtinguts per l'entitat.

Així, i partir de l'exercici 2011 una vegada finalitzades les diverses absorcions per part de l'IDI , per a poder finançar les diferents inversions ha rebut de la CAIB les següents transferències de capital:

- Exercici 2017: 250.000,00 euros destinada a millores al Recinte Firal de Menorca (actualment Espai Menorca)
- Exercici 2020: 400.000,00euros, destinat per finançar les obres del Polígon industrial de Porreres mitjançant aportacions a la Junta de Compensació



- Exercici 2021: 250.000,00 euros, dels que 50.000€ estaven destinats al finançament dels armaris expositius "Local Pop Up Store" i 200.000 euros a finançar les obres del Polígon industrial de Porreres

A més , a l'exercici 2019 l'IDI ha registrat l'adscripció del Centre Bit així com el dret d'ús del Recinte Firal de Maó.

La resta d'elements d'actiu (immobilitzat material, inversions immobiliàries i existències) que figuren a l'actiu no corrent i corrent del balanç s'han finançat amb ingressos propis i/o per un traspàs de capítols, una vegada aprovades per part de la Direcció general de pressuposts les corresponents sol·licituds de modificacions de pressupost.

El capítol 6 d'inversions s'ha modificat amb els següents imports:

- Exercici 2016: 565.000,00€ (majors ingressos propis)
- Exercici 2017: 571.077,51€ (incorporació de 471.077,51€ de romanent de l'exercici 2016)
- Exercici 2018: 1.375.125,27€ (incorporació de 614.235,27€ de romanent i 638.795,99€ d'ingressos propis)
- Exercici 2019: 518.082,62€ (majors ingressos propis de 248.082,62€ i traspàs capítol 2)
- Exercici 2020: 1.038.795€ (transferència de capital per import de 400.000€ a més de 638.795,99€ d'ingressos propis)
- Exercici 2021: 428.515,85€ (majors ingressos propis)
- Exercici 2022: 473.929,82€ (ingressos propis)
- Exercici 2023: 77.765,64€ (ingressos propis)

Per aquets motiu, l'import que figura a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" del patrimoni net del balanç no coincideix amb l'import dels epígrafs corresponents a immobilitzat intangible, immobilitzat material, inversions immobiliàries així com al d'existències atès que no tots els elements s'han adquirit amb subvencions o transferències de la CAIB.

El quadre comparatiu que correspon a l'exercici 2022 és el següent:



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



Entitat atorgant	Finalitat subvenció	Import concedit	Import aplicat a ingressos	Subv. reintegrar	Aplicat a fons propis
CAIB 2022	Despesa corrent	3.066.380,21	2.676.109,70	390.270,51	
TOTAL		3.066.380,21	2.676.109,70	390.270,51	

Entitat atorgant	Import concedit	Saldo a 31.12.21	Imputació a resultats	Aplicació a variació d'actius i passius financers	Aplicació a fons propis	Subvenció a reintegrar	Saldo a 31.12.2022
CAIB-SOLARS I EDIFICIS		283.320,33	62.844,91				220.475,42
CIM-JUNTA COMP.		2.767.500,00	405.000,00				2.362.500,00
CAIB		47.638,45	5.358,45				42.280,00
CAIB-ADSC.CENTRE BIT		3.025.601,22	78.652,08				2.946.949,14
CAIB-JTS.COMP. PORRERES		600.000,00					600.000,00
TOTAL		6.724.060,00	551.855,44				6.172.204,56

Els Administradors de la Societat consideren que compleixen la totalitat de les condicions generals i particulars establertes en les corresponents resolucions individuals de concessió de totes les subvencions de capital rebudes.

L'entitat no ha comptabilitzat cap partida com a impost diferit associat a les subvencions de capital, degut a que no espera tenir beneficis en exercicis futurs.

12. SITUACIÓ FISCAL

La Societat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits.

No existeixen litigis ni inspeccions en curs relatives al compliment de les obligacions fiscals. En opinió de la Direcció, no existeixen contingències d'importos significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



12.1 Imposts sobre beneficis

A conseqüència de l'aplicació de principis i criteris de comptabilitat generalment acceptats, sorgeixen diferències entre el resultat comptable en base a aquests criteris i la base imposable de l'Impost sobre Beneficis.

	2023			2022		
	Compte de pèrdues i guanys	Ing. I despeses direct. Imp. Patrimoni net	TOTAL	Compte de pèrdues i guanys	Ing. I despeses direct. Imp. Patrimoni net	TOTAL
Saldo d'ingressos i despeses d'exercici (En Euros)	694.540,33		694.540,33	-2.918,49		-2.918,49

a) La conciliació entre el resultat comptable i el resultat fiscal és la següent:

	2023						TOTAL
	Compte Pèrdues i Guanys			Ingressos i despeses direct. Patrimoni Net			
	Augments	Disminuc.	Total	Augments	Disminuc	Total	
Saldo ingressos i despeses			694.540,33				694.540,33
Impuest sobre Societat							
<u>Diferencias permanents</u>							
<u>Diferencias temporals:</u>							
- amb origen a l'exercici							
- amb origen en exercicis anteriors							
Base imposable(resultat fiscal)			694.540,33				694.540,33



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780e15dcf62f>



	2022						TOTAL
	Compte Pèrdues i Guanys			Ingressos i despeses direct. Patrimoni Net			
	Augments	Disminuc.	Total	Augments	Disminuc	Total	
Saldo ingressos i despeses			-2.918,49				-2.918,49
Impuest sobre Societat							
<u>Diferencias permanents</u>							
<u>Diferencias temporals:</u>							
– amb origen a l'exercici							
– amb origen en exercicis anteriors							
Base imposable(resultat fiscal)			-2.918,49				-2.918,49

A l'exercici s'han realitzat pagaments a compte i retencions per import de **12.557,57€**.

Las bases imposables negatives pendents de compensar per la Societat son les següents:

	Base imponible	Bases imposables pendents compensació a inici exercici	Total compensacions exercici	Pendent compensació futurs períodes
Autoliquidació				
2012	2.079.552,43	3.281.864,40	2.079.552,43	1.202.311,97
2013	-3.191.908,82	1.202.311,97	0,00	4.394.220,79
2014	1.077.949,42	4.394.220,79	1.077.949,42	3.316.271,37
2015	-1.068.518,82	3.316.271,37	0,00	4.384.790,19
2016	-724.476,77	4.384.790,19	0,00	5.109.266,96
2017	-588.945,12	5.109.266,96	0,00	5.698.212,08
2018	-715.413,31	5.698.212,08	0,00	6.413.625,39
2019	-1.239.684,23	6.413.625,39	0,00	7.653.309,62
2020	-487.628,69	7.653.309,62	0,00	8.140.938,31
2021	78.652,86	8.140.938,31	78.652,86	8.062.285,45
2022	-2.918,49	8.062.285,45	0,00	8.065.203,94



b) Incentius fiscals.

No s'ha adquirit cap compromís en relació a Incentius fiscals

No existeixen provisions derivades de l'impost sobre beneficis ni esdeveniments posteriors al tancament, que suposin una modificació de la normativa fiscal, que afecti als actius i passius fiscals registrats.

12.2. Altres tributs

La composició d'aquest compte, en l'exercici 2023 és la següent:

IMPOST	2023		2022	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	49.992,64		177.799,41	
Sobre Beneficis, pagaments a compte				
Sobre retenció del capital mobiliari	22.745,46		22.603,07	
Sobre beneficis (crèdit fiscal)				
Sobre la Renda de les Persones Físiques		83.894,55		87.239,19
Seguretat Social		46.721,87		45.582,60
Sobre benefici diferit				
Creditor sobre beneficis				
	72.738,10	130.616,42	200.402,48	132.821,79

En relació amb l'Impost sobre el Valor Afegit, l'IDI aplica la regla de la prorrata com a conseqüència d'una comprovació realitzada a l'exercici 2019 per part de l'AEAT i corresponent a l'exercici 2018.

El percentatge de prorrata aplicat al exercici 2023 ha estat un 56% (deduïble).

13. INGRESSOS i DESPESES

13.1. Xifra de Negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de la Societat en l'exercici és com segueix:

	2023	2022
Venda de mercaderies	2.547.765,64	406.770,86
Prestació de serveis	1.268.957,99	1.164.112,74
TOTAL (En Euros)	3.816.723,63	1.570.883,60



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/apr/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La Xifra de Negocis del exercici 2023 correspon a :

Venda de mercaderies

- Venda de les naus del Polígon de Porreres **2.547.765,64**

Vendes de les fires	1.245.074,88
- Palma International Boat Show	1.245.074,88
Serveis despatxos Centre Bit d'Inca	5.245,00
Serveis Polígon Llinaritx	1.722,03
Serveis Espai Menorca	16.882,43
Serveis diversos generals	33,65
SUMA	<u>1.268.957,99</u>

TOTAL **3.816.723,63**

La Xifra de Negocis comparativa del exercici 2022 correspon a:

Vendes de les fires	1.142.661,61
- Palma International Boat Show	1.142.661,61
Serveis despatxos Centre Bit d'Inca	4.249,26
Serveis Polígon Llinaritx	798,69
Serveis Espai Menorca	16.214,62
Serveis diversos generals	188,56
TOTAL	<u>1.164.112,74</u>

13.2 Altres Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici és la següent:



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780015dcf62f>



	2023	2022
Ingressos Accessoris	84.630,59	65.839,30
Subvenció d'explotació	2.803.170,58	2.716.814,45
Ingressos excepcionals	7.005,91	8.675,44
TOTAL (En Euros)	2.894.807,08	2.791.329,19

- Las subvencions d'explotació són les corresponents a les transferències de explotació de la CAIB concedides al 2023, destinades a l'activitat de l'IDI per un import de **2.803.170,58€**

- Els ingressos excepcionals per import de **7.005,91€** contenen com a partides destacades la regularització del compte de hisenda pública creditora per prorrata d'IVA per un import de 4.588,77€ i l'import de 2.417,14€ corresponent a la regularització d'altres saldos creditors.

- Els ingressos accessoris del exercici 2023 corresponen a :

Lloguers despatxos Inca	51.889,58
Lloguer Nau Polígon de Consell	19.681,28
Lloguer de sales Recinte Menorca	13.059,73
TOTAL	84.630,59

-Els ingressos accessoris del exercici 2022 corresponien a:

Lloguers despatxos Inca	42.735,02
Lloguer Nau Polígon de Consell	19.681,28
Lloguer de sales Recinte Menorca	3.423,00
TOTAL	65.839,30

13.3 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2023 i 2022 és la següent:



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



	2023	2022
Sous i salaris	1.584.675,85	1.539.273,93
Carregues socials	438.046,14	437.409,14
Indemnitzacions	0,00	0,00
Altres despeses socials		
TOTAL (En Euros)	2.022.721,99	1.976.683,07

Els imports corresponents a sous i salaris com a càrregues socials corresponen a tota la plantilla de l'IDI . Aquest import inclou, per a l'exercici 2023, l'increment total de retribucions segons preveu la Llei de Pressuposts (3,5%).

Al llarg de l'exercici 2023, han finalitzat les contractacions realitzades al 2022 en el marc del Programa SOIB Qualificats Primera Experiència i SOIB Dona.

L'IDI va publicar l'Oferta d'Ocupació Pública 2019 (BOIB núm. 171 de 21 de desembre de 2019), amb els següents llocs de feina:

- 1 lloc de categoria A i 1 de categoria C per torn lliure
- 2 llocs de categoria B i 1 de categoria C per promoció interna

Al 2023, han finalitzat els processos de selecció corresponents al torn lliure.

13.4 Aprovisionaments

Les despeses corresponents a les prestacions de serveis d'altres empreses per desenvolupar l'activitat pròpia de l'IDI, s'han classificat com a "Treballs realitzats per altres empreses" i no com a "Altres despeses d'explotació" així com ja es va classificar a l'exercici anterior. L'import total d'aquestes despeses és de 1.885.738,84€ (1.743.845,24€ a l'exercici 2022).

13.5 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2023 i 2022:

	2023	2022
Arrendaments	22.254,00	22.254,00
Reparació i conservació	2.449,93	6.498,65
Serveis de professionals indep.	26.121,70	26.445,44
Transports	0,00	0,00
Primes d'assegurances	8.063,74	8.063,74
Serveis bancaris	1,67	0,00
Publicitat i propaganda	8.258,38	8.752,29
Subministres	5.481,18	5.575,62
Altres serveis	27.687,18	27.353,34
Tributs	73.435,83	94.356,15
TOTAL (en euros)	173.753,61	199.299,23



L'import més significatiu **d'altres despeses d'explotació** són els tributs corresponents als impostos municipals dels diferents bens immobles, per un total de despesa de 34.703,97€ i els ajustaments negatius per la prorrata d'IVA per import de 38.731,86€. Per altra banda, també recull els ajustaments negatius de l'aplicació de la prorrata d'IVA, per un import total de 36.731,86€.

Per altra part , aquets epígraf del compte d'explotació també recull les pèrdues per despeses excepcional **(1.131,40€)** així com per deteriorament de crèdits per operacions comercials **(12.769,88€)**.

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els moviments durant l'exercici en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents:

Provisions	Saldo a 31.12.2022	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31.12.2023
Provisions clients saldo > 1 any	1.529.412,50	12.812,23	1.307.230,26	234.994,47
Provisions deter.valor prod.sem.	0,00			0,00
TOTAL (En Euros)	1.529.412,50	12.812,23	1.307.230,26	234.994,47

Les dotacions per import de 12.812,23€ corresponen a dotacions per clients amb saldo superior a 1 any.

Les aplicacions: per import de (1.307.230,26€) corresponen a saldos de provisió d'insolvències d'exercicis anteriors passats a fallida.

El quadre comparatiu de l'exercici anterior és el següent:

Provisions	Saldo a 31.12.2021	Dotacions	Aplicacions	Saldo a 31.12.2022
Provisions clients saldo > 1 any	1.566.714,64	5.631,82	-42.933,96	1.529.412,50
Provisions deter.valor prod.sem.	155.299,30		-155.299,30	0,00
TOTAL (En Euros)	1.722.013,94	5.631,82	-198.233,26	1.529.412,50



Informació relativa a CONTINGÈNCIES:

La representació processal de l'IDI la duu a terme l'Advocacia de a CAIB, per la qual cosa la darrera informació es troba a les seves mans, si bé podem informar que:

1.- El dia 26 de juliol de 2013, l'Audiència Provincial de Palma de Mallorca dictà sentència (nº 73/13) del procediment por el qual es va obrir una causa judicial promoguda per la Fiscalia Anticorrupció de les Illes Balears , en la que entre altres imputats hi estaven el President, Vicepresident i gerent del CDEIB .
Com a conseqüència d'aquest procediment, l'IDI (empresa que va absorbir al CDEIB), tenia reconegut en els seus balanços uns passius amb uns saldos que corresponen a aquests proveïdors imputats i, que segons sentència, ha declarat nuls alguns contractes. En el mes de setembre de 2022, Advocacia de la CAIB ens ha proporcionat la documentació corresponent a l'execució de la sentència.

Per aquest motiu, i seguint les indicacions de l'Advocacia, i segons acord del Consell de Direcció de l'IDI a la sessió de dia 2 de desembre de 2022, aprovà donar de baixa els següents saldos que figuraven al balanç de l'IDI:

NOM	IMPORT
DIVULGALIA	16.820,00
ACCLAIM MANAGEMENT CONSULTING	15.067,58
MANHATTAN TRADE	8.078,14
NTC CONSULTORES	29.928,00
SAYJU	20.503,00
MARKETING ONE STRATEGY	47.529,52
FIRES GEREMÍ-EXTERIOR DE PROMOC.	21.421,33
ESTUDI JOAN ROSSELLO	57.802,15
VELLA INTERNATIONAL	20.514,96
BCN AUGUSTA	14.094,00
GEORGE WEIMERT	12.000,00
GOURMET AND BOUTIQUE ISLANDS	29.532,56
TOTAL IMPORT	293.291,24

2.- Per causa de l'aprovació i aplicació de la Relació de Llocs de Feina a l'exercici 2018, un treballador ha interposat recurs contenciós administratiu contra l'aprovació de les seves fitxes de funcions entre d'altres i que a 31 de desembre de 2023 està pendent de sentència. Per altra part, en data 3 d'octubre de 2023, una treballadora ha desistit de la seva demanda (PO000043/2023) davant el Jutjat Social i s'han arxivat les actuacions.



3.- L'IDI ha interposat una demanda de desnonament a TAMD TECHNOLOGIC 1967, SL per falta de pagament de rendes del Centre BIT i reclamació de quantitats.

15. NEGOCIS CONJUNTS

Fins a l'exercici 2022, l'IDI participava amb un 62,89 % en la Junta de Compensació Sa Creu de Porreres que correspon a la propietat de 15 parcel·les urbanitzables. Fins a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2019, l'IDI presentava el balanç consolidat dins els seus Comptes Anuals. Aquesta Junta promou les obres del polígon industrial de Porreres. L'IDI, al 2021, va posar a la venda 13 parcel·les mitjançant subhasta i a l'exercici 2023, s'ha atorgat escriptura pública de compravenda d'aquestes parcel·les una vegada firmada l'acta de recepció de les obres per part de la Junta de Compensació. Una vegada, venudes aquestes parcel·les, la quota de participació de l'IDI a la Junta és d'un 7,62%.

D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat i amb la relació jurídica d'aquesta amb la Junta de Compensació, no pertoca la consolidació del balanç de la Junta dins el balanç de l'IDI.

Per tota això, a partir de l'exercici tancat a desembre de 2020, no s'ha realitzat aquesta consolidació.

16. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

La Societat no ha registrat, en l'exercici 2023, cap partida sobre aspectes mediambientals que suposi incorporacions d'actiu, o despeses meritades, la fi de les quals sigui la protecció i millora del medi ambient, o provisions per riscos i despeses derivats d'actuacions o contingències relacionats amb la protecció i millora del medi ambient.

17. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït més fets posteriors al tancament significatius que afectin a la capacitat d'avaluació d'aquests comptes anuals ni que afectin a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.



18. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

Operacions amb Socis i Administradors

Durant l'exercici 2023 s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes i altres conceptes, els següents imports:

	Salaris	Dietes	Altres conceptes	TOTAL
Membres Consell de Direcció				
Laborals alta Direcció	55.800,83			55.800,83
TOTAL (En Euros)	55.800,83			55.800,83

Aquest import correspon al sou brut del càrrec de directora gerent de l'IDI. En el mes d'agost de 2023 es va produir el cessament de l'anterior gerent (01 d'agost) així com el nomenament de l'actual gerent (17 d'agost)

No es paguen dietes per a l'assistència a les reunions de Consell de Direcció.

Els Administradors no han realitzat amb la Societat operacions alienes al tràfic ordinari o que no responguin a condicions normals de mercat.

La Societat no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'Alta Direcció o als Administradors.

Les dades corresponent a l'exercici 2022 són les següents:

	Salaris	Dietes	Altres conceptes	TOTAL
Membres Consell de Direcció	56.367,51			56.367,51
Laborals alta Direcció				
TOTAL (En Euros)	56.367,51			56.367,51



Participació dels membres del Consell de Direcció en el capital d'altres societats
(art. 229 Llei de Societats de Capital)

Cap membre del Consell de direcció de l'entitat, ni tampoc les persones vinculades segons l'article 231, té participacions en el capital social, en cap altra entitat de característiques similars, anàlogues o complementàries al gènere d'activitat que constitueix l'objecte social de l'IDI.

19. GARANTIES COMPROMESSES AMB TERCERS

Des del dia 19/12/2017, data en que ALTA ZAPATERIA BALEAR SL, va cancel·lar el préstec del que l'IDI era avalista, l'institut no té avals concedits a tercers.

20. ALTRA INFORMACIÓ

Desglossament personal per categories

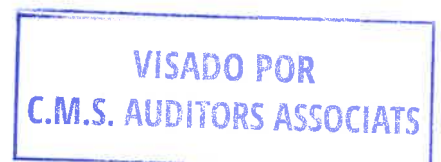
El nombre mig de persones empleades per la Societat durant els exercicis 2023 i 2022, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

<u>Categoria Professional</u>	2023	2022
Alts directius	1	1
Resta de Personal de direcció	0	0
Tècnics i Professional	18,75	18,58
Empleats administratius	19,58	21,42
Comercials	0	0
Resta de personal qualificat	0	0
Treballadors no qualificats	0	0
TOTAL	38,33	41,00

La distribució del personal a l'acabament de l'exercici per categories i gènere, és:



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-780c15dcf62f>



Categoria Professional	Empleats 2023		
	Homes	Dones	Total
Consellers	0	0	0
Alts directius (no consellers)	0	1	1
Resta de Personal de direcció	0	0	0
Tècnics i professionals	5	12	17
Empleats administratius	6	13	19
Comercials	0	0	0
Resta de Personal qualificat	0	0	0
Treballadors no qualificats	0	0	0
TOTAL	11	26	37

Honoraris dels auditors

La societat audita els seus Comptes Anuals. Els auditors són nomenats per la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació i és la que realitza el pagament dels honoraris dels auditors.

Altra informació rellevant

No existeix cap acord adoptat per la Societat que no figuri registrat en el balanç de situació, o que no es s'esmenti en aquesta memòria.

21.<< INFORMACIÓ SOBRE EL PERIODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. <DEURE D'INFORMACIÓ> DE LA LLEI 15/2010. DE 5 DE JULIOL.>>

	2023	2022
	Dies	Dies
Període mitja de pagament a proveïdors	4,94	8,21
Ràtio de operacions pagades	4,94	8,21
Ràtio de operacions pendents de pagament	0,00	0,00
	Import	Import
Total pagaments realitzats	1.858.488,11	2.014.210,20
Total pagament pendents	0,00	0,00



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-700c15dcf62f>



Aquests Comptes Anuals abreujats corresponents a l'exercici 2023, han estat formulats en data 21 de març de 2024 i reformulats en data 25 de març de 2024 i 17 de maig de 2024.

Inclouen el balanç, el compte de pèrdues i guanys, la memòria així com la liquidació del pressupost.

Estan composts de 65 pàgines, signades per la Directora gerent de l'IDI, en compliment de les funcions que té atribuïdes segons l'article 24.f) del text consolidat dels Estatuts de l'IDI (decret 6/2021, de 22 de febrer).

Silvia Delgado Carballar
Directora gerent



Signat per:
Silvia Delgado Carballar (17/05/2024 14:39 CEST)
<https://inbox.viafirma.com/inbox/app/idi/v/67079357-a526-48c5-a236-700c15dcf62f>



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