G CONSELLERIA
O DE LA MAR
I I DEL CICLE
B DE L'AIGUA
/ PORTS ILLES BALEARS

Ports IB

PORTS DE LES ILLES BALEARS

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2023

Palma, 31 de març de 2024

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsib.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

GOIB

PORTS DE LES ILLES BALEARS
BALANCE DE SITUACION NORMAL
31 DE DICIEMBRE 2023

			2.023	2.022
	A) ACTIVO NO CORRIENTE	**Nota Memoria**	**372.236.838,99**	**386.778.333,21**
I.	**Inmovilizado intangible.**	**Nota 4**	**543.857,41**	**534.190,03**
1.	Desarrollo.		0,00	0,00
2.	Concesiones.		0,00	0,00
3.	Patentes, licencias, marcas y similares.		0,00	0,00
4.	Fondo de comercio.		0,00	0,00
5.	Aplicaciones informáticas.		543.857,41	534.190,03
6.	Investigacion		0,00	0,00
7.	Otro inmovilizado intangible.		0,00	0,00
II.	**Inmovilizado material.**	**Nota 5**	**189.970.293,30**	**182.361.766,94**
1.	Terrenos y construcciones.		178.900.809,28	171.116.597,94
2.	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		3.612.200,28	3.873.615,51
3.	Inmovilizado en curso y anticipos.		7.457.283,74	7.361.552,49
III.	**Inversiones inmobiliarias.**	**Nota 6**	**167.984.627,33**	**168.973.449,40**
1.	Terrenos.		84.664.378,49	84.664.378,49
2.	Construcciones.		83.320.248,84	84.309.070,91
IV.	**Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo**	**Nota 9**	**13.738.060,95**	**34.918.927,84**
1.	Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2.	Créditos a empresas		13.738.060,95	34.918.927,84
3.	Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4.	Derivados		0,00	0,00
5.	Otros activos financieros		0,00	0,00
6.	Otras inversiones		0,00	0,00
V.	**Inversiones financieras a largo plazo.**		**0,00**	**0,00**
1.	Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2.	Créditos a terceros		0,00	0,00
3.	Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4.	Derivados		0,00	0,00
5.	Otros activos financieros		0,00	0,00
6.	Otras inversiones		0,00	0,00
VI.	**Activos por impuesto diferido.**		**0,00**	**0,00**
VII.	**Deudas comerciales no corrientes**		**0,00**	**0,00**
	B) ACTIVO CORRIENTE		**20.116.800,41**	**41.637.318,99**
I.	**Activos no corrientes mantenidos para la venta.**			
II.	**Existencias**		**0,00**	**0,00**
1.	Comerciales.		0,00	0,00
2.	Materias primas y otros aprovisionamientos.		0,00	0,00
3.	Productos en curso.		0,00	0,00
	a) De ciclo largo de produccion		0,00	0,00
	b) De ciclo corto de produccion		0,00	0,00
4.	Productos terminados.		0,00	0,00
	a) De ciclo largo de produccion		0,00	0,00
	b) De ciclo corto de produccion		0,00	0,00
5.	Subproductos, residuos y materiales recuperados.		0,00	0,00
6.	Anticipos a proveedores.		0,00	0,00
III.	**Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.**	**Nota 8**	**4.980.040,31**	**4.165.443,93**
1.	Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		4.743.268,95	3.840.386,31
	a) clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
	b) clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		4.743.268,95	3.840.386,31
2.	Clientes, empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
3.	Deudores varios.		236.690,25	324.976,51
4.	Personal.		0,00	0,00
5.	Activos por impuesto corriente.		0,00	0,00
6.	Otros créditos con las Administraciones Públicas.		81,11	81,11
7.	Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		0,00	0,00
IV.	**Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo**	**Nota 9**	**2.255.471,45**	**14.067.281,68**
1.	Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2.	Créditos a empresas		2.255.471,45	14.047.039,65
3.	Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4.	Derivados		0,00	0,00
5.	Otros activos financieros		0,00	20.242,03
6.	Otras inversiones		0,00	0,00
V.	**Inversiones financieras a corto plazo.**	**Nota 8**	**6.202,20**	**6.202,20**
1.	Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2.	Créditos a empresas		0,00	0,00
3.	Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4.	Derivados		0,00	0,00
5.	Otros activos financieros		6.202,20	6.202,20
6.	Otras inversiones		0,00	0,00
VI.	**Periodificaciones a corto plazo.**		**34.996,40**	**52.750,81**
VII.	**Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.**	**Nota 8**	**12.840.090,05**	**23.346.140,37**
1.	Tesorería.		12.840.090,05	23.346.140,37
2.	Otros activos líquidos equivalentes.		0,00	0,00
	TOTAL ACTIVO (A + B)		**392.353.639,40**	**428.416.152,20**

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

GOIB

PORTS DE LES ILLES BALEARS
BALANCE DE SITUACION NORMAL
31 DE DICIEMBRE 2023

		2.022	2.021
A) PATRIMONIO NETO	**Nota Memoria**	**366.103.746,84**	**377.543.463,67**
A-1) Fondos propios.	**Nota 11**	**293.623.842,88**	**304.060.875,30**
I. Capital		**0,00**	**0,00**
1. Capital escriturado.		0,00	0,00
2. (Capital no exigido).		0,00	0,00
II. Prima de emisión		**0,00**	**0,00**
III. Reservas		**70.071.766,70**	**58.379.567,26**
1. Legal y estatutarias.		0,00	0,00
2. Otras reservas.		70.071.766,70	58.379.567,26
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		**0,00**	**0,00**
V. Resultados de ejercicios anteriores.		**0,00**	**0,00**
1. Remanente.		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios.		**233.978.308,00**	**233.978.308,00**
VII. Resultado del ejercicio.		**-10.426.231,82**	**11.703.000,04**
VIII. (Dividendo a cuenta).		**0,00**	**0,00**
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.		**0,00**	**0,00**
A-2) Ajustes por cambios de valor.		**0,00**	**0,00**
I. Activos financieros disponibles para la venta.		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos por la venta		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversion		0,00	0,00
V. Otros.		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	**Nota 12**	**72.479.903,96**	**73.482.588,27**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**20.043.386,31**	**42.572.696,16**
I. Provisiones a largo plazo.	**Nota 16**	**4.409.994,92**	**4.409.994,92**
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.		0,00	0,00
4. Otras provisiones.		4.409.994,92	4.409.994,92
II. Deudas a largo plazo.	**Nota 8**	**15.633.391,39**	**38.162.701,23**
1. Obligaciones y otros valores negociables.		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.		13.738.065,82	36.555.296,35
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		290,00	290,00
6. Otras deudas L/P		1.895.035,57	1.607.114,88
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		**0,00**	**0,00**
IV. Pasivos por impuesto diferido.		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con caracteristicas especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		**6.206.506,26**	**8.299.992,48**
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		**0,00**	**0,00**
II. Provisiones a corto plazo.		**0,00**	**0,00**
III. Deudas a corto plazo.	**Nota 8**	**3.524.207,97**	**6.501.367,40**
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		3.194.319,38	6.075.640,85
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		329.888,59	425.726,55
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		**0,00**	**0,00**
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**Nota 8**	**2.682.298,22**	**1.798.625,02**
1. Proveedores.		574.785,83	531.077,48
a) Proveedores largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores corto plazo		574.785,83	531.077,48
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
3. Acreedores varios.		1.679.290,96	646.780,23
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		1.765,89	871,14
5. Pasivos por impuesto corriente.		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		426.455,54	619.896,17
7. Anticipos de clientes.		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		**0,06**	**0,06**
VII. Deuda con caracteristicas especiales a corto plazo		**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		**392.363.639,40**	**428.416.152,20**

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS
31 DE DICIEMBRE 2023

	2.023	2.022
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	**25.600.476,15**	**25.901.162,52**
a) Ventas.	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.	25.600.476,15	25.901.162,52
2. Variac. de existencias de productos term. y en curso de fabricación.	**0,00**	**0,00**
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	**0,00**	**0,00**
4. Aprovisionamientos.	**0,00**	**0,00**
a) Consumo de mercaderías.	0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas.	0,00	0,00
d) Deterioro de mercad, materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	**1.908.326,86**	**2.090.413,99**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	0,00	14.271,41
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	1.908.326,86	2.076.142,58
6. Gastos de personal.	**5.714.992,22**	**5.073.999,50**
a) Sueldos, salarios y asimilados.	4.385.763,99	3.906.215,41
b) Cargas sociales.	1.329.228,23	1.167.784,09
c) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	**7.398.866,05**	**6.379.508,06**
a) Servicios exteriores.	7.151.276,36	6.121.663,65
b) Tributos.	247.589,69	257.844,41
c) Pérdidas,deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.	0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.	**4.088.337,81**	**3.877.226,55**
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	**1.139.994,09**	**1.118.018,40**
10. Exceso de provisiones.	**0,00**	**0,00**
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
13. Otros resultados.	**-20.154.498,37**	**34.035,15**
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**-8.707.897,36**	**13.812.895,95**
14. Ingresos financieros.	**259.405,15**	**16.779,97**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
a2) En terceros.	0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	259.405,15	16.779,97
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b2) De terceros.	259.405,15	16.779,97
c) Imputacion de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		
15. Gastos financieros.	**1.977.739,62**	**2.126.675,88**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		
b) Por deudas con terceros.	1.977.739,62	2.126.675,88
c) Por actualizacion de provisiones	0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	**0,00**	**0,00**
a) Cartera de negociación y otros.	0,00	0,00
b) Imput.al resultado del ej. por activos financ.disponibles para la venta.	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio.	**0,00**	**0,00**
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	**-1.718.334,47**	**-2.109.895,91**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**-10.426.231,82**	**11.703.000,04**
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	**-10.426.231,82**	**11.703.000,04**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Rtdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	**-10.426.231,82**	**11.703.000,04**

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

GOIB

PORTS DE LES ILLES BALEARS
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU
31 DE DICIEMBRE 2023

1.- INGRESSOS

		2023				
			MODIFICACIÓ DE			
		PREVISIONS	LES PREVISIONS		PREVISIONS	INGRESSOS
CAPÍTOL	CONCEPTE	INICIALS	EN MÉS	EN MENYS	DEFINITIVES	REPORTATS
II	Taxes i altres ingressos	22.500.000,00			22.500.000,00	25.656.490,09
IV	Transferències corrents	1.986.695,00			1.986.695,00	1.908.326,86
V	Ingressos patrimonials				0,00	259.405,15
VI	Alienació Inversions reals				0,00	
VII	Transferències de capital				0,00	
VIII	Variació Actius Financers	6.582.393,00	20.109.213,52		26.691.606,52	
IX	Variació Passius Financers				0,00	
	TOTALS	**31.069.088,00**	**20.109.213,52**	**0,00**	**51.178.301,52**	**27.824.222,10**

2. DESPESES

		2023					
			MODIFICACIÓ DELS				
		CRÈDITS	CRÈDITS		CRÈDITS	DESPESES	CRÈDITS
CAPÍTOL	CONCEPTE	INICIALS	EN MÉS	EN MENYS	DEFINITIUS	REPORTATS	DISPONIBLES
I	Despeses de Personal	5.576.155,00	569.589,00		6.145.744,00	5.714.992,22	430.751,78
II	Compra de bens i serveis	6.880.000,00		(569.589,00)	6.310.411,00	7.500.164,84	(1.189.753,84)
III	Despeses financeres	2.066.235,00			2.066.235,00	1.977.739,62	88.495,38
IV	Transferències corrents		475.267,70		475.267,70	475.267,70	0,00
VI	Inversions reals	13.577.001,00			13.577.001,00	10.727.710,48	2.849.290,52
VII	Transferències de capital		19.633.945,82		19.633.945,82	19.633.945,82	0,00
VIII	Variació Actius Financers				0,00		0,00
IX	Variació Passius Financers	2.969.697,00			2.969.697,00	2.969.697,00	0,00
	TOTALS	**31.069.088,00**	**20.678.802,52**	**(569.589,00)**	**51.178.301,52**	**48.999.517,68**	**2.178.783,84**

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsib.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
31 DE DESEMBRE DE 2023

A) ESTAT D´INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2.023	2.022
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	**-10.426.231,82**	**11.703.000,04**
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	0,00	0,00
I. Per valoració d´actius i passius.	**0,00**	**0,00**
1. Ingressos/despeses d´actius financers disponibles per a la venda.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.	0,00	0,00
3. Altres ingressos/despeses.	0,00	0,00
II. Per cobertures.	**0,00**	**0,00**
III. Subvencions, donacions i llegats.	**137.309,78**	**89.266,38**
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustaments.	**0,00**	**0,00**
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	**0,00**	**0,00**
VI. Diferències de conversió	**0,00**	**0,00**
VII. Efecte impositiu.	**0,00**	**0,00**
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	**137.309,78**	**89.266,38**
C) Transferències al compte de pèrdues i guanys.		
VIII. Per valoració d´actius i passius.	**0,00**	**0,00**
1. Ingressos/despeses d´actius financers disponibles per a la venda.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.	0,00	0,00
3. Altres ingressos/despeses.	0,00	0,00
IX. Per cobertures.	**0,00**	**0,00**
1. Ingressos/despeses per cobertures de fluxos d´efectiu.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per cobertura d´inversió neta a l´estranger.	0,00	0,00
X. Subvencions, donacions i llegats.	**-1.139.994,09**	**-1.118.018,40**
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	**0,00**	**0,00**
XII. Diferències de conversió	**0,00**	**0,00**
XIII Efecte impositiu.	**0,00**	**0,00**
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	**-1.139.994,09**	**-1.118.018,40**
TOTAL D´INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)	**-11.428.916,13**	**10.674.248,02**

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
31 DE DESEMBRE DE 2023

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2023

	Capital		Prima d' emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)	Resultats dels exercicis anteriors	Altre aportació de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instrum. de patrimoni	Ajustaments per canvi	Subvenció i donació	Total
	Escripturat	No exigit											
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	0,00	0,00	0,00	52.790.020,76	0,00	0,00	233.978.308,00	5.397.428,97	0,00	0,00	0,00	74.414.797,77	366.580.555,50
I. Ajustes por cambios de criterio 2021 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2021 y anteriores.				192.117,53								96.542,52	288.660,05
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2022	0,00	0,00	0,00	52.982.138,29	0,00	0,00	233.978.308,00	5.397.428,97	0,00	0,00	0,00	74.511.340,29	366.869.215,55
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								11.703.000,04				-1.116.018,40	10.584.981,64
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto.				5.397.428,97				-5.397.428,97				89.266,38	89.266,38
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2022	0,00	0,00	0,00	58.379.567,26	0,00	0,00	233.978.308,00	11.703.000,04	0,00	0,00	0,00	73.482.588,27	377.543.463,37
I. Ajustes por cambios de criterio 2022 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2022 y anteriores.				-10.800,60									-10.800,60
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2023	0,00	0,00	0,00	58.368.766,66	0,00	0,00	233.978.308,00	11.703.000,04	0,00	0,00	0,00	73.482.588,27	377.532.662,97
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-10.426.231,82				-1.002.684,31	-11.428.916,13
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto.				11.703.000,04				-11.703.000,04					
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2023	0,00	0,00	0,00	70.071.766,70	0,00	0,00	233.978.308,00	-10.426.231,82	0,00	0,00	0,00	72.479.903,96	366.103.746,84

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

GOIB

PORTS DE LES ILLES BALEARS
ESTAT DE FLUXOS D´EFECTIU
31 DE DICIEMBRE 2023

	2.023	2.022
A) FLUXOS D´EFECTIU DE LES ACTIVITATS D´EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l´exercici abans d´impostos	**-10.426.231,82**	**11.703.000,04**
2. Ajustaments al resultat	**4.666.560,78**	**4.869.104,08**
a) Amortització de l´immobilitzat (+)	4.088.337,81	3.877.226,57
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	
c) Variació de provisions (+/-)	0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)	-1.139.994,09	-1.118.018,40
e) Resultats per baixes i alienacions de l´immobilitzat (+/-)	0,00	
f) Resultats per baixes i alienacions d´instruments financers (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-259.405,15	-16.779,97
h) Despeses financeres (+)	1.977.739,62	2.126.675,88
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	-117,41	
3. Canvis en el capital corrent	**96.390,07**	**-503.055,63**
a) Existències (+/-)	0,00	
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)	-806.592,31	-1.232.866,43
c) Altres actius corrents (+/-)	17.754,41	-449.281,47
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	885.227,97	1.179.092,27
e) Altres passius corrents (+/-)		
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4. Altres fluxos d´efectiu de les activitats d´explotació	**135.397,94**	**-66.376,45**
a) Pagament d´interessos (-)	-124.007,21	-83.156,42
b) Cobraments de dividends (+)	0,00	
c) Cobrament d´interessos (+)	259.405,15	16.779,97
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00	
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	
5. Fluxos d´efectiu de les activitats d´explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-5.527.883,03**	**16.002.672,04**
B) FLUXOS D´EFECTIU DE LES ACTIVITATS D´INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	**-10.727.710,48**	**-7.590.854,04**
a) Empreses del grup i associades	0,00	
b) Immobilitzat intangible	-30.896,38	-71.440,00
c) Immobilitzat material	-10.696.814,10	-7.519.414,04
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers	0,00	
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	
g) Unitat de negoci	0,00	
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions (+)	**13.338.489,27**	**364.448,04**
a) Empreses del grup i associades	13.338.489,27	
b) Immobilitzat intangible	0,00	
c) Immobilitzat material		364.448,04
d) Inversions immobiliàries	0,00	
e) Altres actius financers	0,00	
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	
g) Unitat de negoci	0,00	
h) Altres actius	0,00	
8. Fluxos d´efectiu de les activitats d´inversió (7-6)	**2.610.778,79**	**-7.226.406,00**
C) FLUXOS D´EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	**137.309,78**	
a) Emissió d´instruments de patrimoni (+)	0,00	
b) Amortització d´instruments de patrimoni (-)	0,00	
c) Adquisició d´instruments de patrimoni propi (-)	0,00	
d) Alienació d´instruments de patrimoni propi (+)	0,00	
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	137.309,78	
10. Cobraments i pagaments per instruments de pasiu financer	**-7.726.255,86**	**-5.379.276,54**
a) Emissió	383.529,29	497.116,70
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	0,00	
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	
5. Altres deutes (+)	383.529,29	497.116,70
b) Devolució i amortització de	-8.109.785,15	-5.876.393,24
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-8.014.176,55	-5.637.114,75
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	
4. Deutes amb característiques especials (-)	-95.608,60	-239.278,49
5. Altres deutes (-)		
11. Pagaments per dividends i remuneracions d´altres instruments de patrimoni	**0,00**	
a) Dividends (-)	0,00	
b) Remuneracions d´altres instruments de patrimoni (-)	0,00	
12. Fluxos d´efectiu de les activitats de financiació +/-9+/-10-11)	**-7.588.946,08**	**-5.379.276,54**
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi	**0,00**	
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L´EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)	**-10.506.050,32**	**3.396.989,50**
Efectiu o equivalents al començament de l´exercici	23.346.140,37	19.949.150,87
Efectiu o equivalents al final de l´exercici	12.840.090,05	23.346.140,37

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2022

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Ports de les Illes Balears es va crear mitjançant la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, com ens de dret públic dels prevists en el paràgraf 1 de l'article 1.b de la Llei 3/1989, de 29 de març, d'entitats autònomes i empreses públiques i vinculades, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar, pel compliment dels objectius que la llei li atribueix.

Ports de les Illes Balears, té encomanat l'exercici de les competències executives de l'administració autonòmica en matèria de ports i d'instal·lacions portuàries i marítimes, i va iniciar la seva activitat en l'exercici 2006.

L'ens s'adscriu actualment a la Conselleria de territori, Energia i Mobilitat, i el seu domicili social actual es a Palma de Mallorca, al carrer Vicente Tofiño, 36 (Coll d'en Rabassa).

Des del punt de vista operatiu, l'Ens gestiona directament els següents ports: Colònia de Sant Jordi, Cala Figuera, Portopetro, Portocolom, Porto Cristo, Cala Bona, Cala Rajada, Port de Pollença, Port de Sóller, Port d'Andratx, Port de Ciutadella, Port de Fornells i Port de Sant Antoni de Portmany.

D'altra banda, l'Ens gestiona indirectament, mitjançant concessions administratives a tercers, els següents ports: Club Nàutic Cala Gamba, Club Sant Antoni de la Platja, Club Nàutic S'Arenal, Club Nàutic S'Estanyol, Club Nàutic Sa Ràpita, Club Nàutic Porto Petro, Marina de Cala D'Or, Club Nàutic de Portocolom, Club Nàutic de Porto Cristo, Club Esportiu Cala Rajada, Club Nàutic Colònia de Sant Pere, Club Nàutic Serra Nova, Port Esportiu Ca'n Picafort, Port Esportiu el Cocodrilo, Club Nàutic Port de Pollença, Club de Vela Port d'Andratx, Club Nàutic Santa Ponça, Port Esportiu Puerto Adriano, Port Esportiu Portals Vells, Club Nàutic Palmanova, Port Esportiu Punta Portals, Club Nàutic de Ciutadella, Club Esportiu Cala'n Bosch, Port Esportiu Addaia, Club Nàutic de Fornells, Port Esportiu de Santa Eulàlia , Club Nàutic Sant Antoni, Nuevos Puertos deportivos (Port de Sóller) i Port de Calanova.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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

2.1 Imatge Fidel

En compliment de la legislació vigent es desenvolupa la memòria, que forma part dels comptes anuals que es formulen i que comprenen també: el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, havent estat obtinguts dels registres comptables de l´Ens i que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, presentant-se de conformitat amb les disposicions legals, la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable i d'acord amb les Normes de Registre i Valoració recollides en el R. D. 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

2.2 Principis comptables.

Els adjunts comptes anuals s'han preparat en base als principis comptables següents:

- Empresa en Funcionament

- Meritament

- Uniformitat

- Prudència

- No Compensació

- Importància relativa

2.3 Comparabilitat de la informació. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables:

Els comptes anuals de l´Entitat corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2008 varen ser els primers elaborats d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2.4 Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de l´Entitat.
En els comptes anuals de l'entitat s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per els Administradors 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.

- El deteriorament dels actius financers.

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, és 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.

2.5 Classificació de saldos entre corrents i no corrents

En el balanç de situació adjunt, es classifiquen com a "corrents" aquells saldos que l´ Entitat espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació, aquells altres que no es corresponguin amb aquesta classificació es consideren "no corrents".

2.6 Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat altres canvis en criteris adoptats dels assenyalats per l'adaptació al nou Pla General de Comptabilitat.

2.7 Adaptacions realitzades a les xifres comparatives

No procedeix l'adaptació a les xifres comparatives donat que no s'han produït ajustos de rellevància que afectin al exercici 2022.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2.8 Distribució resultats

El resultat de l'exercici actual ha ascendit a pèrdues de 10.426.231,82 euros, que seran compensades amb beneficis futurs.

NOTA 3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

3.1 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.

En la Nota 4 es detalla l'Actiu Intangible expressat en el Balanç de Situació, fa referència a:

a) Aplicacions informàtiques: Costos d'adquisició i desenvolupaments produïts a causa dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de l´ Entitat.
L'amortització d'aquests actius s'efectua linealment en el període de 6 anys en el que contribueixen a l'obtenció d'ingressos.

3.2 Immobilitzat Material

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. Adicionalment 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.

En el cas dels ports cedits per la CAIB a l'entitat Ports IB , segons alló dispost a la Llei 10/2005 de Ports de les Illes Balears , el inmovilizat es troba valorat per límport certificat per part de la Direcció General de Patrimoni de la CAIB

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 conseqüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

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.

En la Nota 5 es detalla l'Actiu Material, expressat en el Balanç de Situació.Els percentatges d'amortització aplicats en l'exercici han estat:

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Concepte	Percentatge	Període
Edificis adminitratius, comercials, de serveis...	1,00%	100 anys
Dics i obres d´abric	1,00%	100 anys
Esclusas, obres permanents de canalització i defensa de marges Molls.Varadors.Túnels i ponts	1,47%	68 anys
Vials, patis pavimentats, aparcaments a l´aire lliure i similars	2,50%	40 anys
Paviments en molls, zones de manipulació i de dipòsit.Camins i zones de circulació,...	3,33%	30 anys
Casetas, rafals, embulls, barracots, similars de construcció, lleugera...	3,33%	30 anys
Pantalans flotants. Boies amarre.Grues automòbils	5,00%	20 anys
Mobiliari	5,00%	20 anys
Instal.lacions (sistemes de seguretat)	5,50%	18 anys
Instal.lacions (equips sentines)	7,14%	14 anys
Instal.lacions	10,00%	10 anys
Equips informàtics	12,50%	8 anys
Útils i eines	33,30%	3 anys
Grua Ploma	10,00%	10 anys

Terminal Portuària Ciutadella	
Edificació:	50 anys
Instal.lació:	15 anys
Pasarel.la Aigua:	25 anys

Tant enguany com l'any passat no s'han fet anàlisis de deteriorament perquè suposen un cost elevat i no necessari pel desenvolupament de l'activitat i que resulta incongruent amb l'actual política de contenció de despesa imposada per recursos limitat disponibles.

3.3 Inversions immobiliàries

L´entitat classifica en aquest epígraf els immobles destinats total o parcialment per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues en lloc de per el seu ús en la producció o subministre de béns o serveis, o be per a fins administratius de la societat o la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L´entitat reconeix i valora les inversions immobiliàries seguint els criteris establerts per el inmovilitzat material.

L´amortització de les inversions immobiliàries es determina mitjançant l´aplicació dels criteris que es mencionen a continuació:

Concepte	Percentatge	Període
Edficis administratius, comercials, de serveis...	1,00%	100 anys
Dics i obres d´abric	1,00%	100 anys
Esclusas, obres permanents de canalització i defensa de marges Molls.Varadors.Túnels i ponts	1,47%	68 anys
Vials, patis pavimentats, aparcaments a l´aire lliure i similars	2,50%	40 anys
Paviments en molls, zones de manipulació i de dipòsit.Camins i zones de circulació...	3,33%	30 anys
Casetes, rafals, embulls, barracots, similars de construcció, lleugera...	3,33%	30 anys
Pantalans flotants.Boies amarre.Grues automòbils	5,00%	20 anys
Instal.lacions (sistemes de seguretat)	5,50%	18 anys
Instal.lacions (equips sentines)	7,14%	14 anys
Instal.lacions	10,00%	10 anys

Tant enguany com l'any passat no s'han fet anàlisis de deteriorament perquè suposen un cost elevat i no necessari pel desenvolupament de l'activitat i que resulta incongruent amb l'actual política de contenció de despesa imposada per recursos limitat disponibles.

3.4 Deteriorament

L´entitat manté en el seu actiu, inmovilitzat material i inversions immobiliaries no generadores de fluxos d´efectiu.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L´entitat només comprova el deteriorament de valor d´aquests actius, quan existeixen indicadors de deteriorament de valor propis d´aquests tipus d´actius, que no estan basats en indicadors de caràcter comercial.

En qualsevol cas, els events o circumstàncies han de ser significatius i sobretot , han de tenir efects a llarg termini.

Si existeixen indicadors de deteriorament de valor, el valor recuperable és el major del valor en ús i el valor raonable, menys costos de venda.El valor en ús, és el valor actual de l´actiu mantenint el seu potencial de servei i es determina per referència al cost de reposició depreciat.

El deteriorament de valor dels actius no generadors de fluxos d´efectiu, es determina a nivell d´actius individuals, tret que l´identificació del potencial de servei no fos evident, en qualsevol cas l´import recuperable es determina a nivell de la unitat o servei al qual pertany.

3.5 Arrendaments

Els contractes de concessió en els quals, a l´inici dels mateixos, l´entitat transfereix a tercers de forma substancial els riscs i beneficis inherents a la propietat dels actius, es classifiquen com arrendaments financers.En cas contrari es classifiquen com arrendaments operatius, registrant el cànon de la concessió com ingrés de l´exercici.

L'Ens ha subscrit varis contractes d'arrendament operatius, amb les condicions incloses a la Nota 7 de la present Memòria.

En l'esmentada nota, es relacionan també les concesions de ports que l'entitat té cedits a tercers per a la seva explotació.

3.6 Instruments Financers. Actius Financers.

3.6.1 Préstecs i partides a cobrar

Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació lliurada per posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat, si bé, aquells crèdits per operacions no comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel valor nominal.
Al final de l'exercici, s'analitza el valor dels crèdits amb la fi de comprovar si s'ha produït un deteriorament i suposi un dubte raonable en la reducció o

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

endarreriment del cobrament motivada per la insolvència del deutor, en el seu cas, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és la resultant de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima va a generar descomptats al tipus d'interès efectiu.

3.6.2 Altres actius no corrents

Dins d'aquest compte es recullen els imports pagats per endavant per lloguers de locals comercials, imputant-se a resultats linealment en el període de vigència dels contractes. De la mateixa manera, es recull també l'import corresponent a les assegurances pagades per anticipat.

3.6.3 Baixes d´actius financers

Els actius financers es donen de baixa comptable quan els drets a rebre fluxos d´efectiu relacionats amb els mateixos han vençut o s´han transferit i l´entitat ha traspassat substancialment els riscos i beneficis derivats de la seva titularitat.

3.7 Instruments Financers. Passius Financers

3.7.1 Dèbits i partides a pagar

Es valoren pel valor raonable que correspon al preu de la transacció incloent els impostos quan aquests no són recuperables, per a posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat.
Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les finances i els desemborsaments són valorats per el seu valor nominal.

Els interessos meritats són comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

3.7.2 Baixes de passius financers

L´entitat dona de baixa un passiu financer o una part del mateix quan ha complert amb l´obligació continguda en el passiu o be està legalment dispensada de la responsabilitat principal continguda en el passiu ja sigui en virtut de un procés judicial o per l´acreedor.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.8 Ingressos i Despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària derivada d'ells.

3.9 Provisions i Contingències

Els comptes anuals de l´Entitat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l´ 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 l´Entitat, l'import i moment de cancel·lació dels quals són Indeterminats. Els esmentats saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l´Entitat haurà de desemborsar per a cancel·lar l´ obligació.

3.10 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Durant l'exercici no s'han registrat elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

A la nota 17 de la present Memòria es dóna la informació sobre el medi ambient, i la política mediambiental iniciada per Ports de les Illes Balears en exercicis anteriors.

3.11 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal:

3.11.1 Indemnitzacions per acomiadaments

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en el seus serveis, els pagaments per indemnitzacions quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en el qual es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

No s'han produït retribucions a llarg termini d'aportació definida.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.12 Subvencions

L'Ens 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, l´Entitat 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 quals tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. 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 l'Ens registra, d'una banda, els béns 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.

Les subvencions, donacions i legats no reintegrables rebudes dels accionistes, s´imputen directament a fons propis.

Les subvencions concedides per la CAIB per finançar la realització de activitats d´interès públic o general, es reconeixen seguint els criteris exposats anteriorment per subvencions rebudes de tercers no accionistes.Les subvencions otorgades per assegurar una rentabilitat mínima o compensar el déficit d´explotació de l´exercici o d´exercicis previst es reconeixen com a ingressos en l´epígraf "Altres ingressos d´explotació" del compte de pèrdues i guanys.
Així mateix es reconeixen com aportacions de socis directament en fons propis, les transferències concedides per la CAIB amb finalitat indeterminada, per finançar dèficits d´explotació o despeses generals de funcionament, no associades amb cap altre acitivitat o àrea d´activitat en concret, si no amb el conjunt de l'activitat o per compensar pèrdues genèriques també en el cas que siguin instrumentades mitjançant contractes programa o per finançar despeses

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

específiques o inusuals no afectades específicament a una activitat o genèriques per finançar l´immovilitzat, també en el cas que aquest s´utilitzi posteriorment per realitzar activitats o prestar serveis d´interès general.

NOTA 4. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments durant l'exercici 2023 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 1-1-2023	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-2023
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	1.264.036	30.896			1.294.932
Amortització acumulada	(729.846)	(21.229)			(751.075)
	534.190	9.667	0	0	543.857
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	1.264.036	30.896	0	0	1.294.932
Amortització acumulada	(729.846)	(21.229)	0	0	(751.075)
	534.190	9.667	0	0	**543.857**
(En Euros)					

Quadre comparatiu exercici 2022:

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	Saldo 1-1-2022	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-2022
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	1.192.596	71.440			1.264.036
Amortització acumulada	(710.523)	(19.323)			(729.846)
	482.072	52.117	0	0	534.190
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	1.192.596	71.440	0	0	1.264.036
Amortització acumulada	(710.523)	(19.323)	0	0	(729.846)
	482.072	52.117	0	0	**534.190**
(En Euros)					

A 31 de desembre de 2023 l'entitat té totalment amortitzats bens per import de 697.059, euros corresponents aplicacions informàtiques.

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment durant l'exercici 2023 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	Saldo 01-01-23	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	Saldo 31-12-23
Terrenys i construccions					
Cost	204.562.214	10.457.599			215.019.813
Amortització acumulada	(33.445.616)	(2.673.388)			(36.119.004)
	171.116.598	7.784.211	0	0	178.900.809
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	9.622.346	143.483			9.765.829
Amortització acumulada	(5.748.731)	(404.898)			(6.153.629)
	3.873.615	(261.415)	0	0	3.612.200
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	7.361.552	10.553.331	(10.457.599)		7.457.284
	7.361.552	10.553.331	(10.457.599)	0	7.457.284
TOTAL					
Cost	221.546.112	21.154.413	(10.457.599)	0	232.242.926
Amortització acumulada	(39.194.347)	(3.078.286)	(10.457.599)	0	(42.272.633)
	182.351.765	18.076.127	(20.915.198)	0	**189.970.293**

A 31 de desembre de 2023 l'entitat té totalment amortitzats bens per import de 3.870.399 euros aproximadament, corresponents bàsicament a equips per el tractament de la informació, maquinària, mobiliari, instal·lacions i altre inmovilizat materia

A l'exercici 2018 es va formalitzar, mitjançant conveni, la cessió gratuïta a la Conselleria d'Educació i Universitat de l'ús de part de l'edifici emplaçat a l'antiga estació marítima de Ciutadella, per a la implantació d'un nou centre integrat de formació professional d'hoteleria i turisme a Menorca, per termini de 20 anys, prorrogable successivament per 5 anys fins 20 anys més.

La Conselleria d'Educació i Universitat destinarà els espais a l'ús previst, sent del seu càrrec, les obres d'adaptació de l'edifici, les despeses de dotació de serveis, subministres i equipament que siguin necessàries, segons el corresponent/s projecte/s que seran sotmesos a aprovació de part de Ports de les Illes Balears.

Així mateix, la Conselleria d'Educació i Universitat abonarà les despeses derivades de l'ús de l'edificació i els seus serveis i subministres, per qualsevol concepte, entre altres, llum, aigua, telèfon, neteja conservació, manteniment, reparacions, ordinaris i extraordinaris, i impostos corresponents, inclòs l'IBI.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Quadre comparatiu exercici 2022:

	Saldo 01/01/22	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	Saldo 31/12/22
Terrenys i construccions					
Cost	203.584.584		1.325.548	(347.919)	204.562.214
Amortització acumulada	(30.913.910)	(2.531.706)			(33.445.616)
	172.670.675	(2.531.706)	1.325.548	(347.919)	171.116.597
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	9.490.499	131.848			9.622.346
Amortització acumulada	(5.411.356)	(337.375)			(5.748.731)
	4.079.143	(205.528)	0	0	3.873.615
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	1.316.064	7.585.219	(1.514.781)	(24.949)	7.361.552
	1.316.064	7.585.219	(1.514.781)	(24.949)	7.361.552
TOTAL					
Cost	212.086.801	7.717.067	(189.233)	(372.868)	221.546.113
Amortització acumulada	(33.501.087)	(2.869.082)	(1.514.781)	(24.949)	(39.194.347)
	178.585.714	4.847.986	(1.704.015)	(397.817)	**182.351.765**
(En Euros)					

Dins l'epígraf "Terrenys i Construccions" estan inclosos el valor dels ports de gestió directa.

Tant els ports de gestió directa com indirecta, van ser adscrits a l´entitat, segons l´establert a la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de les Illes Balears, i varen ser comptabilitzats per l´import que figurava a una certificació emesa per la Direcció General de Patrimoni de la CAIB, de data 31 de desembre de 2006.

En l'epígraf de Terrenys i Construccions, s'inclouen les següents obres, que ja estan acabades, i que varen ser subvencionades per la CAIB mitjançant convenis de col.laboració:

- Remodelació Llotja d'Andratx, per import de 1.709.944 €
- Remodelació Moll Nord de Ciutadella, per import de 2.436.953 €
- Varies obres de recuperació del litoral de Sant Antoni de Portmany per import de 4.627.559€
- Carril bici C'an pere Antoni i conservació i millora de Valldemossa, per import de 943.195 €
- Obra de construcció del Port exterior de Ciutadella, por import de 70.162.083 €

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Els actius immobilitzats estan coberts per les pòlisses d'assegurança que s'estimen necessàries; les cobertures de les quals son les següents:

	Import (euros)
Asegurances	
Multirisc T.P Ciutadella	3.361.646
Multirisc Edificis portuaris	10.822.578
Multirisc Port exterior Ciutadella	2.588.259
TOTAL	**16.772.483**
(En Euros)	

NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment durant l'exercici 2023 en les diferents partides de les Inversions Immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 01/01/2023	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	Saldo 31/12/2023
Terrenys i construccions					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(13.224.194)	(988.822)	0	0	(14.213.016)
	168.973.450	(988.822)	0	0	167.984.628
TOTAL					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(13.224.194)	(988.822)	0	0	(14.213.016)
	168.973.450	(988.822)	0	0	**167.984.628**
(En Euros)					

Quadre compariu exercici 2022:

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	Saldo 01/01/22	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	Saldo 31/12/22
Terrenys i construccions					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(12.235.372)	(988.822)	0	0	(13.224.194)
	170.951.094	(988.822)	0	0	168.973.450
TOTAL					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(12.235.372)	(988.822)	0	0	(13.224.194)
	169.962.272	(988.822)	0	0	**168.973.450**
(En Euros)					

Les inversions immobiliàries estan constituïdes pels 29 ports de gestió indirecta, cedits a tercers per a la seva explotació.

Les esmentades cessions, es realitzen mitjançant concessions administratives que estableixen el pagament d'un canon anual, tal com s'explica a la nota 7 de arrendaments operatius.
Els ingressos anuals que han generat a l'exercici 2023 les diferents concessions ascendeixen a 13.190.535 euros.

Tal com s'ha comentat abans, tant els ports de gestió directa com indirecta, van ser adscrits a l'entitat, segons l'establert a la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de les Illes Balears, i varen ser comptabilitzats per l'import certificat per la CAIB.

L'ens Ports IB va autoritzar a l'entitat concessionària de Puerto Adriano la constitució d'hipoteca de màxim per un import total de 13.719.000 euros, per un termini màxim fins a la finalització de la concessió.

NOTA 7. ARRENDAMENTS i ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

7.1. Arrendaments operatius:

L'entitat té otorgades concesions administratives per l'explotació per part de tercers els ports que es detallen a continuació, així com els anys de venciment de les concesions, i els ingresos previstos per exercicis futurs.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PUERTO	Año Vto concesión	Importe 2023	Importe 2024	Resto
ADDAIA, SA	2042	184.352	191.356	3.444.408
ASOCIACIÓN DEPORTIVA CLUB NAUTICO DE PALMA NOVA	2045	61.195	63.520	1.333.922
CLUB DE VELA PUERTO DE ANDRATX	2037	1.529.378	1.587.495	20.637.429
CLUB DEPORTIVO CALA'N BOSCH, S.L.	2025	0	0	0
CLUB MARITIMO SAN ANTONIO DE LA PLATJA	2046	190.752	198.001	4.356.021
CLUB NAUTIC CAN PICAFORT	2052	176.250	182.948	5.122.530
CLUB NAUTIC DE CIUTADELLA	2042	127.686	132.538	2.385.680
CLUB NAUTIC DE FORNELLS	2044	43.606	45.263	905.268
CLUB NAUTIC DE SA RAPITA	2045	333.129	345.788	7.261.552
CLUB NAUTIC DE S'ARENAL	2046	489.980	508.599	11.189.183
CLUB NAUTIC SANTA PONÇA	2050	706.765	733.622	19.074.176
CLUB NAUTICO CALA GAMBA	2046	100.318	104.130	2.290.864
CLUB NAUTICO DE CALA RAJADA	2043	101.899	105.767	2.009.568
CLUB NAUTICO DE PORTOCOLOM	2042	237.176	246.189	4.431.397
CLUB NAUTICO DE PORTOCRISTO	2042	267.299	277.456	4.994.210
CLUB NAUTICO PORTALS VELLS	2037	93.194	96.735	1.257.561
CLUB NAUTICO PUERTO POLLENCA	2052	530.631	550.795	15.422.271
CLUB NAUTICO SANT ANTONIO DE PORTMANY	2042	341.697	354.682	6.384.273
CLUB NAUTICO SERRANOVA	2042	36.846	38.246	688.435
CLUB NAUTICO S'ESTANYOL	2045	84.320	87.524	1.838.001
MARINA DE BONAIRE SL (COCODRILO)	2045	120.920	125.515	2.635.815
MARINA DE CALA D'OR, SA	2046	685.969	712.036	15.664.783
MERLIN, SA (SANTA EULALIA)	2046	1.031.207	1.070.393	23.548.638
OCIBAR, SA (PORT ADRIANO)	2042	1.411.023	1.464.642	26.363.554
PUERTO PUNTA PORTALS, SA	2052	2.979.575	3.092.799	86.598.375
REAL CLUB NAUTIC PORTOPETRO	2042	179.494	186.315	3.353.673
NUEVOS PUERTOS DEPORTIVOS (SOLLER)	2038	151.359	157.111	2.199.556
PORT OLIMPIC CALANOVA SL	2042	879.152	912.559	16.426.067
CLUB NÀUTIC COLÒNIA SANT PERE	2037	94.404	97.991	1.273.883
	SUMA	**13.169.577**	**13.670.015**	**293.091.094**

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Dins l'exercici 2023 l'entitat ha mantingut contractes d´ arrendaments operatius. L'import de la despesa per aquest concepte, i dels pagaments futurs és el següent:

	2023	2024	Resta		Total
Objecte arrendat					
Vehicle:5207-KWH	8.396	8.396			16.793
Vehicle:4733-KSZ	7.722	7.722			15.444
Vehicle:4739-KSZ	7.722	7.722			15.444
Vehicle:4743-KSZ	7.722	7.722			15.444
Vehicle:5209-KVH	8.639	8.639			17.279
Vehicle:8766-KWP	8.396	8.396			16.793
TOTAL	**48.598**	**48.598**			**97.195**
(En Euros)					

NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS

Informació sobre instruments.

8.1 Informació relacionada amb el balanç

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2022 en els diferents comptes que componen aquest capítol del balanç de situació adjunt ha estat el següent:

a) Actius financers, tret d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres		6.202	6.202
Deutors comercials		236.690	236.690
Clients per vendes i P. de serveis		7.700.682	7.700.682
Personal			0
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		81	81
Periodificacions a curt termini		34.996	34.996
Efectiu i altres actius líquids		12.840.090	12.840.090
TOTAL	**0**	**20.818.741**	**20.818.741**
(En Euros)			

Quadre comparatiu exercici 2022:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres		6.202	6.202
Deutors comercials		324.977	324.977
Clients per vendes i P. de serveis		6.797.800	6.797.800
Personal		0	0
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		81	81
Periodificacions a curt termini		52.751	52.751
Efectiu i altres actius líquids		23.346.140	23.346.140
TOTAL	**0**	**30.527.951**	**30.527.951**
(En Euros)			

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit, és el següent, i corresponen a la provisió per insolvències de clients per vendes i prestació de serveis

	01.01.2023	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2023
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	2.957.413	0	2.957.413
TOTAL	**2.957.413**	**0**	**2.957.413**
(En Euros)			

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L'import per l'any 2022 va ser el següent:

	01.01.2022	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2022
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	2.957.413	0	2.957.413
TOTAL	**2.957.413**	**0**	**2.957.413**
(En Euros)			

b) Pasius financers:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	13.738.065	3.194.319	16.932.384
Arrendament financer			
Deutes amb empreses del grup i associades			
Altres passius financers	1.895.035	329.888	2.224.923
Crèdits comercials			
Proveïdors i creditors		2.254.076	2.254.076
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		1.766	1.766
Deutes amb Administracions Públiques		426.455	426.455
TOTAL	**15.633.100**	**6.206.504**	**21.839.604**
(En Euros)			

Quadre comparatiu exercici 2022:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	36.555.296	6.075.641	42.630.937
Arrendament financer			
Deutes amb empreses del grup i associades			
Altres passius financers	1.607.115	425.727	2.032.842
Crèdits comercials			
Proveïdors i creditors		1.177.858	1.177.858
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		871	871
Deutes amb Administracions Públiques		619.896	619.896
TOTAL	**38.162.411**	**8.299.993**	**46.462.404**
(En Euros)			

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La xifra de deutes amb entitats de crèdit està composta pels següents conceptes:

Préstecs bancaris per import de 75.500.000 euros obtinguts per Ports de les Illes Balears, amb aval de la CAIB o garantia hipotecària, amb un capital viu a 31.12.2023 de 1.636.365 euros.

La resta, està constituïda pels contractes de cessions de drets de crèdit amb el Banc Dexia realitzats bàsicament per al finançament de l´obra del Dic de Ciutadella. A la nota 12 de subvencions, es detallen els diferents convenis amb la CAIB, per la realització de altres obres que també es varen finançar amb operacions de cessió de drets de crèdit.

Durant l'exercici 2023 la CAIB va amortitzar anticipadament quatre operacions de de cessions de drets de crèdit que van finançar les obres del dic exterior de Ciutadella, per import de 19.633.945 euros.

Deutes amb entitats de crèdit

Corresponen als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31.12.2023 és com segueix:

Entitat	Garantía	Limit Capital	Capital amatent	Tipus interès
BBVA	Aval CAIB	6.000.000	6.000.000	EUR + 0,06
BBVA	Hipotecario	1.500.000	1.500.000	EUR + 0,09
BBVA	Hipotecario	2.000.000	2.000.000	3,77%
BBVA	Aval CAIB	12.000.000	12.000.000	3,90%
BBVA	Aval CAIB	12.000.000	12.000.000	EUR + 3,25 *
B Santander	Aval CAIB	8.000.000	8.000.000	4,48%
ICO	Aval CAIB	16.000.000	16.000.000	EUR + 0,10
BBVA	Aval CAIB	11.000.000	11.000.000	EUR + 1,45
La Caixa	Aval CAIB	7.000.000	7.000.000	EUR + 1,30
TOTAL	**0**	**75.500.000**	**75.500.000**	

(En Euros)

* El 6 de març de 2013, s'ha modificat el tipus d'aquest contracte, augmentant el diferencial del 0,05 al 3,25.

El detall del capital viu dels diferents préstecs a 31.12.23 és el següent:

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Entitat	2023	2024	Resta	Total
BBVA	0	0	0	0
BBVA	0	0	0	0
BBVA	0	0	0	0
BBVA	0	0	0	0
BBVA	0	0	0	0
B Santander	0	0	0	0
ICO	1.333.334	0	0	1.333.334
BBVA	1.000.000	1.000.000	0	2.000.000
La Caixa (Caixabank)	636.365	636.365	0	1.272.729
TOTAL	**2.969.699**	**1.636.365**	**0**	**4.606.063**
(En Euros)				

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2023 ascendeixen a 11.050 euros.

NOTA 9. 2- INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP 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 01.01.23	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.23
Inversions en empreses del grup L/P	34.918.928	0	-19.633.946	-1.546.921	13.738.061
Inversions en empreses del grup C/P	14.047.039	-3.062.600	-10.275.889	1.546.921	2.255.471
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	20.242	0	0	-20.242	0
Total	**48.986.209**	**(3.062.600)**	**(29.909.835)**	**(20.242)**	**15.993.532**
(En euros)					

Quadre comparatiu exercici 2022:

	Saldo al 01.01.22	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.22
Inversions en empreses del grup L/P	38.007.845	0		-3.088.917	34.918.928
Inversions en empreses del grup C/P	13.893.485	-5.116.826		5.270.380	14.047.039
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	22.877	-2.635			20.242
Total	**51.924.207**	**(5.119.461)**	**0**	**2.181.463**	**48.986.209**
(En euros)					

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L'import consignat als epigrafs d'Inversions a empreses el grup, tant a llarg com a curt termini, está constituit per els convenis subscrits amb la CAIB per l'execució de diferents obres, i que es varen finançar mitjançant contrates de cessions de drets de crèdit, que han estat registrats com a pasius financiers, tal com s'explica a la nota 8 de la present Memória. Així mateix, l'import a curt termini també està constituït pels imports d'una sèrie de transferències de capital aprovades per la CAIB a favor de Ports dels Illes Balears.

Donat que les obres previstes als convenis ja han estat executades en la seva totalitat, l'esmentat import està previst que s'aminori anualment en funció de les devolucions anuals que realitza la CAIB al banc Dexia.

Durant l'exercici 2023 Ports dels Illes Balears ha rebut l'import de 10.275.889 euros, corresponent al pagament de diferents transferències de capital de la CAIB que estaven pendents.

NOTA 10. EXISTÈNCIES

L'entitat no disposa d´ existències

NOTA 11. FONS PROPIS

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

	Aportació socis	Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.23	233.978.308		58.379.567	11.703.000	304.060.875
Distribució resultat 2022			11.703.000	(11.703.000)	0
Exercici 2023			(10.801)	(10.426.232)	(10.437.033)
Saldo Final 31.12.22	**233.978.308**	**0**	**70.071.766**	**(10.426.232)**	**293.623.842**

Quadre comparatiu exercici 2022:

	Aportació socis	Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.22	233.978.308		52.790.021	5.397.429	292.165.758
Distribució resultat 2021			5.397.429	(5.397.429)	0
Exercici 2022			192.118	11.703.000	11.895.118
Saldo Final 31.12.22	**233.978.308**	**0**	**58.379.568**	**11.703.000**	**304.060.876**

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Dins l'epigraf aportacions de socis, per import de 233.978.308 euros s'inclou l'aportació realitzada per la CAIB, mitjançant l'adscripció dels ports a l'entitat Ports de les Illes Balears, amb els següents imports:

DESCRIPCION	Valor
PTO ANDRATX	4.392.047
PTO DE SÓLLER	4.713.945
PTO DE POLLENÇA	7.050.734
PTO DE CALA RAJADA	2.554.196
PTO PORTOCRISTO	3.370.987
PTO DE CALA BONA	1.472.970
PTO PORTOCOLOM	6.642.683
PTO CALA FIGUERA	1.762.331
PTO DE PORTOPETRO	364.576
PTO COLÒNIA SANT JORDI	2.462.610
PTO SANT ANTONI PORTMANY	7.087.625
PTO DE CIUTADELLA	3.732.934
PTO DE FORNELLS	2.758.174
INSTALACIÓN SECUND. SAN TELMO	242.485
INSTALACIÓN SECUND. ESTELLENCS	79.440
INSTALACIÓN SECUND.BANYALBUFAR	189.774
INSTALACIÓN SECUND.VALLDEMOSSA	508.427
INSTALACIÓN SECUND.SA CALOBRA	469.926
INSTALACIÓN SECUND. FORMENTOR	212.602
INSTALACIÓN SECUND ES BARCARES	670.830
INST.SECUND CABO FARRUTX	53.418
INSTALACIÓN SECUND. CANYAMEL	221.672
INSTALACIÓN SECUND.ES COTÓ	164.395
INSTALACIÓN SECUND. S´ESTANYOL	42.601
INST. S´ESTANYOL (S´ESTADELLA)	25.111
INST. SECUND LLADO (DRAGONERA)	150.926
PTO DE CABRERA	395.671
PDP EL COCODRILO	3.532.640
PDP CALA LLONGA	10.857.765
CN CALA RAJADA	1.045.496
CN POLLENÇA	7.697.415
CN S´ESTANYOL	2.599.219
CN SERRANOVA	699.184
PORT ADRIANO	9.879.351
CN SANT ANTONI DE PORTMANY	1.539.270
CN SANTA PONÇA	13.591.298
CN PALMA NOVA	1.242.252
CN SA RAPITA	7.921.934
PDP CAN PICAFORT	3.187.898
PUERTO PORTOCRISTO	3.191.102
CN PORTOCOLOM	2.879.445
RCN PORTOPETRO	3.257.382
CN EL ARENAL	9.331.438
CLUB MARITIM ST ANTONI PLAYA	4.653.453
CN FORNELLS	196.094
PTO ADDAYA	1.201.030
CN PORTALS VELLS	686.897
PORT COLONIA SANT PERE	2.478.429
DARSENA URB.CALAN BOSCH	1.765.219
PDP CALA GAMBA	1.769.483
PDP STA EULALIA DEL RIO	12.278.393
PDP PUNTA PORTALS	48.652.552
PDP CIUTADELLA	1.440.088
CLUB DE VELA ANDRATX	24.610.491
TOTAL	**233.978.308**

(en euros)

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 12. SUBVENCIONS

Dins l´epígraf de subvencions del Patrimoni Net de l´entitat, per import total de 72.479.903,96 euros, es troben les quantitats aportades per part de la CAIB en virtut per els següents conceptes:

- Conveni per la Remodelació de la Llotja d´Andratx i Moll Nord de Ciutadella, per import de 3.278.278 euros.

- Conveni per la realització de diferents obres en el litoral, per import de 1.259.271 euros.

- Conveni per l´ampliació del Port de Ciutadella (Dic) per import de 58.562.848 euros.

- Subvenció obtinguda de la CAIB durant l´exercici 2006, per realitzar les inversions necessàries per pal·liar l´efecte de les rissagues produïdes en el Port de Ciutadella en el mes de juny de 2006, per import de 149.723 euros.

-Subvencions obtingudes per el pagament de cuotes de prestecs per finançar inversions a les instalacions portuàries per import de 6.008.779 euros.

- Subvenció per la realització d'Inversions Reals del Capitol VI de Despeses, per import de 2.190.849 euros, que va ser concedida l'exercici 2011.

- Subvenció per la realització d'Inversions Reals del Capitol VI de despeses, per import de 500.000 euros que ha estat concedida a finals de l'exercici 2013.

- Subvencions obtingudes de la CAIB durant els exercicis 2010, 2018, 2021 i 2022 , per import de 414.817 euros.

- Subvencions obtingudes del proyectos Psamides durant l´exercici 2023 per import de 89.017 euros.

- Subvencions obtingudes de la CAIB durant l´exercici 2023 per import de 26.317 euros.

El criteri d'aplicació al Compte de Resultats per totes les subvencions rebudes de la CAIB per el finançament d'inversions, és l'imputació en funció de l'amortització dels ben finançats.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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.

NOTA 13. SITUACIÓ FISCAL

13.1. Impostos sobre beneficis

L´entitat Ports de les Illes Balears està exempta de l´ Impost de Societats.

L´entitat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció, no existeixen contingències d'imports significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

13.2. Administracions Públiques

La composició d'aquest compte, en els exercicis 2022 i 2023 és la següent:

Impost	2022		2023	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	0	477.303		261.488
Sobre beneficis, pagaments a compte				
Sobre retenció del capital mobiliari	81		81	
Sobre beneficis (Crdit fiscal`)				
Sobre Renda de les Persones Físiques		41.545		56.239
Seguretat Social		99.367		105.149
Embargament de sous i salaris		1.681		3.578
Sobre benefici diferit				
Creditor sobre beneficis				
Saldo Final 31.12.15	**81**	**619.896**	**81**	**426.455**
(En Euros)				

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 14. INGRESSOS i DESPESES

14.1. 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:

	2022	2023
Prestació serveis	25.901.163	25.600.476
Altres ingressos		
TOTAL	**25.901.163**	**25.600.476**
(En Euros)		

La xifra de negocis correspon bàsicament als ingressos per prestacions de serveis als ports de gestió directa, així com els cànons satisfets pels concessionaris dels ports de gestió indirecta.

14.2 Altres Ingressos d'explotació

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

	2022	2023
Ingressos accesoris	14.271	0
Subvencions d'Explotació		0
TOTAL	**14.271**	**0**
(En Euros)		

14.3 Despeses de Personal

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

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	2022	2023
Sous i salaris	3.906.215	4.344.659
Càrregues socials	1.167.784	1.307.053
Indemnitzacions		41.105
Altres despeses socials	0	22.176
TOTAL	**5.073.999**	**5.714.992**
(En Euros)		

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

Categoria Professional	2022	2023
Alts directius	1	1
Resta de Personal de direcció	0	0
Tècnics i professionals	27	29
Empleats administratius	25	24
Comercials	0	0
Resta de personal qualificat	86	81
Treballadors no qualificats	0	0
TOTAL	**139**	**135**
(En Euros)		

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

	2022			2023		
Categoria Professional	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Consellers						
Alts directius (no consellers)	0	1	1	1	0	1
Resta de Personal de direcció	0	0		0	0	
Tècnics i professionals	13	16	29	13	15	28
Empleats administratius	5	21	26	4	20	24
Comercials	0	0	0	0	0	0
Resta de personal qualificat	62	16	78	59	18	77
Treballadors no qualificats	0	0	0	0	0	0
TOTAL	**80**	**54**	**134**	**77**	**53**	**130**
(En Euros)						

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

14.4 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2022 i 2023 és el següent:

	2022	2023
Arrendaments	141.361	111.594
Reparacions i conservació	3.472.550	4.704.378
Serveis de professionals indep.	771.732	627.678
Transports	8.950	0
Primes d'assegurances	90.038	85.581
Serveis bancaris	11.814	13.721
Publicitat i propaganda	24.966	32.352
Subministraments	980.299	893.122
Altres despeses d'explotació	619.954	682.852
Tributs	257.844	247.590
TOTAL	**6.379.508**	**7.398.866**
(En Euros)		

L'import s'ha incrementat degut principalmente a l'augment de les despeses de neteja dels ports, manteniment d'edificacions portuàries, jardineria dels ports, seguritat portuaria, i substitució i recol·locació d'amarraments.

14.5 Imputació de subvencions d'immobilitzat financer I altres

En aquest epígraf, per import de 1.139.994 euros, s'inclouen les subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici en funció de l'amortització dels bens immobilitzats subvencionats.

14.6 Imputació de subvencions, donacions i llegats de caracter financier

Dins l'epigraf per import de 1.908.326 euros s'inclou la subvenció rebuda per el cost financer de l'operació de finançament dels convenis amb la CAIB per l'execució de diverses obres.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

14.7 Altres resultats

Per resolució del conseller d´Economia, Hisenda i Innovació de 6 de novembre de 2023 Ports dels Illes Balears va realitzar a la CAIB una transferència de capital per import de 19.633.945 euros, i una transferència corrent per import de 475.267 euros amb càrrec al romanent al tancament de l'exercici 2022.

NOTA 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

15.1 Operacions amb Socis i Administradors

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

	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
Administradors		37.600		**37.600**
Alta Direcció	64.227		9.944	**74.171**
TOTAL	**64.227**	**37.600**	**9.944**	**111.771**
(En Euros)				

Quadre comparatiu exercici 2022:

	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
Administradors		43.800		**43.800**
Alta Direcció	58.288			**58.288**
TOTAL	**58.288**	**43.800**	**0**	**102.088**
(En Euros)				

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

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L´Entitat no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'Alta Direcció o als Administradors.

NOTA 16. PROVISIONS i CONTINGÈNCIES

Els moviments durant l'exercici en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents, i corresponen a les provisions per insolvència de clients i a provisions per diversos litigis que manté l'entitat:

	Saldo 01.01.2023	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2023
Provisions	7.367.408			7.367.408
TOTAL	7.367.408	0	0	7.367.408
(En Euros)				

Quadre comparatiu exercici 2022:

	Saldo 01.01.2022	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2022
Provisions	7.367.408			7.367.408
TOTAL	7.367.408	0	0	7.367.408
(En Euros)				

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L'entitat té registrada la següent contingència, per import total de 4.409.995 euros.

TRIB.	RECLAMACIÓ	RECURRENT	OBJECTE DEL RECURS	RISC MÀXIM	RISC MÍNIM	PROVISIÓ
TSJIB		IP3M S.L	Concessió atorgada al Club de Vela del Port d'Andratx	4.409.995	0	4.409.995

La sentència 671/2017 del Tribunal Suprem de 18 d'abril de 2017 va acordar anul·lar la concessió atorgada al Club de Vela del Port d'Andratx el 29 de desembre de 2005 i va declarar el dret de l'entitat IP3M, S.L a que se li adjudiqués la concessió de conformitat a l'oferta que va presentar al concurs convocat l'any 2002.

El Consell d'Administració de Ports de les Illes Balears en compliment de la citada sentència va declarar l'extinció de la concessió a favor del Club de Vela de 29 de desembre de 2005, acordant que aquesta entitat prosseguís amb l'explotació en precari, amb les mateixes condicions derivades de l'anterior títol concessional, fins a la reversió de la concessió, segons el que disposa l'article 97.3 del Decret 11/2011 de 18 de febrer.

En data 12-02-2020 la Sala del contenciós-administratiu del TSJIB ha dictat Acte pel qual estima parcialment aquest incident i declara que la STS DE 18-04-17 és executable, establint algunes indicacions per la seva execució. Confirmat aquest acte en el recurs de reposició interposat, el mateix va ser objecte de recurs de cassació davant el TS,, el qual ha resolt no admetre a tràmit aquest recurs. El Club de Vela del Port d'Andratx ha interposat recurs d'empara davant el TC, amb sol·licitud de suspensió sense que es tingui constància de la seva admissió o no a tràmit. El consell d'administració de Ports de les Illes Balears va acordà el 23 de febrer de 2023:

1. Inici de l'expedient de reversió de les instal·lacions nàutic esportives del Club de Vela del Port d'Andratx, amb l'actualització del valor de les inversions pendents d'amortitzar.

2. Adjudicar la concessió administrativa d'instal·lacions nàutic esportives al port d'Andratx a IP3M, S.L. conforme les condicions del concurs de 2002.

3. Iniciar l'expedient d'atorgament de la concessió d'instal·lacions nàutic esportives al port d'Andratx a l'entitat IP3M, S.L., previ reequilibri econòmic financer de la concessió.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4. Indicar el procediment de contractació restringit per la realització de l'estudi del reequilibri econòmic financer de la concessió de l'instal·lació nàutic esportiva del Ports d'Andratx, respecte de les condicions del concurs de 2002 i la realitat del port a 2023.

   Formalitzat el 12/12/2023 el contracte de reequilibri de la concessió a la consultora KPGM, en aquest moment està en fase de realització el corresponent estudi i dictamen, que permetrà realitzar a continuació a l'entitat IP3M, S.L. l'oferta de condicions de la concessió com a adjudicatari del concurs de 2002.

NOTA 17. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Seguint en la línia iniciada en exercicis anteriors, i amb l´objecte de garantir una adequada protecció mediambiental en els ports, s'incorporan en el balanç en els epígrafs, tant d'inmovilitzat com de despeses de l'exercici, les actuacions que es duen a terme.

Tots els ports han estats dotats de material per a la contenció de abocaments accidentals, principalment barreres i catifetes absorbents.
S´han dotat tots els ports de contenidors per a la recollida selectiva, instal·lant a més mampares per facilitar l´ordre i la neteja dels mateixos.
Periòdicament s´analitzen les aigües portuàries per comprovar el correcte estat de les mateixes.

Per altre part, no s´ha produït contingència relacionada amb la protecció i millora del medi ambient, fins i tot riscos que haguessin de transferir-se a altres entitats, pel que, per el degut compliment del principi de prudència, no ha calgut en el present exercici dotació alguna a la "Provisió per actuacions mediambientals".

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Per resolució de 15 de desembre de 2023 del conseller de la Mar i Cicle de l'Aigua es va aprovar l'expedient de transferència a favor de Ports dels Illes Balears per a atendre les despeses de capital derivats de la seva activitat en matèria de ports , per import de 8.974.494 euros , finançat amb càrrec al factor d'insularitat 2022. Al tancament de l'exercici 2023 Ports IB no ha rebut l'aprovació de l'ordre de pagament (OP) per part de la conselleria, malgrat estigui aprovada l'autorització i disposició de la despesa, i actualment s'estigui tramitant el pagament.

En data 26 de març de 2024 l'entitat Dexia ha cedit al Banc Santander S.A. els drets de crèdit del Conveni amb la CAIB per la construcció de la Ampliació del Port de Ciutadella

NOTA 19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Honoraris dels auditors:

L'auditoria de les comptes anuals de l'exercici 2022 ha estat contractada directament des de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació, per la qual cosa els seus honoraris no es suporten per Ports de les Illes Balears.

19.2 Altra informació rellevant

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

19.3 Informació sobre els ajornaments de pagaments als proveidors.

En cumpliment de la Disposició Adicional tercera de la Llei 15/2010 per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials, es facilita informació sobre:

- Període mitjà de pagament a proveïdors.
- Ràtio de les operacions pagades.
- Ràtio de les operacions pendents de pagament.
- Total pagaments realitzats.
- Total pagaments pendents.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	Exercici 2023	Exercici 2022
	Dies	Dies
Periode mitjà pagament a proveïdors	44,53	52,33
Ràtio de les operacions pagades	44,56	52,57
Ràtio de les operacions pendents de pagament	44,39	50,42
	Import (euros)	Euros
Total pagaments realitzats	5.762.941	5.937.207
Total pagaments pendents	1.525.474	794.633

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

GOIB

MEMÒRIA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS

Les xifres d´ingressos reportats per als Capítols III i V , de Taxes i altres Ingressos Patrimonials, han estat superiors als ingressos inicialment previstos en la quantitat de 3.156.490 euros degut a la recuperació de la activitat portuaria i ingressos per interessos.

El Capítol IV de Transferències Corrents s'ha executat per un import en línia a l'inicialment pressupostat.

El Capítol IV de Variació de Actius Financers ha estat augmentat en 20.109.213 euros amb l'objectiu de donar cumpliment a la Resolució del Conseller d'Hisenda en la insta a Ports IB a realizar una transferència de capital de 19.633.945 euros i una transferència corrent de 475.267 euros, ambdues a favor de la CAIB.

2.- DESPESES

Els capitols I i III s'han executat segons les previsions inicials I han estat liquidades amb xifres inferiors a les inicialment pressupostades, tenint en compte que es tracta de partides limitatives.

El capitol II s'ha executat amb una xifra superior a la inicialment prevista degut principalment a l'augment de despeses de manteniment dels ports i les instal.lacions portuàries (neteja ports,manteniment d'edificacions, jardineria, seguritat portuaria, i substitució i recol·locació d'amarraments, entre altres).

Dins el pressupost elaborat per a l'exercici 2024 , la partida del capítol II ha augmentat per tal de que es puguin dur a terme les esmentades despeses.

Dins el Capítol VI d'Inversions Reals, s'inclouen diverses obres que s'han executat dins l'exercici, o bé es troben en procés d'execució donat que dins l'exercici 2022 s'ha realitzat la licitació I l'inici de les mateixes.

El capítol IX, variació de passius financers,ha estat liquidat segons les previsions inicials, i corresponen al pagament de les quotes de préstecs bancaris vençuts l'any 2022.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.- MODIFICACIONS AL PRESSUPOST

Dins l'exercici 20223 es van tramitar tres modificacions al pressupost:

Modificació de crèdit núm.1
Es va tramitar per l'adequació retributiva del personal laboral portuari al servei de Ports de les Illes Balears com a conseqüència de la modificación de les seves funcions, conforme el que disposa l'article 12 de la Llei 5/2021de pressuposts generals de la CAIB per 2022 i l'article 19.7 de la Llei 22/2021, de 28 de desembre de pressupost generals de l'Estat per 2022, i que suposa un increment de despesa de personal per l'any 2023 de 474.972,24€.

Per atendre aquest augment de despesa de personal per l'adequació retributiva a l'exercici 2023 es va aprovar una modificació de crèdit del capítol II al capítol I per import de 474.972,24 €.

Modificació de crèdit núm.2
Es va tramitar per l'adequació retributiva del personal laboral al servei de Ports de les Illes Balears per tal de donar compliment a l'adequació a les retribucions mínimes aplicables al personal laboral de serveis generals de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, segons la disposició addicional dotzena de la Llei 11/2022, de 28 de desembre, de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a l'any 2023, que modifica la Llei 15/2012, i que estimava un increment de despesa de personal per l'any 2023 de 94.622,875€.

Per atendre aquest augment de despesa de personal per l'adequació retributiva a l'exercici 2023 es va aprovar una modificació de crèdit del capítol II al capítol I per import de 94.622,875€,

Modificació de crèdit núm.3
Per resolució del conseller d´Economia, Hisenda i Innovació de 6 de novembre de 2023 Ports dels Illes Balears va realitzar a la CAIB una transferència de capital per import de 19.633.945 euros, i una transferència corrent per import de 475.267 euros amb càrrec al romanent al tancament de l'exercici 2022.

Per donar compliment a lánterior resolució es va augmentar capítol VIII del pressupost d'ingressos per import de 20.109.213,52 euros, i els capítols IV i VII del pressupost de despeses per imports de 475.267,70 euros i 19.633.945,82 euros, respectivament.

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

GOIB

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Aquests comptes varen ser formulades pel Vice-president de Ports de les Illes Balears el dia 31 de març de 2024 amb vista a la posterior verificació dels auditors i la seva presentació i aprobació per el Consell d'Administració.

Consten de 47 fulles, signades pel Vice-president de Ports de les Illes Balears.

Antonio Mercant Morato
Vice-president de Ports de les Illes Balears

C/ de Vicente Tofiño, 36
07007 Palma
Tel. 971 62 80 89
info@portsibe.es
www.portsib.es

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS