

ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ

DE LES ILLES BALEARS

Cuentas Anuales

31 de Diciembre de 2010

(Junto con el Informe de Auditoría)



KPMG Auditores, S.L.
Edificio Can Segura
Avda. del Comte de Sallent, 2
07003 Palma de Mallorca

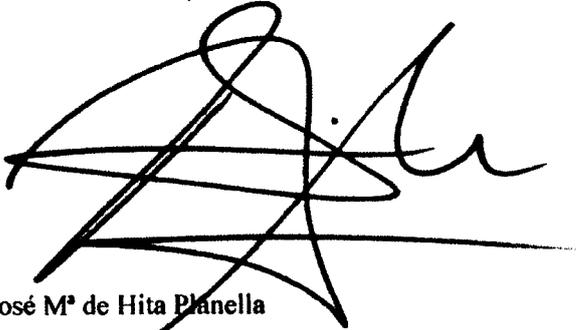
Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

A la Conselleria d'Economia i Hisenda de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears y al Consejo de Administración de Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears

1. Hemos auditado las cuentas anuales de Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears (la Entidad) que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2010, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. El Director General es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad (que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado. Excepto por las limitaciones al alcance mencionadas en los párrafos 2 y 3, el trabajo se ha realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.
2. No hemos obtenido respuesta formal a nuestra solicitud de confirmación de información de los litigios y reclamaciones en contra y a favor de la Entidad de un asesor legal de la Entidad. En consecuencia no nos es posible determinar si de la obtención de dicha confirmación se podrían derivar pasivos significativos para la Entidad.
3. No hemos obtenido respuesta de algunos proveedores cuyos importes pendientes de pago a 31 de diciembre de 2010 eran significativos. En consecuencia no nos es posible determinar si de la obtención de dicha confirmación se podrían derivar pasivos significativos para la Entidad.
4. Tal y como se indica en la nota 2 de la memoria adjunta, en el presente ejercicio la Sociedad ha corregido el criterio de contabilización de las subvenciones recibidas del Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears y traspasadas a sus empresas filiales, ya que hasta el ejercicio 2009 la Sociedad las contabilizaba como aportaciones de socios y a partir del presente ejercicio la Sociedad ha procedido a contabilizarlas como subvenciones de capital o de explotación dependiendo la finalidad de las mismas. En consecuencia, las cifras a 31 de diciembre de 2010 de los epígrafes "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance y "Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio" de la cuenta de pérdidas y ganancias no son comparables con las del ejercicio anterior.
5. La memoria adjunta no contiene información sobre la remuneración al personal de alta dirección de la Entidad.

6. En nuestra opinión, excepto por los efectos de cualquier ajuste que podría haberse considerado necesario si no hubieran existido las limitaciones al alcance de nuestro trabajo descritas en los párrafos 2 y 3, excepto por los efectos sobre las cifras comparativas de la salvedad descrita en el párrafo 4, y excepto por la omisión de información descrita en el párrafo 5, las cuentas anuales del ejercicio 2010 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears al 31 de diciembre de 2010, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.
7. Con fecha 10 de junio de 2010 otros auditores emitieron su informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2009 en el que expresaron una opinión con salvedades por incertidumbre y por deficiencia y omisión de información en la memoria.

KPMG Auditores, S.L.



José Mª de Hita Planella
13 de mayo de 2011

INSTITUTO DE
CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:
KPMG AUDITORES, S.L.

Año 2011 Nº 13/11/00881
IMPORTE COLEGIAL: 90,00 EUR

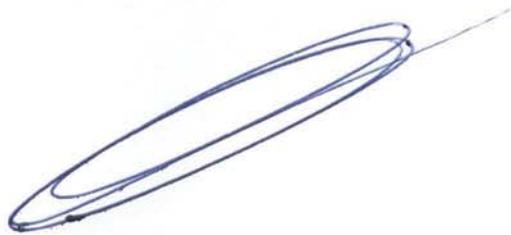
.....
Este informe está sujeto a la tasa
aplicable establecida en la
Ley 44/2002 de 22 de noviembre.
.....

ENS PUBLIC DE RADIOTELEVISIO DE LES ILLES BALEARS

**CUENTAS ANUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

INDICE

- 1.- BALANCE DE SITUACION.
- 2.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS.
- 3.- ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO.
- 4.- LIQUIDACION PRESUPUESTO.
- 5.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
- 6.-MEMORIA.



1.- BALANCE SITUACION. EJERCICIO 2010

ACTIVO	2.010	2.009	NOTAS
A) ACTIVO NO CORRIENTE	151.750	226.963	
I. Inmovilizado intangible	76.493	145.277	NOTA 5
3. Patentes, licencias, marcas y similares	8.563	11.267	
5. Aplicaciones informáticas	67.930	134.010	
7. Investigación	0	0	
II. Inmovilizado material	74.219	81.686	NOTA 6
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	74.219	81.686	
V. Inversiones financieras a L/P	1.038	0	NOTA 9
1. Instrumentos de patrimonio	1.038	0	
B) ACTIVO CORRIENTE	6.114.245	11.894.232	
I. Activos no corrientes mantenidos para la ve	0	0	
II. Existencias	0	0	
6. Anticipos a proveedores	0	0	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a co	1.513.549	1.825.906	NOTA 9
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	120.475	150.000	
4. Personal	6.730	2.916	
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	1.174.131	1.672.990	NOTA 13
5. Otros activos financieros	212.213	0	
V. Inversiones financieras a C/P	1.946.293	5.410.568	
2. Créditos a empresas	1.946.293	5.409.530	NOTA 9 Y 15
5. Otros activos financieros	0	1.038	
VI. Periodificaciones a corto plazo	0	0	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivaler	2.654.403	4.657.758	NOTA 9
1. Tesorería	2.654.403	4.657.758	
TOTAL ACTIVO	6.265.995	12.121.195	

PASIVO	2.010	2.009	NOTAS
A) PATRIMONIO NETO	-35.568.458	-66.047.568	
A-1) Fondos Propios	-61.428.663	-66.226.519	NOTA 11
I. Capital	0	0	
III. Reservas	-8.414	-22.207	
2. Otras reservas	-8.414	-22.207	
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio	0	0	
V. Resultados de ejercicios anteriores	-235.246.952	-181.381.172	
1. Remanente	-235.246.952	-181.381.172	
VI. Otras aportaciones de socios	181.589.578	169.000.000	
VII. Resultado del ejercicio	-7.762.875	-53.823.140	
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	25.860.205	178.951	NOTA 12
B) PASIVO NO CORRIENTE	24.415.689	58.009.367	NOTA 18
I. Provisiones a largo plazo	24.408.378	58.009.367	
1. Obligaciones por prestaciones a L/P al personal	61.058	110.532	NOTA 17
4. Otras provisiones	24.347.320	57.898.835	NOTA 17
II. Deudas a largo plazo	7.311	0	NOTA 9
3. Acreedores por arrendamiento financiero	7.311	0	
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas	0	0	
IV. Pasivos por impuesto diferido	0	0	
V. Periodificaciones a largo plazo	0	0	
C) PASIVO CORRIENTE	17.418.764	20.159.396	
I. Pasivos vinculados con act. no corrientes netos	0	0	
II. Provisiones a corto plazo	30.000	710.471	NOTA 17
III. Deudas a corto plazo	319.190	0	NOTA 9
5. Otros pasivos financieros	319.190	0	
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas	7.842.669	9.396.149	NOTA 9 y 15
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9.226.905	10.052.776	NOTA 9
1. Proveedores	8.929.530	9.738.628	
2. Proveedores, empresas de grupo y asociadas	129.310	129.310	
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	0	0	
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	168.065	184.838	NOTA 13
7. Anticipos de clientes	0	0	
VI. Periodificaciones a corto plazo	0	0	
TOTAL PASIVO	6.265.995	12.121.195	

2.- CUENTA RESULTADOS.

PÉRDIDAS Y GANANCIAS	2.010	2009	NOTAS
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	396.000	396.000	NOTA 14
a) Ventas	396.000	396.000	
4. Aprovisionamientos	- 4.252.046	- 4.683.229	NOTA 14
c) Trabajos realizados por otras empresas	- 4.252.046	- 4.683.229	
5. Otros ingresos de explotación	49.622.402	34.002.269	NOTA 14
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13.900	2.269	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al rtdo de	49.608.502	34.000.000	NOTA 12
6. Gastos de personal	- 2.419.484	- 2.847.216	NOTA 14
a) Sueldos, salarios y asimilados	- 2.061.870	- 2.152.587	
b) Cargas sociales	- 357.614	- 610.636	
c) Provisiones	-	83.993	
7. Otros gastos de explotación	- 2.956.356	- 4.241.222	
a) Servicios exteriores	- 2.950.255	- 4.162.960	NOTA 14
b) Tributos	- 4.928	- 30.600	
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operacion	-	46.282	
d) Otros gastos de gestión corriente	- 1.173	- 1.380	
8. Amortización del inmovilizado	- 85.691	- 84.666	NOTA 5 Y 6
9. Imputación de subvenciones de inmov. no fi	78.067	56.612	
10. Excesos de provisiones	34.192.796	3.298.432	NOTA 14
11. Otros resultados	6.632	-	
b) Ingresos excepcionales	6.632	-	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	74.582.320	25.896.980	
12. Ingresos financieros	21.810	170.014	
b) De valores negociables y otros instrumentos financia	21.810	170.014	
b2) De terceros	21.810	170.014	
13. Gastos financieros	- 9.605	- 2.953.392	
b) Por deudas con terceros	- 9.605	- 2.953.392	
16. Deterioro y rtdo. por enajenaciones de inst	-82.357.400	-76.936.742	NOTA 15
a) Deterioros y pérdidas	- 82.357.400	- 76.936.742	
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-82.345.195	-79.720.120	
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	- 7.762.875	-53.823.140	
17. Impuestos sobre beneficios	-	-	
A.4) RTDO DEL EJERC. PROCEDENTE DE OPEF	- 7.762.875	-53.823.140	
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
18. Rtdo. del ejerc. procedente de operac. inter	-	-	
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	- 7.762.875	-53.823.140	

3.- ESTADO CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	2.010	2.009
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-7.762.875	-53.823.140
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	0	
I. Por valoración de activos y pasivos.	-28.847	56.613
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.	0	
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el p	0	
3. Otros ingresos/gastos.	-28.847	56.613
II. Por coberturas.	0	0
III. Subvenciones, donaciones y legados.	18.000.000	0
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.	0	0
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos	0	0
VI. Diferencias de conversión	0	0
VII. Efecto impositivo.	-5.400.000	0
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio	12.571.153	56.613
(I+II+III+IV+V+VI+VII)		
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.		
VIII. Por valoración de activos y pasivos.	0	0
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.	0	0
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el p	0	0
3. Otros ingresos/gastos.	0	0
IX. Por coberturas.	0	0
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.	0	0
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.	0	0
X. Subvenciones, donaciones y legados.	-9.493.862	0
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos	0	0
XII. Diferencias de conversión	0	0
XIII Efecto impositivo.	2.848.159	0
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+V	-6.645.703	0
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B+ C)	-1.837.425	-53.879.753

Capital	Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendos o a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambio	Subvención y donación	Total
I. Ajustes por cambios de criterio 2008 y anteriores											
II. Ajustes por errores 2008 y anteriores.											
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2009											
I. Total ingresos y gastos reconocidos.											
II. Operaciones con socios o propietarios.											
1. Aumentos de capital.											
combinación de negocios.											
7. Otras operaciones con socios o propietarios											
III. Otras variaciones de patrimonio neto.											
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2009											
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores											
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores.											
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010											
I. Total ingresos y gastos reconocidos.											
II. Operaciones con socios o propietarios.											
1. Aumentos de capital.											
combinación de negocios.											
7. Otras operaciones con socios o propietarios											
III. Otras variaciones de patrimonio neto.											
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010											



4.- LIQUIDACION PRESUPUESTO 2010

INGRESOS						
Capítulo	Descripción	Presupuesto	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Devengado	Diferencia
III	Tasas, precios públ. y otros ingreso	400.000		400.000	396.000	4.000
IV	Transferencias corrientes	43.200.000	- 3.242.600	39.957.400	39.957.400	0
V	Ingresos patrimoniales	0		0	0	0
	Operaciones corrientes	43.600.000	-3.242.600	40.357.400	40.353.400	4.000
VI	Enajenación de Inversiones reales	0		0		0
VII	Transferencias de capital	18.000.000	30.000.000	48.000.000	48.000.000	0
	Operaciones de capital	18.000.000	30.000.000	48.000.000	48.000.000	0
VIII	Variación de pasivos financieros	0		0		0
IX	Endeudamiento		0	0	0	0
	Operaciones Financieras	0	0	0	0	0
	TOTAL	61.600.000	26.757.400	88.357.400	88.353.400	4.000

GASTOS						
Capítulo	Descripción	Presupuesto	Modificaciones	Presupuesto definitivo	Devengado	Diferencia
I	Gastos de personal	2.500.000		2.500.000	2.696.457	-196.457
II	Gastos bienes y servicios	3.400.000		3.400.000	8.875.167	-5.475.167
III	Gastos financieros			0	9.603	-9.603
IV	Transferencias corrientes	37.700.000	-3.242.600	34.457.400	34.547.400	-90.000
	Operaciones corrientes	43.600.000	-3.242.600	40.357.400	46.128.627	-5.771.227
VI	Inversiones reales	100.000		100.000	21.876	78.124
VII	Transferencias de capital	17.900.000	30.000.000	47.900.000	47.900.000	0
	Operaciones de capital	18.000.000	30.000.000	48.000.000	47.921.876	78.124
VIII	Variación de activos financieros		0	0	0	0
IX	Variación de pasivos financieros		0	0	0	0
	Operaciones Financieras	0	0	0	0	0
	TOTAL	61.600.000	26.757.400	88.357.400	94.050.503	-5.693.103

Memoria de la liquidación del presupuesto.

El presupuesto de ingresos para el ejercicio 2010 ascendía a 61.600.00€ y se repartía entre "Ingresos por publicidad" por 400.000€, entre "transferencias corrientes" por importe de 43.200.000€ y finalmente en "transferencia de capital" 18.000.000€

Se han producido modificaciones presupuestarias en el ejercicio por el lado de los ingresos. Estas modificaciones han afectado tanto a las "transferencias corrientes", que han disminuido en 3.242.600€ y las "transferencias de capital" que se incrementan en 30.000.000€.

Por el lado de los gastos, el presupuesto se reparte entre "gastos de personal" por 2.500.000€, en "gastos en bienes y servicios" por 3.400.000€, en "transferencias corrientes" por importe 37.700.00€, en "inversiones reales" por 100.000€ y por ultimo en "transferencias de capital" por importe de 17.900.000€, conceptos todos ellos que dan una suma total de 61.600.000€.

Se han producido modificaciones presupuestarias en el ejercicio por el lado de los gastos. En concreto, las "transferencias corrientes" se han disminuido en 3.242.600€ y las "transferencias de capital" han aumentado por 30.000.000€, lo cual en términos netos implica un incremento del presupuesto de gastos de 26.757.400€

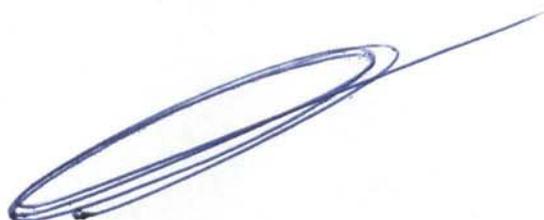
Los ingresos finales devengados ascendieron a 88.353.400€ por lo que se produjo un menor ingreso de 4.000€ respecto a lo presupuestado y que viene de la partida "tasas, precios públicos y otros ingresos"

En cuanto a los gastos finales devengados en el ejercicio se produjo un mayor gasto respecto a lo presupuestado. Este mayor gasto viene de la diferencia entre los gastos presupuestados 88.357.400€ y los efectivamente devengados 94.050.503€ y su importe total es de 5.693.103€.

Su explicación se obtiene por la parte de los "gastos financieros" que finalmente se han devengado por cuantía de 9.603.503€ cuando no había nada previsto. Por el concepto "gastos de personal" el mayor gasto fue de 196.457€, mientras que en cuanto a los "gastos en bienes y servicios" también han sido superiores a los presupuestados en un importe de 5.475.167€. Y en el apartado "transferencias corrientes" los gastos han sido mayores en 90.000€

En cuanto a las operaciones de capital hubo un menor gasto respecto a lo presupuestado de 78.124€ en el concepto de "inversiones reales".

Como resultado final, por comparación entre los menores ingresos y los mayores gastos producidos sobre las magnitudes presupuestadas se ha obtenido un déficit presupuestario de 5.697.103€ durante el ejercicio 2010.



5.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2.010	2.009
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	-7.762.875	-53.823.140
2. Ajustes al resultado	-83.727.813	2.811.432
a) Amortización del inmovilizado (+)	85.691	84.666
c) Variación de provisiones (+/-)	-34.192.797	0
d) Imputación de subvenciones (-)	-49.608.502	-56.612
g) Ingresos financieros (-)	-21.810	-170.014
h) Gastos financieros (+)	9.605	2.953.392
3. Cambios en el capital corriente	1.527.168	662.519
b) Deudores y otras cuentas a cobrar ((+/-)	221.726	-1.555.993
c) Otros activos corrientes (+/-)	3.463.237	-4.526.519
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-825.871	8.616.272
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-1.339.235	-1.871.241
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	7.311	0
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	12.205	-2.783.378
a) Pagos de intereses (-)	-9.605	-2.953.392
c) Cobros de intereses (+)	21.810	170.014
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-89.951.315	0
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
6. Pagos por inversiones (-)	-9.440	5.127.664
a) Empresas del grupo y asociadas	0	4.999.995
b) Inmovilizado intangible	0	-21.876
c) Inmovilizado material	-9.440	-19.455
e) Otros activos financieros	0	169.000
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	-9.440	5.127.664
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	87.957.400	62.986.207
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	30.000.000	62.986.207
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	57.957.400	0
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	0	169.000.000
a) Emisión		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	0	35.000.000
b) Devolución y amortización de	0	169.000.000
2. Deudas con entidades de crédito (-)	0	169.000.000
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0	0
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación +/-9+/-10-11)	87.957.400	0
D) Efecto de las variaciones del tipo de cambio	0	0
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)	-2.003.355	1.820.291
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	4.657.758	2.837.467
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.654.403	4.657.758

6.- MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO

CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2010

ENS PUBLIC DE RADIOTELEVISIO DE LES ILLES BALEARS

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

El Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears, al que corresponden la regulació y gestión de los servicios de radiodifusión y televisión, competencia de la Comunidad Autónoma, fue creado por la Ley 7/1985, de 22 de mayo, de Creación del Ente Público de Radiotelevisión de las Illes Balears, ley modificada por la Ley 10/2003 de 22 de Diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas. Su domicilio social está en Santa Ponça, Calvià.

El Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears se encuentra adscrito por decreto 26/2004, de 26 de Marzo, a Vicepresidencia y Conselleria de Relaciones Institucionales, y su Director fue nombrado por Pleno del Parlamento en sesión extraordinaria de fecha 18 de Julio del 2007.

Se considera que en fecha 26 de marzo de 2004 fue el inicio de la actividad del Ente, por cuanto que si bien la ley de creación es de 1985, no es hasta esta fecha su puesta en marcha real. El modelo de financiación del Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears procede exclusivamente de los presupuestos aprobados por la Comunidad Autónoma de les Illes Balears para cada ejercicio, en el que se establecen las aportaciones tanto de capital como de explotación para financiar las actividades del Ens.

El Ens Public forma parte de un grupo de sociedades la denominación de las cuales es "IB3". De acuerdo con el artículo 42 del Código de comercio, El Ens Public no está obligada a formular cuentas anuales consolidadas.

Forman parte del grupo:

NOMBRE	DOMICILIO	ACTIVIDAD
TELEVISIO DE LES ILLES BALEARS SA	MADALENA 21. STA PONSA. CALVIA	EMISIONES TV.
RADIO DE LES ILLES BALEARS SA	MADALENA 21. STA PONSA. CALVIA	EMISIONES RADIO

Ambas entidades depositan sus cuentas anuales en el registro mercantil de Palma de Mallorca.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

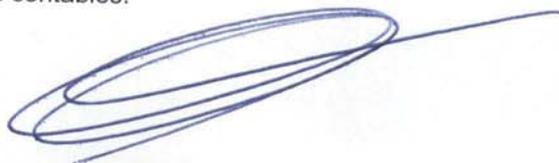
Las cifras contenidas en los cuadros de esta Memoria, están expresadas en euros, desestimando los decimales.

2.1 Imagen Fiel

En cumplimiento de la legislación vigente se desarrolla la memoria, que forma parte de las cuentas anuales que se formulan y que comprenden además: el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, y el estado de cambios en el patrimonio neto, habiendo sido obtenidas de los registros contables de El Ens Public y que reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la entidad, presentándose de conformidad con las disposiciones legales, la Ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable y de acuerdo a las Normas de Registro y Valoración recogidos en el R. D. 1514/2007, de 16 de Noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

Las cuentas anuales han sido reformuladas en fecha 10 de mayo de 2011 y el órgano de dirección del Ente espera su aprobación sin modificaciones.

2.2 Principios contables.



Las adjuntas cuentas anuales se han preparado en base a los principios contables siguientes:

- Empresa en Funcionamiento. La entidad debe ser Entendida bajo este principio ya que constituye un servicio público de ámbito autonómico bajo soporte de la comunidad autónoma y no existen riesgos de continuidad del servicio.
- Devengo
- Uniformidad
- Prudencia
- No Compensación
- Importancia relativa

2.3 Comparabilidad de la información. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables:

La entidad ha optado por valorar todos los elementos patrimoniales incluidos en el balance de apertura del ejercicio conforme a los principios y normas vigentes con anterioridad a la entrada en vigor de la Ley 16/2007, no habiéndose generado diferencias que hayan tenido que ser contabilizadas, tan sólo se han dado de baja aquellos activos y pasivos cuyo reconocimiento no está admitido por el PGC y se han reclasificado los elementos patrimoniales en sintonía con las definiciones y los criterios incluidos en el Plan general de Contabilidad.

Sin perjuicio de lo anterior, a continuación se presenta la información exigida por al Disposición Adicional única y la Disposición transitoria cuarta del Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre.

En el presente ejercicio 2010 la entidad ha modificado el criterio de contabilización de las subvenciones recibidas del Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, ya que hasta el ejercicio 2009 el Ente las contabilizaba como aportaciones de socios y a partir del presente ejercicio 2010 la Entidad ha procedido a contabilizarlas según los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones que se explican en el punto 4.17 de esta memoria

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones de la incertidumbre

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Administrador del Ens Public.

En las cuentas anuales del Ens Public se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

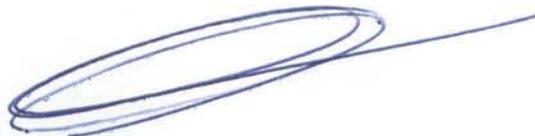
- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.5 Clasificación de saldos entre corriente y no corrientes

En el balance de situación adjunto, se clasifican como "corrientes" aquellos saldos que el Ens Public espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran "no corrientes".

2.6 Cambios en criterios contables



En el presente ejercicio 2010 la entidad ha modificado el criterio de contabilización de las subvenciones recibidas del Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, ya que hasta el ejercicio 2009 el Ente las contabilizaba como aportaciones de socios y a partir del presente ejercicio 2010 la Entidad ha procedido a contabilizarlas según los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones que se explican en el punto 4.17 de esta memoria

2.7 Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas.

Los ajustes efectuados en el ejercicio para corregir errores han sido los siguientes:

Se ha procedido a traspasar entre el epígrafe "Reservas" y el apartado "Resultados de Ejercicios Anteriores" el importe de 13.793€.

NOTA 3. APLICACION DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados correspondiente al ejercicio terminado y que se propondrá a los accionistas/socios es la siguiente:

	2010	2009
Base de reparto		
Saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	(7.762.875)	(53.823.140)
TOTAL (En Euros)	(7.762.875)	(53.823.140)
Aplicación		
compensac rtdos negat Rtdos negativos el. anteriores	(7.762.875)	(53.823.140)
TOTAL (En Euros)	(7.762.875)	(53.823.140)

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

4.1 Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan.

En la Nota 5 se detalla el Activo Intangible expresado en el Balance de Situación, que corresponde a:

- Investigación y Desarrollo: Corresponden a gastos de investigación y desarrollo activados por la entidad que se amortizan en un periodo de 5 años, para corregir su valor por la depreciación experimentada, de acuerdo con un plan sistemático.
- Propiedad industrial: Las patentes, licencias y marcas se valoran a su precio de adquisición y se amortizan a lo largo de sus vidas útiles estimadas, que son de 5 años.
- Aplicaciones informáticas: Corresponde a los costes de adquisición y desarrollos producidos a causa de los sistemas informáticos necesarios para la gestión del Ens Public.

La amortización de estos activos se efectúa linealmente en el periodo de 4 años en el que contribuyen a la obtención de ingresos.

4.2 Inmovilizado Material

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incorpora los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo, siempre que requirieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Las amortizaciones se calculan por cada elemento del inmovilizado, por el criterio de "amortización lineal", amortizándose a partir de la fecha de la entrada en funcionamiento y de acuerdo a la vida útil estimada y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute.

En la Nota 6 se detalla el Activo Material, expresado en el Balance de Situación.

Los porcentajes de amortización aplicados en el ejercicio han sido:

TIPO DE ACTIVO	%
Mobiliario	10
Equipos de oficina	15
Elementos de transporte	15

4.3 Deterioro

En la fecha de cada Balance de Situación, o siempre que existan indicios de pérdida de valor, El Ens Public revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor, si la hubiera.

En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, El Ens Public calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (Unidad Generadora de Efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

4.4 Terrenos y construcciones como inversiones inmobiliarias

No existen terrenos o construcciones que el Ente Público destine a la obtención de ingresos por arrendamientos, ni de los que se tiene intención de obtener plusvalías a través de su enajenación.

4.5 Arrendamientos

El Ente publico solamente tiene suscrito un acuerdo de arrendamiento operativo con Televisio de les Illes Balears SA para el uso de una parte de las instalaciones.
El Ente tiene suscrito un contrato de arrendamiento financiero de dos fotocopiadoras.

4.6 Permutas

Durante el ejercicio no se han producido permutas.

4.7 Activos no corrientes mantenidos para la venta.

La entidad no posee.

4.8 Instrumentos Financieros. Activos Financieros

4.8.1 Préstamos y partidas a cobrar

Se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada para posteriormente efectuarlo por el coste amortizado, si bien, aquellos créditos por operaciones no comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tiene un tipo de interés contractual, se valora por el valor nominal.

Al final del ejercicio, se analiza el valor de los créditos con el fin de comprobar si se ha producido un deterioro y suponga una duda razonable en la reducción o retraso del cobro motivada por la insolvencia del deudor, en su caso, la pérdida se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias y es la resultante de la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estiman va a generar descontados al tipo de interés efectivo.

4.8.2 Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

La Entidad no posee inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

4.8.3 Activos financieros mantenidos para negociar.

La Entidad no posee activos financieros mantenidos para negociar.

4.8.4 Otros activos no corrientes

Dentro de esta cuenta se recogen los importes pagados correspondientes a fianzas y depósitos.

4.8.5 Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

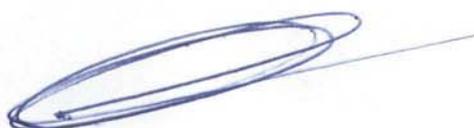
Tal y como se indica en la Nota 10, el Ens Public posee participaciones mayoritarias en el capital social de determinadas empresas. En general, y con independencia del porcentaje de participación, las participaciones del Ens Public en el capital social de empresas no admitidas a cotización en Bolsa se valoran por su coste minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al cierre del ejercicio, se verifica la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable entendiéndose éste, como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos futuros de efectivo o, en su caso, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregida por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada.

4.8.6 Activos financieros disponibles para la venta

La Entidad no posee activos financieros disponibles para la venta.

4.9 Instrumentos Financieros. Pasivos Financieros



4.9.1 Débitos y partidas a pagar

Se valoran por el valor razonable que corresponde el precio de la transacción incluyendo los impuestos cuando éstos no son recuperables, para posteriormente efectuarlo por el coste amortizado.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, las fianzas y los desembolsos son valorados por su valor nominal.

Los intereses devengados son contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.10 Existencias

El Ens Public no tiene existencias.

4.11 Transacciones en Moneda Extranjera

El Ens Public no realiza transacciones en moneda extranjera.

4.12 Impuesto sobre beneficios

De acuerdo con la normativa fiscal aplicable, el Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears se encuentra exento del impuesto de sociedades.

4.13 Ingresos y Gastos

Los ingresos y los gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen al formalizar la aceptación. Los realizados pero no aceptados a la fecha de balance, se valoran al menor valor entre los costes incurridos y la estimación de aceptación, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

4.14 Provisiones y Contingencias

Las cuentas anuales del Ens Public recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones corresponden a pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para el Ens Public, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que el Ens Public tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

4.15 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Durante el ejercicio no se han registrado incorporaciones de valor a los activos, ni gastos por este concepto.

4.16 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal;

a) Indemnizaciones por despidos

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y

dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilen o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.17 Subvenciones

En el presente ejercicio 2010 la Entidad ha modificado el criterio de contabilización de las subvenciones recibidas del Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, ya que hasta el ejercicio 2009 la Entidad las contabilizaba como aportaciones de socios y a partir del presente ejercicio 2010 la Entidad ha procedido a contabilizarlas según los siguientes criterios:

- Las subvenciones, donaciones y legados se contabilizan como ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto cuando se obtiene, si es el caso, la concesión oficial de éstas y se han cumplido las condiciones para su concesión o no haya dudas razonables sobre la recepción de éstas.
- Las subvenciones de capital se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la amortización correspondiente a los activos financiados con éstas o si es el caso, cuando haya una alineación, baja o corrección valorativa por deterioro de estos.
- Las aportaciones concedidas por el accionista único vía presupuestos, según Ley correspondiente, aprobada anualmente, para financiar la realización de actividades de interés público o general se reconocen según los siguientes criterios:
 - Las aportaciones según contrato programa destinadas a financiar actividades que hayan estado declaradas de interés general mediante norma jurídica (Ley de creación del Ente 7/85 de creación de la compañía de Radio y Televisión de las Islas Baleares) y que tengan como finalidad la realización de una determinada actividad o prestación de un determinado servicio de interés público, se imputan como ingresos del ejercicio en el momento en que se devengan los gastos financiados.
 - Las aportaciones recibidas para financiar el inmovilizado afecto a una actividad de interés general se imputan a Patrimonio neto y se reconocen posteriormente a la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos en proporción a la corrección valorativa por deterioro que se realiza sobre el inmovilizado afecto.

4.18 Combinaciones de negocios

El Ens Public durante el ejercicio no ha realizado operaciones de esta naturaleza.

4.19 Negocios conjuntos

No existen actividades controladas conjuntamente con otras personas físicas o jurídicas.

4.20 Operaciones con partes vinculadas.

Las operaciones con partes vinculadas se realizan a precios de mercado.

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del

grupo alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

5.1. Los movimientos durante el ejercicio 2010 y 2009 en las diferentes partidas del Inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.2010	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.2010
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste	13.520	0			13.520
Amortización acumulada	(2.253)	(2.704)			(4.957)
	11.267	(2.704)	0	0	8.563
Aplicaciones informáticas.					
Coste	270.344	0			270.344
Amortización acumulada	(136.334)	(66.080)			(202.414)
	134.010	(66.080)	0	0	67.930
TOTAL					
Coste	283.864	0	0	0	283.864
Amortización acumulada	(138.587)	(68.784)	0	0	(207.371)
	145.277	(68.784)	0	0	76.493

(En Euros)

	Saldo 01.01.2009	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.2009
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste		13.520			13.520
Amortización acumulada		(2.253)			(2.253)
	0	11.267	0	0	11.267
Aplicaciones informáticas.					
Coste	261.988	8.356			270.344
Amortización acumulada	(72.193)	(64.141)			(136.334)
	189.795	(55.785)	0	0	134.010
TOTAL					
Coste	261.988	21.876	0	0	283.864
Amortización acumulada	(72.193)	(66.394)	0	0	(138.587)
	189.795	(44.518)	0	0	145.277

(En Euros)

A fecha de cierre, existen activos totalmente amortizados por importe de 46.271€. (En 2009 estos ascendían a 6.025€)

NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos durante los ejercicios 2010 y 2009 en las diferentes partidas del Inmovilizado Material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.10	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.10
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	196.014	9.440			205.454
Amortización acumulada	(114.328)	(16.907)			(131.235)
TOTAL	81.686	(7.467)	0	0	74.219
Coste	196.014	9.440	0	0	205.454
Amortización acumulada	(114.328)	(16.907)	0	0	(131.235)
	81.686	(7.467)	0	0	74.219

(En Euros)

	Saldo 01.01.09	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.09
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	176.560	19.455			196.014
Amortización acumulada	(96.057)	(18.271)			(114.328)
TOTAL	80.503	1.184	0	0	81.686
Coste	176.560	19.455	0	0	196.014
Amortización acumulada	(96.057)	(18.271)	0	0	(114.328)
	80.503	1.184	0	0	81.686

(En Euros)

A fecha de cierre, existen activos totalmente amortizados por importe de 40.246€. (En 2009 estos ascendían a 28.396€)

NOTA 7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

La entidad no tiene Inversiones Inmobiliarias

NOTA 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

8.1. Arrendamientos financieros:

La entidad no posee operaciones por contratos de arrendamientos financieros.

8.2. Arrendamientos operativos:

La entidad es arrendataria de las instalaciones que ocupa en la sede de Televisio de les Illes Balears SA en el complejo de Sta Ponsa. El contrato de alquiler firmado Ente ambas entidades supone un precio anual de 7.560€ al año.

La entidad no tiene pagos futuros comprometidos por contratos de arrendamiento que al ser cancelados supongan obligación de pago.

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1. Información sobre instrumentos.

9.1.1. Información relacionada con el balance

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2010 en las diferentes cuentas que componen este capítulo del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

- a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas en 2010 y 2009.

AÑO 2010			
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Fianzas y depositos a largo plazo	1.038		1.038
Creditos empresas del grupo		1.946.293	1.946.293
Clientes por ventas y P. de servicios (grupo)		120.475	120.475
Personal		6.730	6.730
Otros activos financieros		212.213	212.213
Otros Créditos con Administraciones Publicas		1.174.131	1.174.131
TOTAL	1.038	3.459.842	3.460.880

AÑO 2009			
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Creditos empresas del grupo		5.409.530	5.409.530
Clientes por ventas y P. de servicios (grupo)		150.000	150.000
Personal		2.916	2.916
Fianzas y depositos a corto plazo		1.038	1.038
Otros Créditos con Administraciones Publicas		1.672.990	1.672.990
TOTAL		7.236.474	7.236.474

Durante el ejercicio 2010 se ha traspasado a largo plazo la fianza recogida en el ejercicio 2009 en el corto plazo, por importe de 1.038€. Este importe corresponde a la fianza entregada por el alquiler de la sede de Ibiza.

b) Pasivos financieros

AÑO 2010			
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudas por arrendamiento financiero	7.311	1.190	8.501
Deudas con empresas del grupo y asociadas		7.842.669	7.842.669
Otros pasivos financieros		318.000	318.000
Proveedores		8.929.530	8.929.530
Proveedores empresas del grupo y asociadas		129.310	129.310
Deudas con Administraciones Publicas		168.065	168.065
TOTAL	7.311	17.388.764	17.396.075

(En Euros)

AÑO 2009			
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudas con empresas del grupo y asociadas		9.396.149	9.396.149
Proveedores		9.738.628	9.738.628
Proveedores empresas del grupo y asociadas		129.310	129.310
Deudas con Administraciones Publicas		184.838	184.838
TOTAL		19.448.925	19.448.925

Proveedores y acreedores

Principalmente recoge las cantidades pendientes de liquidar correspondientes a los servicios que prestan tanto proveedores y acreedores al Ente, para realizar las encomiendas o convenios que se le encargan a la entidad.

En relación con la Ley 15/2010 de 5 de julio, por la que se modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, el saldo pendiente de pago a proveedores, que al 31 de diciembre de 2010 acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago, totaliza un importe de 6.917.028 euros lo que supone un 77.5% del saldo de acreedores comerciales.

Deudas con entidades de crédito ejercicio 2010

A fecha de cierre el Ente no tiene deudas con entidades de crédito.

No existen intereses bancarios devengados y pendientes de pago a 31.12.2010 ya que durante el ejercicio 2009 la CAIB se subrogó en la totalidad de la deuda bancaria que este Ente público ostentaba y que ascendía a 169.000.000€. Por tanto a fecha de cierre no existe deuda bancaria.

NOTA 10. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2009 y 2010 en las diferentes cuentas que componen este epígrafe del balance de situación adjunto, ha sido el siguiente:

	Saldo al 01.01.2009	Adiciones (Dotaciones)	Bajas	Deterioros	Saldo al 31.12.09
Instrumentos de patrimonio-Coste	4.713.142	424.569.963			429.283.105
Deterioros	(4.713.142)	(424.569.963)			(429.283.105)
TOTAL (En Euros)	-	-			-

En el ejercicio 2010 se ha producido un cambio de criterio a la hora de reflejar en el balance las participaciones que este Ente público tiene en las dos empresas participadas, ya que se ha pasado a reflejar el valor de tales participaciones por el valor total de las aportaciones realizadas desde su creación. Todas estas aportaciones han sido deterioradas siguiendo el principio de prudencia al tener ambas sociedades participadas fondos propios negativos. Estos deterioros siguen cubriendo el 100% de las participaciones, igual que en ejercicios anteriores por lo que su valor en el balance no cambia.

	AÑO 2009				
	Saldo al 01.01.2009	Adiciones (Dotaciones)	Bajas	Deterioros	Saldo al 31.12.09
Instrumentos de patrimonio	65.072.757	4.999.995	(65.359.610)		4.713.142
Deterioros	(65.072.757)		65.359.610	(4.999.995)	(4.713.142)
Creditos a largo plazo		45.000.000		(45.000.000)	
Cuenta corriente con empresas del grupo y asociadas					-
TOTAL (En Euros)	-	49.999.995		(49.999.995)	-

Ninguna de las sociedades filiales cotiza en mercados organizados de valores, ni ha repartido dividendos durante el ejercicio.

En fecha 25 de septiembre de 2009 se realizó una reducción de capital por importe de 30.400.000€ y una ampliación por importe de 35.000.000 €, ambas escrituradas en la misma fecha, a fin de reestablecer el equilibrio patrimonial. Sin embargo esta operación no se pudo inscribir en el registro mercantil, por lo que en 2009 el importe de la ampliación pendiente de inscribir quedó reflejado en "créditos a largo plazo", totalmente provisionado.

En 2009 también quedó pendiente de inscribir la ampliación de capital por importe de 10 millones de euros correspondientes a la subrogación por parte del Ente de la póliza de crédito con el BBVA de dicho importe. Este importe pendiente de escriturar también se registró en "créditos a largo plazo" totalmente provisionado.

Adicionalmente, en el ejercicio 2009, el Ente realizó una aportación de socios a Televisio de les Illes Balears SA para compensación de pérdidas por importe de 19.362.611€.

Durante el ejercicio 2010 se ha podido inscribir, en el registro mercantil, la reducción de capital de 29 de septiembre de 2009 por importe de 30.400.000€ así como la ampliación de capital por un importe total de 45.000.000 €, que se manifestaban en los párrafos anteriores.

Tanto Televisio de les Illes Balears SA como Radio de les Illes Balears se encuentran en causa de disolución ya en el ejercicio 2005 y anteriores, circunstancia que ha sido puesta de manifiesto y notificada a la CAIB, a la Conselleria de Presidencia y al consejo de administración de este EPRTVIB por parte del director general D. Pedro Terrasa Sánchez a los efectos de que estos organismos tomen las medidas necesarias para solventar dicha situación.

Otra información

Adicionalmente se posee una participación minoritaria en la Federación de organismos de radiotelevisión autonómicos (FORTA) totalmente provisionada.

NOTA 11.FONDOS PROPIOS

El movimiento de las distintas cuentas que componen este epígrafe ha sido explicado en el apartado de Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de las páginas 6 y 7 de este documento.

Capital Escriturado:

El Ente carece del equivalente a un capital social o de una dotación fundacional.

El EPRTVIB, Televisio de les Illes Balears SA y Radio de les Illes Balears SA, se encuentran en causa de disolución ya desde el ejercicio 2005, circunstancia que ha sido puesta de manifiesto y notificada a la CAIB, la Conselleria de Presidencia y al consejo de administración del EPRTVIB por parte del director general D. Pedro Terrasa Sánchez a los efectos de que estos organismos tomen las medidas necesarias para solventar dicha situación.

NOTA 12. SUBVENCIONES

La entidad, tal como se refleja en el cuadro de liquidación presupuestaria ha recibido subvenciones de explotación por 39.957.400€ y subvenciones de capital por 48.000.000€ (de los cuales 30.000.000€ corresponden a una aportación de socios). De ellas se han traspasado a Televisio de les Illes Balears SA 77.357.400€ y a Radio de les Illes Balears SA 5.000.000€.

En base al cambio de criterio en la imputación de subvenciones reflejado en el punto 2.3 y 4.17 de esta memoria se ha procedido a imputar las subvenciones de explotación directamente como ingreso del ejercicio mientras que las subvenciones de capital en función de la amortización de los bienes financiados con tales subvenciones.

La suma de estas dos subvenciones traspasadas al ejercicio compone el saldo del apartado "Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio" de la cuenta de pérdidas y ganancias y arroja un saldo de 49.608.502€.

Por su parte el Ente ha transferido a las dos empresas del grupo, Televisio de les Illes Balears SA y a Radio de les Illes Balears SA parte de las subvenciones cobradas.

En concreto a la primera han sido transferidas 29.657.400€ en concepto de subvenciones corrientes y a la segunda 4.800.000€ por el mismo concepto.

Mientras que bajo "subvenciones de capital" han sido transferidas a Televisio de les Illes Balears SA 47.700.000€ (de los cuales 30.000.000€ corresponden a una aportación de socios) y a Radio 200.000€.

La parte de las subvenciones de capital sobrante se encuentra recogida en el epígrafe "subvenciones, donaciones y legados recibidos" del patrimonio neto, junto con los sobrantes calculados para años anteriores.

El movimiento habido durante el ejercicio terminado a 31.12.2010 en este epígrafe del Patrimonio Neto ha sido el siguiente:

ANO 2010					
Entidad Otorgante	Importe Concedido	Saldo al 01.01.10	Imputación a Resultados	Trasposos	Saldo al 31.12.10
C.A.I.B		178.951	(78.067)		100.884
C.A.I.B	87.957.400		5.600.000	82.357.400	-
TOTAL	87.957.400	178.951	5.521.933	82.357.400	100.884

(En Euros)

La columna "trasposos" refleja las subvenciones traspasadas a las empresas filiales durante el ejercicio, en concreto se reparten a razón de 5.000.000 para Radio de les Illes Balears SA y 77.357.400 para Televisio de les Illes Balears SA.

Del las subvenciones totales recibidas por el EPRTVIB la cifra de 5.500.000 es la parte que le corresponde por el concepto de "Subvenciones de Explotación". Mientras que de "Subvenciones de Capital" la cifra que la corresponde a la entidad asciende a 100.000€.

ANO 2009					
Entidad Otorgante	Importe Concedido	Saldo al 01.01.09	Imputación a Resultados	Trasposos	Saldo al 31.12.09
C.A.I.B	417.400	235.564	(56.613)		178.951
TOTAL	417.400	235.564	(56.613)	-	178.951

(En Euros)

Las subvenciones de capital otorgadas fueron para la financiación de inversiones realizadas en los ejercicios anteriores.

Los Administradores del Ens Public consideran que cumplen la totalidad de las condiciones generales y particulares establecidas en las correspondientes resoluciones individuales de concesión de todas las subvenciones de capital recibidas.

NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL

Impuestos sobre beneficios

De acuerdo con la normativa fiscal aplicable, el Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears se encuentra exento del impuesto de sociedades.

Deudas y créditos con organismos públicos

Los saldos deudores y acreedores que la entidad mantiene al 31.12.10 son:

AEAT deudora por IVA	1.173.312
AEAT deudora por retenc practicadas	819
Total Saldo deudor	1.174.131

AEAT acreed. por retenc. practicadas	(117.031)
Seguridad Social acreedora diciembre	(51.034)
Total Saldo Acreedor	(168.065)

Los saldos deudores y acreedores que la entidad mantiene al 31.12.09 son:

AEAT deudora por IVA	1.672.624
AEAT deudora por retenc. practicadas	366
Total Saldo Deudor	1.672.990

AEAT acreed. por retenc. practicadas	(133.648)
Seguridad Social acreedora diciembre	(51.190)
Total Saldo Acreedor	(184.838)

NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS

14.1. Cifra de Negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad ordinaria del Ens Public en el ejercicio es como sigue:

	2010	2009
Otros Ingresos	396.000	396.000
TOTAL	396.000	396.000

La Cifra de Negocios durante el ejercicio corresponde a prestación de servicios a las empresas filiales Televisio de les Illes Balears SA y Radio de les Illes Balears SA.

14.2 Otros Ingresos de explotación

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2010 y 2009 es la siguiente:

	2010	2009
Ingresos accesorios y otros de gestion corriente	13.900	2.269
Subvenciones de Explotación incorporadas al resultado	49.608.502	34.000.000
TOTAL	49.622.402	34.002.269

(En Euros)

Tal y como se explica en la Nota 12 de la presente memoria, en base al cambio de criterio en la imputación de subvenciones reflejado en el punto 2.3 y 4.17 de esta memoria se ha procedido a imputar las subvenciones de explotación directamente como ingreso del ejercicio mientras que las subvenciones de capital en función de la amortización de los bienes financiados con tales subvenciones.

14.3 Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2010 y 2009 es la siguiente:

	2010	2009
Trabajos realizados por otras empresas	4.252.046	4.683.229
TOTAL	4.252.046	4.683.229

14.4 Gastos de Personal

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2010 y 2009 es la siguiente:

	2010	2009
Sueldos y salarios	2.061.870	2.152.587
Cargas sociales	357.614	610.636
Provisiones prejubilaciones		48.993
provision Indemnizaciones		35.000
TOTAL	2.419.484	2.847.216

El número medio de personas empleadas por El Ens Public durante los ejercicios 2010 y 2009, distribuido por categorías profesionales, ha sido el siguiente:

Categoría Profesional	2010	2009
Altos directivos	11	12
Resto de Personal de direccion	7	10
Tecnicos y profesionales	13	7
Empleados administrativos	17	17
TOTAL	48	46

La distribución del personal al término del ejercicio por categorías y género para el 2010 y 2009, es:

Categoría Profesional	Empleados 2010		
	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	12,00	5,00	17,00
Altos directivos(no consejeros)	6,00	5,00	11,00
Resto de Personal de direccion	5,00	2,00	7,00
Tecnicos y profesionales	4,00	9,00	13,00
Empleados administrativos	6,00	11,00	17,00
TOTAL	33,00	32,00	65,00

Categoría Profesional	Empleados 2009		
	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	12,00	5,00	17,00
Altos directivos(no consejeros)	8,00	4,00	12,00
Resto de Personal de direccion	6,00	4,00	10,00
Tecnicos y profesionales	4,00	3,00	7,00
Empleados administrativos	4,00	13,00	17,00
TOTAL	34,00	29,00	63,00

14.5 Otros gastos de explotación

El detalle por conceptos de la cuenta de "servicios exteriores" de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2010 y 2009 es el siguiente:

	2010	2009
Arrendamientos	7.560	1.550
Reparaciones y conservación	156.369	45.872
Servicios de profesionales indep.	158.951	71.374
Transportes	17.525	2.035
Primas de seguros	2.263	2.224
Servicios bancarios	868	(11.152)
Publicidad y propaganda	261.743	75.023
Suministros	1.440	1.568
Otros gastos de explotación	2.343.536	3.974.466
TOTAL	2.950.255	4.162.960

(En Euros)

14.6 Perdidas por operaciones comerciales

No existe dotación por clientes dudoso cobro.

14.7 Otros gastos gestión corriente

Su saldo refleja pequeños gastos propios de la gestión corriente y asciende a 1.173€

14.8 Excesos de provisiones

El importe reflejado de 34.192.796 se corresponde con el epígrafe "Exceso de provisiones" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias de la página 5 de este documento y su composición es la siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE
Reversión Provisión Riesgos IB3	33.551.515
Reversión Provisión Clientes Dudoso cobro	16.281
Reversión Provisión Apagón Analógico	625.000
TOTAL	34.192.796

En la Nota 17 se explica la naturaleza de las provisiones de "Riesgos IB3" y "Apagón Analógico".

En relación a la provisión "Clientes Dudoso Cobro", en el ejercicio 2010 se ha cobrado la factura contabilizada como dudoso cobro, procediéndose por tanto a corregir la provisión.

NOTA 15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las transacciones habidas con empresas vinculadas durante el ejercicio y sus saldos son las siguientes:

15.1 Operaciones con empresas

- a) Por operaciones comerciales: Estos saldos devienen por las operaciones comerciales del tráfico ordinario del negocio:

Estas operaciones se deben a la prestación de servicios de Management por parte del EPRTVIB.

Sociedad	AÑO 2010			
	Saldo al 01.01.2010	Movimiento Deudor	Movimiento Acreedor	Saldo al 31.12.10
RADIO DE LES ILLES BALEARS SA	0	70.200	(70.200)	0
TELEVISIO DE LES ILLES BALEARS SA	0	393.120	(393.120)	0
TOTAL	0	463.320	(463.320)	0

(En Euros)

Sociedad	AÑO 2009			
	Saldo al 01.01.2009	Movimiento Deudor	Movimiento Acreedor	Saldo al 31.12.09
RADIO DE LES ILLES BALEARS SA		69.600	(69.600)	0
TELEVISIO DE LES ILLES BALEARS SA	97.440	389.760	(487.200)	0
TOTAL	97.440	459.360	(556.800)	0

(En Euros)

- **Contratos con empresas del grupo**

Con fecha 1 de septiembre del 2008 se firma un contrato con EPRTVIB3 por el cual esta entidad prestará a TELEVISION DE LES ILLS BALERS S.A. Y RADIO DE LES ILLES BALEARS S.A. el servicio consistente en la gestión de determinados servicios: económicos-financieros, legales, de RRHH, comerciales y organización y apoyo por un importe anual de 336.000€ y 60.000€ euros respectivamente sin IVA.

b) Por operaciones financieras.

Los saldos que mantiene este Ente con las empresas del grupo son los siguientes.

Datos del ejercicio 2010:

	Saldo Inicial	debe	haber	saldo final
Televisio Illes Balears SA	(9.396.149)	101.760.001	100.206.521	(7.842.669)
Radio Illes Balears SA	5.409.530	6.576.616	10.039.853	1.946.293
	(3.986.619)	108.336.617	110.246.374	(5.896.376)

Datos del ejercicio 2009

	INICIO	DEBE	HABER	SALDO
Televisión de les Illes Balears SA	(2.413.195)	62.239.619	69.222.573	(9.396.149)
Radio de les Illes Balears SA	3.889.987	8.220.593	6.701.050	5.409.530
	1.476.792			(3.986.619)

Los movimientos recogidos en los cuadros adjuntos, tanto para 2010 como para 2009 reflejan los movimientos habidos entre ambas empresas tanto por el traspaso de subvenciones como por los traspasos de tesorería entre ambas empresas por necesidades transitorias de efectivo.

c) Préstamo participativo

RADIO DE LES ILLES BALEARS S.A. y TELEVISION DE LES ILLES BALEARS SA tienen firmado con fecha 31 de julio de 2004, un préstamo participativo con su accionista único, Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears, por importe de 560.600€ y 1.752.000€ respectivamente, cuya duración se estableció en 10 años, esto es, hasta el 31 de julio de 2014. En el mismo se establece que el pago de intereses vendrá condicionado a la existencia de beneficios en estas dos filiales. Ambos préstamos están totalmente provisionados desde el mismo año de su concesión ya que en aplicación del principio de prudencia se entendió que, al existir pérdidas en las empresas que obtuvieron el crédito, el cobro de dichos préstamos no estaba asegurado.

15.2 Operaciones con Socios y Administradores.

Los Administradores no han realizado con el Ens Public operaciones.

En cumplimiento de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público instrumental de la CAIB, que marca el límite máximo de la cuantía total de las retribuciones en la establecida para los directores generales de la CAIB se procede a aplicar la regulación preceptiva.

15.3 Deterioro de resultados por enajenaciones en empresas del grupo.

La entidad ha otorgado subvenciones a Televisio de les Illes Balears SA y Radio de les Illes Balears SA en base al siguiente cuadro:

	SUBV. EXPLOTACION	SUBV. CAPITAL	APORTAC. SOCIOS COMPENSAC. PERDIDAS	TOTAL
TELEVISIO ILLES BALEAR SA	29.657.400	17.700.000	30.000.000	77.357.400
RADIO ILLES BALEARS SA	4.800.000	200.000		5.000.000
	34.457.400	17.900.000	30.000.000	82.357.400

Esta cifra de 82.357.400€ corresponde a las aportaciones realizadas por el Ente a las sociedades Televisio de les Illes Balears SA y Radio de les Illes Balears SA. y que han sido totalmente provisionadas en el ejercicio.

15.4 Información exigida por el artículo 127 ter de la Ley de Sociedades de Capital.

De conformidad con lo establecido en el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, con el fin de reforzar la transparencia de las sociedades de Capital, señalamos que los miembros del consejo de administración no participan en el capital de sociedades, ni ostentan cargo alguno en estas sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye su objeto social de ésta.

NOTA 16. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No hay que reflejar hechos posteriores al cierre.

NOTA 17. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Ejercicio 2009.

El detalle de las provisiones dotadas por la entidad se adjunta desglosado a corto plazo por importe de 710.471 y a largo plazo por 58.009.367.

	A 01/01/09	ALTAS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/09	
PROVISION RIESGOS IB3	50.324.699	7.574.136			57.898.835	NOTA 10
PROVISION INDEMNIZAC PERSONAL					-	
corto plazo		110.532			110.532	NOTA 14.4
largo plazo		85.471			85.471	
PROVISION APAGON ANALOGICO	1.934.136		(251.242)	(1.057.894)	625.000	
PROVISION MULTIMEDIA	2.491.017		(250.478)	(2.240.539)	-	NOTA 14.8
TOTAL	54.749.852	7.770.139	(501.720)	(3.298.433)	58.719.838	

Ejercicio 2010

LARGO PLAZO	A 01/01/2010	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2010
Provis. Riesgos IB3	57.898.835				(33.551.515)	24.347.320
Provis. Indemniz Personal	110.532		(49.474)			61.058
TOTAL A LARGO PLAZO	58.009.367		(49.474)		(33.551.515)	24.408.378
CORTO PLAZO	A 01/01/2010	ALTAS	TRASPASOS	APLICACIONES	EXCESOS	A 31/12/2010
Provis. Indemniz Personal	85.471		49.474	(104.945)		30.000
Provis. Apagon Analogico	625.000				(625.000)	-
TOTAL A CORTO PLAZO	710.471		49.474	(104.945)	(625.000)	30.000

Como consecuencia de la variación de los fondos propios en las dos empresas filiales se ha procedido a ajustar la provisión por responsabilidades en este Ente obteniéndose un exceso de provisión de 33.551.515€. Quedando esta responsabilidad fijada en 24.347.320, cifra que corresponde a la suma de los patrimonios netos negativos de Televisio de les Illes Balears SA y Radio de les Illes Balears SA.

Respecto a la provisión por indemnizaciones de personal, se han realizado pagos por importe de 104.945. El saldo pendiente, contabilizado a corto y largo plazo, por importe total de 91.058€ viene a cubrir las obligaciones (prejubilaciones e indemnizaciones) que puedan derivarse del cese del equipo directivo de esta entidad.

Por otro lado, en 2009 se produjo el apagón de la televisión analógico y quedó pendiente de liquidar la posible indemnización a Tradia por el apagón en la isla de Mallorca. En el presente ejercicio, debido a que no se ha registrado reclamación alguna por parte de la sociedad Tradia se ha desdotado la posible contingencia de 625.000€. Todo lo anterior de conformidad al contrato que ambas entidades mantenían, ya que el plazo para presentar cualquier reclamación por parte la sociedad Tradia concluyó el 31 de diciembre de 2010.

NOTA 18. OTRA INFORMACIÓN

18.1 Honorarios de los auditores:

La auditoria de las cuentas anuales del ejercicio 2010 ha sido contratada directamente desde la intervención general de la CAIB por lo que sus honorarios no han sido soportados por la entidad.

18.2 El Ente participa en las siguientes sociedades al 100%

<u>Sociedad</u>	<u>Actividad</u>
Televisio de les Illes Balears SA	Emissiones de programas de television
Radio de les Illes Balears SA	Emissiones de programas de radio

18.3 Otra información relevante

No existe ningún acuerdo adoptado por la entidad que no figure registrado en el balance de situación, o que no se haya mencionado en esta memoria.

Al no estar obligados a realizar la consolidación de las sociedades estando bajo la dirección de un Ente público, procedemos a informar sobre el importe agregado de los activos, pasivos, patrimonio neto, cifra de negocios y resultado del conjunto de sociedades.

EJERCICIO 2010	ENTE	TV	RADIO
ACTIVOS	6.265.995	50.521.137	4.455.983
PASIVOS	41.834.453	72.909.682	6.414.758
PATRIM NETO	(35.568.458)	(22.388.545)	(1.958.775)
CIFRA NEGOCIO	396.000	5.191.171	99.337

EJERCICIO 2009	ENTE	TV	RADIO
ACTIVOS	12.121.195	52.411.621	6.421.743
PASIVOS	78.168.763	152.303.479	9.428.719
PATRIM NETO	(66.047.568)	(99.891.858)	(3.006.976)
CIFRA NEGOCIO	396.000	5.006.267	127.160
RTADO CONJUNTO	(53.823.140)	(69.630.176)	(5.526.658)

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010 van a ser reformuladas por el director general en Calvia el día 10 de mayo de 2011. Las cuentas anuales constan de 30 páginas.



Pedro Terrasa Sanchez
Dtor General.