

PORTS DE LES ILLES BALEARS

**COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2019**



Palma, 29 de febrer de 2020

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 BALANCE DE SITUACION NORMAL
 31 DE DICIEMBRE 2019

		2019	2018
A) ACTIVO NO CORRIENTE	Nota Memoria	393.236.247,87	395.141.095,47
I. Inmovilizado intangible.		287.701,83	165.068,92
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.		287.701,83	165.068,92
6. Investigación		0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible.		0,00	0,00
II. Inmovilizado material.		176.917.913,79	174.959.543,45
1. Terrenos y construcciones.		159.354.219,63	162.337.075,54
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		2.731.674,14	2.800.592,59
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		14.832.020,02	9.821.875,32
III. Inversiones inmobiliarias.		171.939.915,58	172.928.737,64
1. Terrenos.		84.664.378,49	84.664.378,49
2. Construcciones.		87.275.537,09	88.264.359,15
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		44.090.716,67	47.087.745,46
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		44.090.716,67	47.087.745,46
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		42.731.846,51	41.495.600,05
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		0,00	0,00
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 producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
4. Productos terminados.		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		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.		2.251.553,34	2.557.644,50
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		1.986.598,04	2.501.716,08
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		1.986.598,04	2.501.716,08
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
3. Deudores varios.		231.949,78	0,00
4. Personal.		900,81	0,00
5. Activos por impuesto corriente.		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		32.104,71	55.928,42
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		13.517.980,29	13.489.372,61
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		13.508.224,95	13.480.544,66
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		9.755,34	8.827,95
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.		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.		49.758,34	49.758,34
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		26.906.352,34	25.392.622,40
1. Tesorería.		26.906.352,34	25.392.622,40
2. Otros activos líquidos equivalentes.		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		435.968.094,38	436.636.695,52

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 BALANCE DE SITUACION NORMAL
 31 DE DICIEMBRE 2019

	2.019	2.018
A) PATRIMONIO NETO	363.220.328,23	358.275.286,98
A-1) Fondos propios.	286.798.502,34	280.671.461,81
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	46.096.315,50	32.917.015,21
1. Legal y estatutarias.	0,00	0,00
2. Otras reservas.	46.096.315,50	32.917.015,21
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.	6.723.878,84	13.776.138,60
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 conversión	0,00	0,00
V. Otros.	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	76.421.825,89	77.603.825,17
B) PASIVO NO CORRIENTE	62.776.125,51	67.425.473,63
I. Provisiones a largo plazo.	4.553.535,41	651.058,41
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.	4.553.535,41	651.058,41
II. Deudas a largo plazo.	58.222.590,10	66.774.415,22
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	56.969.508,42	65.769.567,52
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	1.252.791,68	1.004.557,70
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 características especiales a largo plazo	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	9.971.640,64	10.935.934,91
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.	9.064.110,83	9.726.522,79
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	8.930.885,13	9.598.129,64
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	133.225,70	128.393,15
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	907.529,75	1.209.412,06
1. Proveedores.	278.542,44	690.602,11
a) Proveedores largo plazo	0,00	0,00
b) Proveedores corto plazo	278.542,44	690.602,11
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	255.717,21	394.180,96
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	986,28	695,31
5. Pasivos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	372.283,82	123.933,68
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	0,06	0,06
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	435.968.094,38	436.636.695,62

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS
 31 DE DICIEMBRE 2019

	2.019	2.018
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	24.321.937,65	22.181.260,49
a) Ventas.	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.	24.321.937,65	22.181.260,49
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	2.683.399,80	2.923.818,74
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	157.091,04	163.789,63
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	2.526.308,76	2.760.049,11
6. Gastos de personal.	4.637.544,85	4.579.364,39
a) Sueldos, salarios y asimilados.	3.535.478,12	3.487.133,16
b) Cargas sociales.	1.102.066,73	1.092.231,23
c) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	6.014.626,13	1.003.651,77
a) Servicios exteriores.	4.827.906,93	3.662.878,71
b) Tributos.	482.762,19	128.230,39
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.	703.957,01	-2.787.457,33
d) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.	3.767.649,12	3.781.527,08
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	1.181.999,28	1.181.999,26
10. Exceso de provisiones.	116.289,59	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	2.066,85	20.125,00
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	2.066,85	20.125,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
13. Otros resultados.	-4.414.077,99	11.633,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	9.467.661,38	16.914.043,25
14. Ingresos financieros.	98.852,94	67.873,01
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.	98.852,94	67.873,01
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b2) De terceros.	98.852,94	67.873,01
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	0,00	0,00
15. Gastos financieros.	2.842.635,48	3.205.777,66
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros.	2.842.635,48	3.205.777,66
c) Por actualización 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	-2.743.782,54	-3.137.904,65
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	6.723.878,84	13.776.138,60
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	6.723.878,84	13.776.138,60
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Rtdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	6.723.878,84	13.776.138,60

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU
 31 DE DESEMBRE DE 2019

1.- INGRESSOS

CAPÍTOL	CONCEPTE	2019				
		PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
			EN MÉS	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos	21.000.000,00			21.000.000,00	24.589.152,60
IV	Transferències corrents	2.602.913,00			2.602.913,00	2.526.308,76
V	Ingressos patrimonials	150.000,00			150.000,00	255.943,98
VI	Alienació Inversions reals					
VII	Transferències de capital					0,00
VIII	Variació Actius Financers	14.679.321,00			14.679.321,00	
IX	Variació Passius Financers	0,00			0,00	
	TOTALS	38.432.234,00	0,00	0,00	38.432.234,00	27.371.405,34

2. DESPESES

CAPÍTOL	CONCEPTE	2019					
		CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES REPORTATS	CRÈDITS DISPONIBLES
			EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	4.605.000,00			4.605.000,00	4.637.544,85	(32.544,85)
II	Compra de bens i serveis	5.800.000,00			5.800.000,00	5.581.967,14	218.032,86
III	Despeses financeres	3.061.913,00			3.061.913,00	2.842.635,48	219.277,52
IV	Transferències corrents					0,00	0,00
VI	Inversions reals	18.537.290,00			18.537.290,00	5.465.235,47	13.072.054,53
VII	Transferències de capital						0,00
VIII	Variació Actius Financers						0,00
IX	Variació Passius Financers	6.428.031,00			6.428.031,00	6.428.029,00	2,00
	TOTALS	38.432.234,00			38.432.234,00	24.955.411,94	13.476.822,06

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 31 DE DESEMBRE DE 2019

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2019	2018
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	6.723.878,84	13.776.138,60
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.	0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials 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+VI+VII)	0,00	0,00
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.	-1.181.999,28	-1.290.026,26
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)	-1.181.999,28	-1.290.026,26
TOTAL D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)	5.541.879,56	12.486.112,34

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 31 DE DESEMBRE DE 2019

BI ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni propis)	Resultats dels exercicis anteriors	Altres aportació de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instrum. de patrimoni	Ajustaments per canvi	Subvenció i donació	Total
	Esripturat	No exigit											
SALDO, FINAL DEL AÑO 2017	0,00	0,00	0,00	25.024.115,36	0,00	0,00	233.978.308,00	7.892.899,85	0,00	0,00	0,00	78.893.851,67	345.789.174,88
I. Ajustes por cambios de criterio 2017 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2017 y anteriores													0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2018	0,00	0,00	0,00	25.024.115,36	0,00	0,00	233.978.308,00	7.892.899,85	0,00	0,00	0,00	78.893.851,67	345.789.174,88
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								13.776.138,60				-1.290.026,26	12.486.112,34
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.				7.892.899,85				-7.892.899,85					
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	0,00	0,00	0,00	32.917.015,21	0,00	0,00	233.978.308,00	13.776.138,60	0,00	0,00	0,00	77.603.825,41	358.275.287,22
I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2018 y anteriores.				-596.838,31									-596.838,31
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019	0,00	0,00	0,00	32.320.176,90	0,00	0,00	233.978.308,00	13.776.138,60	0,00	0,00	0,00	77.603.825,41	357.678.448,91
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								6.723.878,84				-1.181.999,28	5.541.879,56
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.				13.776.138,60				-13.776.138,60					0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	0,00	0,00	0,00	46.096.315,50	0,00	0,00	233.978.308,00	6.723.878,84	0,00	0,00	0,00	76.421.826,13	363.220.328,47

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU
 31 DE DESEMBRE 2019

	2019	2018
A) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d' impostos	6.723.878,84	13.776.138,60
2. Ajustaments al resultat	7.802.852,81	210.061,03
a) Amortització de l' immobilitzat (+)	3.767.649,12	3.781.527,08
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	4.409.994,92	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	587.667,42	-2.787.457,33
d) Imputació de subvencions (-)	-3.708.308,04	-3.942.048,37
e) Resultats per baixes i alienacions de l' immobilitzat (+/-)	2.066,85	20.125,00
f) Resultats per baixes i alienacions d' instruments financers (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-98.852,94	-67.873,01
h) Despeses financeres (+)	2.842.635,48	3.205.777,66
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 (-/+)	0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent	-1.214.073,56	6.306.962,04
a) Existències (+/-)	0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)	-936.014,96	6.149.078,70
c) Altres actius corrents (+/-)	23.823,71	-23.823,65
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-301.882,31	181.696,99
e) Altres passius corrents (+/-)		
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4. Altres fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació	-217.473,78	-470.241,89
a) Pagament d' interessos (-)	-316.326,72	-538.114,90
b) Cobraments de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d' interessos (+)	98.852,94	67.873,01
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5. Fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	13.095.184,31	19.822.899,78
B) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ		
6. Pagament per Inversions (-)	-5.401.656,36	-7.265.110,17
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	-171.605,00	-162.515,69
c) Immobilitzat material	-5.465.235,47	-7.141.751,15
d) Inversions immobiliàries		0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	235.184,12	39.156,67
7. Cobraments per desinversions (+)	0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
8. Fluxos d' efectiu de les activitats d' inversió (7-6)	-5.401.656,36	-7.265.110,17
C) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Emissió d' instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
b) Amortització d' instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
c) Adquisició d' instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
d) Alienació d' instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de paslu financer	-6.179.798,02	-6.271.250,41
a) Emissió	248.233,98	156.781,59
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	248.233,98	156.781,59
b) Devolució i amortització de	-6.428.032,00	-6.428.032,00
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-6.428.032,00	-6.428.032,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (-)	0,00	0,00
5. Altres deutes (-)		
11. Pagaments per dividends i remuneracions d' altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Dividends (-)	0,00	0,00
b) Remuneracions d' altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxos d' efectiu de les activitats de financiació +/-9+/-10-11)	-6.179.798,02	-6.271.250,41
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi	0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L' EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-0)	1.513.729,94	6.286.539,20
Efectiu o equivalents al començament de l' exercici	25.392.622,40	19.106.083,20
Efectiu o equivalents al final de l' exercici	26.906.352,34	25.392.622,40

PORTS DE LES ILLES BALEARS
MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2019

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.

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.

L'exercici tancat el 31 de desembre de 2019 és el dosè elaborat d'acord amb el nou Pla General de Comptabilitat, per la qual cosa no existeixen raons que justifiquin la modificació de l'estructura del Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys i liquidació del pressupost.

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 s'han realitzat adaptacions a les xifres comparatives.

2.8 Distribució resultats

El resultat de l'exercici actual ha ascendit a beneficis de 6.723.878,84 euros. Aquest resultat es destinarà a reserves voluntàries.

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 meritedes 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 allò disposat a la Llei 10/2005 de Ports de les Illes Balears, el immobilitzat es troba valorat per l'import certificat per part de la Direcció General de Patrimoni de la CAIB

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:



Concepte	Percentatge	Període
Edificis 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
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.

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
Edificis 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. Túnel·ls 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 immobiliàries no generadores de fluxos d'efectiu.

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 efectes 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 riscos 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 concessions 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 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 traspasat 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'acredor.

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 dona 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

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 déficits d'explotació o despeses generals de funcionament, no associades amb cap altre activitat 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 específiques o inusuals no afectades específicament a una activitat o genèriques per finançar l'immobilitzat, 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 2019 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 1-1-2019	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-2019
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	728.718	171.605			900.323
Amortització acumulada	(563.650)	(48.972)			(612.622)
	165.069	122.633	0	0	287.701
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	728.718	171.605	0	0	900.323
Amortització acumulada	(563.650)	(48.972)	0	0	(612.622)
	165.069	122.633	0	0	287.701

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2018:

	Saldo 1-1-2018	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-2018
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	566.203	162.516			728.719
Amortització acumulada	(553.437)	(10.213)			(563.650)
	12.766	152.303	0	0	165.069
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	566.203	162.516	0	0	728.719
Amortització acumulada	(553.437)	(10.213)	0	0	(563.650)
	12.766	152.303	0	0	165.069

(En Euros)

A 31 de desembre de 2019 l'entitat té totalment amortitzats bens per import de 550.532 euros corresponents aplicacions informàtiques.

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment durant l'exercici 2019 en les diferents partides de l'Inmobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 01-01-19	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	Saldo 31-12-19
Terrenys i construccions					
Cost	186.318.787	28.397		(1.077.786)	185.269.398
Amortització acumulada	(23.981.712)	(2.414.414)		480.948	(25.915.179)
	162.337.075	(2.386.018)	0	(596.838)	159.354.219
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	7.287.410	227.675			7.515.085
Amortització acumulada	(4.486.818)	(296.593)			(4.783.411)
	2.800.592	(68.918)	0	0	2.731.674
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	9.821.875	5.078.762	(68.618)		14.832.020
	9.821.875	5.078.762	(68.618)	0	14.832.020
TOTAL					
Cost	203.428.073	5.334.834	(68.618)	(1.077.786)	207.616.503
Amortització acumulada	(28.468.530)	(2.711.008)	(68.618)	480.948	(30.698.590)
	174.959.543	2.623.826	(137.236)	(596.838)	176.917.913

(En Euros)

A 31 de desembre de 2019 l'entitat té totalment amortitzats bens per import de 2.601.378 euros aproximadament, corresponents bàsicament a equips per el tractament de la informació, maquinària, mobiliari, instal·lacions i altre inmovilitzat materia

S'ha donat de baixa de l'inmovilitzat de l'empresa, el finger i la passarella de la terminal portuària de Ciutadella registrats amb un valor net comptable de 596.838 euros, ja que no s'utilitzava i va ser convenientment desvallastat.

D'altre banda, a l'exercici 2018 es va acordar cedir gratuïtament l'us de l'edifici de l'antiga estació marítima de Ciutadella a la CAIB, perquè a través de la Conselleria d'Educació i Universitat es pugui implantar un nou centre de formació professional a Menorca

Quadre compariu exercici 2018:

	Saldo 01-01-18	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-18
Terrenys i construccions					
Cost	187.529.045	190.064		(1.400.322)	186.318.787
Amortització acumulada	(21.543.331)	(2.438.381)			(23.981.712)
	<u>168.268.739</u>	<u>(2.248.317)</u>	<u>0</u>	<u>(1.400.322)</u>	<u>162.337.075</u>
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	6.212.817	1.074.594			7.287.410
Amortització acumulada	(4.163.332)	(323.486)			(4.486.818)
	<u>2.049.484</u>	<u>751.108</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.800.592</u>
Bestretes i immob. en curs					
Cost	3.895.282	5.926.593			9.821.875
	<u>3.895.282</u>	<u>5.926.593</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.821.875</u>
TOTAL					
Cost	197.637.144	7.191.251	0	(1.400.322)	203.428.073
Amortització acumulada	(25.706.664)	(2.761.867)	0	0	(28.468.530)
	<u>171.930.480</u>	<u>4.429.384</u>	<u>0</u>	<u>(1.400.322)</u>	<u>174.959.543</u>

(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 69.637.869 €

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

Asegurances

	Import (euros)
Multirisc T.P Ciutadella	3.361.646
Multirisc Edificis portuaris	5.679.021
Multirisc Port exterior Ciutadella	2.588.259
TOTAL	11.628.926
(En Euros)	

NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment durant l'exercici 2019 en les diferents partides de les Inversions Immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 01.01.19	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	Saldo 31.12.19
Terrenys i construccions					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(9.268.906)	(988.822)	0	0	(10.257.728)
	174.906.382	(988.822)	0	0	171.939.916
TOTAL					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(9.268.906)	(988.822)	0	0	(10.257.728)
	172.928.738	(988.822)	0	0	171.939.916

Quadre comparatiu exercici 2018:

	Saldo 01.01.18	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.18
Terrenys i construccions					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(8.280.084)	(988.822)	0	0	(9.268.906)
	174.906.382	(988.822)	0	0	172.928.738
TOTAL					
Cost	182.197.644	0	0	0	182.197.644
Amortització acumulada	(8.280.084)	(988.822)	0	0	(9.268.906)
	173.917.560	(988.822)	0	0	172.928.738

(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 2019 les diferents concessions ascendeixen a 11.274.786 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 concessions administratives per l'explotació per part de tercers els ports que es detallen a continuació, així com els anys de venciment de les concessions, i els ingressos previstos per exercicis futurs.

PUERTO	Año Vto concesión	Importe 2019	Importe 2020	Resto
ADDAIA, SA	2037	156.242	156.398	2.658.773
ASOCIACION DEPORTIVA CLUB NAUTICO DE PALMA NOVA	2040	54.214	54.269	1.085.374
CLUB DE VELA PUERTO DE ANDRATX	2037	1.357.900	1.359.258	23.107.391
CLUB DEPORTIVO CALA'N BOSCH, S.L.	2018	0	0	0
DE LA PLATJA	2041	158.288	158.447	3.327.377
CLUB NAUTIC CAN PICAFORT	2052	156.488	156.645	5.012.636
CLUB NAUTIC DE CIUTADELLA	2037	111.674	111.786	1.900.363
CLUB NAUTIC DE FORNELLS	2039	38.245	38.283	727.372
CLUB NAUTIC DE SA RAPITA	2040	278.284	278.562	5.571.243
CLUB NAUTIC DE S'ARENAL	2041	429.425	429.855	9.026.950
CLUB NAUTIC SANTA PONÇA	2045	601.094	601.695	15.042.383
CLUB NAUTICO CALA GAMBA	2041	88.526	88.615	1.860.914
CLUB NAUTICO DE CALA RAJADA	2038	87.876	87.964	1.583.349
CLUB NAUTICO DE PORTOCOLOM	2037	200.128	200.328	3.405.574
CLUB NAUTICO DE PORTOCRISTO	2037	228.924	229.153	3.895.593
CLUB NAUTICO PORTALS VELS	2037	82.745	82.828	1.408.071
CLUB NAUTICO PUERTO POLLENÇA	2052	471.136	471.607	15.091.417
DE PORTMANY	2037	301.084	301.385	5.123.542
CLUB NAUTICO SERRANOVA	2037	32.199	32.231	547.928
CLUB NAUTICO S'ESTANYOL	2040	77.881	77.959	1.559.180
MARINA DE BONAIRE SL (COCODRILO)	2040	103.158	103.261	2.065.225
MARINA DE CALA D'OR, SA	2041	574.309	574.883	12.072.552
MERLIN, SA (SANTA EULALIA)	2041	911.660	912.572	19.164.015
OCIBAR, SA (PORT ADRIANO)	2037	978.671	979.649	16.654.039
PUERTO PUNTA PORTALS, SA	2052	2.645.498	2.648.143	84.740.583
REAL CLUB NAUTIC PORTOPETRO	2037	154.293	154.447	2.625.606
NUEVOS PUERTOS DEPORTIVOS (SOLLER)	2034	134.389	134.523	1.883.323
PORT OLIMPIC CALANOVA SL	2042	780.579	781.359	17.189.908
CLUB NÀUTIC COLÒNIA SANT PERE	2032	79.875	79.955	959.463
SUMA		11.274.786	11.286.061	259.290.143

Dins l'exercici 2019, l'entitat ha mantingut contractes d' arrendaments operatius. L'import de la despesa per aquest concepte, i dels pagaments futurs és el següent:

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

	2019	2020	Resta	Total
Objecte arrendat				
Vehicle:5931-JDF	1.444			1.444
Vehicle:9551-JNT	620			620
Vehicle:5746-KJL	510			510
Vehicle:7660-JPG	1.077			1.077
Vehicle:6945-JNT	1.490			1.490
Vehicle:5078-JPW	988			988
Vehicle:5207-KWH	6.624	8.396		15.020
Vehicle:4733-KSZ	6.821	7.722		14.543
Vehicle:4739-KSZ	6.821	7.722		14.543
Vehicle:4743-KSZ	6.821	7.722		14.543
Vehicle:5209-KVH	6.432	8.639		15.071
Vehicle:8766-KWP	5.481	8.396		13.877
TOTAL (En Euros)	45.128	48.598		93.726

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 2019 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:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres		6.202	6.202
Deutors comercials		231.950	231.950
Clients per vendes i P. de serveis		4.401.738	4.401.738
Personal		901	901
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		32.105	32.105
Periodificacions a curt termini		49.758	49.758
Efectiu i altres actius líquids		26.906.352	26.906.352
TOTAL	0	31.629.006	31.629.006

(En Euros)

o

Quadre comparatiu exercici 2018:



	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres		6.202	6.202
Deutors comercials			0
Clients per vendes i P. de serveis		4.201.124	4.201.124
Personal			0
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		55.928	55.928
Periodificacions a curt termini		49.758	49.758
Efectiu i altres actius líquids		25.392.622	25.392.622
TOTAL	0	29.705.635	29.705.635

(En Euros)

o

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:

	01.01.2019	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2019
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	1.195.956	1.219.183	2.415.140
TOTAL (En Euros)	1.195.956	1.219.183	2.415.140

L'import per l'any 2018 va ser el següent:



	01.01.2018	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2018
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	5.244.778	(4.048.822)	1.195.956
TOTAL (En Euros)	5.244.778	(4.048.822)	1.195.956

b) Passius financers:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	56.969.508	8.930.885	65.900.394
Arrendament financer			
Deutes amb empreses del grup i associades			
Altres passius financers	1.252.792	133.226	1.386.017
Crèdits comercials			
Proveïdors i creditors		534.260	534.260
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		986	986
Deutes amb Administracions Públiques		372.284	372.284
TOTAL	58.222.300	9.971.641	68.193.941

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2018:



	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	65.769.568	9.598.130	75.367.697
Arrendament financer			
Deutes amb empreses del grup i associades			
Altres passius financers	1.004.848	128.393	1.133.241
Crèdits comercials			
Proveïdors i creditors		1.084.783	1.084.783
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		695	695
Deutes amb Administracions Públiques		123.934	123.934
TOTAL	66.774.415	10.935.935	77.710.350

(En Euros)

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 31.12.2019 de 18.681.818 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.

Deutes amb entitats de crèdit

Corresponen als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31.12.2019 és com segueix:

<u>Entitat</u>	<u>Garantia</u>	<u>Limit Capital</u>	<u>Capital amatenent</u>	<u>Tipus interès</u>
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 31.12.19 és el següent:

<u>Entitat</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>Resta</u>	<u>Total</u>
BBVA	0	0	0	0	0
BBVA	0	0	0	0	0
BBVA	166.667	0	0		166.667
BBVA	1.000.000	0	0		1.000.000
BBVA	1.000.000	1.000.000	0		2.000.000
B Santander	666.667	666.666	666.666		1.999.999
ICO	1.333.333	1.333.334	1.333.334	1.333.333	5.333.334
BBVA	1.000.000	1.000.000	1.000.000	2.000.000	5.000.000
La Caixa	636.365	636.364	636.364	1.272.727	3.181.819
TOTAL	5.803.032	4.636.364	3.636.364	4.606.061	18.681.820

(En Euros)

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2019 ascendeixen a 130.857 euros.

NOTA 9. 2- INVERSIONS EN EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2019 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

	Saldo al 01.01.19	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.19
Inversions en empreses del grup L/P	47.087.745	0		-2.997.029	44.090.717
Inversions en empreses del grup C/P	13.480.545	-2.969.349		2.997.029	13.508.225
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	8.828	927			9.755
Total	60.577.118	(2.968.421)	0	0	57.608.697
(En euros)					

Quadre comparatiu exercici 2018:

	Saldo al 01.01.18	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.18
Inversions en empreses del grup L/P	50.057.095	0		-2.969.349	47.087.747
Inversions en empreses del grup C/P	13.054.219	-2.543.023		2.969.349	13.480.545
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	-645.377		654.205		8.828
Total	62.465.938	(2.543.023)	654.205	0	60.577.119
(En euros)					

L'import consignat als epígrafs d'Inversions a empreses el grup, tant a llarg com a curt termini, està constituït per els convenis subscrits amb la CAIB per

l'execució de diferents obres, i que es varen finançar mitjançant contractes de cessions de drets de crèdit, que han estat registrats com a passius financers, tal com s'explica a la nota 8 de la present Memòria.

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.

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 01.01.19	233.978.308		32.917.015	13.776.139	280.671.462
Distribució resultat 2018			13.776.139	(13.776.139)	0
Exercici 2019			(596.838)	6.723.879	6.127.041
Saldo Final 31.12.19	233.978.308	0	46.096.316	6.723.879	286.798.502

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2018:

	Aportació socis	Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.18	233.978.308		25.024.115	7.892.900	266.895.323
Distribució resultat 2017			7.892.900	(7.892.900)	0
Exercici 2018				13.223.583	13.223.583
Saldo Final 31.12.18	233.978.308	0	32.917.015	13.223.583	280.118.907

(En Euros)

Dins l'epígraf 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. ESTELLENC	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 PICA FORT	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 VELS	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

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 76.421.825 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 3.485.243 euros.
- Conveni per la realització de diferents obres en el litoral, per import de 2.324.297 euros.
- Conveni per l'ampliació del Port de Ciutadella (Dic) per import de 61.118.578 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 390.621 euros.
- Subvencions obtingudes per el pagament de cuotes de prestecs per finançar inversions a les instal·lacions portuàries per import de 6.412.236 euros.
- Subvenció per la realització d'Inversions Reals del Capítol 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 Capítol VI de despeses, per import de 500.000 euros que ha estat concedida a finals de l'exercici 2013.



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.

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 2018 i 2019 és la següent:

Impost	2018		2019	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	55.847		32.024	248.585
Sobre beneficis, pagaments a compte				
Sobre retenció del capital mobiliari	81		81	
Sobre beneficis (Crdit fiscal')				
Sobre Renda de les Persones Físiques		30.971		33.442
Seguretat Social		92.962		90.256
Sobre benefici diferit				
Creditor sobre beneficis				
Saldo Final 31.12	55.928	123.933	32.105	372.283
(En Euros)				

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:

	2019	2018
Prestació serveis	24.321.938	22.181.260
Altres ingressos		
TOTAL	24.321.938	22.181.260
(En Euros)		



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

14.2 Altres Ingressos d'exploració

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2018 i 2019 és la següent:

	2019	2018
Ingressos accessoris	157.091	163.770
Subvencions d'Explotació		0
TOTAL	157.091	163.770
(En Euros)		

14.3 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2018 i 2019 és la següent:



	2019	2018
Sous i salaris	3.535.478	3.487.133
Càrregues socials	1.102.067	1.092.231
Indemnitzacions		
Altres despeses socials	0	0
TOTAL	4.637.545	4.579.364
(En Euros)		

El nombre mig de persones empleades per la Societat durant els exercicis 2018 i 2019, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

Categoria Professional

	2019	2018
Alts directius	1	1
Resta de Personal de direcció		
Tècnics i professionals	27	33
Empleats administratius	22	24
Comercials		
Resta de personal qualificat	88	79
Treballadors no qualificats		
TOTAL	138	137

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

Categoria Professional

	2018			2019		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Consellers						
Alts directius (no consellers)	1	0	1	1	0	1
Resta de Personal de direcció	0	0	0	0	0	0
Tècnics i professionals	16	16	32	12	15	27
Empleats administratius	5	20	25	5	16	21
Comercials	0	0	0	0	0	0
Resta de personal qualificat	59	14	73	66	15	81
Treballadors no qualificats			0		0	0
TOTAL	81	50	131	84	46	130

(En Euros)

14.4 Altres despeses d'exploració

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2017 i 2016 és el següent:

	2019	2018
Arrendaments	130.754	92.636
Reparacions i conservació	2.318.615	2.002.821
Serveis de professionals indep.	1.026.156	390.817
Transports	0	6.649
Primes d'assegurances	93.951	79.881
Serveis bancaris	11.933	9.539
Publicitat i propaganda	33.451	42.854
Subministraments	580.074	548.871
Altres despeses d'exploració	632.973	488.989
Tributs	482.762	128.230
TOTAL	5.310.669	3.791.288

14.5 Imputació de subvencions d'immobilitzat financer i altres

En aquest epígraf, per import de 1.181.999 euros, s'inclouen les subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici en funció de l'amortització dels bens immobilitzats subvencionats.

14.6 Imputació de subvencions, donacions i llegats de caracter financer

Dins l'epígraf per import de 2.526.308 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.

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		23.600		23.600
Alta Direcció	56.249		22.523	78.771
TOTAL	56.249	23.600	22.523	102.371
(En Euros)				

Quadre comparatiu exercici 2018:

	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
Administradors		32.400		32.400
Alta Direcció	54.876		22.000	76.876
TOTAL	54.876	32.400	22.000	109.276
(En Euros)				

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

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 01.01.2019	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2019
Provisions	1.847.015	5.648.136	-526.476	6.968.675
TOTAL	1.847.015	5.648.136	-526.476	6.968.675
(En Euros)				

Quadre comparatiu exercici 2018:

	Saldo 01.01.2018	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2018
Provisions	7.395.875		-5.548.860	1.847.015
TOTAL	7.395.875	0	-5.548.860	1.847.015
(En Euros)				

En relació a les provisions per insolvències de clients els moviments corresponen a:

1. Aplicació i reversió de la provisió dotada per la reclamació d'interessos per el retard en el pagament de les certificacions d'obra a la UTE de Ciutadella per import de 507.517 euros , donat que s'ha dictat sentència i s'han liquidat els imports establerts en la maetixa, que van ascendir a 391.228 euros.

2. Provisió per insolvència de 1.238.141 euros corresponent a l'anàlisi de morositat per l'exercici 2019 dels epígrafs de clients.

3. D'altra banda l'entitat té registrades les següents contingències, per import total de 4.553.535 euros.

TRIB.	RECLAMACIÓ	RECURRENT	OBJECTE DEL RECURS	RISC MÀXIM	RISC MÍNIM	PROVISIÓ
JCA 2- PO 45/14	30/10/2013	UTE Ciutadella	Acord de 29/01/14 desestimatori del recurs contra desestimació reclamació per paralització de mitjans en l'obra del port exterior	287.080,98	0	143.540,49
TSJIB		IP3M S.L	Concessió atorgada al Club de Vela del Port d'Andratx	4.409.995	0	4.409.995

Finalment, existeix la següent contingència, respecte al Port d'Andratx:

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.

D'altra banda el Consell d'Administració de Ports de les Illes Balears va presentar al TSJIB incident d'execució perquè es pronunciés sobre com havia d'executar-se la STS o si concorria causa d'impossibilitat d'execució, respecte al dret de IP3M, S.L a què se li adjudiqui la licitació de 2002, vist que transcorreguts més de 15 anys la realitat del port és altra. 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. Aquest Acte ha estat objecte de recurs de reposició per part de Ports de les Illes Balears, pendent de ser resolt actualment per la Sala

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'incorporen 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 estat dotats de material per a la contenció de abocaments accidentals, principalment barreres i catifes 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".

NOTA 18. FETS POSTERiors AL TANCAMENT



En data 21 de febrer de 2020 ha estat transferida la quantitat de 10.000.000 euros a l'entitat Seveis Ferroviaris de Mallorca (SFM) per donar compliment a la resolució de la Consellera d'Hisenda de data 11 de febrer de 2020.

NOTA 19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Honoraris dels auditors:

L'auditoria de les comptes anuals de l'exercici 2019 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 proveïdors.

En compliment 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, s'informa de que el termini de pagament que Ports de les Illes Balears té implantat amb el seus proveïdors i creditors, és el de 30 dies comptadors desde la data de la factura, i per tal cosa s'ajusta al disposat a l'esmentada norma.

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.

El Capítol IV de Transferències Corrents ha estat superior al pressupostat i correspon a la despesa financera dels convenis de col·laboració entre la CAIB i Ports IB per la construcció de diferents infraestructures.

2.- DESPESES

El capítol I de despeses de personal ha sofert una desviació de 32.544 euros.

Els capítols II 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.

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 2018 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 2018.

3.- MODIFICACIONS AL PRESSUPOST

Dins l'exercici 2019 no es va realitzar modificació pressupostària.

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Aquests comptes varen ser formulades pel Vice-president de Ports de les Illes Balears el dia 29 de febrer de 2020 amb vista a la posterior verificació dels auditors i la seva presentació i aprovació per el Consell d'Administració.

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



Xavier Ramis Otazua
Vice-president de Ports de les Illes Balears