



Certificat de l'aprovació dels comptes anuals de la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365 de l'exercici 2020

Mònica Chércoles Rivero, secretària per delegació del Patronat de la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365, inscrita en el Registre Únic de Fundacions de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, mitjançant resolució de la Directora General de Relacions Institucionals i Acció Exterior de la Conselleria de Presidència, de 9 de novembre de 2012, amb el número de registre 100000000312.

CERTIFIC:

I. Que amb data 27 d'abril de 2021, degudament convocat a tal efecte, es va dur a terme una sessió del Patronat, a la qual assistiren els següents patrons amb els representants que s'especifiquen:

Ajuntament de Palma

1. Sra. Elena Navarro Duch, regidora de l'Àrea delegada de Turisme, Sanitat i Consum, de l'Ajuntament de Palma, vicepresidenta segona, presideix la sessió per substitució de l'Excm. Sr. José Hila Vargas, batle de Palma i president. També actua per delegació del Sr. Francesc Dalmau Fortuny, regidor de l'Àrea de Mobilitat de l'Ajuntament de Palma.
2. Sr. Alberto Rosauo Vivancos, director general de Justícia Social, Feminisme i LGTBI de l'Ajuntament de Palma
3. Sra. M. Mercedes Celeste Palmera, regidora del Grup Municipal PP de l'Ajuntament de Palma.
4. Sra. Eva María Pomar Juan, regidora portaveu del Grup Municipal Ciutadans.
5. Sra. M. Isabel Gonzalez Carrasco, directora general del Turisme de l'Ajuntament de Palma.
6. Sr. José María Gonzalez Navarro, gerent del Palau de Congressos de Palma.
7. Silvia Montejano, per delegació del Sr. Josep Ginard Vallcanera s (CCOO), expert independent.
8. Sra. Mercè Peñaranda Carrasco, Federació Hotelera de Mallorca.

Air Europa Líneas Aéreas, S.A.U.

9. Sr. Imanol Pérez, director d'aliances d'Air Europa Líneas Aéreas, S.A.U.

HM Hotels, S.L.

10. Sr. Diego Buades, director comercial d'HM Hotels, S.L.

2. Que en aquesta sessió s'adoptà per 11 vots favorables, 10 presencials i 1 per delegació, unanimitat per tant, l'acord d'aprovar els comptes anuals de l'exercici 2020.

3. Que els comptes anuals aprovats que s'acompanyen a aquesta certificació, estan signats en tots els seus fulls per la vicepresidenta segona, per delegació del president, i la secretària, per delegació, i estan composts dels següents estats: balanços dels exercicis 2020 i 2019, els comptes de resultats dels exercicis 2020 i 2019 i la memòria 2020.

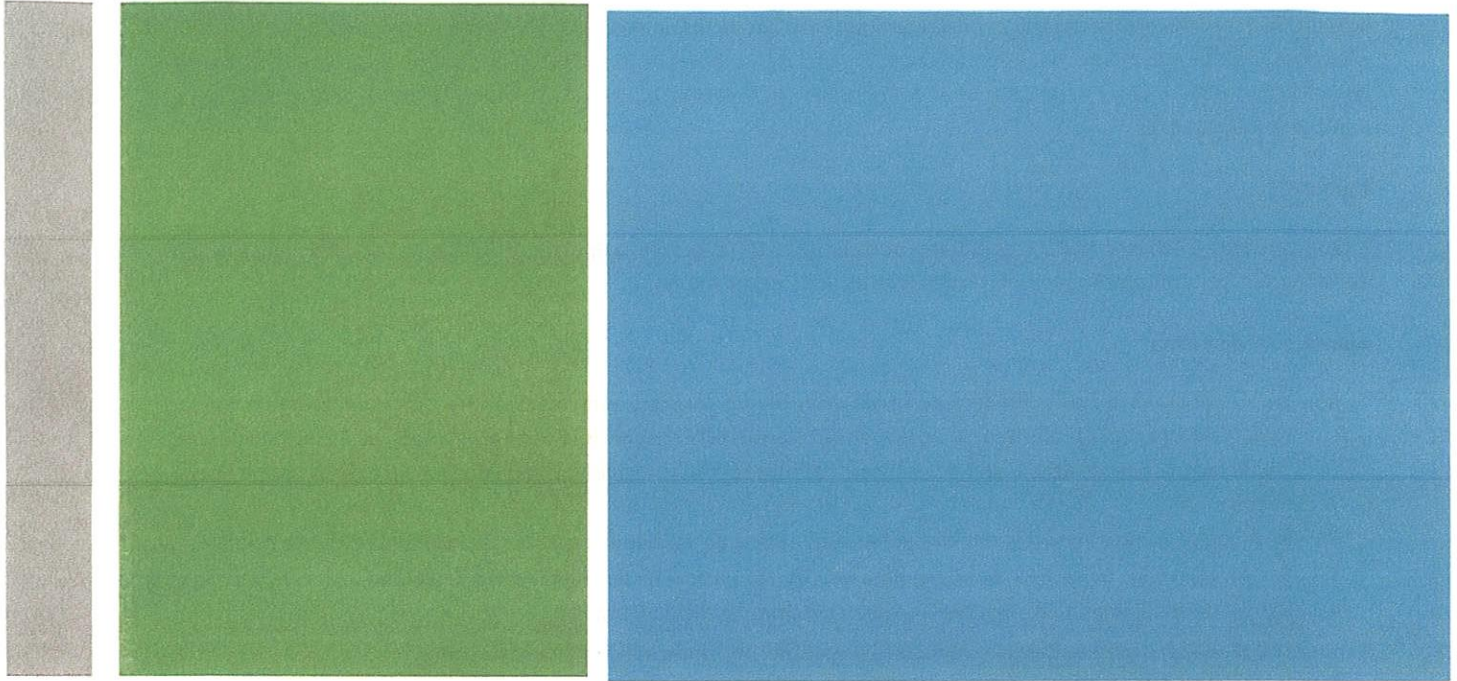
I, perquè consti, estenc aquest certificat amb el vistiplau de la vicepresidenta segona, per delegació del president, a l'efecte de presentar-lo davant la Conselleria de Innovació, Investigació i Turisme del Govern de les Illes Balears, protectorat de la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365.

Palma, a 27 d'abril de 2021

Firmado por Mónica Chércoles Rivero el día
30/04/2021 con un certificado emitido por AC
Administración Pública

Vistiplau
La vicepresidenta segona per delegació del president

Elena Navarro Duch



FUNDACIÓN TURISMO
PALMA DE MALLORCA 365

Cuentas anuales abreviadas
del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020
e Informe de Auditoría

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES ABREVIADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Patronos de la Entidad FUNDACIÓN TURISMO
PALMA DE MALLORCA 365

RSM Spain
Comte de Sallent, 23-1º C
07003 Palma de Mallorca

T +34 97172 73 49
F +34 97172 35 13
www.rsm.es

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales abreviadas de la Entidad FUNDACIÓN TURISMO PALMA DE MALLORCA 365, que comprenden el balance abreviado a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección "Fundamento de la opinión con salvedades" de nuestro informe, las cuentas anuales abreviadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria abreviada) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

Tal y como se menciona en la Nota 8 de la memoria abreviada adjunta, los Patronos se comprometieron en acuerdo de Patronato de fecha 18 de diciembre de 2019 a realizar aportaciones no dinerarias para el ejercicio 2020 por un total de euros 900.000 siendo el importe comprometido para el ejercicio 2019 de euros 1.050.000. Si bien la Entidad, a cierre del ejercicio 2020 y 2019 ha valorado y registrado como ingresos por aportaciones no dinerarias un importe de euros 52.417 y euros 73.793, respectivamente, (Nota 14.1 de la memoria abreviada adjunta) no ha reconocido la totalidad de las aportaciones no dinerarias recibidas en los mencionados ejercicios. A pesar de que los Patronos han colaborado por la vía de aportaciones no dinerarias en actividades fundacionales, tal y como se indica en la Nota 18.2 de la memoria abreviada adjunta, estas no ha sido posible valorarlas en su totalidad con fiabilidad, tal y como requiere el marco normativo de información financiera aplicable, al no disponer de adecuada y suficiente información. Por lo tanto, a fecha de emisión del presente informe, la Entidad no nos ha podido proporcionar evidencia documental suficiente que nos permita determinar el importe a imputar en la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios de referencia por este concepto, por lo que desconocemos el efecto que tendría en las cuentas anuales abreviadas adjuntas, si bien su registro no afectaría al excedente del ejercicio correspondiente ni al patrimonio de la Fundación al tener un efecto neto nulo sobre los mismos. Nuestra opinión de auditoría del ejercicio 2019 contenía una salvedad al respecto.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas" de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Además de las cuestiones descritas en la sección "Fundamento de la opinión con salvedades", hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Estimación de pérdidas por deterioro de los Usuarios y otros deudores de la actividad propia

El balance abreviado de la Entidad al 31 de diciembre de 2020 presenta un saldo de euros 747.190 de "Usuarios y otros deudores de la actividad propia" que corresponde al saldo pendiente de cobro con sus patronos. Considerando que la cifra correspondiente a la cuenta a cobrar que mencionamos representa aproximadamente al cierre del ejercicio un 91% del total activo de la Entidad, hemos considerado la existencia y la valoración de este activo como un riesgo significativo y por lo tanto un aspecto relevante en nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría para la verificación de dicho saldo y su correcta valoración han sido, entre otros, los siguientes:

- a) Revisión de los procesos de control interno de la Entidad que determinan la existencia del saldo y su registro contable, así como la revisión y evaluación de los controles establecidos sobre el proceso de estimación de las pérdidas por deterioro y su reversión cuando es aplicable.
- b) Selección de una muestra muy significativa para circularizar a los patronos cuyos importes componen el saldo pendiente de la cuenta mencionada y obtención de la confirmación a 31 de diciembre de 2020 de dichos saldos. En caso de diferencias o de no respuesta a dicha circularización procedemos a revisar vía conciliaciones y/o procedimientos alternativos que los registros contables son los correctos.
- c) Análisis de la antigüedad de la deuda pendiente de cobro con los patronos al cierre del ejercicio y obtención de evidencia adecuada y suficiente de que no existen indicios de deterioro sobre dichos saldos que no hayan sido corregidos con su correspondiente provisión de acuerdo al criterio e hipótesis establecidos por la Entidad en relación a la recuperabilidad de los importes impagados al cierre del ejercicio.
- d) Por último, hemos verificado que la memoria abreviada adjunta incluye la información necesaria que el marco de información financiera aplicable exige. En este sentido, las Notas 8 y 14 de la memoria abreviada adjunta contienen esa información.

Responsabilidad del Gerente en relación con las cuentas anuales abreviadas

El Gerente es responsable de formular las cuentas anuales abreviadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales abreviadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales abreviadas, el Gerente es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Gerente tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales abreviadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales abreviadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales abreviadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Gerente.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Gerente, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales abreviadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.

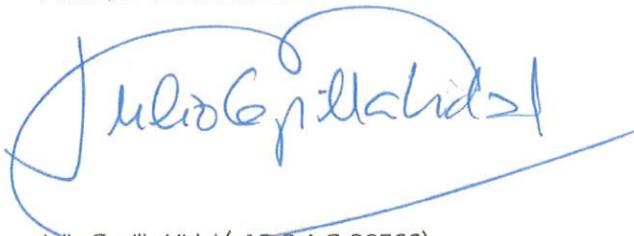
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales abreviadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales abreviadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con el Gerente de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Gerente de la Entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Palma, 15 de abril de 2021



Julio Capilla Vidal (nº R.O.A.C. 20766)
RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº R.O.A.C. S2158)

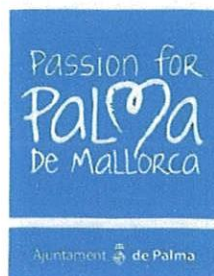


RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2021 Núm. 13/21/00539

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional



FUNDACIÓ TURISME PALMA DE MALLORCA 365

COMPTES ANUALS EXERCICI 2020

Balanç al tancament dels exercicis 2020 i 2019
Comptes de resultats dels exercicis 2020 i 2019
Memòria de l'exercici 2020



ÍNDEX

Balanç Fundació Turisme P365 exercicis 2020 i 2019	3
Comptes de resultats Fundació Turisme P365 exercicis 2020 i 2019	4
Memòria exercici 2020	5
1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ TURISME PALMA DE MALLORCA 365	5
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	6
3. EXCEDENT DE L'EXERCICI	7
4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	7
5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	10
6. BENS DEL PATRIMONI HISTÒRIC	10
7. EXISTÈNCIES	11
8a. USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA	11
8b. DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR	11
9. BENEFICIARIS CREDITORS	12
10. ACTIUS FINANCERS	12
11. PASSIUS FINANCERS	12
12. FONS PROPIS	13
13. SITUACIÓ FISCAL	13
14. INGRESSOS I DESPESES	14
15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	16
16. ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ	16
17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	20
18. ALTRA INFORMACIÓ	20
19. INVENTARI	22
20. PREVISIÓ ANY 2021 I FETS POSTERIORS AL TANCAMENT	22
21. ALTRES DADES	23
Formulació dels comptes anuals	24

Balanc Fundació Turisme P365 exercicis 2020 i 2019

ACTIU	Notes de la memòria	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
A) ACTIU NO CORRENT		5.674,49	8.487,11
I. Immobilitzat intangible	5	2.684,71	5.291,30
II. Bens del Patrimoni Històric		0,00	0,00
III. Immobilitzat material	5	2.989,78	3.195,81
IV. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
VI. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
VII. Actius per import diferit		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		818.498,24	575.267,35
I. Existències	7	7.302,24	3.280,91
II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	8	747.190,16	462.715,98
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	0,00	34.344,88
IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	2.500,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		64.005,84	72.425,58
TOTAL ACTIU (A + B)		824.172,73	583.754,46

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
A) PATRIMONI NET		369.569,68	383.654,29
A-1) Fons propis	12	369.569,68	383.654,29
I. Dotació Fundacional	12	157.000,00	157.000,00
1. Dotació fundacional	12	157.000,00	157.000,00
2. (Dotació fundacional no exigida)		0,00	0,00
II. Reserves	3, 12	142.563,84	140.586,48
III. Excedents d'exercicis anteriors	3, 12	86.067,81	69.058,86
IV. Excedent de l'exercici	3, 12	-16.061,97	17.008,95
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT		252,50	252,50
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	9	252,50	252,50
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini	9	252,50	252,50
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		454.350,55	199.847,67
I. Provisions a curt termini		0,00	0,00
II. Deutes a curt termini	10	355.953,80	43.117,30
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini	10	355.953,80	43.117,30
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
IV. Beneficiaris-Creditors		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	11	98.396,75	156.730,37
1. Proveïdors	11	43.158,61	87.467,86
2. Altres creditors	11	55.238,14	69.262,51
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		824.172,73	583.754,46

Comptes de resultats Fundació Turisme P365 exercicis 2020 i 2019

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la memòria	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
A) EXCEDENT DE L'EXERCICI			
1. Ingressos de l'activitat pròpia	14	1.061.417,25	1.068.793,02
a) Quotes d'associats i afiliats			
b) Aportacions d'usuaris			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	14	1.022.021,67	1.049.397,44
d) Subvencions, donacions i llegats imputats a l'excedent de l'exercici	14, 15	39.395,58	19.395,58
e) Reintegrament d'ajuts i assignacions			
2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil	14	771,98	37.496,53
3. Despeses per ajuts i altres	14	-242,31	-4.042,89
a) Ajuts monetaris			
b) Ajuts no monetaris			
c) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	14	-242,31	-4.042,89
d) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats			
4. Variació d'existències de productes terminats i en curs de fabricació			
5. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu			
6. Aprovisionaments	14	-568.884,42	-539.634,20
8. Despeses de personal	14	-399.558,86	-392.563,61
9. Altres despeses de l'activitat	14	-105.462,38	-134.302,30
10. Amortització de l'immobilitzat	5, 14	-3.908,58	-18.737,60
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a l'excedent de l'exercici			
12. Excessos de provisions			
13. Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat			
14. Altres resultats			
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)		-15.867,32	17.008,95
15. Ingressos financers			
16. Despeses financeres		-194,65	0,00
17. Variació del valor raonable en instruments financers			
18. Diferències de canvi			
19. Deteriorament i resultat d'alienacions d'instruments financers			
A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (15+16+17+18+19)		-16.061,97	17.008,95
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		-16.061,97	17.008,95
20. Imposts sobre beneficis			
A.4) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET RECONEGUDA EN L'EXCEDENT DE L'EXERCICI (A.3+20)		-16.061,97	17.008,95
B) INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
1. Subvencions rebudes			
2. Donacions i llegats rebuts			
3. Altres ingressos i despeses			
4. Efecte impositiu			
B.1) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET PER INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (1+2+3+4)		-16.061,97	17.008,95
C) RECLASSIFICACIÓ A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI			
1. Subvencions rebudes			
2. Donacions i llegats rebudes			
3. Altres ingressos i despeses			
4. Efecte impositiu			
C.1) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET PER RECLASSIFICACIONS A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI (1+2+3+4)			
D) VARIACIONS DE PATRIMONI NET PER INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (B.1 + C.1)		-16.061,97	17.008,95
E) AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERI			
F) AJUSTOS PER ERRORS		1.977,36	0,00
G) VARIACIONS EN LA DOTACIÓ FUNDACIONAL			
H) ALTRES VARIACIONS			
I) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET EN E L'EXERCICI (A.4+D+E+F+G+H)		-14.084,61	17.008,95

Memòria exercici 2020**1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ TURISME PALMA DE MALLORCA 365**

1. La fundació, segons s'estableix en l'article 6 dels seus estatuts, té com finalitats:

La Fundació té per finalitat promocionar i fomentar el turisme de la ciutat de Palma i, si s'escau, de l'illa de Mallorca, i sobre això, desenvolupar, entre d'altres, les següents activitats:

- a. Posar en valor els recursos turístics, culturals i patrimonials, públics i privats, de la ciutat de Palma, així com de la resta de municipis de Mallorca.
- b. Promoure la presència activa de Palma com a destinació en els mercats turístics i, si s'escau, de la resta de municipis de Mallorca, a través d'acords, protocols, contractes, concerts i convenis, per a la realització de promocions conjuntes.
- c. Millorar l'oferta turística de la destinació mitjançant la creació, el desenvolupament i la promoció de productes turístics, innovadors i diferenciadors.
- d. Organitzar viatges de familiarització i campanyes de promoció, tant a nivell local com nacional i internacional.
- e. Facilitar la participació i la col·laboració de tots els sectors econòmics i serveis públics de la ciutat de Palma en la gestió del turisme i la promoció exterior.
- f. Elaborar, produir, editar, difondre i explotar material de divulgació, de publicitat i d'imatge necessari a fi de donar a conèixer els recursos, els béns i els serveis turístics que ofereix la destinació, i fomentar la captació de visitants.
- g. Promoure activitats encaminades a incrementar la demanda turística i comercial de la ciutat.
- h. Vetllar perquè el patrimoni cultural, arquitectònic, natural, i la identitat i les tradicions pròpies de la ciutat de Palma siguin un element clau per a diversificar l'oferta turística, de forma que aquesta singularitat cultural es converteixi en una eina més per a superar la desestacionalització i atreure turistes tot l'any.
- i. Planificar, gestionar i promocionar el desenvolupament turístic, com també gestionar els recursos turístics de caràcter públic quan aquests així ho requereixin i la Fundació accepti aquesta sol·licitud en ajuda dels interessos generals.
- j. Planificar, gestionar, promoure i realitzar totes les activitats que puguin beneficiar l'increment de la qualitat de l'oferta turística de la destinació.
- k. Gestionar i promoure la innovació i la millora continuada de la qualitat dels serveis turístics i no turístics de la destinació, tant públics com privats, com també el desenvolupament sostenible.
- l. Coordinar i harmonitzar iniciatives públiques i privades relacionades amb el turisme sempre que estiguin en línia amb les polítiques turístiques establertes.
- m. Actuar, si s'escau, d'interlocutor amb les diverses administracions públiques i entitats privades respecte de temàtiques turístiques i en totes les matèries que l'afectin transversalment.
- n. Exposar a les autoritats i les entitats competents les necessitats i els suggeriments que considerin d'interès per a contribuir a la millora de la planificació turística de la destinació.
- o. Promoure i elaborar anàlisis i estudis que ajudin a conèixer la situació del turisme a la destinació, i oferir la informació obtinguda a tots els interessats.
- p. Fomentar i impartir formació dirigida a millorar la qualificació professional de treballadors del sector turístic.
- q. Promoure, i participar-hi, si s'escau, acords, concerts i convenis amb altres organismes per a la realització d'accions de promoció turística de la ciutat de Palma i de la resta de municipis de l'illa.
- r. Unificar i canalitzar una estratègia de comunicació integrada de la destinació cap a ciutadans i visitants, on hi hagi representats tots els sectors.
- s. Donar suport al desenvolupament de la infraestructura turística dels serveis complementaris.
- t. Promocionar la ciutat de Palma i, si s'escau, de l'illa de Mallorca, com a seu especialitzada per a acollir congressos, fires, convencions, jornades, seminaris o viatges d'incentius, com també les infraestructures existents dedicades al turisme de reunions.
- u. Promocionar la ciutat de Palma com a destinació en els mercats de creuers turístics i, per tant, en el desenvolupament de trànsit de creuers, i promoció i desenvolupament del turisme nàutic.
- v. Oferir servei d'assessorament a tots els operadors del sector turístic.
- w. Generar, aconseguir i administrar recursos per a un millor desenvolupament de la Fundació.

Per a aconseguir el compliment de les finalitats de la Fundació, aquesta pot realitzar per si mateixa totes les activitats, incloent-hi, si s'escau, les mercantils, que condueixin directament o indirecta a la seva consecució, sense que en cap cas la realització d'activitats mercantils pugui substituir la seva activitat principal, a la qual, en qualsevol cas, complementaran.

Els beneficiaris són els destinataris de les activitats de la Fundació són, en primera instància, la ciutat de Palma i, per extensió, l'illa de Mallorca i els seus habitants; també són beneficiaris directes els agents econòmics relacionats amb el sector turístic, ja que la promoció del turisme redunda en una major difusió dels recursos turístics, culturals i patrimonials i en un benefici econòmic i social per a la destinació.

Les activitats realitzades en l'exercici han estat principalment accions de dinamització en la destinació i assistència a fires, workshops i press trips.

La Fundació té el domicili fiscal a la plaça Cort, 1, 07001 Palma, Illes Balears.

Les activitats es desenvolupen a Palma i l'illa de Mallorca, excepte l'assistència a fires de turisme que es va desenvolupar al país que celebra la fira.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, i del grau de compliment de les seves activitats.

Es presenten d'acord amb el que estableixen les Normes d'Adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu, aprovades per Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, i per la resolució de 26 de març de 2013, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, per la qual s'aprova el Pla de comptabilitat de petites i mitjanes entitats sense ànim de lucre.

Tots els documents que integren els comptes anuals adjunts s'han elaborat a partir dels registres comptables de l'Entitat.

No hi ha raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable i influència d'aquesta manera de procedir sobre el patrimoni, la situació financera i els resultats de la Fundació. No es necessari incorporar a aquesta memòria informació complementària diferent de la prevista en les disposicions vigents per mostrar la imatge fidel de la Fundació.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats:

No hi ha raons excepcionals que justifiquin la falta d'aplicació d'algun principi comptable obligatori. No s'han aplicat altres principis comptables no obligatoris.

Tots els principis comptables obligatoris amb incidència en el patrimoni, la situació financera i els resultats s'han aplicat en l'elaboració dels comptes anuals.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

No hi ha supòsits claus, ni dades sobre l'estimació de la incertesa a la data de tancament de l'exercici, que dugin associat un risc important, o puguin suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius.

No hi ha canvis en estimacions comptables que siguin significatius i afectin a l'exercici actual, o s'espera que puguin afectar els exercicis futurs.

La direcció no es conscient de l'existència d'incerteses importants relatives a esdeveniments o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'Entitat sigui funcionant normalment.

4. Comparació de la informació:

El Balanç i el Compte de Resultats es presenten amb l'estructura prevista en la normativa comptable. Els comptes anuals són comparatius amb els de l'exercici 2019.

5. Elements recollits en vàries partides:

No hi ha elements patrimonials que el seu import estigui registrat en dues o més partides del balanç.

6. Canvis en criteris comptables:

No s'ha canviat cap criteri comptable durant l'exercici.

7. Correcció d'errors:

S'han produït errors per la imputació d'ingressos i despeses per un valor net de 1.977,36 €. Al 2019, es varen corregir errors per import de 19.395,58 € d'ingressos i despeses sense efecte en Patrimoni Net.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

3.1. El resultat de l'exercici 2020 de -16.061,97 € (17.008,95 € en 2019), és la diferència entre els ingressos, 1.062.189,23 € (1.106.289,55€ en 2019), menys 1.078.251,20 € (1.089.280,60 € en 2019) de despeses de la Fundació.

3.2. Proposta d'aplicació de l'excedent:

Base de repartiment	Exercici 2020	Exercici 2019
Excedent de l'exercici	-16.061,97 €	17.008,95 €
Romanent.		
Reserves voluntàries.		
Altres reserves de lliure disposició		
Total:	-16.061,97 €	17.008,95 €
Aplicació		
A dotació fundacional.		
A reserves.		
A excedent de l'exercici.		
A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		17.008,95 €
A excedents negatius	-16.061,97 €	
Total:	-16.061,97 €	17.008,95 €

En tot cas s'estarà al compliment de les limitacions per a la seva aplicació, tal i com determina l'article 27 de la Llei 50/2002.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

S'indiquen a continuació els criteris comptables aplicats en relació amb les següents partides:

1. Immobilitzat intangible. Els diferents immobilitzats Intangibles es reconeixen com a tals per complir amb la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el marc conceptual de la comptabilitat. A més, compleixen amb el criteri d'inedificabilitat, ja que són elements separables que sorgeixen de drets legals o contractuals, amb independència que aquests drets siguin transferibles o separables. Els immobilitzats intangibles, es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció, sense perjudici del que indica les normes particulars sobre aquest tipus d'immobilitzats. Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat intangible, només s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció quan no han estat recuperables directament de la Hisenda Pública. Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels immobilitzats intangibles i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment han patit pel seu funcionament, ús i gaudiment, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que els pogués afectar. Quan s'ha procedit reconèixer correccions valoratives, s'han ajustat les amortitzacions dels exercicis següents de l'immobilitzat deteriorat, tenint en compte el nou valor comptable. Es considera que ha produït una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat intangible quan el seu valor comptable ha superat al seu import recuperable.

2. Immobilitzat material:

Els immobilitzats materials, s'han valorat pel seu cost, ja sigui el preu d'adquisició o el cost de producció, sense perjudici del que indica les normes particulars sobre aquest tipus d'immobilitzats. Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció quan no han estat recuperables directament de la Hisenda Pública. També s'han inclòs com a part del valor dels immobilitzats materials, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retir i altres associades, com ara els costos de rehabilitació, sempre que aquestes obligacions hagin donat lloc al registre de provisions. En aquells immobilitzats materials que han necessitat un període superior a un any per estar en condicions d'ús, s'han inclòs en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres que s'han meritat abans de la posada en condicions de funcionament i que han estat girades pel proveïdor o corresponen a algun tipus de finançament aliè atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció de l'actiu. Les amortitzacions s'han establert de

manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels immobilitzats materials i del seu valor residual, ateses a la depreciació que normalment han patit pel seu funcionament, ús i gaudiment, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que els pogués afectar. Quan s'ha procedit a reconèixer correccions valoratives, aquestes, s'han ajustat a les amortitzacions dels exercicis següents de l'immobilitzat deteriorat, tenint en compte el nou valor comptable. S'ha produït una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable ha superat al seu import recuperable.

La correcció valorativa per deteriorament, així com la seva reversió s'ha reconegut com una despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament ha tingut com a límit el valor comptable de l'immobilitzat que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor. Els costos de renovació, ampliació o millora dels béns de l'immobilitzat material han estat incorporats a l'actiu com a major valor del bé en la mesura que han suposat un augment de la capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, donant-se de baixa el valor comptable dels elements que s'han substituït. En la determinació de l'import de l'immobilitzat material, s'ha tingut en compte la incidència dels costos relacionats amb grans reparacions. L'import equivalent a aquests costos s'ha amortitzat de manera diferent a la de la resta de l'element durant el període que hi hagi fins a la gran reparació. En realitzar una gran reparació, el seu cost s'ha reconegut en el valor comptable de l'immobilitzat com una substitució, sempre que s'hagin complert les condicions per al seu reconeixement. La comptabilització dels contractes d'arrendament financer que poguessin haver-se rebut, s'ha registrat amb un actiu d'acord amb la seva naturalesa, segons es tracti d'un element de l'immobilitzat material o de l'intangible, i un passiu financer pel mateix import, que és el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici del lloguer dels pagaments mínims acordats. La càrrega financera total s'ha distribuït al llarg del termini de l'arrendament i s'ha imputat al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es reporta, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

3. Bens integrants del Patrimoni Històric.

No existeixen en el balanç de l'entitat cap bé integrant del Patrimoni Històric.

4. Permutes.

Durant l'exercici la Fundació no ha realitzat permutes.

5 Crèdits i dèbits per l'activitat pròpia:

Les quotes, donatius i altres ajudes similars, procedents de patrocinadors, afiliats o altres deutors, amb venciment a curt termini, originaran un dret de cobrament que es comptabilitzarà pel seu valor nominal. Si el venciment supera el citat termini, es reconeixeran pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal de crèdit es registrarà com un ingrés financer en el compte de resultats d'acord amb el criteri del cost amortitzat.

Els préstecs concedits a l'exercici de l'activitat pròpia a tipus d'interès zero o per davall del interès de mercat comptabilitzaran pel seu valor raonable. La diferència entre el valor raonable i l'import entregat es reconeixerà, en el moment inicial, com una despesa en el compte de resultats d'acord amb la seva naturalesa. Després del seu reconeixement inicial, la reversió del descompte practicat es comptabilitzarà com un ingrés financer en el compte de resultats.

Al menys al tancament de l'exercici, s'hauran d'efectuar les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva de que s'ha produït un deteriorament del valor en aquests actius. A tal efecte seran d'aplicació els criteris recollits en aquest Pla de Comptabilitat de Petites i Mitjanes entitats sense ànims lucratiu, per reconèixer el deteriorament dels actius financers que es comptabilitzen aplicant el criteri del cost amortitzat.

Les ajudes i altres assignacions concedides per l'entitat als seus beneficiaris, amb venciment a curt termini, originaran el reconeixement passiu pel seu valor nominal. Si el venciment supera el citat termini, es reconeixeran pel seu valor actual. La diferència entre el valor actual i el nominal del debit es comptabilitzarà com una despesa financer en el compte de resultats d'acord amb el criteri de cost amortitzat.

Si la concessió de l'ajuda és plurianual, el passiu es registrarà pel valor actual de l'import compromès en ferm de forma irrevocable i incondicional. S'aplicarà aquest mateix criteri a aquells casos en els que la prolongació de l'ajuda no estigui sotmesa a avaluacions periòdiques, si no al mer compliment de tràmits formals o administratius.

6. Actius financers i passius financers

No existeixen en el balanç de l'entitat actius financers o passius financers, llevat dels deutors/usuaris i creditors comercials.

7. Existències

No existeixen en el balanç de l'entitat existències. L'import de 7.302,24 €, (en 2019 3.280,91 €) es correspon al pagament a compte de despeses.

8. Transaccions en moneda estrangera

Inexistència de les transaccions en moneda estrangera a l'activitat de la Fundació.

9. Impost sobre beneficis

L'impost sobre beneficis de l'Entitat es calcula d'acord amb el previst a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, règim fiscal d'entitats sense fins lucratiu i del incentiu fiscal al mecenatge, registrant-se com degudament en la comptabilitat a l'accés de que no resulti aplicable al 10% l'exempció prevista.

10. Ingressos i despeses

Els ingressos s'han reconegut en conseqüència d'un increment dels recursos de l'entitat, i sempre que la seva quantia s'hagi pogut determinar amb fiabilitat. Les despeses, s'han reconegut com a conseqüència d'una disminució dels recursos de l'entitat, i sempre que la seva quantia també s'hagi pogut valorar o estimar amb fiabilitat.

Els ingressos per prestació de serveis s'han reconegut quan el resultat de la transacció es pugui estimar amb fiabilitat, considerant el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici. Només s'han comptabilitzat els ingressos per prestació de serveis amb les següents condicions: quan l'import dels ingressos s'ha pogut valorar amb fiabilitat, sempre que l'entitat hagi rebut beneficis o rendiments de la transacció, i aquesta transacció hagi pogut ser valorada a tancament d'exercici amb fiabilitat, i finalment quan els costos incorreguts a la prestació, així com els que puguin incorre s'han pogut valorar amb fiabilitat.

11. Provisions i contingències

L'Entitat reconeix com provisions els passius que, complint la definició i els criteris de registre o reconeixement comptable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, resultin indeterminats respecte al seu import o a la data en que es cancel·laran. Les provisions poden venir determinades per una disposició legal, contractual o per una obligació implícita o tàcita.

D'acord amb la informació disponible en cada moment, les provisions es valoren en la data del tancament de l'exercici, pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixin per l'actualització de la provisió com una despesa financera conforme es vagin meritant. Quan es tracti de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i l'efecte financer no sigui significatiu, no serà necessari dur a terme cap tipus de descompte.

La Fundació dota una provisió per deteriorament del valor dels crèdits contrets d'antiguitat superior a l'any per 35.000,00 € (en 2019 va ser de 35.538,14 €). Veure nota 14.4.

12. Subvencions, donacions i llegats

En 2018 es va executar l'acord de col·laboració signat amb la Fundació Mallorca Turisme, l'objecte del qual es conjuntar esforços d'ambdues parts amb la finalitat de millorar la promoció i el desenvolupament turístic de la ciutat de Palma. El cost estimat dels projectes era de 68.000,00 €, 38.000,00 € per part de la Fundació Turisme P365 i 30.000€ de la Fundació Mallorca Turisme. En 2020 aquest projecte es va acabar d'executar. En 2019, aquest projecte estava pendent d'executar-se.

Adicionalment en 2017 es va aprovar per part del Consorci Borsa Allotjaments Turístics (CBAT) el projecte de redisseny de la web turística i de la imatge dels elements de promoció de la destinació, per la qual cosa la Fundació va percebre el 20% del projecte aprovat, en total 16.997,90 €, no obstant això ambdós projectes no varen finalitzar la seva execució en 2019 y 2020. L'import subvencionat està registrat com passiu i una vegada s'executi el projecte es registrarà a Patrimoni Net. Veure nota 15

13. Negocis conjunts

No existeix en el balanç elements d'aquesta naturalesa.

14. Transaccions entre parts vinculades

Les transaccions entre parts vinculades es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzen es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza

d'acord amb el previst a les normes particulars per els comptes que corresponguin.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

5.1. A continuació es detallen els moviments durant l'exercici de les partides de l'actiu immobilitzat del balanç:

Detall de les partides d'actiu de l'immobilitzat	2020				2019			
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final
Propietat industrial (marca)	15.549,50 €	0,00 €	0,00 €	15.549,50 €	15.549,50 €	0,00 €	0,00 €	15.549,50 €
Aplicacions informàtiques	87.115,34 €	0,00 €	0,00 €	87.115,34 €	87.115,35 €	0,00 €	0,00 €	87.115,35 €
Total immobilitzat intangible	102.664,84 €	0,00 €	0,00 €	102.664,84 €	102.664,84 €	0,00 €	0,00 €	102.664,84 €
Mobiliari	3.572,97 €	0,00 €	0,00 €	3.572,97 €	3.572,97 €	0,00 €	0,00 €	3.572,97 €
EPIs	4.849,95 €	1.095,96 €	0,00 €	5.945,91 €	4.849,95 €	0,00 €	0,00 €	4.849,95 €
Total immobilitzat material	8.422,92 €	1.095,96 €	0,00 €	9.518,88 €	8.422,92 €	0,00 €	0,00 €	8.422,92 €
Total immobilitzat	111.087,76 €	1.095,96 €	0,00 €	112.183,72 €	111.087,76 €	0,00 €	0,00 €	111.087,76 €

Detall de les partides d'amortització acumulada de l'immobilitzat	Saldo Inicial	Dotació	Baixes	Saldo Final	Saldo Inicial	Dotació	Baixes	Saldo Final
Amortització acumulada propietat industrial (marca)	12.560,76 €	1.554,95 €	0,00 €	14.115,71 €	11.014,23 €	1.546,53 €	0,00 €	12.560,76 €
Amortització acumulada aplicacions informàtiques	84.812,78 €	1.501,64 €	0,00 €	85.864,42 €	68.933,34 €	15.879,44 €	0,00 €	84.812,78 €
Total amortització acumulada immobilitzat intangible	97.373,54 €	2.606,59 €	0,00 €	99.980,13 €	79.947,57 €	17.425,97 €	0,00 €	97.373,54 €
Amortització acumulada mobiliari	2.143,15 €	357,30 €	0,00 €	2.500,45 €	2.143,15 €	0,00 €	0,00 €	2.143,15 €
Amortització acumulada EPIs	3.083,96 €	944,69 €	0,00 €	4.028,65 €	1.772,33 €	1.311,63 €	0,00 €	3.083,96 €
Total amortització acumulada immobilitzat material	5.227,11 €	1.301,99 €	0,00 €	6.529,10 €	3.915,48 €	1.311,63 €	0,00 €	5.227,11 €
Total amortització acumulada immobilitzat	102.600,65 €	3.908,58 €	0,00 €	106.509,23 €	83.863,05 €	18.737,60 €	0,00 €	102.600,65 €

Valor net contable de l'immobilitzat		Saldo Inicial	Saldo Final	Saldo Inicial	Saldo Final
A) I	Immobilitzat intangible	5.291,30 €	2.684,71 €	22.717,27 €	5.291,30 €
A) III	Immobilitzat material	3.195,81 €	2.989,78 €	4.507,44 €	3.195,81 €

La vida útil dels elements de l'immobilitzat és la següent:

Vida útil dels elements de l'immobilitzat	2020	2019
Immobilitzat intangible		
Propietat industrial (marca)	10 anys	10 anys
Aplicacions informàtiques	5 anys	5 anys
Immobilitzat tangible		
Mobiliari	10 anys	10 anys
EPIs	4 anys	4 anys

6. BENS DEL PATRIMONI HISTÒRIC

L'entitat no té bens del Patrimoni Històric.

7. EXISTÈNCIES

La Fundació en 2020 va realitzar el pagament de 7.302,24 € (en 2019 3.280,91 €), corresponent a despeses del 2021.

8a. USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA

Saldos i moviments de la partida de l'apartat B.II de l'Actiu del Balanç de la Fundació:

Partides	Exercici 2020	Exercici 2019
448 Patrocinadors, afiliats i altres deutors	747.190,16 €	462.715,98 €
<i>Ajuntament de Palma</i>	721.715,98 €	436.715,97 €
<i>Altres patrons</i>	25.474,18 €	26.000,01 €
II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	747.190,16 €	462.715,98 €

La variació principal ha estat per la subvenció acordada en 2020 per l'Ajuntament de Palma de 300.000,00 €, per diversos projectes ha desenvolupar en 2021.

8b. DEUTORS COMERCIALS I ALTRES COMPTES A COBRAR

Saldos i moviments de la partida de l'apartat B.III de l'Actiu del Balanç de la Fundació:

Partides	Exercici 2020	Exercici 2019
430 Deutors activitat mercantil	0,00 €	34.344,88 €
436 Deutors de dubtós cobrament de l'activitat mercantil	38.383,77 €	3.049,89 €
490 Deteriorament del valor dels crèdits per operacions de l'activitat mercantil	-144.318,65 €	-109.318,65 €
446 Deutors varis	105.934,88 €	106.268,76 €
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	0,00 €	34.344,88 €

La dotació en 2020 per els deutors i quotes pendents de cobrament de més d'un any cobreixen el total del deute.

Els saldos deutors comercials corresponents a l'exercici 2019 obeixen a partides pendents de cobrar per les comissions de les vendes de productes turístics en les oficines d'informació turística de Palma.

Segons els estatuts de la Fundació (article 12) existeixen les entitats fundadores, que son les que apareixen en la escriptura de constitució, les entitats patrocinadores, que son les noves incorporacions amb caràcter permanent en la Fundació i les entitats col·laboradores per a finalitats concurrents amb l'objecte de la fundació.

Segons l'acord del Patronat del 18 de desembre de 2019, en el qual es va aprovar el pla d'actuació i pressupost del 2020, les aportacions dels patrons i la resta d'ingressos de l'any s'estimen:

Patrons	Núm. Patrons	Aportacions dineràries	Aportacions no dineràries	Total aportacions 2020
Ajuntament de Palma	1	935.000,00 €		935.000,00 €
Subvencions CBAT		70.306,00 €		70.306,00 €
Ports de Balears (PB)	1	3.000,00 €	50.000,00 €	53.000,00 €
Total patrons públics	2	1.008.306,00 €	50.000,00 €	1.058.306,00 €
Aportacions privades	17	51.000,00 €	850.000,00 €	901.000,00 €
Aportacions totals previstes	19	1.059.306,00 €	900.000,00 €	1.959.306,00 €
<i>Aportació individual per patró privat:</i>		3.000,00 €	50.000,00 €	
Activitat mercantil		59.000,00 €	0,00 €	59.000,00 €
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS :		1.118.306,00 €	900.000,00 €	2.018.306,00 €

Segons l'acord del Patronat del 18 de desembre de 2018, en el qual es va aprovar el pla d'actuació de 2019, els ingressos de l'any s'estimen:

Patrons	Núm. Patrons	Aportacions dineràries	Aportacions no dineràries	Total aportacions 2019
Ajuntament de Palma	1	935.000,00 €		935.000,00 €
Subvencions AETIB		125.422,75 €		125.422,75 €
Ports de Balears (PB)	1	3.000,00 €	50.000,00 €	53.000,00 €
Fundació Turisme Mallorca (col·laboració)	1	30.000,00 €		30.000,00 €
Total patrons públics	3	1.093.422,75 €	50.000,00 €	1.143.422,75 €
Aportacions privades	20	60.000,00 €	1.000.000,00 €	1.060.000,00 €
Aportacions totals previstes	26	1.153.422,75 €	1.050.000,00 €	2.203.422,75 €
<i>Aportació individual per patró privat:</i>		3.000,00 €	50.000,00 €	
Activitat mercantil		56.000,00 €	0,00 €	56.000,00 €
TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS :		1.209.422,75 €	1.050.000,00 €	2.259.422,75 €

Durant l'exercici 2020 els patrons no han facturat a la Fundació cap servei, tampoc en 2019.

9. BENEFICIARIS CREDITORS

Sense moviments en l'epígraf C.IV del passiu corrent del Balanç de la Fundació "Beneficiaris-Creditors".

10. ACTIUS FINANCERS

No es registren saldos ni moviments en el Balanç i el Compte de Resultats.

11. PASSIUS FINANCERS

Saldos i moviments de la partida de l'apartat B.II del Passiu No Corrent del Balanç de la Fundació:

Partides	Exercici 2020	Exercici 2019
180 Fiances rebudes a llarg termini	252,50 €	252,50 €
II. Deutes a llarg termini	252,50 €	252,50 €

Correspon a les garanties rebudes per contractes a llarg termini.

Saldos i moviments de la partida de l'apartat C.II del Passiu Corrent del Balanç de la Fundació:

Partides	Exercici 2020	Exercici 2019
522 Per subvencions pendents	349.834,40 €	36.997,90 €
561 Fiances rebudes a curt termini	6.119,40 €	6.119,40 €
II. Deutes a llarg termini	355.953,80 €	43.117,30 €

La principal variació ha estat per la subvenció de 300.000,00 € acordada per l'Ajuntament i a executar en 2021.

Saldos i moviments de la partida de l'apartat C.V del Passiu Corrent del Balanç de la Fundació:

Partides	Exercici 2020	Exercici 2019
1. Proveïdors	43.158,61	87.467,86
2. Altres creditors	55.238,14	69.262,51
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	98.396,75	156.730,37

Sa produït en 2020 una reducció de saldos pendents del 37% sobre el 2019

12. FONS PROPIS

Moviments de la partida de l'apartat A-1 del Patrimoni Net del Balanç de la Fundació :

Fons Propis	Saldo Inicial 2020	Augments	Disminucions	Saldo Final 2020	Saldo Inicial 2019	Augments	Disminucions	Saldo Final 2019
I. Dotació fundacional	157.000,00 €	0,00 €	0,00 €	157.000,00 €	157.000,00 €	0,00 €	0,00 €	157.000,00 €
II. Reserves	140.586,48 €	1.977,36 €	0,00 €	142.563,84 €	140.586,48 €	0,00 €	0,00 €	140.586,48 €
III. Excedent d'exercicis anteriors	69.058,86 €	17.008,95 €	0,00 €	86.067,81 €	123.604,71 €	0,00 €	54.545,85 €	69.058,86 €
IV. Excedent de l'exercici	17.008,95 €	0,00 €	33.070,92 € (**)	-16.061,97 €	-54.545,85 €	71.554,80 € (*)	0,00 €	17.008,95 €
Total Patrimoni Net	383.654,29 €	18.986,31 €	-33.070,92 €	369.569,68 €	366.645,34 €	71.554,80 €	54.545,85 €	383.654,29 €

(*) 17.008,95€ (resultat negatiu del 2019) + 54.545,85€ (resultat del 2018).

(**) 16.061,97€ (resultat negatiu del 2020) + 17.008,95€ (resultat del 2019).

Els fons propis han experimentat una disminució del 4% sobre les dades del 2019, pel resultat negatiu del 2020.

La composició de la dotació fundacional, que correspon al moment de la constitució és:

Dotació Fundacional	Imports	%
Sector Públic (Ajuntament de Palma i Autoritat Portuària de Balears)	82.000,00 €	52,23 %
Sector Privat	75.000,00 €	47,77 %
Total	157.000,00 €	100 %

13. SITUACIÓ FISCAL

La Fundació compleix amb els requisits necessaris per gaudir del règim fiscal establert en la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de Règim fiscal de les Entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

La Fundació, d'acord amb l'anterior Llei, gaudeix d'exempció en l'Impost sobre Societats per els resultats obtinguts en l'exercici de les activitats que constitueixen el seu objecte social o activitat específica, així com per els augments de patrimoni derivats de les activitats anteriors.

Concretament, les rendes obtingudes per la Fundació estan exemptes en virtut de l'article 6ª1.a) de la citada Llei 49/2002:

“a) Los donativos y donaciones recibidos para colaborar en los fines de la entidad, incluidas las aportaciones o donaciones en concepto de dotación patrimonial, en el momento de su constitución o en un momento posterior, y las ayudas económicas recibidas en virtud de los convenios de colaboración empresarial regulados en el artículo 25 de esta Ley y en virtud de los contratos de patrocinio publicitario a que se refiere la Ley 34/1998, de 11 de noviembre, General de Publicidad.”

La conciliació entre el resultat comptable de l'exercici 2020 i la base imposable (resultat fiscal) prevista en l'Impost sobre Societats, tenint en compte que aquelles diferències entre dites magnituds que no s'identifiquen como temporals, d'acord amb la norma de registre i valoració, es qualifiquen com diferències permanents; és la següent:

Resultat de l'exercici	2020	2019
Resultat comptable	-16.061,97 €	17.008,95 €
Resultats exempts per aplicació del Règim Fiscal Llei 49/2002		
Augments	1.078.251,20	1.089.280,60 €
Disminucions	1.062.189,23	1.106.289,55 €
Base imposable (resultat fiscal)	0,00 €	0,00 €

D'acord amb aquesta exempció la Fundació no ha meritat cap despesa per Impost sobre Societats durant l'exercici 2020.

Finalment, assenyalar que la Fundació no té obert a inspecció fiscal en el present exercici econòmic.

14. INGRESSOS I DESPESES

Ingressos:

1. Detall de la partida 1. del compte de resultats, Ingressos de l'activitat pròpia:

Detall de les partides d'ingressos d'activitat pròpia		2020	2019
1. Ingressos de l'activitat pròpia		1.061.417,25€	1.068.793,02 €
c) Ingressos de promocions, patrocinis i col·laboracions			
<i>Ingrés de l'Ajuntament de Palma</i>		935.000,00 €	935.000,00 €
<i>Ingressos dels patrons privats i de l'APB</i>	<i>Aportacions dineràries</i>	54.000,00 €	60.000,00 €
<i>Arrendament de les oficines (Ajuntament de Palma)</i>	<i>Aportacions no dineràries</i>	19.395,58 €	19.395,58 €
<i>Ingressos patrons privats i APB</i>	<i>Aportacions no dineràries</i>	33.021,67 €	54.397,44 €
<i>Conveni Col·laboració amb la Fundació Mallorca Turisme</i>	<i>Subvenció</i>	20.000,00 €	0,00 €

Els ingressos s'han mantingut pràcticament igual (-0,6%) que l'exercici anterior

2. Detall de la partida 2. del compte de resultats, vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil:

Partida	Exercici 2020	Exercici 2019
2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil	771,98 €	37.496,53 €

Degut al COVID-19 els ingressos per vendes de producte turístic a les oficines d'informació municipal han davallat un 98%. Aquesta variació a l'epígraf "2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil" ha produït la variació en el resultat de l'exercici entre 2020 y 2019.

Despeses:

1. Detall de la partida 3. c del compte de resultats: despeses per col·laboracions i del òrgan de govern:

Partida	Exercici 2020	Exercici 2019
3.c Reemborsament despeses membres comissió executiva	242,31 €	4.042,89 €

Com ha conseqüència del COVID-19 l'assistència de membres de la comissió executiva ha estat mínima, s'ha optat per reunions no presencials.

2. Detall de la partida 6 del compte de resultats: aprovisionaments:

Detall de les partides	2020	2019
6. Aprovisionaments:	568.884,42 €	539.634,20 €
Per a esdeveniments i promoció	314.977,54 €	207.231,48 €
Visites guiades, famtrips...	4.656,38 €	52.349,01 €
Material d'informació i promoció turística	54.369,51 €	33.787,40 €
Gestió oficines d'informació turística Palma	194.880,99 €	246.266,31 €

En general s'ha produït un increment del 5%, amb una disminució de la despesa per la gestió de les oficines d'informació turística (tancament d'algunes pel COVID-19) i un augment de les despeses per esdeveniments promocionals. Els principals actes de promoció han consistit en esdeveniments de tipus online en canvi els actes presencials com visites guiades han disminuït a causa de presència de la pandèmia.

Les despeses d'aprovisionament, de import de 194.880,99 euros i 246.266 euros de l'any 2020 i 2019 respectivament es corresponen al gestor Eulen.

3. Detall de la partida 8 del compte de resultats: despeses de personal:

Partides	Exercici 2020	Exercici 2019
640. Sous i salaris	305.102,10 €	304.811,16 €
642. Seguretat Social a càrrec de l'empresa	93.418,36	86.713,98 €
649. Altres càrregues socials	1.038,40	1.038,47 €
8 Despeses de personal	399.558,86 €	392.563,61 €

La variació de les despeses de personal ha estat del 2%. L'entitat no ha tingut durant l'exercici 2020 personal acollit a ERTO (expedients de regulació temporal d'ocupació).

4. Detall de la partida 9 del compte de resultat: altres despeses de l'activitat:

Partides	Exercici 2020	Exercici 2019
621. Lloguers i cànons	19.395,58 €	19.395,58 €
622. Reparacions i conservació	9.885,45 €	1.842,67 €
623. Serveis de professionals independents	21.682,78 €	22.599,86 €
625. Primes d'assegurances	0,00 €	3.142,38 €
628. Subministraments	2.043,99 €	1.313,17 €
629. Altres despeses	17.454,58 €	50.470,50 €
694. Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions de l'activitat	35.000,00 €	35.538,14 €
9. Altres despeses de l'activitat	105.462,38 €	134.302,30 €

La partida ha disminuït un 21% aproximadament sobre l'any anterior.

5. Detall de la partida 10 del compte de resultats: amortització de l'immobilitzat:

Partides	Exercici 2020	Exercici 2019
680. Dotació amortització de l'immobilitzat intangible	2.606,59 €	1.311,63 €
681. Dotació amortització de l'immobilitzat material	1.301,99 €	17.425,97 €
10. Amortització de l'immobilitzat	3.908,58 €	18.737,60 €

La variació del 79% aproximadament sobre l'any anterior obeeix a la total amortització de bens durant l'any 2020.

15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Per una banda, en 2019 es va aprovar per part del Consorci Bona Allotjaments Turístics (CBAT) el projecte de redisseny de la web turística i de la imatge dels elements de promoció de la destinació, per la qual cosa va percebre el 20% del projecte aprovat, en total 16.997,90 €, no obstant això ambdós projectes (redisseny de la web turística, de la imatge dels elements de promoció de destinació) no s'han executat encara a 2020. Els 16.977,90 € están registrats com a altres deutes a curt termini i una vegada s'executi el projecte es registrarà a Patrimoni Net.

Per altra banda, en 2020 s'ha executat l'acord de col·laboració signat amb la Fundació Mallorca Turisme, l'objecte del qual era conjuminar esforços d'ambdues parts amb la finalitat de millorar la promoció i el desenvolupament turístic de la ciutat de Palma. El cost estimat dels projectes era de 68.000,00 €, 38.000,00 € per part de Fundació Turisme P365 i 30.000,00 € de la Fundació Mallorca Turisme. En 2019, restaven per executar-se 20.000,00 € que estaven registrats com deutes a curt termini. En 2020, s'ha registrat l'ingrés i s'ha cancel·lat el passiu. Dins l'epígraf de subvencions, finalment, a 2020 i a 2019, es registren també 19.395,58 € que es detallen a la nota 14.1 i 14.4.

16. ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ**16.1. Activitat de l'entitat****I. Activitats realitzades****ACTIVITAT 1 Promoció de Palma com a destinació turística****A) Identificació.**

Denominació de l'activitat	Promoció turística de la destinació Palma
Tipus d'activitat	Pròpia de la finalitat fundacional
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Local i internacional

Descripció detallada de l'activitat realitzada.

Assistència d'un o diversos representants de la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365 a fires o Workshops destinats a la promoció turística en els mercats nacional i internacional, amb la finalitat de donar a conèixer la ciutat de Palma de Mallorca i d'identificar els diferents agents que puguin resultar d'utilitat per a la comercialització de la destinació.

Prestació del servei públic d'informació turística mitjançant les oficines d'informació turística que hi ha al municipi.

La comunicació offline se centra, en primer lloc, en la producció i distribució de material promocional (plànols i fullets de productes i serveis, displays i taulells, etc.), en segon lloc pel desenvolupament de campanyes publicitàries i finalment, en la creació d'un banc d'imatges per a la destinació.

B) Recursos humans emprats en l'activitat.

Tipus	Nombre		Núm. hores / any	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Personal assalariat	8	8	13.920	13.920

C) Beneficiaris o usuaris de l'activitat.

Tipus	Nombre	
	Previst indeterminat	Realitzat
Persones físiques	Població de Mallorca	Indeterminat
Persones jurídiques	Empreses del sector turístic de Mallorca	Indeterminat

D) Objectius e indicadors de realització de l'activitat.

Ítem	Objectiu	Indicador	Quantificació	
			Previst 2020	Realitzat 2020
1	Increment de pernoctacions en la destinació durnat els mesos de temporada mitjana i baixa vs any anterior	Font: INE, Ibestat	3%	-85%
2	Increment de passatgers aeris durant els mesos de temporada mitjana i baixa vs any anterior	Font: Ministeri de Foment, AENA	2%	-74%
3	Increment ingressos FTP365 via captació i increment del nombre de patrons vs any anterior	Font: Dades internes	10%	0 %
4	Increment de la difusió de la destinació en mitjans de comunicació nacionals i internacionals vs any anterior	Font: empreses externs de clipping de mitjans	15%	-35%
5	Col·laboració i recolzament a altres àrees de l'Ajuntament en 6 esdeveniments de dinamització local, perquè aquests comencin a ser esdeveniments d'interès turístic	Font: Comissió Executiva de la Fundació	100%	-66%
6	Increment dels ingressos de la FTP365 (via merchandising, OITs, patrocinis) vs any anterior	Font: dades internes	10%	-98 %

II. Recursos econòmics totals emprats per l'entitat.

Tots els recursos emprats per la Fundació han estat destinats a les finalitats fundacionals, i han estat els següents:

RECURSOS EMPRATS	2020
DESPESES	
Despeses per ajuts i altres	
<i>c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern</i>	242,31 €
Aprovisionaments	568.884,42 €
Despeses de personal	399.558,86 €
Altres despeses d'explotació	105.462,38 €
Amortització de l'immobilitzat	3.908,58 €
Despeses financeres	194,65 €
TOTAL RECURSOS EMPRATS 2020:	1.078.251,20 €

III. Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat.

Ingressos obtinguts per l'entitat:

RECURSOS OBTINGUTS	2020
INGRESSOS	
Aportació dinerària Ajuntament Palma	935.000,00 €
Aportació no dinerària Ajuntament Palma	19.395,58 €
Aportacions dineràries resta de patrons	54.000,00 €
Aportacions no dineràries resta de patrons	33.021,67 €
Subvenció Fundació Mallorca Turisme	20.000,00 €
Ingressos mercantils	771,98 €
TOTAL OBTINGUTS 2020:	1.062.189,23 €

IV. Convenis de col·laboració amb altres entitats

Els convenis de col·laboració empresarial subscrits per la Fundació durant 2020 han estat els següents:

Entitat col·laboradora	Objecte de la col·laboració
Ajuntament de Palma	Gestió de les oficines d'informació turística de Palma
Parabere Forum	Organització del congrés Parabere Forum 2022
Instituto superior de estudios lingüísticos y traducción	Pràctiques formatives
UNED	Pràctiques formatives
UNED	Pràctiques formatives

V. Desviament entre els ingressos i la despesa realitzada i el pressupost segons el pla d'actuació:

En el patronat celebrat en sessió ordinària el 18 de desembre de 2019 es va aprovar el pressupost i pla d'actuació per a l'exercici 2020, a continuació es compara amb els ingressos i despeses reals:

Els ingressos obtinguts han estat un -47,4% menys que els pressupostats, segons el següent detall:

INGRESSOS		Real 2020	Ppt 2020	Dif real s/ppt	
				Imports	%
Ajuntament de Palma	Aportació dinerària	935.000,00 €	935.000,00 €	0,00 €	0,00 %
	Aportació no dinerària	19.395,58 €	0,00 €	19.395,58 €	100,00%
CABT 2017	Redisseny web	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00%
	Canal Offline	0,00 €	21.259,52 €	-21.259,52 €	-100,00 %
CBAT 2018	Oferta promo turística	0,00 €	49.046,48 €	-49.046,48 €	-100,00 %
Aportacions de la resta de patrons	Aportacions dineràries	54.000,00 €	54.000,00 €	0,00 €	0,00 %
	Aportacions no dineràries	33.021,67 €	900.000,00 €	-866.978,33 €	-96,33 %
Fundació Mallorca Turisme	Conveni promoció turística	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	100,00%
Activitat mercantil	Vendes en oficines d'info turística	771,98 €	59.000,00 €	-58.228,02 €	-98,69 %
Totals:		1.062.189,23 €	2.018.306,00 €	-956.116,77 €	-47,37 %

Per altra banda, la diferència de les despeses reals sobre les pressupostades ha estat del -45,8%, segons el següent detall:

DESPESES		Real 2020	Ppt 2020	Dif real s/ppt	
				Imports	%
Despeses per ajuts i altres					
c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern		242,31 €	0,00 €	242,31 €	100,00%
Aprovisionaments	Aportacions dineràries	535.862,75 €	607.335,67 €	-71.472,92 €	-11,77 %
	Aportacions no dineràries	33.021,67 €	900.000,00 €	-866.978,33 €	-96,33 %
Despeses de personal		399.558,86 €	458.786,07 €	-59.227,21 €	-12,91 %
Altres despeses d'explotació		105.462,38 €	36.006,96 €	69.455,42 €	192,89 %
Amortització de l'immobilitzat		3.908,58 €	16.177,30 €	-12.268,72 €	-75,84 %
Despeses financeres		194,65 €	0,00 €	194,65 €	100,00%
TOTALS 2018:		1.078.251,20 €	2.018.306,00 €	-940.054,80 €	-46,58 %

Dins l'epígraf "Altres despeses d'explotació" s'inclouen 19.395,58 € d'aportacions no dineràries.

Per tant la diferència entre els resultats reals i els pressupostats ha estat la següent:

	Real 2020	Ppt 2020	Dif real s/ppt	
			Imports	%
Ingressos	1.062.189,23 €	2.018.306,00 €	-956.116,77 €	-47,37 %
Despeses	1.078.251,20 €	2.018.306,00 €	-940.054,80 €	-46,58 %
Resultat	-16.061,97 €	0,00 €	-16.061,97 €	

16.2. Aplicació d'elements patrimonials a finalitats pròpies.

1. Grau de compliment de la destinació de rendes i ingressos.

EXERCICI	EXCEDENT DE L'EXERCICI	AJUSTS NEGATIUS	AJUSTS POSITIUS	BASE DE CàLCUL	RENDA A DESTINAR		RECURSOS DESTINATS A FINALITATS (DESPESES + INVERSIONS)
					IMPORT	%	
2016	88.588,68 €	0,00 €	1.250.089,70 €	1.338.678,38 €	1.338.678,38 €	100	1.228.739,98 €
2017	105.202,18 €	0,00 €	1.042.774,31 €	1.147.976,49 €	1.147.976,49 €	100	1.019.326,18 €
2018	-54.550,18 €	0,00 €	1.219.002,09 €	1.161.452,00 €	1.161.452,00 €	100	1.194.489,80 €
2019	17.008,95 €	0,00 €	1.089.280,60 €	1.106.289,55 €	1.106.289,55 €	100	1.089.280,60 €
2020	-16.061,97 €	0,00 €	1.078.251,20 €	1.062.189,23 €	1.062.189,23 €	100	1.078.251,20 €

EXERCICI	APLICACIÓ DELS RECURSOS DESTINATS EN COMPLIMENT DE LES SEVES FINALITATS					
	2016	2017	2018	2019	2020	IMPORT PENDENT
2016	1.228.739,98 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	109.938,40 €
2017	0,00 €	1.019.326,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	128.650,31 €
2018	0,00 €	0,00 €	1.194.469,90 €	0,00 €	0,00 €	-33.037,90 €
2019	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.089.280,60 €	0,00 €	17.008,95 €
2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.078.251,20 €	-16.061,97 €

AJUSTS POSITIUS DEL RESULTAT COMPTABLE 2020	
A) Despeses de les activitats desenvolupades per al compliment de finalitats	
Conceptes de despesa	Import
Despeses dels òrgans de govern	242,31 €
Aprovisionaments	568.884,42 €
Despesa de personal	399.558,86 €
Altres despeses de l'activitat	105.462,38 €
Amortització	3.908,58 €
Despeses financeres	194,65 €
Subtotal:	1.078.251,20 €
B) Ingressos imputats directament al patrimoni net per canvi de criteris comptables o esmena de errors d'exercicis anteriors	
Compta 113 Reserves	Import
Augments	0,00 €
Disminucions	0,00 €
Subtotal:	0,00 €
Total:	1.078.251,20 €

2. Recursos aplicats en l'exercici.

RECURSOS	IMPORT 2020			TOTAL
1. Despeses de les activitats desenvolupades en compliment de finalitats (sense amortització i correccions per deterior)	1.039.342,62 €			1.039.342,62 €
	Fons propis	Subvencions, donacions i legats	Deute	
2. Inversions realitzades en activitats desenvolupades en compliment de finalitats (2.1 + 2.2)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.1 Realitzades en l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2.2 Procedents d'altres exercicis		0,00 €	0,00 €	0,00 €
a) Deutes cancel·lades en l'exercici incorregudes en exercicis anteriors			0,00 €	0,00 €
b) Imputació de subvencions, donacions i legats procedents d'exercicis anteriors		0,00 €		0,00 €
TOTAL RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI (1)+(2)				1.039.342,62 €

16.3. Despeses d'administració

DETALL DE DESPESES D'ADMINISTRACIÓ				
NÚM. DE COMPTE	COMPTA DE RESULTATS	DETALL DE L'A DESPESA	CRITERI D'IMPUTACIÓ A LA FUNCIÓ D'ADMINISTRACIÓ DEL PATRIMONI	IMPORT
654	Despeses membres comitè executiu	Despeses desplaçaments a fires turístiques	100%	242,31 €
TOTAL DESPESES D'ADMINISTRACIÓ:				242,31 €

DESPESES D'ADMINISTRACIÓ						
Exercici	Límits alternatius (Art. 33 Reglament R.D. 1337/2005)		Despeses directament ocasionades per la administració del patrimoni (3)	Despeses indemnitzables als patrons (4)	TOTAL DESPESES D'ADMINISTRACIÓ MERITADES EN L'EXERCICI (5) = (3) + (4)	Supera (+) No supera (-) el límit màxim (el major de 1 y 2) - 5
	5% dels fons propis (1)	20% de la base de càlcul de l'Art. 27 Llei 50/2004 i Art. 32.1 Reglament R.D. 1337/05 (2)				
2020	17.678,48 €	212.437,85 €	0,00 €	242,31 €	242,31 €	No supera el límit màxim

17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Aquesta informació es detalla en la nota 8 d'aquesta memòria.

18. ALTRA INFORMACIÓ**1. Personal de la Fundació:**

Detall de la plantilla:

Personal	Plantilla 2020		Plantilla 2019		Variació plantilla 2020-2019
	Homes	Dones	Homes	Dones	
Gerent	1	0	1	0	0 %
Personal directiu	1	0	1	0	
Tècnics mitjans	2	4	2	4	
Informador turístic	0	1	0	1	
Personal no directiu	2	5	2	5	
Total personal	3	5	3	5	
Plantilla mitjana	8		8		

Detall de les remuneracions i despeses del personal directiu i òrgans de govern:

Remuneracions directiu	2020	2019
Salari fix	60.000,00 €	60.000,00 €
Salari variable, productivitat	0,00 €	19.034,00 €
Despeses de viatges i locomocions	344,58 €	2.466,00 €
Total remuneració del gerent:	60.344,58 €	81.500,00 €
Despeses òrgans de govern	242,31 €	4.042,89 €

Respect l'exercici 2020 degut a la presència de la pandèmia no s'han aconseguit els objectius per retribuir el salari variable.

2. Els patrons de la Fundació han participat durant l'any 2020 en les següents col·laboracions en activitats fundacionals:

Patró	Col·laboració 2020
AJUNTAMENT DE PALMA	Oficines de la Fundació
AUTORITAT PORTUÀRIA DE BALEARS	Taxes banderoles
AIR EUROPA LINEAS AEREAS, SU	Vols
MELIÀ HOTELS INTERNATIONAL, SA	Estades
MALLA	OPIs

Els patrons de la Fundació han participat durant l'any 2019 en les següents col·laboracions en activitats fundacionals:

Projecte	Patró	Col·laboració 2019
Campanya promocional de destinació "This is Palma"	Ajuntament de Palma	Cessió de dues trasseres de bus de l'EMT
Zafiro Palma Marathon	City Sightseeing Spain, SL	Cessió de trassera bus turístic
Fam trip La Vanguardia	Arabella	Estades
Quiosc informació turística por de Palma	Autoritat Portuària de Balears	Tases d'ocupació i activitat
Fam trip MICE França	Air Europa	Vols
Fam trip Post-tour IBTM	Air Europa	Vols
Fam trip MICE España Mallorca Convention Bureau	Air Europa	Vols
Copa AFIA España Palma	Air Europa	Vols
VI Certàmen Nacional gastronòmic ASCAIB	Air Europa	Vols
Fam trip agències franceses	Air Europa	Vols
Periodista especialitzada en turisme	Melià Hotels	Estades
Grupo UNESCO	Melià Hotels	Estades
Fam trip TT OO Jules Verne	Melià Hotels	Estades
Periodista revista Solo Líderes	Melià Hotels	Estades
FUTCUP	Melià Hotels	Estades

Les aportacions no monetàries están registrades i es detallen a la Nota 14.1. A la Nota 16.V s'indiquen les variacions entre l'import pressupostat i l'import real.

L'Ajuntament de Palma durant l'exercici 2020 ha continuat fent les aportacions no dineràries corresponents a lloguer del local, consums, aigua i electricitats, i altres.

3. Relació de patrons 2020:

Num.	Patrons a 31 de desembre de 2020
1	AJUNTAMENT DE PALMA
2	CITY SIGHTSEEING ESPAÑA, SL
3	MELIÀ HOTELS INTERNATIONAL, SA
4	AIR EUROPA LINEAS AEREAS, SU
5	ARABELLA HOSPITALITY ESPAÑA SLU
6	BALEARIA AUROLINEAS MARITIMAS, SA
7	RIUSA II, SA
8	VIAJES SIDETOURLS, SA
9	HOTELBEDS, S.A.
10	BALEARES CONSIGNATARIOS TOURS, SL
11	HOTELES PABISA, SLU
12	MALLA, SA
13	AUTORITAT PORTUÀRIA DE BALEARS
14	PALMA DE MALLORCA AQUARIUM, SA
15	VIAJES SOLTOUR, SA
16	DOME CONSULTING & SOLUTIONS, SL
17	IBEROSTAR, HOTELES Y APARTAMENTOS, SL
18	COMPAÑIA TRASMEDITERRANEA, SA
19	HORRACH MOYA HOTELS

4. Els honoraris previst per a l'auditoria dels comptes 2020 per part de la firma RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. són de 3.569,50 €, en 2019: 3.569,50€.

19. INVENTARI

Núm. element	Descripció de l'element	Data adquisició/engegada	Valor adquisició	Amortització acumulada 2020
20, 21 y 25	Marca Passion for Palma	30/11/2012	15.549,50 €	14.115,13 €
22	Comptabilitat contaplus	18/02/2013	2.872,84 €	2.872,84 €
23	Soft taquilla CRV Castell Bellver	25/05/2013	2.722,50 €	2.722,50 €
24 y 26	WEB turística + llicències	21/05/2015	79.100,00 €	79.100,00 €
30	Comptabilitat A3	01/08/2018	2.081,20 €	1.005,91 €
31	Soft traspaso dades conta	01/08/2018	338,80 €	163,75 €
Total immobilitzat intangible:			102.664,84 €	99.980,13 €
1	Armari	31/12/2012	64,02 €	51,20 €
6	3 taules + 3 caixoneres	31/12/2012	862,16 €	689,51 €
11	Taula auxiliar	31/12/2012	191,17 €	152,94 €
12	Caixonera	31/12/2012	57,22 €	45,77 €
13	Projector	31/12/2012	300,00 €	240,00 €
14	4 armaris	31/12/2012	1.637,40 €	1.308,80 €
15	Despatx	31/12/2012	461,00 €	368,80 €
18	1 Ipad	31/12/2012	535,59 €	535,59 €
19	1 Ipad	31/12/2012	535,59 €	535,59 €
27	PC portàtil ASUS	30/10/2017	961,42 €	760,59 €
28	Impressora HP Color Sala	01/05/2018	1.676,01 €	1.117,35 €
29	PC portàtil comptabilitat	01/07/2018	1.141,34 €	722,93 €
	PC portàtil jurídic adm	19/12/2020	1.095,96 €	0,00 €
Total immobilitzat material:			9.518,88 €	6.529,10 €
Total inventari:			112.183,72 €	106.509,23 €

20. PREVISIÓ ANY 2021 I FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

A) Pla Impuls Palma (Destinació Turística Sostenible i Intel·ligent)

Introducció

- El Programa Pla de Sostenibilitat Turística en Destinacions està inclòs en el Pla Impuls del Sector turístic (Reial decret-Llei 25/2020, de 3 de juliol de mesures urgents per a recolzar la reactivació econòmica).
- El Programa de Pla de Sostenibilitat Turística en Destinacions s'inscriu en l'eix estratègic de governança col·laborativa, contribuint a reactivar els mecanismes de col·laboració entre les comunitats autònomes, les entitats locals i la Secretaria d'Estat de Turisme (SETUR).
- La col·laboració de les tres administracions és l'element crucial per a incrementar la seguretat, sostenibilitat i millorar la capacitat operativa dels ens locals i dels gestors de les destinacions. El programa pot i ha de contribuir de manera eficaç en la sostenibilitat i la recuperació del sector turístic després de la crisi provocada per la pandèmia de COVID-19.

Durant el mes d'agost, un equip de la Fundació, la SmartOffice de Palma i la Regidoria de Turisme, van preparar el pla de treball per a enviar-ho a la Secretaria d'Estat, i aquest va ser aprovat en la seva integritat.

El pla presentat està dotat amb una inversió de 974.535,00 € i es finança a parts iguals per l'Ajuntament de Palma, l'AETIB i la Secretaria d'Estat de Turisme.

Objectius estratègics del pla

- Construir un model de ciutat i destinació turística sostenible, segur i intel·ligent, mitjançant la transformació del seu sector econòmic i el desplegament de la tecnologia i les TIC.
- Reforçar aquesta transformació mitjançant la participació ciutadana i la col·laboració públic-privada.
- Avançar cap a un ecosistema que permeti resistir i sortir reforçat de conjuntures de crisis que posin en perill la prosperitat econòmica i l'hàbitat urbà i ambiental de la ciutat.

Objectius específics

- Implantar solucions tecnològiques per informar i interactuar amb el turista.
- Impulsar la transformació competitiva i digital del municipi.
- Desenvolupar certificacions de sostenibilitat i qualitat en la destinació.

- Reforçar els organismes existents (FTP365 + SmartOffice) per avançar cap a una un destinació turística sostenible i intel·ligent.
- Posar en marxa programes i protocols de seguretat i higiene en la destinació.
- Avaluar de manera efectiva els resultat de l'execució del pla i de les seves repercussions soci econòmiques i mediambientals.

B) Subvenció de l'Ajuntament de Palma de 300.000,00 €

- Per altra banda, la Fundació en la temporada 2021, desenvoluparà una campanya de compra d'espais de publicitat i venda, per dur a terme una campanya d'imatge i comunicació de Palma, per un total de 223.850,00 €. Aquest import està finançat per una subvenció de l'Ajuntament de Palma. Amb data 31 de gener de 2021 s'ha signat contracte amb Mindshare Spain, S.A. Unipersonal, per el desenvolupament de la campanya.
- Producció campanya d'imatge i comunicació de Palma: 26.150,00 €
- Patrocini Visit Mallorca estadi del RCD Mallorca: 20.000,00 €
- Anunci Rafa Nadal amb la Fundació Mallorca Turisme del Consell de Mallorca: 30.000,00 €
- A data de la formulació d'aquestes comptes anuals i davant la situació generada per la expansió del coronavirus COVID-19, se considera que en el exercici 2021 no s'ha vist afectada de forma significativa . Adicionalment, derivat de la situació patrimonial es considera (veure Nota 12) que no hi ha problemes de principi de funcionament. Finalment, a part de la presència de la pandèmia no hi ha hagut altres fets posteriors.

21. ALTRES DADES

Períodes de pagament i pendent de pagament:

Pagaments realitzats:	Període Mitjà de pagament(PMP) (dies)	Dins del període legal de pagament		Fora del període legal de pagament	
		Número de pagaments	Import total	Número de pagaments	Import total
2020	25,07	210	483.323,10 €	31	114.573,89 €
2019	28,38	198	434.470,42 €	105	208.802,26 €

Factures pendents de pagament:	Període Mitjà de pagament pendent (PMPP) (dies)	Dins període legal de pagament al final del període		Fora període legal de pagament al final del període	
		Número d'operacions	Import total	Número d'operacions	Import total
2020	33,15	64	9.810,97 €	4	18.554,17 €
2019	18,96	197	51.035,05 €	1	21.960,85 €

El període mitjà de pagament als proveïdors i creditors en 2020 ha estat de 25'44, en el 2019 va ser de 27'42.

Formulació dels comptes anuals**Diligència de formulació dels comptes anuals de la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365, corresponent a l'exercici 2020**

Els presents comptes anuals de la Fundació Turisme Palma 365, integrades pel balanç de situació, el compte de resultats i la memòria corresponents a l'exercici 2020, han estat formulades pel director gerent de l'entitat, tal i com estableixen els seus estatuts en l'article 30.7.

Palma, a ²⁰ de març de 2021

43033379B Firmado
digitalmente por
PEDRO 43033379B PEDRO
HOMAR (R:
G57744344)
G57744344 Fecha: 2021.03.29
14:04:56 +02'00'

Sgt. Pedro Homar Oliver
Director gerent de la Fundació Turisme Palma 365