



FUNDACIÓN TURISMO
PALMA DE MALLORCA 365

Cuentas anuales abreviadas
del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021
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 365T +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 2021, 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 2021, 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 16 de noviembre de 2020 a realizar aportaciones no dinerarias para el ejercicio 2021 por un total de euros 900.000, siendo el importe comprometido para el ejercicio 2020 de euros 900.000. Si bien la Entidad, a cierre del ejercicio 2021 y 2020 ha valorado y registrado como ingresos por aportaciones no dinerarias un importe de euros 86.639 y euros 52.417, 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 18.3 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 2020 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 la cuestión descrita 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 2021 presenta un saldo de euros 857.190 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 80% 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 2021 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 con el criterio e hipótesis establecidos por la Entidad en relación con 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, 20 de abril de 2022



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



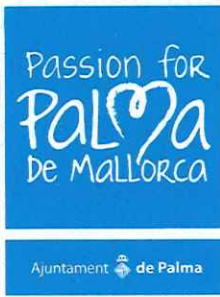
RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

2022 Núm. 13/22/00734

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

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 2021

Balanç al tancament dels exercicis 2021 i 2020
Comptes de resultats dels exercicis 2021 i 2020
Memòria de l'exercici 2021



ÍNDEX

Balanç Fundació Turisme P365 exercicis 2021 i 2020.....	3
Comptes de resultats Fundació Turisme P365 exercicis 2021 i 2020	4
Memòria exercici 2021	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.....	11
7. EXISTÈNCIES	11
8. USUARIS I ALTRES DEUTORS DE L'ACTIVITAT PRÒPIA	11
9. BENEFICIARIS CREDITORS	11
10. ACTIUS FINANCERS	11
11. PASSIUS FINANCERS.....	12
12. FONS PROPIS.....	12
13. SITUACIÓ FISCAL	13
14. INGRESSOS I DESPESES	13
15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	15
16. ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ	16
17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	21
18. ALTRA INFORMACIÓ	21
19. INVENTARI	23
20. PREVISIÓ ANY 2022 I FETS POSTERiors AL TANCAMENT.....	23
21. ALTRES DADES	24
Formulació dels comptes anuals	26

Balanc Fundació Turisme P365 exercicis 2021 i 2020

ACTIU	Notes de la memòria	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) ACTIU NO CORRENT		47.430,24	5.674,49
I. Immobilitzat intangible	5	45.976,94	2.684,71
II. Bens del Patrimoni Històric		0,00	0,00
III. Immobilitzat material	5	1.453,30	2.989,78
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		1.022.397,98	818.498,24
I. Existències	7	0,00	7.302,24
II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	8	857.190,09	747.190,16
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		0,00	0,00
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	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		165.207,89	64.005,84
TOTAL ACTIU (A + B)		1.069.828,22	824.172,73

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) PATRIMONI NET		354.584,40	369.569,68
A-1) Fons propis	12	309.047,36	369.569,68
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	0
II. Reserves	3, 12	144.814,77	142.563,84
III. Excedents d'exercicis anteriors	3, 12	70.005,84	86.067,81
IV. Excedent de l'exercici	3, 12	-62.773,25	-16.061,97
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	45.537,04	0
B) PASSIU NO CORRENT		252,5	252,5
I. Provisions a llarg termini		0	0
II. Deutes a llarg termini	11	252,5	252,5
1. Deutes amb entitats de crèdit		0	0
2. Creditors per arrendament financer		0	0
3. Altres deutes a llarg termini		252,5	252,5
III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini		0	0
IV. Passius per impost diferit		0	0
V. Periodificacions a llarg termini		0	0
C) PASSIU CORRENT		714.991,32	454.350,55
I. Provisions a curt termini		0	0
II. Deutes a curt termini	11	427.603,31	355.953,80
1. Deutes amb entitats de crèdit		0	0
2. Creditors per arrendament financer		0	0
3. Altres deutes a curt termini		427.603,31	355.953,80
III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini		0	0
IV. Beneficiaris-Creditors		0	0
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	11	287.388,01	98.396,75
1. Proveïdors		203.835,33	43.158,61
2. Altres creditors		83.552,68	55.238,14
VI. Periodificacions a curt termini		0	0
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		1.069.828,22	824.172,73

Comptes de resultats Fundació Turisme P365 exercicis 2021 i 2020

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la memòria	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
A) EXCEDENT DE L'EXERCICI			
1. Ingressos de l'activitat pròpia			
a) Quotes d'associats i afiliats	14	1.486.064,25	1.061.417,25
b) Aportacions d'usuaris			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	14	1.059.743,78	1.022.021,67
d) Subvencions, donacions i llegats imputats a l'excedent de l'exercici	11, 14, 15	426.320,47	39.395,58
e) Reintegrant d'ajuts i assignacions			
2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil	14	0,00	771,98
3. Despeses per ajuts i altres	14	0,00	-242,31
a) Ajuts monetaris			
b) Ajuts no monetaris			
c) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	14	0,00	-242,31
d) Reintegrant 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	-1.047.840,25	-568.884,42
8. Despeses de personal	14	-423.248,85	-399.558,86
9. Altres despeses de l'activitat	14	-72.619,72	-105.462,38
10. Amortització de l'immobilitzat	5, 14	-9.426,04	-3.908,58
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a l'excedent de l'exercici	15	4.297,36	
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)		-62.773,25	-15.867,32
15. Ingressos financers			
16. Despeses financeres		0,00	-194,65
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)			
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		-62.773,25	-16.061,97
20. Imposts sobre beneficis			
A.4) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET RECONEGUDA EN L'EXCEDENT DE L'EXERCICI (A.3+20)		-62.773,25	-16.061,97
B) INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
1. Subvencions rebudes	15	49.834,40	
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)		0	-16.061,97
C) RECLASSIFICACIÓ A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI			
1. Subvencions rebudes	15	-4.297,36	
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)		0	-16.061,97
E) AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERI			
F) AJUSTOS PER ERRORS		2.250,93	1.977,36
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)		-14.985,28	-14.084,61

Memòria exercici 2021**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 promocionar i desenvolupar el 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 conduixin 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.

Amb l'entrada en vigor del Reial Decret 1/2021, de 12 de gener, es modifiquen les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat de les entitats sense fins lucratiu aprovades pel Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre. A més, la Resolució de 10 de febrer de 2021 de l'ICAC modifica les normes de registre, valoració i elaboració dels comptes anuals per al reconeixement dels ingressos per l'entrega de béns i prestació de serveis. No obstant això, les esmentades modificacions no tenen efectes als comptes anuals de petites i mitjanes entitats sense ànim de lucre, per tant, no són aplicades als presents comptes anuals.

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 2020.

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 2.250,93 euros . Al 2020 es varen corregir errors per un valor net de 1.977,36 € d'ingressos i despeses sense efecte en Patrimoni Net.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

3.1. El resultat de l'exercici 2021 de -62.773,25 € (en 2020 de -16.061,97 €), és la diferència entre els ingressos, 1.490.361,61 € (1.062.189,23€ en 2020), menys 1.553.134,86 € (1.078.251,20 € en 2020) de despeses de la Fundació.

3.2. Proposta d'aplicació de l'excedent:

Base de repartiment	2021	2020
Excedent de l'exercici	-62.773,25 €	-16.061,97 €
Romanent.		
Reserves voluntàries.		
Altres reserves de lliure disposició		
Total:	-62.773,25 €	-16.061,97 €
Aplicació		
A dotació fundacional.		
A reserves.		
A excedent de l'exercici.		
A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		
A excedents negatius	-62.773,25 €	-16.061,97 €
Total:	-62.773,25 €	-16.061,97 €

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 debits 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 lucratius, 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 deute es comptabilitzarà com una despesa financera 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 2020 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 no dota cap provisió per deteriorament del valor dels crèdits contrets en 2021, en 2020 va ser de 35.000,00 €. Veure nota 14.4

12. Subvencions, donacions i llegats

La nova web turística finançada amb la subvenció del Consorci Borsa Allotjaments Turístics (CBAT) es va posar en marxa

en 2021, per la qual cosa es va traslladar als resultats del 2021 un total de 4.297,36 €.

La resta de subvencions rebudes es detallen a la 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	2021				2020			
	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 €	51.181,79 €	0,00 €	138.297,13 €	87.115,34 €	0,00 €	0,00 €	87.115,34 €
Total immobilitzat intangible	102.664,84 €	51.181,79 €	0,00 €	153.846,63 €	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 €
Equips Informàtics	5.945,91 €	0,00 €	0,00 €	5.945,91 €	4.849,95 €	1.095,96 €	0,00 €	5.945,91 €
Total immobilitzat material	9.518,88 €	0,00 €	0,00 €	9.518,88 €	8.422,92 €	1.095,96 €	0,00 €	9.518,88 €
Total immobilitzat	112.183,72 €	51.181,79 €	0,00 €	163.365,51 €	111.087,76 €	1.095,96 €	0,00 €	112.183,72 €
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)	14.115,71 €	1.434,35 €	0,00 €	15.549,48 €	12.560,76 €	1.554,95 €	0,00 €	14.115,71 €
Amortització acumulada aplicacions informàtiques	85.864,42 €	6.455,21 €	0,00 €	92.320,21 €	84.812,78 €	1.501,64 €	0,00 €	85.864,42 €
Total amortització acumulada immobilitzat intangible	99.980,13 €	7.889,56 €	0,00 €	107.869,69 €	97.373,54 €	3.056,59 €	0,00 €	99.980,13 €
Amortització acumulada mobiliari	2.500,45 €	357,30 €	0,00 €	2.857,75 €	2.143,15 €	357,30 €	0,00 €	2.500,45 €
Amortització acumulada Equips Informàtics	4.028,65 €	1.179,18 €	0,00 €	5.207,83 €	3.083,96 €	944,69 €	0,00 €	4.028,65 €
Total amortització acumulada immobilitzat material	6.529,10 €	1.536,47 €	0,00 €	8.065,58 €	5.227,11 €	1.301,99 €	0,00 €	6.529,10 €
Total amortització acumulada immobilitzat	106.509,23 €	9.426,03 €	0,00 €	115.935,27 €	102.600,65 €	4.358,58 €	0,00 €	106.509,23 €
Valor net comptable de l'immobilitzat	Saldo Inicial			Saldo Final	Saldo Inicial			Saldo Final
A) I) Immobilitzat intangible	2.684,71 €			45.976,94 €	5.291,30 €			2.684,71 €
A) III) Immobilitzat material	2.989,78 €			1.453,30 €	3.195,81 €			2.989,78 €

Altes d'aplicacions informàtiques: en 2021 es posa en marxa la nova web turística de Palma

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

Vida útil dels elements de l'immobilitzat	2021	2020
Immobilitzat intangible		
Propietat industrial (marca)	10 anys	10 anys
Aplicacions informàtiques	5 anys	5 anys

Vida útil dels elements de l'immobilitzat	2021	2020
Immobilitzat tangible		
Mobiliari	10 anys	10 anys
Equips Informàtics	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 € corresponent a despeses del 2021.

8. 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 2021	Exercici 2020
Ajuntament de Palma	816.715,91 €	721.715,98 €
Altres patrons	40.474,18 €	25.474,18 €
II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	857.190,09 €	747.190,16 €

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 16 de novembre de 2020, en el qual es va aprovar el pla d'actuació i pressupost del 2021, les aportacions dels patrons i la resta d'ingressos de l'any s'estimen:

Patrons	Núm. Patrons	Aportacions dineràries	Aportacions no dineràries	Total aportacions 2021
Ajuntament de Palma	1	935.000,00 €	0,00 €	935.000,00 €
Subvencions CBAT		80.302,40 €	0,00 €	80.302,40 €
Subvenció Fundació Mallorca Turisme		30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €
Ports de Balears	1	3.000,00 €	50.000,00 €	53.000,00 €
Total patrons públics	2	1.048.302,40 €	50.000,00 €	1.098.302,40 €
Aportacions privades	14	42.000,00 €	850.000,00 €	892.000,00 €
Ingressos totals previstos:		1.090.302,40 €	900.000,00 €	1.990.302,40 €
<i>Aportació individual per patró privat:</i>		3.000,00 €	50.000,00 €	

Segons l'acord del Patronat del 18 de novembre 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 €	0,00 €	935.000,00 €
Subvencions CBAT		70.306,00 €	0,00 €	70.306,00 €
Ports de Balears	1	3.000,00 €	50.000,00 €	53.000,00 €
Total patrons públics	2	1.003.306,00 €	50.000,00 €	1.058.306,00 €
Aportacions privades	17	51.000,00 €	850.000,00 €	901.000,00 €
Aportacions totals previstos:		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 €

9. BENEFICIARIS CREDITORS

No existeixen.

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	2021	2020
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	2021	2020
522 Per subvencions pendents	423.075,11€	349.834,40 €
561 Fiances rebudes a curt termini	4.528,20 €	6.119,40 €
II. Deutes a llarg termini	427.603,31 €	355.953,80 €

El compte 522 Per subvencions pendents (423.075,11 euros) es compon a 2021 de les següents partides comptables:

- 400.000,00 € de Deute per la Subvenció de l'Ajuntament de Palma de 500.000,00 € aprovada en el ple de l'Ajuntament de 29 d'Abril de 2021.
- 23.075,11 € de Deute per la Subvenció de l'Ajuntament de Palma de 300.000,00 €, aprovada en el ple de l'Ajuntament el 25 de Juny de 2020.

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

Partides	2021	2020
1. Proveïdors	203.835,33 €	43.158,61
2. Altres creditors	83.552,68 €	55.238,14
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	287.388,01 €	98.396,75

S'ha produït en 2021 un increment de l'activitat del 2020, per la reducció de les mesures sanitàries de la COVID19, que s'ha reflectit directament en els saldos del passiu.

12. FONS PROPIS

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

Fons Propis	Saldo Inicial 2021	Augments	Disminucions	Saldo Final 2021	Saldo Inicial 2020	Augments	Disminucions	Saldo Final 2020
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	142.563,84 €	2.250,93 €	0,00 €	144.814,77 €	140.586,48 €	1.977,36 €	0,00 €	142.563,84 €
III. Excedent d'exercicis anteriors	86.067,81 €	0,00 €	16.061,97 €	70.005,84 €	69.058,86 €	17.008,95 €		86.067,81 €
IV. Excedent de l'exercici	-16.061,97 €	0,00 €	46.711,28 € (**)	-62.773,25 €	17.008,95 €		33.070,92€ (*)	-16.061,97 €
Total Patrimoni Net	369.569,68 €	2.250,93 €	62.773,25 €	309.047,36 €	383.654,29 €	18.986,31 €	33.070,92 €	369.569,68 €

(**) 62.773,25€ (resultat, negatiu, del 2021)+ 16.061,97 € (resultat negatiu del 2020)

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

Els fons propis han experimentat una disminució del 16% sobre les dades del 2020, pel resultat negatiu del 2021.

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 6º1.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 2021 i 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 com temporals, d'acord amb la norma de registre i valoració, es qualifiquen com diferències permanents; és la següent:

Resultat de l'exercici	2021	2020
Resultat comptable	-62.773,25 €	-16.061,97 €
Resultats exemptes per aplicació del Règim Fiscal Llei 49/2002		
Augments	1.553.134,86 €	1.078.251,20 €
Disminucions	1.490.361,61 €	1.062.189,23 €
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 2021 i 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:

Partides		2021	2020
Aportació Ajuntament de Palma	Aportacions dineràries y Subvenció	935.000,00 €	935.000,00 €
Crèdit extra 2020, Ajuntament de Palma-Subvenció		276.924,89 €	0,00 €
Crèdit extra 2021, Ajuntament de Palma-Subvenció		100.000,00 €	0,00 €
Ingressos dels patrons privats i de l'APB		57.500,00 €	54.000,00 €
Arrendament de les oficines (Ajuntament de Palma)	Aportacions no dineràries	19.395,58 €	19.395,58 €
Ingressos patrons privats i APB	Aportacions no dineràries	67.243,78 €	33.021,67 €
Conveni Col·laboració amb la Fundació Mallorca Turisme	Subvenció	30.000,00 €	20.000,00 €
1. Ingressos de l'activitat pròpia		1.486.064,25 €	1.061.417,25 €
c) Ingressos de promocions, patrocinis i col·laboracions			

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

Durant l'any 2021 no s'han registrat ingressos per vendes en les oficines d'informació turística, en 2020: 771,98 €.

Despeses:

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

Durant l'any 2021 no s'ha registrat cap despesa de membres de la comissió executiva de la Fundació, en 2020: 242,31 €,

2. Partida 6 del compte de resultats: aprovisionaments:

Partides	Exercici 2021	Exercici 2020
6. Aprovisionaments:	1.047.840,25 €	568.884,42 €
Per a esdeveniments i promoció	784.516,08 €	314.977,54 €
Visites guiades, famtrips...	8.351,75 €	4.656,38 €
Material d'informació i promoció turística	52.746,54 €	54.369,51 €
Gestió oficines d'informació turística Palma	202.225,88 €	194.880,99 €

En 2021, arrel de la millora de la situació econòmica-sanitària provocada pel fi de la pandèmia i el descens dels contagis per Covid-19 s'ha produït un important increment de l'activitat promocional de la Fundació, amb un increment del 84%, respecte del 2020.

3. Partida 8 del compte de resultats: despeses de personal:

Partides	Exercici 2021	Exercici 2020
8 Despeses de personal	423.248,85 €	399.558,86 €
640. Sous i salaris	328.003,19 €	305.102,10 €
642. Seguretat Social a càrrec de l'empresa	94.207,19 €	93.418,36 €
649. Altres càrregues socials	1.038,47 €	1.038,40 €

L'augment de l'activitat ha produït un increment en la part variable dels sous.

4. Partida 9 del compte de resultat: altres despeses de l'activitat:

Partides	Exercici 2021	Exercici 2020
9. Altres despeses de l'activitat	72.619,72 €	105.462,38 €
621. Lloguers i cànons	19.395,58 €	19.395,58 €
622. Reparacions i conservació	10.414,34 €	9.885,45 €
623. Serveis de professionals independents	27.133,93 €	21.682,78 €
625. Primes d'assegurances	0,00 €	0,00 €
628. Subministraments	1.608,50 €	2.043,99 €
629. Altres despeses	14.067,37 €	17.454,58 €
694. Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions de l'activitat	0,00 €	35.000,00 €

5. Partida 10 del compte de resultats: amortització de l'immobilitzat:

Partides	Exercici 2021	Exercici 2020
10. Amortització de l'immobilitzat	9.426,04 €	3.908,58 €
680. Dotació amortització de l'immobilitzat intangible	7.889,56 €	2.606,59 €
681. Dotació amortització de l'immobilitzat material	1.536,48 €	1.301,99 €

La posada en marxa de la nova web turística ha augmentat la dotació de l'amortització.

15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

- Amb relació a la Subvenció del Consorci Borsa Allotjaments Turístics (CBAT).

Amb data 1 de maig de 2021 es va donar d'alta la nova web turística, per un valor de 51.181,79 €, finançada mitjançant la subvenció del Consorci Borsa Allotjaments Turístics (CBAT), aprovada en 2019. El disseny de la guia urbana de Palma, també finançada amb aquesta subvenció, està previst es finalitzi en 2022. L'import total traspasat a l'excedent de l'exercici 2021 és de 4.297,36 € (vegeu Nota 4) a partir de l'amortització mensual de la citada web de manera mensual (537,17 € mensuals des del mes de maig de 2021).

- Amb relació als ingressos de l'activitat pròpia de l'exercici 2021 cal destacar que són d'1.486.064,25 € i es componen dels següents dos subapartats:

Els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors els quals són d'1.059.743,78 €. Aquests ingressos es troben compostos per les següents aportacions:

- A) Ajuntament de Palma: 935.000,00 €.
- B) Aportacions no dineràries: 67.243,85 € (45.173,51 € corresponen a Melià Hotels International S.A, 16.496,80 € corresponen a Air Europa Líneas Aéreas, S.A. i 5.573,54 € corresponen a l'Autoritat Portuària de les Illes Balears).
- C) Altres aportacions dineràries (d'entre 3.000 i 3.500 € cadascuna): 57.500 € (detallats en la Nota 18).

Les Subvencions, donacions i llegats imputats a l'excedent els quals són de 426.320,47 € es componen de la següent manera:

- A) Subvenció de la Fundació Mallorca Turisme.

Cobrament de 30.000,00 € de la subvenció per a la promoció turística dels municipis de Mallorca 2021, de la Fundació Mallorca Turisme.

- B) Dins l'epígraf de subvencions, finalment, a 2021 i a 2020, es registren també 19.395,58 €.

- C) Subvencions de l'Ajuntament de Palma

C1) Subvenció de l'Ajuntament de Palma de 300.000,00 €, aprovada en el ple de l'Ajuntament el 25 de juny de 2020.

Amb aquesta subvenció la Fundació en la temporada 2021 ha desenvolupat una campanya de compra d'espais de publicitat i venda, per dur a terme una campanya d'imatge i comunicació de Palma, la producció de la campanya d'imatge i comunicació de Palma i l'anunci Rafa Nadal amb la Fundació Mallorca Turisme del Consell de Mallorca, per un total de 276.924,89 €, tot això amb l'empresa Mindshare Spain, S.A. Unipersonal. Els 23.075,11 restants es mantenen al compte (522) Per subvencions pendents (vegeu a Nota 11).

C2) Subvenció de l'Ajuntament de Palma de 500.000,00 €, aprovada en el ple de l'Ajuntament el 29 d'abril de 2021.

La Fundació ha dut a terme el conveni patrocini amb l'AETIB la gala 40 principals Awards Illes Balears, per 100.000,00 €, i en 2022 té previst:

- 30.000,00 € pel patrocini del RCD Mallorca lliga 2021/2022
- 150.000,00 € per a la promoció en EE UU
- 150.000,00 € per a la promoció en Europa
- 70.000,00 € per a la dinamització d'esdeveniments locals en Palma.

Els 400.000 € restants es mantenen com a saldo al compte 522 Per subvencions pendents (vegeu la Nota 11).

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.

Promoció turística del municipi de Palma mitjançant la utilització de diverses tècniques i tàctiques, amb l'objectiu de consolidar el municipi com a destinació turística capdavantera, moderna, cosmopolita i oberta tot l'any. Aquestes tècniques i tàctiques promocionals van des de l'assistència a fires, les campanyes publicitàries sota la modalitat de comarketing, les campanyes publicitàries de marca, online i offline, la relació constant amb mitjans de comunicació i amb tota mena d'agents de viatges tant del sector B2B com del sector B2C.

Una part important en la promoció de la destinació també passa pel suport a la dinamització local i a l'organització d' esdeveniments que puguin ser utilitzats com a productes turístics.

Tota aquesta tasca promocional s'organitza per mercats i es segmenta no només per productes (gastronomia, compres, turisme actiu, turisme urbà, cultura, MICE, etc...) sinó també, per audiències.

B) Recursos humans emprats en l'activitat.

Tipus	Nombre		Núm. hores / any	
	Previst	Realitzat	Previst	Realitzat
Personal assalariat	8	8	13.920	13.050

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 2021	Realitzat 2021
1	Increment de la despesa en la destinació vs any anterior	Font: INE, lbestat	2%	236%
2	Posada ne marxa de 4 projectes inclosos en el Pla Impuls Palma	Font: Comissió Executiva de la Fundació	100%	0%
3	Increment de la difusió de la destinació en mitjans de comunicació nacionals i internacionals vs any anterior	Font: empreses externs de clipping de mitjans	10%	9,23 %
4	Col·laboració i recolzament a altres àrees de l'Ajuntament en 6 esdeveniments de dinamització local, perquè aquestes comencin a ser esdeveniments d'interès turístic	Font: Comissió Executiva de la Fundació	100%	83%
5	Increment dels ingressos de la FTP365 (via OITs, patrocinis, subvencions) vs any anterior	Font: dades internes	5%	168%

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	2021	2020
Despeses òrgans de govern	0,00 €	242,31 €
Aprovisionaments	1.047.840,25 €	568.884,42 €
Despeses de personal	423.248,85 €	399.558,86 €
Altres despeses d'explotació	72.619,72 €	105.462,38 €
Amortització de l'immobilitzat	9.426,04 €	3.908,58 €
Despeses financeres	0,00 €	194,65 €
TOTAL RECURSOS EMPRATS:	1.553.134,86 €	1.078.251,20 €

III. Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat.

Ingressos obtinguts per l'entitat:

RECURSOS OBTINGUTS	2021	2020
Aportació dinerària Ajuntament Palma	935.000,00 €	935.000,00 €
Crèdits extraordinaris Ajuntament de Palma	365.909,05 €	0,00 €
Aportació no dinerària Ajuntament Palma	19.395,58 €	19.395,58 €
Aportacions dineràries resta de patrons	57.500,00 €	54.000,00 €
Aportacions no dineràries resta de patrons	67.243,78 €	33.021,67 €
Subvenció Fundació Mallorca Turisme	30.000,00 €	20.000,00 €
Subvenció GOIB	15.313,20 €	0,00 €
Ingressos mercantils	0,00 €	771,98 €
TOTAL OBTINGUTS:	1.490.361,61 €	1.062.189,23 €

IV. Convenis de col·laboració amb altres entitats

Els convenis de col·laboració empresarial subscrits per la Fundació durant 2021 han estat els següents:

Entitat col·laboradora	Objecte de la col·laboració
Agència d'estratègia turística de les Illes Balears	Conveni interadministratiu del patrocini de la Gala 40 principals awards Illes Balears
Consell d'Eivissa	
Fundació Mallorca Turisme	
Fundació Foment del Turisme de Menorca	
L'Ajuntament d'Eivissa	
Ajuntament d'Inca	
Fundació per l'esport Balear	

Els convenis de col·laboració empresarial subscrits per la Fundació durant 2020 varen ser:

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 16 de novembre de 2020 es va aprovar el pressupost i pla d'actuació per a l'exercici 2021, a continuació es compara amb els ingressos i despeses reals:

Els ingressos obtinguts han estat un 37% més que els pressupostats, segons el següent detall:

Partides		2021	Ppt 2021	Dif real s/ppt	
				Imports	%
<i>Aportació Ajuntament de Palma</i>	Aportacions dineràries	935.000,00 €	935.000,00 €	0,00 €	0%
<i>Crèdit extra 2020, Ajuntament de Palma</i>		265.909,05 €	0,00 €	265.909,05 €	0%
<i>Crèdit extra 2021, Ajuntament de Palma</i>		100.000,00 €	0,00 €	100.000,00 €	0%
<i>Ingressos dels patrons privats i de l'APB</i>		57.500,00 €	45.000,00 €	12.500,00 €	28%
<i>Arrendament de les oficines (Ajuntament de Palma)</i>	Aportacions no dineràries	19.395,58 €	0,00 €	19.395,58 €	0%
<i>Ingressos patrons privats i APB</i>	Aportacions no dineràries	67.243,78 €	0,00 €	67.243,78 €	0%
<i>Conveni Col·laboració amb la Fundació Mallorca Turisme</i>	Subvenció	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	0%
<i>Consorci Borsa Allotjament Turístic (GOIB)</i>	Subvenció 2017 web	11.015,84 €	10.236,00 €	779,84 €	8%
	Subvenció 2017 guia Palma	4.297,36 €	0,00 €	4.297,36 €	0%
	Subvenció 2018 oferta turística	0,00 €	70.066,40 €	-70.066,40 €	-100%
Totals		1.490.361,61 €	1.090.302,40 €	400.059,21 €	37%

Per altra banda, la diferència de les despeses reals sobre les pressupostades ha estat del 42%, segons el següent detall:

Partides	2021	Ppt 2021	Dif real s/ppt	
			Imports	%
Aprovisionaments	1.047.840,25 €	582.000,00 €	465.840,252 €	80%
Despeses de personal	423.248,85 €	462.918,05 €	-39.669,20 €	-9%
Altres despeses d'explotació	72.619,72 €	31.967,15 €	40.652,57 €	127%
Amortització de l'immobilitzat	9.426,04 €	13.417,20 €	-3.991,16 €	-30%
Totals	1.553.134,86 €	1.090.302,40 €	462.832,46 €	42%

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

	2021	Ppt 2021	Dif real s/ppt	
			Imports	%
Ingressos	1.490.361,61 €	1.090.302,40 €	400.059,21 €	37 %
Despeses	1.553.134,86 €	1.090.302,40 €	462.832,46 €	42 %
Resultat	-62.773,25 €	0,00 €	-62.773,25 €	

En resum: compte de resultats real vs ppt 2021:

Compte de Resultats	2021	Ppt 2021	Dif real s/ppt	
			Imports	%
A) EXCEDENT DE L'EXERCICI				
1. Ingressos de l'activitat pròpia	1.486.064,25	1.090.302,40	395.761,85	37%
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	1.059.743,78	980.000,00	79.743,78	8%
d) Subvencions, donacions i llegats imputats a l'excedent de l'exercici	426.320,47	110.302,40	316.018,07	287%
6. Aprovisionaments	-1.047.840,25	-582.000,00	-465.840,25	80%
8. Despeses de personal	-423.248,85	-462.918,05	39.669,20	-9%
9. Altres despeses de l'activitat	-72.619,72	-31.967,15	-41.652,57	135%
10. Amortització de l'immobilitzat	-9.426,04	-13.417,20	3.991,16	-30%
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspasats a l'excedent de l'exercici	4.297,36	0,00	4.297,36	0%
A.1) EXCED DE ACT (1+2+3+4+6+8+9+10+11)	-62.773,25	-0,00	-62.773,25	0%

Els ingressos reals han superat en el 37% als pressupostats per l'obtenció de subvencions, mentre que l'execució d'activitats promocionals han provocat que les despeses reals hagin estat un 42% per sobre les pressupostades.

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	%	
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 €
2021	-62.773,25 €	0,00 €	1.553.134,86 €	1.490.361,61 €	1.490.361,61 €	100	1.543.708,82 €

EXERCICI	APLICACIÓ DELS RECURSOS DESTINATS EN COMPLIMENT DE LES SEVES FINALITATS					
	2017	2018	2019	2020	2021	IMPORT PENDENT
2017	1.019.326,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	128.650,31 €
2018	0,00 €	1.119.469,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-33.037,80 €
2019	0,00 €	0,00 €	1.089.280,60 €	0,00 €	0,00 €	17.008,95 €
2020	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.078.251,20 €	0,00 €	-16.061,97 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.543.708,82 €	-53.347,21 €

AJUSTS POSITIUS DEL RESULTAT COMPTABLE 2021	
A) Despeses de les activitats desenvolupades per al compliment de finalitats	
Conceptes de despesa	Import
Despeses dels òrgans de govern	0,00 €
Aprovisionaments	1.047.840,25 €
Despesa de personal	423.248,85 €
Altres despeses de l'activitat	72.619,72 €
Amortització	9.426,04 €
Subtotal:	1.553.134,86 €
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:	1.553.134,86 €

2. Recursos aplicats en l'exercici.

RECURSOS	2021			TOTAL
1. Despeses de les activitats desenvolupades en compliment de finalitats (sense amortització i correccions per deterior)	1.543.708,82 €			1.543.708,82 €
	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)				1.543.708,82 €

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%	0,00 €
TOTAL DESPESES D'ADMINISTRACIÓ:				0,00 €

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)				
2021	17.729,22€	298.072,32 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	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 2021		Plantilla 2020		Variació plantilla 2021-2020
	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	2021	2020
Salari fix	60.000,00 €	60.000,00 €
Salari variable, productivitat (1)	17.000,00 €	0,00 €
Despeses de viatges i locomocions	914,52 €	344,58 €
Total remuneració del gerent:	77.914,52 €	60.344,58 €
Despeses òrgans de govern	0,00 €	242,31 €

(1) Estimació 2021

Els patrons de la Fundació han participat durant l'any 2021 en les següents col·laboracions en activitats fundacionals:

Patró	Col·laboració 2021
AJUNTAMENT DE PALMA	Oficines de la Fundació, col·laboració en esdeveniments
AUTORITAT PORTUÀRIA DE BALEARS	Taxes banderoles
AIR EUROPA LINEAS AEREAS, SU	Vols
MELIÀ HOTELS INTERNATIONAL, SA	Estades
MALLA	OPIs
CITY SIGHTSEEING ESPAÑA, SL	Tresars bus turística

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

Les aportacions no monetàries estan 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 2021 ha continuat fent les aportacions no dineràries corresponents a lloguer del local, consums, aigua i electricitats, i altres.

3. Relació de patrons 2021:

Num.	Patrons a 31 de desembre de 2021
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 SOLTOUTR, SA
16	IBEROSTAR, HOTELES Y APARTAMENTOS, SL
17	HORRACH MOYA HOTELS

4. Els honoraris previstos per les auditories dels comptes, de compliment i operativa de 2021 per part de la firma RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. són de 7.501,50 €, en 2020: 4.737,15 €.

19. INVENTARI

Núm. element	Descripció de l'element	Data adquisició/engegada	Valor adquisició	Amortització acumulada 2021
20, 21 y 25	Marca Passion for Palma	30/11/2012	15.549,50 €	15.549,50 €
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 €	1.422,15 €
31	Soft traspaso dades conta	01/08/2018	338,80 €	231,51 €
33	Nova web turística	30/04/2021	51.181,79 €	5.971,21 €
Total immobilitzat intangible:			153.846,63 €	107.869,71 €
1	Armari	31/12/2012	64,02 €	57,61 €
6	3 taules + 3 caixoneres	31/12/2012	862,16 €	775,73 €
11	Taula auxiliar	31/12/2012	191,17 €	172,06 €
12	Caixonera	31/12/2012	57,22 €	51,50 €
13	Projector	31/12/2012	300,00 €	270,00 €
14	4 armaris	31/12/2012	1.637,40 €	1.472,54 €
15	Despatx	31/12/2012	461,00 €	414,90 €
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 €	961,42 €
28	Impressora HP Color Sala	01/05/2018	1.676,01 €	1.536,35 €
29	PC portàtil comptabilitat	01/07/2018	1.141,34 €	1.008,30 €
32	PC portàtil jurídic adm	19/12/2020	1.095,96 €	273,99 €
Total immobilitzat material:			9.518,88 €	8.065,56 €
Total inventari:			163.365,51 €	115.935,27 €

20. PREVISIÓ ANY 2022 I FETS POSTERIORIS 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 Secretària 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.

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 crisi 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.

Projectes adjudicats en 2021

- Funcionament ens gestor DTI – 127.050€
- Avaluació resultats del pla – 18.149€
- Autodiagnòstic RED DTI– 44.285€

Projectes en fase d'adjudicació, redactats en 2021

- Consolidació punts smart wifi turística

B) Programa Experiències Turisme d'Espanya (Pla de recuperació, transformació i resiliència), finançat amb fons NextGen.

A finals de 2021 la Secretària d'Estat de Turisme va llançar una convocatòria per definir l'estratègia de creació, innovació i enfortiment de l'oferta i el programa de Turisme d'Espanya. Aquesta convocatòria vol enfortir les xarxes d'actors que treballen en la creació o adaptació d'experiències a nivell país, per a la seva posterior promoció internacional.

L'estratègia persegueix:

- Millorar la sostenibilitat de les experiències turístiques, tant la mediambiental, com la social i l'econòmica, en incorporar bones pràctiques i alinear-los amb objectius de transició ecològica, repte demogràfic i economia circular.
- Impulsar la transició digital aplicada tant a recursos, com a productes i serveis per transformar experiències turístiques ja existents o permetre el sorgiment de noves experiències turístiques i millorar l'eficiència, l'accessibilitat i l'agilitat.
- Millorar l'intercanvi de bones pràctiques per assolir un creixement intel·ligent, sostenible i inclusiu als territoris i contribuir a una major cohesió social i territorial en els espais turístics.
- Aconseguir, mitjançant la recerca de nous mecanismes i processos, millorar la governança en el sector turístic habilitant fórmules i espais per al treball comú que permetin una innovació col·laborativa a nivell país.
- Donar suport a les entitats que ja treballen en lògica cooperativa, com el teixit associatiu i altres models d'entitats turístiques, per millorar la confiança entre els agents i promoure la millora del treball en xarxa.
- Millorar la capacitat de resiliència, augmentant la preparació de les empreses, les destinacions i la ciutadania enfront de les crisis o problemes que el sector enfronta.

Pla de Treball

- Des de la Fundació hem impulsat un projecte que es presentarà el 20 d'abril juntament amb turisme de Barcelona i turisme de València, per crear una experiència turística vinculada a la gastronomia, la dieta mediterrània, els mercats tradicionals i el producte de quilòmetre 0. Aquest projecte, amb el nom de Culinary Med Cities, ens permetrà teixir llaços promocionals entre les tres destinacions, alhora que creem un pla promocional de la nostra gastronomia i la dieta mediterrània. Palma lidera aquest consorci i el pla que es va a presentar està pressupostat en 900.000€ (a invertir entre els tres).

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
2021	15,53	236	799.825,45 €	35	69.851,51 €
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
2021	14,02	12	15.755,52 €	4	20.932,30 €
2020	33,15	64	9.810,97 €	4	18.554,17 €
2019	18,96	197	51.035,05 €	1	21.960,85 €

Formulació dels comptes anuals**Diligència de formulació dels comptes anuals de la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365, corresponent a l'exercici 2021**

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 2021, han estat formulades pel director gerent de l'entitat, tal i com estableixen els seus estatuts en l'article 30.7.

Palma, a 31 de març de 2022

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



FUNDACION TURISMO
PALMA DE MALLORCA
365