



## FUNDACIÓ TURISME PALMA DE MALLORCA 365

### COMPTES ANUALS EXERCICI 2022

Balanç al tancament dels exercicis 2022 i 2021  
Comptes de resultats dels exercicis 2022 i 2021  
Memòria de l'exercici 2022



## ÍNDEX

BALANÇ FUNDACIÓ TURISME P365 EXERCICIS 2022 I 2021 .....	3
Comptes de resultats Fundació Turisme P365 exercicis 2022 i 2021 .....	4
Memòria exercici 2022 .....	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 .....	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 .....	17
17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES .....	22
18. ALTRA INFORMACIÓ .....	22
19. INVENTARI .....	24
20. PREVISIÓ ANY 2023 I FETS POSTERiors AL TANCAMENT .....	24
21. ALTRES DADES .....	25
Formulació dels comptes anuals .....	26

**BALANÇ FUNDACIÓ TURISME P365 EXERCICIS 2022 I 2021**

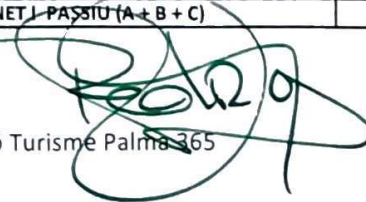
ACTIU	Notes de la memòria	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>40.759,29 €</b>	<b>47.430,24 €</b>
I. Immobilitzat intangible	5	35.256,62 €	45.976,94 €
II. Bens del Patrimoni Històric		0,00 €	0,00 €
III. Immobilitzat material	5	5.502,67 €	1.453,30 €
IV. Inversions immobiliàries		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>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>1.331.858,13 €</b>	<b>1.022.397,98 €</b>
I. Existències	7	3.761,43 €	0,00 €
II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	8	1.096.590,09 €	857.190,09 €
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		36.300,00 €	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		195.206,61 €	165.207,89 €
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>1.372.617,42 €</b>	<b>1.069.828,22 €</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>284.475,96 €</b>	<b>354.584,40 €</b>
A-1) Fons propis	12	245.384,96 €	309.047,36 €
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 €
II. Reserves	3, 12	144.814,77 €	144.814,77 €
III. Excedents d'exercicis anteriors	3, 12	7.232,59 €	70.005,84 €
IV. Excedent de l'exercici	3, 12	-63.662,40 €	-62.773,25 €
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts	15	39.091,00 €	45.537,04 €
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>0,00 €</b>	<b>252,50 €</b>
I. Provisions a llarg termini			0,00 €
II. Deutes a llarg termini	11	0,00 €	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		0,00 €	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 €
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>1.088.141,46 €</b>	<b>714.991,32 €</b>
I. Provisions a curt termini		0,00 €	0,00 €
II. Deutes a curt termini	11	656.388,96 €	427.603,31 €
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		656.388,96 €	427.603,31 €
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	431.752,50 €	287.388,01 €
1. Proveïdors		83.115,49 €	203.835,33 €
2. Altres creditors		348.637,01 €	83.552,68 €
VI. Periodificacions a curt termini		0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>1.372.617,42 €</b>	<b>1.069.828,22 €</b>

Palma, a 31 de març de 2023

Sgt. Pedro Homar Oliver

Director gerent de la Fundació Turisme Palma 365



## Comptes de resultats Fundació Turisme P365 exercicis 2022 i 2021

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la memòria	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
<b>A) EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>			
<b>1. Ingressos de l'activitat pròpia</b>	14	2.138.541,70 €	1.486.064,25 €
a) Quotes d'associats i afiliats			
b) Aportacions d'usuaris			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	14	1.091.602,53 €	1.059.743,78 €
d) Subvencions, donacions i llegats imputats a l'excedent de l'exercici	11, 14, 15	1.046.939,17 €	426.320,47 €
e) Reintegrant d'ajuts i assignacions			
<b>2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil</b>	14	0,00 €	0,00 €
<b>3. Despeses per ajuts i altres</b>	14	-1.390,28 €	0,00 €
a) Ajuts monetaris		0,00 €	0,00 €
b) Ajuts no monetaris		0,00 €	0,00 €
c) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	14	-1.390,28 €	0,00 €
<b>6. Aprovisionaments</b>	14	-1.566.382,23	-1.047.840,25 €
<b>8. Despeses de personal</b>	14	-463.175,81	-423.248,85 €
<b>9. Altres despeses de l'activitat</b>	14	-164.773,97	-72.619,72 €
<b>10. Amortització de l'immobilitzat</b>	5, 14	-12.927,85	-9.426,04 €
<b>11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspasats a l'excedent de l'exercici</b>	15	6.446,04	4.297,36 €
<b>12. Excessos de provisions</b>		0,00 €	0,00 €
<b>13. Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat</b>		0,00 €	0,00 €
<b>14. Altres resultats</b>			0,00 €
<b>A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)</b>		-63.662,40	-62.773,25 €
<b>15. Ingressos financers</b>		0,00 €	0,00 €
<b>16. Despeses financeres</b>		0,00 €	0,00 €
<b>17. Variació del valor raonable en instruments financers</b>		0,00 €	0,00 €
<b>18. Diferències de canvi</b>		0,00 €	0,00 €
<b>19. Deteriorament i resultat d'alienacions d'instruments financers</b>		0,00 €	0,00 €
<b>A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (15+16+17+18+19)</b>		0,00 €	0,00 €
<b>A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)</b>		-63.662,40	-62.773,25 €
<b>20. Imposts sobre beneficis</b>			0,00 €
<b>A.4) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET RECONEGUDA EN L'EXCEDENT DE L'EXERCICI (A.3+20)</b>		-63.662,40	-62.773,25 €
<b>B) INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
<b>1. Subvencions rebudes</b>	15	0,00 €	49.834,40 €
<b>2. Donacions i llegats rebuts</b>		0,00 €	0,00 €
<b>3. Altres ingressos i despeses</b>		0,00 €	0,00 €
<b>4. Efecte impositiu</b>		0,00 €	0,00 €
<b>B.1) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET PER INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (1+2+3+4)</b>		0,00	49.834,40 €
<b>C) RECLASSIFICACIÓ A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>			
<b>1. Subvencions rebudes</b>	15	-6.446,04€	-4.297,36 €
<b>2. Donacions i llegats rebudes</b>		0,00 €	0,00 €
<b>3. Altres ingressos i despeses</b>		0,00 €	0,00 €
<b>4. Efecte impositiu</b>		0,00 €	0,00 €
<b>C.1) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET PER RECLASSIFICACIONS A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI (1+2+3+4)</b>		-6.446,04€	-4.297,36 €
<b>D) VARIACIONS DE PATRIMONI NET PER INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (B.1 + C.1)</b>		-6.446,04€	45.537,04 €
<b>E) AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERI</b>		0,00 €	0,00 €
<b>F) AJUSTOS PER ERRORS</b>		0,00 €	2.250,93 €
<b>G) VARIACIONS EN LA DOTACIÓ FUNDACIONAL</b>		0,00 €	0,00 €
<b>H) ALTRES VARIACIONS</b>		0,00 €	0,00 €
<b>I) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET EN E L'EXERCICI (A.4+D+E+F+G+H)</b>		-70.108,44€	-14.985,28 €

Palma, a 31 de març de 2023



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

**Memòria exercici 2022****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 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.

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 2021.

## 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:

No s'han produït errors en 2022, en 2021 2.250,93 €.

**3. EXCEDENT DE L'EXERCICI**

3.1. El resultat de l'exercici 2022 de -63.662,40 € (en 2021 de -62.773,25 €), és la diferència entre els ingressos, 2.144.987,74 € (1.490.361,61 € en 2021), menys 2.208.650,14 € (1.553.134,86 € en 2021) de despeses de la Fundació.

## 3.2. Proposta d'aplicació de l'excedent:

Base de repartiment	2022	2021
Excedent de l'exercici	-63.662,40 €	-62.773,25 €
Romanent.		
Reserves voluntàries.		
Altres reserves de lliure disposició		
Total:	-63.662,40 €	-62.773,25 €
<b>Aplicació</b>		
A dotació fundacional.		
A reserves.		
A excedent de l'exercici.		
A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		
A excedents negatius	-63.662,40 €	-62.773,25 €
<b>Total:</b>	<b>-63.662,40 €</b>	<b>-62.773,25 €</b>

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 dèbit 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

Les existències en el balanç de l'entitat de 3.761,43 € es corresponen al pagament a compte de despeses del 2023 (fira Fitur). L'import en 2021 va ser de 0 €.

#### 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 2022, en 2021: 0,00€.

#### 12. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions 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	2022				2021			
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final
Propietat industrial (marca)	15.549,50 €			15.549,50 €	15.549,50 €	0,00 €	0,00 €	15.549,50 €
Aplicacions informàtiques	138.297,13 €			138.297,13 €	87.115,34 €	51.181,79 €	0,00 €	138.297,13 €
<b>Total immobilitzat intangible</b>	<b>153.846,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>153.846,63 €</b>	<b>102.664,84 €</b>	<b>51.181,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>153.846,63 €</b>
Mobiliari	3.572,97 €			3.572,97 €	3.572,97 €	0,00 €	0,00 €	3.572,97 €
EPIs	5.945,91 €	6.256,90 €		12.202,81 €	5.945,91 €	0,00 €	0,00 €	5.945,91 €
<b>Total immobilitzat material</b>	<b>9.518,88 €</b>	<b>6.256,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15.775,78 €</b>	<b>9.518,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.518,88 €</b>
<b>Total immobilitzat</b>	<b>163.365,51 €</b>	<b>6.256,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>169.622,41 €</b>	<b>112.183,72 €</b>	<b>51.181,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>163.365,51 €</b>

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)	15.549,48 €	0,00 €		15.549,48 €	14.115,13 €	1.434,35 €	0,00 €	15.549,48 €
Amortització acumulada aplicacions informàtiques	92.320,21 €	10.720,36 €		103.040,57 €	85.865,00 €	6.455,21 €	0,00 €	92.320,21 €
<b>Total amortització acumulada immobilitzat intangible</b>	<b>107.869,69 €</b>	<b>10.720,36 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>118.590,05 €</b>	<b>99.980,13 €</b>	<b>7.889,56 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>107.869,69 €</b>
Amortització acumulada mobiliari	3.214,33 €	357,30 €		3.571,63 €	2.857,03 €	357,30 €	0,00 €	3.214,33 €
Amortització acumulada EPIs	4.851,25 €	1.850,23 €		6.701,48 €	3.672,07 €	1.179,18 €	0,00 €	4.851,25 €
<b>Total amortització acumulada immobilitzat material</b>	<b>8.065,58 €</b>	<b>2.207,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.273,10 €</b>	<b>6.529,10 €</b>	<b>1.536,47 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.065,58 €</b>
<b>Total amortització acumulada immobilitzat</b>	<b>115.935,27 €</b>	<b>12.927,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>128.863,15 €</b>	<b>106.509,23 €</b>	<b>9.426,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>115.935,27 €</b>

Valor net contable de l'immobilitzat	Saldo Inicial		Saldo Final	Saldo Inicial		Saldo Final
Immobilitzat intangible	45.976,94 €		35.256,58 €	2.684,71 €		45.976,94 €
Immobilitzat material	1.453,30 €		5.502,68 €	2.989,78 €		1.453,30 €
	47.430,24 €		40.759,26 €	5.674,49 €		47.430,24 €

Altes d'equips informàtics: en 2022 es varen comprar 6 pc portàtils per facilitar el teletreball.

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

Vida útil dels elements de l'immobilitzat	2022	2021
Immobilitzat intangible		
Propietat industrial (marca)	10 anys	10 anys
Aplicacions informàtiques	5 anys	5 anys
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 2022 va realitzar el pagament de 3.761,43 € corresponent a despeses del 2023 (fira Fitur). En 2021 no va haver cap bestreta.

## 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 2022	Exercici 2021
<b>I. Existències, bestretes a proveïdors</b>	<b>3.761,43 €</b>	<b>0,00 €</b>
Ajuntament de Palma	1.041.115,91 €	816.715,91 €
Altres patrons	55.474,18 €	40.474,18 €
<b>II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia</b>	<b>1.096.590,09 €</b>	<b>857.190,09 €</b>

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 23 de novembre de 2021, en el qual es va aprovar el pla d'actuació i pressupost del 2022, les aportacions dels patrons i la resta d'ingressos de l'any s'estimen:

Patrons	Núm. Patrons	Aportacions dineràries	Aportacions no dineràries	Total aportacions 2022
Ajuntament de Palma	1	935.000,00 €	0,00 €	935.000,00 €
Palma Activa (Ajuntament de Palma), ús oficines		0,00 €	19.395,00 €	19.395,00 €
Subvenció Ajuntament de Palma		370.000,00 €	0,00 €	370.000,00 €
Ports de Balears	1	3.000,00 €	50.000,00 €	53.000,00 €
<b>Total patrons públics</b>	<b>2</b>	<b>1.308.000,00 €</b>	<b>69.395,00 €</b>	<b>1.377.395,00 €</b>
<b>Aportacions privades</b>	<b>15</b>	<b>45.000,00 €</b>	<b>750.000,00 €</b>	<b>795.000,00 €</b>
<b>Aportacions totals previstes:</b>		<b>1.353.000,00 €</b>	<b>819.395,00 €</b>	<b>2.172.395,00 €</b>
<i>Aportació individual per patró privat:</i>		3.000,00 €	50.000,00 €	
Subvencions Consorci Borsa Allotjament Turístic (CBAT) del GOIB		23.302,81 €	0,00 €	23.302,81 €
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS:</b>		<b>1.376.302,81 €</b>	<b>819.395,00 €</b>	<b>2.195.697,81 €</b>

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 €
<b>Total patrons públics</b>	<b>2</b>	<b>1.048.302,40 €</b>	<b>50.000,00 €</b>	<b>1.098.302,40 €</b>
<b>Aportacions privades</b>	<b>14</b>	<b>42.000,00 €</b>	<b>850.000,00 €</b>	<b>892.000,00 €</b>
<b>Ingressos totals previstos:</b>		<b>1.090.302,40 €</b>	<b>900.000,00 €</b>	<b>1.990.302,40 €</b>
<i>Aportació individual per patró privat:</i>		3.000,00 €	50.000,00 €	

## **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	2022	2021
180 Fiances rebudes a llarg termini	0,00 €	252,50 €
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>0,00 €</b>	<b>252,50 €</b>

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

Partides	2022	2021
522 Per subvencions pendents	637.947,19 €	423.075,11 €
561 Fiances rebudes a curt termini	18.441,77 €	4.528,20 €
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>656.388,96 €</b>	<b>427.603,31 €</b>

El compte 522 per subvencions pendents de 637.947,19 € (en 2021 423.075,11 euros) es compon a 2022 de les següents partides comptables:

- 106.857,81 € correspon a la subvenció de l'Ajuntament de Palma de 500.000,00 € aprovada en el ple de l'Ajuntament de 29 d'Abril de 2021. (400.000 € en el 2021).
- 23.075,11 € correspon a la subvenció de l'Ajuntament de Palma de 300.000,00 €, aprovada en el ple de l'Ajuntament el 25 de Juny de 2020. (23.075,11 € en el 2021).
- 508.014,27 correspon a la subvenció de l'Ajuntament de Palma 2022 aprovada en el ple de l'Ajuntament del 26 de maig de 2022.

L'augment de la partida 561 és conseqüència de les garanties rebudes per les noves contractacions del 2022.

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

Partides	2022	2021
1. Proveïdors	83.115,49 €	203.835,33 €
2. Altres creditors	348.637,01 €	83.552,68 €
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>431.752,50 €</b>	<b>287.388,01 €</b>

S'ha produït en 2022 un increment de l'activitat en referència al 2021.

## 12. FONS PROPIS

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

Fons Propis	Saldo Inicial 2022	Augments	Disminucions	Saldo Final 2022	Saldo Inicial 2021	Augments	Disminucions	Saldo Final 2021
<b>I. Dotació fundacional</b>	157.000,00 €	0,00 €	0,00 €	157.000,00 €	157.000,00 €	0,00 €	0,00 €	157.000,00 €
<b>II. Reserves</b>	144.814,77 €	0,00 €	0,00 €	144.814,77 €	142.563,84 €	2.250,93 €	0,00 €	144.814,77 €
<b>III. Excedent d'exercicis anteriors</b>	70.005,84 €	0,00 €	62.773,25 €	7.232,59 €	86.067,81 €	0,00 €	16.061,97 €	70.005,84 €
<b>IV. Excedent de l'exercici</b>	-62.773,25 €	0,00 €	889,15 € (**)	-63.662,40 €	-16.061,97 €	0,00 €	46.711,28 € (*)	-62.773,25 €
<b>Total Patrimoni Net</b>	<b>309.047,36 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>63.662,40 €</b>	<b>245.384,96 €</b>	<b>369.569,68 €</b>	<b>2.250,93 €</b>	<b>62.773,25 €</b>	<b>309.047,36 €</b>

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

(\*\*) 63.662,40 € (resultat negatiu del 2022) + 62.773,25€ (resultat, negatiu, del 2021)

Els fons propis han experimentat una disminució del 21% sobre les dades del 2021, pel resultat negatiu del 2022.

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 %
<b>Total</b>	<b>157.000,00 €</b>	<b>100 %</b>

## 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 2022 i 2021 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	2022	2021
Resultat comptable	-63.662,40 €	-62.773,25 €
Resultats exempts per aplicació del Règim Fiscal Llei 49/2002		
Augments	2.208.650,14 €	1.553.134,86 €
Disminucions	2.144.987,74 €	1.490.361,61 €
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

D'acord amb aquesta exempció la Fundació no ha meritat cap despesa per Impost sobre Societats durant l'exercici 2022 i 2021.

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		2022	2021
<i>Aportació Ajuntament de Palma</i>	Aportacions dineràries	935.000,00 €	935.000,00 €
<i>Crèdit extra 2020, Ajuntament de Palma- Subvenció</i>	i	0,00 €	276.924,89 €
<i>Crèdit extra 2021, Ajuntament de Palma-Subvenció</i>		293.142,19 €	100.000,00 €
<i>Crèdit extra 2022, Ajuntament de Palma-Subvenció</i>	Subvenció	726.385,73 €	0,00 €
<i>Ingressos dels patrons privats i de l'APB</i>		51.500,00 €	57.500,00 €
<i>Arrendament de les oficines (Ajuntament de Palma)</i>	Aportacions no dineràries	19.395,00 €	19.395,58 €
<i>Ingressos patrons privats i APB</i>		55.102,53 €	67.243,78 €
<i>Conveni Col·laboració amb la Fundació Mallorca Turisme</i>	Subvenció	8.016,25 €	30.000,00 €
<i>Patrocini esdeveniment RECI</i>		50.000,00 €	0,00 €
<b>1. Ingressos de l'activitat pròpia</b>		<b>2.138.541,70 €</b>	<b>1.486.064,25 €</b>
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 2022 no s'han registrat ingressos per vendes en les oficines d'informació turística, en 2021: 0,00 €.

##### Despeses:

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

Durant l'any 2022 s'han registrat 1.390,28 € per despesa de membres de la comissió executiva de la Fundació, en 2021: 0,00 €.

##### 2. Partida 6 del compte de resultats: aprovisionaments:

Partides	2022	2021
Per a esdeveniments i promoció	1.219.586,32 €	784.516,08 €
Visites guiades, fam trips...	11.218,85 €	8.351,75 €
Material d'informació i promoció turística	59.729,54 €	52.746,54 €
Gestió oficines d'informació turística Palma	275.847,52 €	202.225,88 €
<b>6. Aprovisionaments:</b>	<b>1.566.382,23 €</b>	<b>1.047.840,25 €</b>

En 2022 s'ha produït l'increment del 49% de l'activitat promocional de la Fundació respecte del 2021.

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

Partides	2022	2021
640. Sous i salaris	358.797,21 €	328.003,19 €
642. Seguretat Social a càrrec de l'empresa	103.340,13 €	94.207,19
649. Altres càrregues socials	1.038,47 €	1.038,47
<b>8 Despeses de personal</b>	<b>463.175,81 €</b>	<b>423.248,85 €</b>

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

Partides	2022	2021
621. Lloguers i cànon	19.395,00 €	19.395,58 €
622. Reparacions i conservació	11.706,70 €	10.414,34 €
623. Serveis de professionals independents	74.614,38 €	27.133,93 €
628. Subministraments	1.831,52 €	1.608,50 €
629. Altres despeses	57.226,37 €	14.067,37 €
<b>9. Altres despeses de l'activitat</b>	<b>164.773,97 €</b>	<b>72.619,72 €</b>

Augment del 127% respecte el 2021 degut a informes legal i estudis addicionals como conseqüència del incremento de contractes para l'activitat.

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

Partides	2022	2021
680. Dotació amortització de l'immobilitzat intangible	10.720,32 €	7.889,56 €
681. Dotació amortització de l'immobilitzat material	2.207,53 €	1.536,48 €
<b>10. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>12.927,85 €</b>	<b>9.426,04 €</b>

## **15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

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

Els objectes de les subvencions, la nova web turística i el disseny de la guia urbana, han estat executats en 2021 i 2022, a data de la formulació d'aquets comptes anuals no hem rebut la darrera part de la subvenció per part del CBAT.

L'import total traspassat a l'excedent de l'exercici 2022 és de 6.446,04 € (4.297,36 l'any anterior) a partir de l'amortització mensual de la web turística.

- Amb relació als ingressos de l'activitat pròpia de l'exercici 2022 cal destacar que són de 2.144.841,70 € (1.486.064,25€ l'any anterior) i es componen dels següents dos subapartats:

Els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors els quals són d'1.091.602,53 € (1.059.743,78€ l'any anterior). Aquests ingressos es troben compostos per les següents aportacions:

- A) Ajuntament de Palma: 935.000,00 € (igual 2021)
- B) Aportacions dineràries: 51.500,00€ (57.500€ l'any 2021) corresponents als patrons privats i l'Autoritat Portuària de Balears.
- C) Aportacions no dineràries: 55.102,53 € (67.243,78€ l'any 2021) de els patrons privats i l'Autoritat Portuària de Balears a les diverses activitats i esdeveniments de promoció turística.
- D) Patrocini publicitari de l'esdeveniment de la Red Española de Ciudades Inteligentes (RECI) de 50.000€ celebrat en el mes d'octubre a Palma.

Les Subvencions, donacions i llegats imputats a l'excedent els quals són de 1.046.939,75€ (426.320,47 € en 2021) es componen de la següent manera:

- A) Subvenció de l'Ajuntament de Palma per l'ús de les oficines de la Fundació al carrer Socors: 19.395,58 €. (19.395,58€ l'any 2021).
- B) Subvenció de l'Ajuntament de Palma de 293.142,19 € aplicada en 2022 (la resta, fins 400.000,00 € es mantenen com a saldo al compte 522 per subvencions pendents d'aplicar), aprovada en el ple de l'Ajuntament el 29 d'abril de 2021. (100.000€ l'any anterior)
- C) Subvenció de l'Ajuntament de Palma de 726.385,73 € aplicada en 2022 (la resta, fins 1.234.400,00 € es mantenen com a saldo al compte 522 per subvencions pendents d'aplicar), aprovada en el ple de l'Ajuntament el 26 de maig de 2022. (0,00€ l'any anterior)
- D) Subvenció del Consell de Mallorca de 8.016,25 € a la informació turística.(30.000€ l'any 2021).

\*L'any 2021 es va desenvolupar una campanya de compra d'espais de publicitat i venda, per dur a terme una 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 €.



**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 2022	Realitzat 2022
1	Increment de la despesa en la destinació vs any anterior (calculat sobre la base de persona i dia)	Font: INE, lbestat	3%	11%
2	Posada ne marxa de 3 projectes inclosos en el Pla Impuls Palma	Font: Comissió Executiva de la Fundació	100%	75%
3	Increment de la difusió de la destinació en mitjans de comunicació nacionals i internacionals vs any anterior	Font: empreses externs de cliping de mitjans	10%	3,3 %
4	Posada en marxa d'un pla de patrocinis i de dinamització de la destinació.	Font: Comissió Executiva de la Fundació	100%	0%
5	Increment dels ingressos de la FTP365 (via OITs, patrocinis, web, subvencions) vs any anterior	Font: dades internes	5%	5,34%

**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	2022	2021
Despeses òrgans de govern	1.390,28 €	0,00 €
Aprovisionaments	1.566.382,23 €	1.047.840,25 €
Despeses de personal	463.175,81 €	423.248,85 €
Altres despeses d'exploració	164.773,97 €	72.619,72 €
Amortització de l'immobilitzat	12.927,85 €	9.426,04 €
<b>TOTAL RECURSOS EMPRATS:</b>	<b>2.208.650,14 €</b>	<b>1.553.134,86 €</b>

**III. Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat.**

Ingressos obtinguts per l'entitat:

RECURSOS OBTINGUTS	2022	2021
Aportació dinerària Ajuntament Palma	935.000,00 €	935.000,00 €
Crèdits extraordinaris Ajuntament de Palma	293.142,19 €	365.909,05 €
Aportació no dinerària Ajuntament Palma	745.780,73 €	19.395,58 €
Aportacions dineràries resta de patrons	51.500,00 €	57.500,00 €
Aportacions no dineràries resta de patrons	55.102,53 €	67.243,78 €
Subvenció Fundació Mallorca Turisme	8.016,25 €	30.000,00 €
Subvenció GOIB	6.446,04 €	15.313,20 €
Patrocini RECI	50.000,00 €	0,00 €
<b>TOTAL OBTINGUTS:</b>	<b>2.144.987,74 €</b>	<b>1.490.361,61 €</b>

**IV. Convenis de col·laboració amb altres entitats**

Cap conveni de col·laboració signat en 2022.

Els convenis de col·laboració empresarial subscrits per la Fundació durant 2021 ver ser 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	

**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 23 de novembre de 2021 es va aprovar el pressupost i pla d'actuació per a l'exercici 2022, a continuació es compara amb els ingressos i despeses reals:

Els ingressos obtinguts han estat un -2% en relació als pressupostats, segons el següent detall:

Partides		2022	Ppt 2022	Dif real s/ppt	
				Imports	%
<i>Aportació Ajuntament de Palma</i>	Aportacions dineràries	935.000,00 €	935.000,00 €	0,00 €	0%
<i>Subv Ajuntament de Palma</i>		1.019.527,34 €	370.000,00 €	649.527,34 €	176%
<i>Ingressos dels patrons privats i de l'APB</i>		51.500,00 €	48.000,00 €	3.500,00 €	7%
<i>Arrendament de les oficines (Ajuntament de Palma)</i>	Aportacions no dineràries	19.395,58 €	19.395,00 €	0,58 €	0%
<i>Ingressos patrons privats i APB</i>	Aportacions no dineràries	55.102,53 €	800.000,00 €	-744.897,47 €	-93%
<i>Subv Consell de Mallorca</i>	Subvenció	8.016,25 €	0,00 €	8.016,25 €	0%
<i>Consorti Borsa Allotjament Turístic (GOIB)</i>	Subvenció 2017 web	6.446,04 €	23.302,81 €	-16.856,77 €	-72%
<i>Patrocini</i>	Publicitat esdeveniment RECI	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	100%
<b>Totals</b>		<b>2.144.987,74 €</b>	<b>2.195.697,81 €</b>	<b>-50.710,07 €</b>	<b>-2%</b>

El detall de les despeses reals sobre les pressupostades és el següent:

Partides	2022	Ppt 2022	Dif real s/ppt	
			Imports	%
Despeses comissió executiva	1.390,28 €	0,00 €	1.390,28 €	100%
Aprovisionaments	1.566.382,23 €	1.621.481,53 €	-55.099,30 €	-3%
Despeses de personal	463.175,81 €	480.594,12 €	-17.418,31 €	-4%
Altres despeses d'explotació	164.773,97 €	81.996,70 €	82.777,27 €	101%
Amortització de l'immobilitzat	12.927,85 €	11.625,46 €	1.302,39 €	11%
<b>Totals</b>	<b>2.208.650,14 €</b>	<b>2.195.697,81 €</b>	<b>12.952,33 €</b>	<b>0%</b>

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

	2022	Ppt 2022	Dif real s/ppt	
			Imports	%
Ingressos	2.144.987,74 €	2.195.697,81 €	-50.710,07 €	-2%
Despeses	2.208.650,14 €	2.195.697,81 €	12.952,33 €	1%
<b>Resultat</b>	<b>-63.662,40 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-63.662,40 €</b>	<b>-100%</b>

## En resum: compte de resultats real vs ppt 2022:

Compte de Resultats	2022	Ppt 2022	Dif real s/ppt	
			Imports	%
<b>A) EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>				
<b>1. Ingressos de l'activitat pròpia</b>	2.138.541,70 €	2.186.795,00 €	-48.253,30 €	<b>-2%</b>
<b>3. Despeses comissió executiva</b>	-1.390,28 €	0,00 €	-1.390,28 €	<b>100%</b>
<b>6. Aprovisionaments</b>	-1.566.382,23 €	-1.621.481,53 €	55.099,30 €	<b>-3%</b>
<b>8. Despeses de personal</b>	-463.175,81 €	-480.594,12 €	17.418,31 €	<b>-4%</b>
<b>9. Altres despeses de l'activitat</b>	-164.773,97 €	-81.996,70 €	-82.777,27 €	<b>101%</b>
<b>10. Amortització de l'immobilitzat</b>	-12.927,85 €	-11.625,46 €	-1.302,39 €	<b>11%</b>
<b>11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspasats a l'excedent de l'exercici</b>	6.446,04 €	8.902,81 €	-2.456,77 €	<b>-28%</b>
<b>A.1) EXCED DE ACT (1+2+3+4+6+8+9+10+11)</b>	<b>-63.662,40 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-63.662,40 €</b>	<b>-100%</b>

## 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 POSITIVUS	BASE DE CÀLCUL	RENDA A DESTINAR		RECURSOS DESTINATS A FINALITATS (DESPESES + INVERSIONS)
					IMPORT	%	
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 €
2022	-63.662,40 €	0,00 €	2.208.650,14 €	2.144.987,74 €	2.144.987,74 €	100	2.201.979,19 €

EXERCICI	APLICACIÓ DELS RECURSOS DESTINATS EN COMPLIMENT DE LES SEVES FINALITATS					
	2018	2019	2020	2021	2022	IMPORT PENDENT
2018	1.119.469,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-33.037,80 €
2019	0,00 €	1.089.280,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.008,95 €
2020	0,00 €	0,00 €	1.078.251,20 €	0,00 €	0,00 €	-16.061,97 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.543.708,82 €	0,00 €	-53.347,21 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.201.979,19 €	-56.991,45 €

AJUSTS POSITIVUS DEL RESULTAT COMPTABLE 2022	
<b>A) Despeses de les activitats desenvolupades per al compliment de finalitats</b>	
Conceptes de despesa	Import
Despeses dels òrgans de govern	1.390,28 €
Aprovisionaments	1.566.382,23 €
Despesa de personal	463.175,81 €
Altres despeses de l'activitat	164.773,97 €
Amortització	12.927,85 €
<b>Subtotal:</b>	<b>2.208.650,14 €</b>
<b>B) Ingressos imputats directament al patrimoni net per canvi de criteris comptables o esmena de errors d'exercicis anteriors</b>	
Compta 113 Reserves	Import
Augments	0,00 €
Disminucions	0,00 €
<b>Subtotal:</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Total:</b>	<b>2.208.650,14 €</b>

Detall de les inversions	Adquisició		Forma de finançament			Inversions computades com compliment de finalitats		
	Data	Valor d'adquisició	Recursos propis	Subvenció, donació o llegat	Préstec	Import fins l'exercici (N-1)	Import en l'exercici (N)	Import pendent
PCs portàtils	08/03/2022	6.256,90 €	6.256,90 €			0,00 €	6.256,90 €	0,00 €

## 2. Recursos aplicats en l'exercici.

RECURSOS	2022			TOTAL
1. Despeses de les activitats desenvolupades en compliment de finalitats (sense amortització i correccions per deterior)	2.195.722,29 €			2.195.722,29 €
	Fons propis	Subvencions, donacions i legats	Deute	
2. Inversions realitzades en activitats desenvolupades en compliment de finalitats (2.1 + 2.2)	6.256,90 €	0,00 €	0,00 €	6.256,90 €
2.1 Realitzades en l'exercici	6.256,90 €	0,00 €	0,00 €	6.256,90 €
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 €
<b>TOTAL RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI (1)+(2)</b>				<b>2.201.979,19 €</b>

## 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%	1.390,28 €
<b>TOTAL DESPESES D'ADMINISTRACIÓ:</b>				<b>1.390,28 €</b>

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)				
2022	12.269,25€	428.997,55 €	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 2022		Plantilla 2021		Variació plantilla 2022-2021
	Homes	Dones	Homes	Dones	
Gerent	1	0	1	0	0 %
<b>Personal directiu</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	
Tècnics mitjans	2	4	2	4	
Informador turístic	0	1	0	1	
<b>Personal no directiu</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	
<b>Total personal</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	
<b>Plantilla mitjana</b>	<b>8</b>		<b>8</b>		

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

Remuneracions directiu	2022	2021
Salari fix	60.000,00 €	60.000,00 €
Salari variable, productivitat (1)	20.000,00 €	17.000,00 €
Despeses de viatges i locomocions	306,67 €	914,52 €
<b>Total remuneració del gerent:</b>	<b>80.306,67 €</b>	<b>77.914,52 €</b>
<b>Despeses òrgans de govern</b>	<b>1.390,28 €</b>	<b>0,00 €</b>

(1) Estimació 2022

Els patrons de la Fundació han participat durant l'any 2022 en les següents col·laboracions en activitats fundacionals:

Patró	Col·laboració 2022
AJUNTAMENT DE PALMA	Oficines de la Fundació, col·laboració en esdeveniments
AIR EUROPA LINEAS AEREAS, SU	Vols
MELIÀ HOTELS INTERNATIONAL, SA	Estades

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	Tresares bus turística

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 2022 ha continuat fent les aportacions no dineràries corresponents a lloguer del local, consums, aigua i electricitats, i altres.

### 3. Relació de patrons 2022:

Num.	Patrons a 31 de desembre de 2022
1	AJUNTAMENT DE PALMA
2	GERMATOURGESTION
3	MELIÀ HOTELS INTERNATIONAL, SA
4	AIR EUROPA LINEAS AEREAS, SU
5	ARABELLA HOSPITALITY ESPAÑA SLU
6	MALLORCA INVERSIONES
7	RIUSA II, SA
8	VIAJES SIDETOURLS, SA
9	HOTELBEDS, S.A.
10	LIERINTO
11	HOTELES PABISA, SLU
12	PALMA DE MALLORCA AQUARIUM, SA
13	VIAJES SOLTOUR, SA
14	IBEROSTAR, HOTELES Y APARTAMENTOS, SL
15	HORRACH MOYA HOTELS
16	MALLA, SA

4. Els honoraris previstos per les auditories dels comptes, de compliment i operativa de 2022 per part de la firma RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. són de 7.877,10, en 2021:7.501,50 €.

**19. INVENTARI**

Núm. element	Descripció de l'element	Data adquisició/engegada	Valor adquisició	Amortització acumulada 2022
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 €	1.838,39 €
31	Soft traspaso dades conta	01/08/2018	338,80 €	299,27 €
33	Nova web turística	30/04/2021	51.181,79 €	16.207,57 €
<b>Total immobilitzat intangible:</b>			<b>153.846,63 €</b>	<b>118.590,07 €</b>
1	Armari	31/12/2012	64,02 €	64,02 €
6	3 taules + 3 caixoneres	31/12/2012	862,16 €	862,16 €
11	Taula auxiliar	31/12/2012	191,17 €	191,17 €
12	Caixonera	31/12/2012	57,22 €	57,22 €
13	Projector	31/12/2012	300,00 €	300,00 €
14	4 armaris	31/12/2012	1.637,40 €	1.637,40 €
15	Despatx	31/12/2012	461,00 €	461,00 €
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 €	1.676,01 €
29	PC portàtil comptabilitat	01/07/2018	1.141,34 €	1.141,34 €
32	PC portàtil jurídic	19/12/2020	1.095,96 €	547,98 €
34	PC portàtil comunicació	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
35	PC portàtil promo1	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
36	PC portàtil promo2	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
37	PC portàtil promo3	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
38	PC portàtil info turística	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
39	PC portàtil gerència	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
<b>Total immobilitzat material:</b>			<b>15.775,80 €</b>	<b>10.274,40 €</b>
<b>Total inventari:</b>			<b>169.622,43 €</b>	<b>128.864,47 €</b>

**20. PREVISIÓ ANY 2023 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 desplaçament 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

## Projectes adjudicats 2022

- Programa de formació sobre seguretat per a gestors de la destinació i empreses – 15.000€

## Projectes en fase d'adjudicació, redactats el 2022

- Consolidació punts smart wifi turística – 108.500€
- Big Data, quadres de comandament i intel·ligència turística (Telemetria) – 165.000€
- Implementació sistema intel·ligència turística (Open Data) – 132.269€

## Projectes a redactar el 2023

- Webapp Welcome Palma – 144.000 €
- Comercialització directa i promoció de producte turístic a web de destinació – 160.000€

## B) Pla Estratègic 2023 – 2027

- Desenvolupat i finalitzat pla estratègic per als propers 4 anys. A presentar al mes de juny 2023

## C) Pla de Senyalització Turística

- Desenvolupat i plecs redactats, per a la posada en marxa del nou pla de senyalització turística.

## E) Nova Marca Turística

- Desenvolupada la estratègia de marca i plecs redactats per al disseny de la nova marca turística.

**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
2022	13,33	260	1.291.230,85 €	28	84.705,31 €
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 €

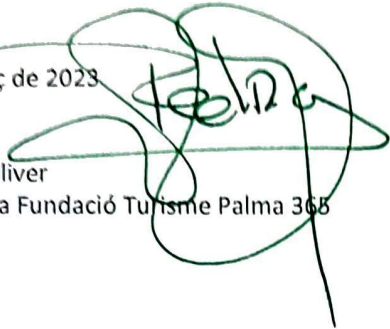
Factures pendents de pagament:	Període Mitjà de pagament pendent (PMPP) (dies)	Dins període legal de pagament al final del període		Fora període legal de pagament al final del període	
		Número d'operacions	Import total	Número d'operacions	Import total
2022	15,21	15	183.176,82 €	4	572,60 €
2021	14,02	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 €

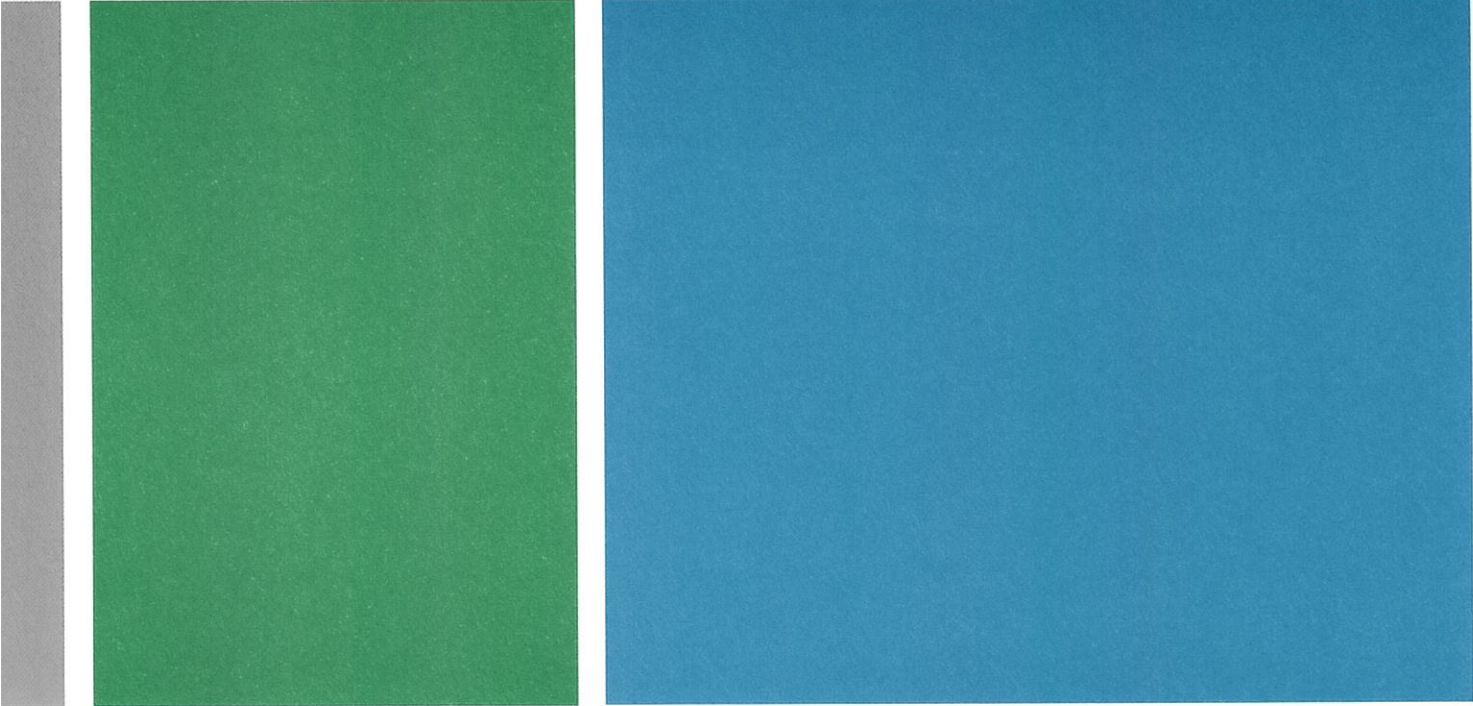
**Formulació dels comptes anuals****Diligència de formulació dels comptes anuals de la Fundació Turisme Palma de Mallorca 365, corresponent a l'exercici 2022**

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 2022, 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 2023

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

A handwritten signature in green ink, appearing to read 'Pedro Oliver', is written over the text of the director's name and position.



FUNDACIÓN TURISMO  
PALMA DE MALLORCA 365

Cuentas anuales abreviadas  
del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022  
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**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 2022, 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 2022, 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 23 de noviembre de 2021 a realizar aportaciones no dinerarias para el ejercicio 2022 por un total de euros 819.395, siendo el importe comprometido para el ejercicio 2021 de euros 900.000. Si bien la Entidad, a cierre del ejercicio 2022 y 2021 ha valorado y registrado como ingresos por aportaciones no dinerarias un importe de euros 74.498 y euros 86.639, 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 18.1 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 2021 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 2022 presenta un saldo de euros 1.096.590 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 2022 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, 26 de abril de 2023



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

2023 Núm. 13/23/00620

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

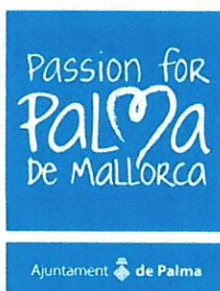


**FUNDACIÓ TURISME PALMA DE MALLORCA 365**

**COMPTES ANUALS EXERCICI 2022**

Balanç al tancament dels exercicis 2022 i 2021  
Comptes de resultats dels exercicis 2022 i 2021  
Memòria de l'exercici 2022





## ÍNDEX

BALANÇ FUNDACIÓ TURISME P365 EXERCICIS 2022 I 2021 .....	3
Comptes de resultats Fundació Turisme P365 exercicis 2022 i 2021 .....	4
Memòria exercici 2022 .....	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 .....	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 .....	17
17. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES .....	22
18. ALTRA INFORMACIÓ .....	22
19. INVENTARI .....	24
20. PREVISIÓ ANY 2023 I FETS POSTERIORS AL TANCAMENT.....	24
21. ALTRES DADES .....	25
Formulació dels comptes anuals .....	26

**BALANÇ FUNDACIÓ TURISME P365 EXERCICIS 2022 I 2021**

ACTIU	Notes de la memòria	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>40.759,29 €</b>	<b>47.430,24 €</b>
I. Immobilitzat intangible	5	35.256,62 €	45.976,94 €
II. Bens del Patrimoni Històric		0,00 €	0,00 €
III. Immobilitzat material	5	5.502,67 €	1.453,30 €
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>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>1.331.858,13 €</b>	<b>1.022.397,98 €</b>
I. Existències	7	3.761,43 €	0,00 €
II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia	8	1.096.590,09 €	857.190,09 €
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		36.300,00 €	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		195.206,61 €	165.207,89 €
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>1.372.617,42 €</b>	<b>1.069.828,22 €</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la memòria	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>284.475,96 €</b>	<b>354.584,40 €</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	12	<b>245.384,96 €</b>	<b>309.047,36 €</b>
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 €
II. Reserves	3, 12	144.814,77 €	144.814,77 €
III. Excedents d'exercicis anteriors	3, 12	7.232,59 €	70.005,84 €
IV. Excedent de l'exercici	3, 12	-63.662,40 €	-62.773,25 €
<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	15	<b>39.091,00 €</b>	<b>45.537,04 €</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>0,00 €</b>	<b>252,50 €</b>
I. Provisions a llarg termini			0,00 €
II. Deutes a llarg termini	11	0,00 €	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		0,00 €	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 €
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>1.088.141,46 €</b>	<b>714.991,32 €</b>
I. Provisions a curt termini		0,00 €	0,00 €
II. Deutes a curt termini	11	656.388,96 €	427.603,31 €
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		656.388,96 €	427.603,31 €
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	431.752,50 €	287.388,01 €
1. Proveïdors		83.115,49 €	203.835,33 €
2. Altres creditors		348.637,01 €	83.552,68 €
VI. Periodificacions a curt termini		0,00 €	0,00 €
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>1.372.617,42 €</b>	<b>1.069.828,22 €</b>

Palma, a 31 de març de 2023  
 Sgt. Pedro Homar Oliver  
 Director gerent de la Fundació Turisme Palma 365

**Comptes de resultats Fundació Turisme P365 exercicis 2022 i 2021**

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la memòria	EXERCICI 2022	EXERCICI 2021
<b>A) EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>			
<b>1. Ingressos de l'activitat pròpia</b>	14	<b>2.138.541,70 €</b>	<b>1.486.064,25 €</b>
a) Quotes d'associats i afiliats			
b) Aportacions d'usuaris			
c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	14	1.091.602,53 €	1.059.743,78 €
d) Subvencions, donacions i llegats imputats a l'excedent de l'exercici	11, 14, 15	1.046.939,17 €	426.320,47 €
e) Reintegrament d'ajuts i assignacions			
<b>2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil</b>	14	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>3. Despeses per ajuts i altres</b>	14	<b>-1.390,28 €</b>	<b>0,00 €</b>
a) Ajuts monetaris		0,00 €	0,00 €
b) Ajuts no monetaris		0,00 €	0,00 €
c) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern	14	-1.390,28 €	0,00 €
<b>6. Aprovisionaments</b>	14	<b>-1.566.382,23</b>	<b>-1.047.840,25 €</b>
<b>8. Despeses de personal</b>	14	<b>-463.175,81</b>	<b>-423.248,85 €</b>
<b>9. Altres despeses de l'activitat</b>	14	<b>-164.773,97</b>	<b>-72.619,72 €</b>
<b>10. Amortització de l'immobilitzat</b>	5, 14	<b>-12.927,85</b>	<b>-9.426,04 €</b>
<b>11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a l'excedent de l'exercici</b>	15	<b>6.446,04</b>	<b>4.297,36 €</b>
<b>12. Excessos de provisions</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>13. Deteriorament i resultats per alienacions de l'immobilitzat</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>14. Altres resultats</b>			0,00 €
<b>A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)</b>		<b>-63.662,40</b>	<b>-62.773,25 €</b>
<b>15. Ingressos financers</b>		0,00 €	0,00 €
<b>16. Despeses financeres</b>		0,00 €	0,00 €
<b>17. Variació del valor raonable en instruments financers</b>		0,00 €	0,00 €
<b>18. Diferències de canvi</b>		0,00 €	0,00 €
<b>19. Deteriorament i resultat d'alienacions d'instruments financers</b>		0,00 €	0,00 €
<b>A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (15+16+17+18+19)</b>		0,00 €	0,00 €
<b>A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)</b>		<b>-63.662,40</b>	<b>-62.773,25 €</b>
<b>20. Imposts sobre beneficis</b>			0,00 €
<b>A.4) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET RECONEGUDA EN L'EXCEDENT DE L'EXERCICI (A.3+20)</b>		<b>-63.662,40</b>	<b>-62.773,25 €</b>
<b>B) INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>			
<b>1. Subvencions rebudes</b>	15	0,00 €	49.834,40 €
<b>2. Donacions i llegats rebuts</b>		0,00 €	0,00 €
<b>3. Altres ingressos i despeses</b>		0,00 €	0,00 €
<b>4. Efecte impositiu</b>		0,00 €	0,00 €
<b>B.1) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET PER INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (1+2+3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>49.834,40 €</b>
<b>C) RECLASSIFICACIÓ A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>			
<b>1. Subvencions rebudes</b>	15	<b>-6.446,04€</b>	<b>-4.297,36 €</b>
<b>2. Donacions i llegats rebudes</b>		0,00 €	0,00 €
<b>3. Altres ingressos i despeses</b>		0,00 €	0,00 €
<b>4. Efecte impositiu</b>		0,00 €	0,00 €
<b>C.1) VARIACIÓ DE PATRIMONI NET PER RECLASSIFICACIONS A L'EXCEDENT DE L'EXERCICI (1+2+3+4)</b>		<b>-6.446,04€</b>	<b>-4.297,36 €</b>
<b>D) VARIACIONS DE PATRIMONI NET PER INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET (B.1 + C.1)</b>		<b>-6.446,04€</b>	<b>45.537,04 €</b>
<b>E) AJUSTOS PER CANVIS DE CRITERI</b>		0,00 €	0,00 €
<b>F) AJUSTOS PER ERRORS</b>		0,00 €	2.250,93 €
<b>G) VARIACIONS EN LA DOTACIÓ FUNDACIONAL</b>		0,00 €	0,00 €
<b>H) ALTRES VARIACIONS</b>		0,00 €	0,00 €
<b>I) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET EN E L'EXERCICI (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>-70.108,44€</b>	<b>-14.985,28 €</b>

Palma, a 31 de març de 2023



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

**Memòria exercici 2022****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 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.

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 2021.

## 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:

No s'han produït errors en 2022, en 2021 2.250,93 €.

**3. EXCEDENT DE L'EXERCICI**

3.1. El resultat de l'exercici 2022 de -63.662,40 € (en 2021 de -62.773,25 €), és la diferència entre els ingressos, 2.144.987,74 € (1.490.361,61 € en 2021), menys 2.208.650,14 € (1.553.134,86 € en 2021) de despeses de la Fundació.

## 3.2. Proposta d'aplicació de l'excedent:

Base de repartiment	2022	2021
Excedent de l'exercici	-63.662,40 €	-62.773,25 €
Romanent.		
Reserves voluntàries.		
Altres reserves de lliure disposició		
Total:	-63.662,40 €	-62.773,25 €
<b>Aplicació</b>		
A dotació fundacional.		
A reserves.		
A excedent de l'exercici.		
A compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		
A excedents negatius	-63.662,40 €	-62.773,25 €
<b>Total:</b>	<b>-63.662,40 €</b>	<b>-62.773,25 €</b>

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

Les existències en el balanç de l'entitat de 3.761,43 € es corresponen al pagament a compte de despeses del 2023 (fira Fitur). L'import en 2021 va ser de 0 €.

#### 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 sorgeixen 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 concrets en 2022, en 2021: 0,00€.

#### 12. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions 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	2022				2021			
	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final	Saldo Inicial	Altes	Baixes	Saldo Final
Propietat industrial (marca)	15.549,50 €			15.549,50 €	15.549,50 €	0,00 €	0,00 €	15.549,50 €
Aplicacions informàtiques	138.297,13 €			138.297,13 €	87.115,34 €	51.181,79 €	0,00 €	138.297,13 €
<b>Total immobilitzat intangible</b>	<b>153.846,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>153.846,63 €</b>	<b>102.664,84 €</b>	<b>51.181,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>153.846,63 €</b>
Mobiliari	3.572,97 €			3.572,97 €	3.572,97 €	0,00 €	0,00 €	3.572,97 €
EPIs	5.945,91 €	6.256,90 €		12.202,81 €	5.945,91 €	0,00 €	0,00 €	5.945,91 €
<b>Total immobilitzat material</b>	<b>9.518,88 €</b>	<b>6.256,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>15.775,78 €</b>	<b>9.518,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9.518,88 €</b>
<b>Total immobilitzat</b>	<b>163.365,51 €</b>	<b>6.256,90 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>169.622,41 €</b>	<b>112.183,72 €</b>	<b>51.181,79 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>163.365,51 €</b>

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)	15.549,48 €	0,00 €		15.549,48 €	14.115,13 €	1.434,35 €	0,00 €	15.549,48 €
Amortització acumulada aplicacions informàtiques	92.320,21 €	10.720,36 €		103.040,57 €	85.865,00 €	6.455,21 €	0,00 €	92.320,21 €
<b>Total amortització acumulada immobilitzat intangible</b>	<b>107.869,69 €</b>	<b>10.720,36 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>118.590,05 €</b>	<b>99.980,13 €</b>	<b>7.889,56 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>107.869,69 €</b>
Amortització acumulada mobiliari	3.214,33 €	357,30 €		3.571,63 €	2.857,03 €	357,30 €	0,00 €	3.214,33 €
Amortització acumulada EPIs	4.851,25 €	1.850,23 €		6.701,48 €	3.672,07 €	1.179,18 €	0,00 €	4.851,25 €
<b>Total amortització acumulada immobilitzat material</b>	<b>8.065,58 €</b>	<b>2.207,53 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.273,10 €</b>	<b>6.529,10 €</b>	<b>1.536,47 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>8.065,58 €</b>
<b>Total amortització acumulada immobilitzat</b>	<b>115.935,27 €</b>	<b>12.927,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>128.863,15 €</b>	<b>106.509,23 €</b>	<b>9.426,03 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>115.935,27 €</b>

Valor net contable de l'immobilitzat	Saldo Inicial		Saldo Final	Saldo Inicial		Saldo Final
Immobilitzat intangible	45.976,94 €		35.256,58 €	2.684,71 €		45.976,94 €
Immobilitzat material	1.453,30 €		5.502,68 €	2.989,78 €		1.453,30 €
	47.430,24 €		40.759,26 €	5.674,49 €		47.430,24 €

Altes d'equips informàtics: en 2022 es varen comprar 6 pc portàtils per facilitar el teletreball.

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

Vida útil dels elements de l'immobilitzat	2022	2021
Immobilitzat intangible		
Propietat industrial (marca)	10 anys	10 anys
Aplicacions informàtiques	5 anys	5 anys
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 2022 va realitzar el pagament de 3.761,43 € corresponent a despeses del 2023 (fira Fitur). En 2021 no va haver cap bestreta.

## 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 2022	Exercici 2021
<b>I. Existències, bestretes a proveïdors</b>	<b>3.761,43 €</b>	<b>0,00 €</b>
Ajuntament de Palma	1.041.115,91 €	816.715,91 €
Altres patrons	55.474,18 €	40.474,18 €
<b>II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia</b>	<b>1.096.590,09 €</b>	<b>857.190,09 €</b>

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 23 de novembre de 2021, en el qual es va aprovar el pla d'actuació i pressupost del 2022, les aportacions dels patrons i la resta d'ingressos de l'any s'estimen:

Patrons	Núm. Patrons	Aportacions dineràries	Aportacions no dineràries	Total aportacions 2022
Ajuntament de Palma	1	935.000,00 €	0,00 €	935.000,00 €
Palma Activa (Ajuntament de Palma), ús oficines		0,00 €	19.395,00 €	19.395,00 €
Subvenció Ajuntament de Palma		370.000,00 €	0,00 €	370.000,00 €
Ports de Balears	1	3.000,00 €	50.000,00 €	53.000,00 €
<b>Total patrons públics</b>	<b>2</b>	<b>1.308.000,00 €</b>	<b>69.395,00 €</b>	<b>1.377.395,00 €</b>
<b>Aportacions privades</b>	<b>15</b>	<b>45.000,00 €</b>	<b>750.000,00 €</b>	<b>795.000,00 €</b>
<b>Aportacions totals previstes:</b>		<b>1.353.000,00 €</b>	<b>819.395,00 €</b>	<b>2.172.395,00 €</b>
<i>Aportació individual per patró privat:</i>		3.000,00 €	50.000,00 €	
Subvencions Consorci Borsa Allotjament Turístic (CBAT) del GOIB		23.302,81 €	0,00 €	23.302,81 €
<b>TOTAL PRESSUPOST INGRESSOS:</b>		<b>1.376.302,81 €</b>	<b>819.395,00 €</b>	<b>2.195.697,81 €</b>

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 €
<b>Total patrons públics</b>	<b>2</b>	<b>1.048.302,40 €</b>	<b>50.000,00 €</b>	<b>1.098.302,40 €</b>
<b>Aportacions privades</b>	<b>14</b>	<b>42.000,00 €</b>	<b>850.000,00 €</b>	<b>892.000,00 €</b>
<b>Ingressos totals previstos:</b>		<b>1.090.302,40 €</b>	<b>900.000,00 €</b>	<b>1.990.302,40 €</b>
<i>Aportació individual per patró privat:</i>		3.000,00 €	50.000,00 €	

### 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	2022	2021
180 Fiances rebudes a llarg termini	0,00 €	252,50 €
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>0,00 €</b>	<b>252,50 €</b>

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

Partides	2022	2021
522 Per subvencions pendents	637.947,19 €	423.075,11 €
561 Fiances rebudes a curt termini	18.441,77 €	4.528,20 €
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>656.388,96 €</b>	<b>427.603,31 €</b>

El compte 522 per subvencions pendents de 637.947,19 € (en 2021 423.075,11 euros) es compon a 2022 de les següents partides comptables:

- 106.857,81 € correspon a la subvenció de l'Ajuntament de Palma de 500.000,00 € aprovada en el ple de l'Ajuntament de 29 d'Abril de 2021. (400.000 € en el 2021).
- 23.075,11 € correspon a la subvenció de l'Ajuntament de Palma de 300.000,00 €, aprovada en el ple de l'Ajuntament el 25 de Juny de 2020. (23.075,11 € en el 2021).
- 508.014,27 correspon a la subvenció de l'Ajuntament de Palma 2022 aprovada en el ple de l'Ajuntament del 26 de maig de 2022.

L'augment de la partida 561 és conseqüència de les garanties rebudes per les noves contractacions del 2022.

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

Partides	2022	2021
1. Proveïdors	83.115,49 €	203.835,33 €
2. Altres creditors	348.637,01 €	83.552,68 €
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>431.752,50 €</b>	<b>287.388,01 €</b>

S'ha produït en 2022 un increment de l'activitat en referència al 2021.

## 12. FONS PROPIS

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

Fons Propis	Saldo Inicial 2022	Augments	Disminucions	Saldo Final 2022	Saldo Inicial 2021	Augments	Disminucions	Saldo Final 2021
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	144.814,77 €	0,00 €	0,00 €	144.814,77 €	142.563,84 €	2.250,93 €	0,00 €	144.814,77 €
III. Excedent d'exercicis anteriors	70.005,84 €	0,00 €	62.773,25 €	7.232,59 €	86.067,81 €	0,00 €	16.061,97 €	70.005,84 €
IV. Excedent de l'exercici	-62.773,25 €	0,00 €	889,15 € (**)	-63.662,40 €	-16.061,97 €	0,00 €	46.711,28 € (*)	-62.773,25 €
<b>Total Patrimoni Net</b>	<b>309.047,36 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>63.662,40 €</b>	<b>245.384,96 €</b>	<b>369.569,68 €</b>	<b>2.250,93 €</b>	<b>62.773,25 €</b>	<b>309.047,36 €</b>

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

(\*\*) 63.662,40 € (resultat negatiu del 2022) + 62.773,25€ (resultat, negatiu, del 2021)

Els fons propis han experimentat una disminució del 21% sobre les dades del 2021, pel resultat negatiu del 2022.

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 %
<b>Total</b>	<b>157.000,00 €</b>	<b>100 %</b>

## 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 6<sup>º</sup>1.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 2022 i 2021 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	2022	2021
Resultat comptable	-63.662,40 €	-62.773,25 €
Resultats exempts per aplicació del Règim Fiscal Llei 49/2002		
Augments	2.208.650,14 €	1.553.134,86 €
Disminucions	2.144.987,74 €	1.490.361,61 €
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>

D'acord amb aquesta exempció la Fundació no ha meritat cap despesa per Impost sobre Societats durant l'exercici 2022 i 2021.

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		2022	2021
<i>Aportació Ajuntament de Palma</i>	Aportacions dineràries	935.000,00 €	935.000,00 €
<i>Crèdit extra 2020, Ajuntament de Palma- Subvenció</i>	i	0,00 €	276.924,89 €
<i>Crèdit extra 2021, Ajuntament de Palma-Subvenció</i>		293.142,19 €	100.000,00 €
<i>Crèdit extra 2022, Ajuntament de Palma-Subvenció</i>	Subvenció	726.385,73 €	0,00 €
<i>Ingressos dels patrons privats i de l'APB</i>		51.500,00 €	57.500,00 €
<i>Arrendament de les oficines (Ajuntament de Palma)</i>	Aportacions no dineràries	19.395,00 €	19.395,58 €
<i>Ingressos patrons privats i APB</i>		55.102,53 €	67.243,78 €
<i>Conveni Col·laboració amb la Fundació Mallorca Turisme</i>	Subvenció	8.016,25 €	30.000,00 €
<i>Patrocini esdeveniment RECI</i>		50.000,00 €	0,00 €
<b>1. Ingressos de l'activitat pròpia</b>		<b>2.138.541,70 €</b>	<b>1.486.064,25 €</b>
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 2022 no s'han registrat ingressos per vendes en les oficines d'informació turística, en 2021: 0,00 €.

##### **Despeses:**

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

Durant l'any 2022 s'han registrat 1.390,28 € per despesa de membres de la comissió executiva de la Fundació, en 2021: 0,00 €.

2. Partida 6 del compte de resultats: aprovisionaments:

Partides	2022	2021
Per a esdeveniments i promoció	1.219.586,32 €	784.516,08 €
Visites guiades, fam trips...	11.218,85 €	8.351,75 €
Material d'informació i promoció turística	59.729,54 €	52.746,54 €
Gestió oficines d'informació turística Palma	275.847,52 €	202.225,88 €
<b>6. Aprovisionaments:</b>	<b>1.566.382,23 €</b>	<b>1.047.840,25 €</b>

En 2022 s'ha produït l'increment del 49% de l'activitat promocional de la Fundació respecte del 2021.

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

Partides	2022	2021
640. Sous i salaris	358.797,21 €	328.003,19 €
642. Seguretat Social a càrrec de l'empresa	103.340,13 €	94.207,19
649. Altres càrregues socials	1.038,47 €	1.038,47
<b>8 Despeses de personal</b>	<b>463.175,81 €</b>	<b>423.248,85 €</b>

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

Partides	2022	2021
621. Lloguers i cànon	19.395,00 €	19.395,58 €
622. Reparacions i conservació	11.706,70 €	10.414,34 €
623. Serveis de professionals independents	74.614,38 €	27.133,93 €
628. Subministraments	1.831,52 €	1.608,50 €
629. Altres despeses	57.226,37 €	14.067,37 €
<b>9. Altres despeses de l'activitat</b>	<b>164.773,97 €</b>	<b>72.619,72 €</b>

Augment del 127% respecte el 2021 degut a informes legal i estudis addicionals como conseqüència del incremento de contractes para l'activitat.

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

Partides	2022	2021
680. Dotació amortització de l'immobilitzat intangible	10.720,32 €	7.889,56 €
681. Dotació amortització de l'immobilitzat material	2.207,53 €	1.536,48 €
<b>10. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>12.927,85 €</b>	<b>9.426,04 €</b>

## **15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

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

Els objectes de les subvencions, la nova web turística i el disseny de la guia urbana, han estat executats en 2021 i 2022, a data de la formulació d'aquets comptes anuals no hem rebut la darrera part de la subvenció per part del CBAT.

L'import total traspasat a l'excedent de l'exercici 2022 és de 6.446,04 € (4.297,36 l'any anterior) a partir de l'amortització mensual de la web turística.

- Amb relació als ingressos de l'activitat pròpia de l'exercici 2022 cal destacar que són de 2.144.841,70 € (1.486.064,25€ l'any anterior) i es componen dels següents dos subapartats:

Els ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors els quals són d'1.091.602,53 € (1.059.743,78€ l'any anterior). Aquests ingressos es troben compostos per les següents aportacions:

- A) Ajuntament de Palma: 935.000,00 € (igual 2021)
- B) Aportacions dineràries: 51.500,00€ (57.500€ l'any 2021) corresponents als patrons privats i l'Autoritat Portuària de Balears.
- C) Aportacions no dineràries: 55.102,53 € (67.243,78€ l'any 2021) de els patrons privats i l'Autoritat Portuària de Balears a les diverses activitats i esdeveniments de promoció turística.
- D) Patrocini publicitari de l'esdeveniment de la Red Española de Ciudades Inteligentes (RECI) de 50.000€ celebrat en el mes d'octubre a Palma.

Les Subvencions, donacions i llegats imputats a l'excedent els quals són de 1.046.939,75€ (426.320,47 € en 2021) es componen de la següent manera:

- A) Subvenció de l'Ajuntament de Palma per l'ús de les oficines de la Fundació al carrer Socors: 19.395,58 €. (19.395,58€ l'any 2021).
- B) Subvenció de l'Ajuntament de Palma de 293.142,19 € aplicada en 2022 (la resta, fins 400.000,00 € es mantenen com a saldo al compte 522 per subvencions pendents d'aplicar), aprovada en el ple de l'Ajuntament el 29 d'abril de 2021. (100.000€ l'any anterior)
- C) Subvenció de l'Ajuntament de Palma de 726.385,73 € aplicada en 2022 (la resta, fins 1.234.400,00 € es mantenen com a saldo al compte 522 per subvencions pendents d'aplicar), aprovada en el ple de l'Ajuntament el 26 de maig de 2022. (0,00€ l'any anterior)
- D) Subvenció del Consell de Mallorca de 8.016,25 € a la informació turística.(30.000€ l'any 2021).

\*L'any 2021 es va desenvolupar una campanya de compra d'espais de publicitat i venda, per dur a terme una 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 €.

**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 2022	Realitzat 2022
1	Increment de la despesa en la destinació vs any anterior (calculat sobre la base de persona i dia)	Font: INE, lbestat	3%	11%
2	Posada ne marxa de 3 projectes inclosos en el Pla Impuls Palma	Font: Comissió Executiva de la Fundació	100%	75%
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%	3,3 %
4	Posada en marxa d'un pla de patrocini i de dinamització de la destinació.	Font: Comissió Executiva de la Fundació	100%	0%
5	Increment dels ingressos de la FTP365 (via OITs, patrocini, web, subvencions) vs any anterior	Font: dades internes	5%	5,34%



**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	2022	2021
Despeses òrgans de govern	1.390,28 €	0,00 €
Aprovisionaments	1.566.382,23 €	1.047.840,25 €
Despeses de personal	463.175,81 €	423.248,85 €
Altres despeses d'exploració	164.773,97 €	72.619,72 €
Amortització de l'immobilitzat	12.927,85 €	9.426,04 €
<b>TOTAL RECURSOS EMPRATS:</b>	<b>2.208.650,14 €</b>	<b>1.553.134,86 €</b>

**III. Recursos econòmics totals obtinguts per l'entitat.**

Ingressos obtinguts per l'entitat:

RECURSOS OBTINGUTS	2022	2021
Aportació dinerària Ajuntament Palma	935.000,00 €	935.000,00 €
Crèdits extraordinaris Ajuntament de Palma	293.142,19 €	365.909,05 €
Aportació no dinerària Ajuntament Palma	745.780,73 €	19.395,58 €
Aportacions dineràries resta de patrons	51.500,00 €	57.500,00 €
Aportacions no dineràries resta de patrons	55.102,53 €	67.243,78 €
Subvenció Fundació Mallorca Turisme	8.016,25 €	30.000,00 €
Subvenció GOIB	6.446,04 €	15.313,20 €
Patrocini RECI	50.000,00 €	0,00 €
<b>TOTAL OBTINGUTS:</b>	<b>2.144.987,74 €</b>	<b>1.490.361,61 €</b>

**IV. Convenis de col·laboració amb altres entitats**

Cap conveni de col·laboració signat en 2022.

Els convenis de col·laboració empresarial subscrits per la Fundació durant 2021 ver ser 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	

**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 23 de novembre de 2021 es va aprovar el pressupost i pla d'actuació per a l'exercici 2022, a continuació es compara amb els ingressos i despeses reals:

Els ingressos obtinguts han estat un -2% en relació als pressupostats, segons el següent detall:

Partides	2022	Ppt 2022	Dif real s/ppt	
			Imports	%
Aportació Ajuntament de Palma	935.000,00 €	935.000,00 €	0,00 €	0%
Subv Ajuntament de Palma	1.019.527,34 €	370.000,00 €	649.527,34 €	176%
Ingressos dels patrons privats i de l'APB				
Arrendament de les oficines (Ajuntament de Palma)	19.395,58 €	19.395,00 €	0,58 €	0%
Ingressos patrons privats i APB	55.102,53 €	800.000,00 €	-744.897,47 €	-93%
Subv Consell de Mallorca	8.016,25 €	0,00 €	8.016,25 €	0%
Consorci Borsa Allotjament Turístic (GOIB)	6.446,04 €	23.302,81 €	-16.856,77 €	-72%
Patrocini	50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €	100%
<b>Totals</b>	<b>2.144.987,74 €</b>	<b>2.195.697,81 €</b>	<b>-50.710,07 €</b>	<b>-2%</b>

El detall de les despeses reals sobre les pressupostades és el següent:

Partides	2022	Ppt 2022	Dif real s/ppt	
			Imports	%
Despeses comissió executiva	1.390,28 €	0,00 €	1.390,28 €	100%
Aprovisionaments	1.566.382,23 €	1.621.481,53 €	-55.099,30 €	-3%
Despeses de personal	463.175,81 €	480.594,12 €	-17.418,31 €	-4%
Altres despeses d'exploració	164.773,97 €	81.996,70 €	82.777,27 €	101%
Amortització de l'immobilitzat	12.927,85 €	11.625,46 €	1.302,39 €	11%
<b>Totals</b>	<b>2.208.650,14 €</b>	<b>2.195.697,81 €</b>	<b>12.952,33 €</b>	<b>0%</b>

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

	2022	Ppt 2022	Dif real s/ppt	
			Imports	%
Ingressos	2.144.987,74 €	2.195.697,81 €	-50.710,07 €	-2%
Despeses	2.208.650,14 €	2.195.697,81 €	12.952,33 €	1%
<b>Resultat</b>	<b>-63.662,40 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-63.662,40 €</b>	<b>-100%</b>

## En resum: compte de resultats real vs ppt 2022:

Compte de Resultats	2022	Ppt 2022	Dif real s/ppt	
			Imports	%
<b>A) EXCEDENT DE L'EXERCICI</b>				
<b>1. Ingressos de l'activitat pròpia</b>	2.138.541,70 €	2.186.795,00 €	-48.253,30 €	<b>-2%</b>
<b>3. Despeses comissió executiva</b>	-1.390,28 €	0,00 €	-1.390,28 €	<b>100%</b>
<b>6. Aprovisionaments</b>	-1.566.382,23 €	-1.621.481,53 €	55.099,30 €	<b>-3%</b>
<b>8. Despeses de personal</b>	-463.175,81 €	-480.594,12 €	17.418,31 €	<b>-4%</b>
<b>9. Altres despeses de l'activitat</b>	-164.773,97 €	-81.996,70 €	-82.777,27 €	<b>101%</b>
<b>10. Amortització de l'immobilitzat</b>	-12.927,85 €	-11.625,46 €	-1.302,39 €	<b>11%</b>
<b>11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a l'excedent de l'exercici</b>	6.446,04 €	8.902,81 €	-2.456,77 €	<b>-28%</b>
<b>A.1) EXCED DE ACT (1+2+3+4+6+8+9+10+11)</b>	<b>-63.662,40 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-63.662,40 €</b>	<b>-100%</b>

## 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	%	
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 €
2022	-63.662,40 €	0,00 €	2.208.650,14 €	2.144.987,74 €	2.144.987,74 €	100	2.201.979,19 €

EXERCICI	APLICACIÓ DELS RECURSOS DESTINATS EN COMPLIMENT DE LES SEVES FINALITATS					
	2018	2019	2020	2021	2022	IMPORT PENDENT
2018	1.119.469,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-33.037,80 €
2019	0,00 €	1.089.280,60 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.008,95 €
2020	0,00 €	0,00 €	1.078.251,20 €	0,00 €	0,00 €	-16.061,97 €
2021	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.543.708,82 €	0,00 €	-53.347,21 €
2022	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.201.979,19 €	-56.991,45 €

AJUSTS POSITIUS DEL RESULTAT COMPTABLE 2022	
<b>A) Despeses de les activitats desenvolupades per al compliment de finalitats</b>	
Conceptes de despesa	Import
Despeses dels òrgans de govern	1.390,28 €
Aprovisionaments	1.566.382,23 €
Despesa de personal	463.175,81 €
Altres despeses de l'activitat	164.773,97 €
Amortització	12.927,85 €
<b>Subtotal:</b>	<b>2.208.650,14 €</b>
<b>B) Ingressos imputats directament al patrimoni net per canvi de criteris comptables o esmena de errors d'exercicis anteriors</b>	
Compta 113 Reserves	Import
Augments	0,00 €
Disminucions	0,00 €
<b>Subtotal:</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Total:</b>	<b>2.208.650,14 €</b>

Detall de les inversions	Adquisició		Forma de finançament			Inversions computades com compliment de finalitats		
	Data	Valor d'adquisició	Recursos propis	Subvenció, donació o llegat	Préstec	Import fins l'exercici (N-1)	Import en l'exercici (N)	Import pendent
PCs portàtils	08/03/2022	6.256,90 €	6.256,90 €			0,00 €	6.256,90 €	0,00 €

## 2. Recursos aplicats en l'exercici.

RECURSOS	2022			TOTAL
1. Despeses de les activitats desenvolupades en compliment de finalitats (sense amortització i correccions per deterior)	2.195.722,29 €			2.195.722,29 €
	Fons propis	Subvencions, donacions i legats	Deute	
2. Inversions realitzades en activitats desenvolupades en compliment de finalitats (2.1 + 2.2)	6.256,90 €	0,00 €	0,00 €	6.256,90 €
2.1 Realitzades en l'exercici	6.256,90 €	0,00 €	0,00 €	6.256,90 €
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 €
<b>TOTAL RECURSOS DESTINATS EN L'EXERCICI (1)+(2)</b>				<b>2.201.979,19 €</b>

## 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%	1.390,28 €
<b>TOTAL DESPESES D'ADMINISTRACIÓ:</b>				<b>1.390,28 €</b>

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)				
2022	12.269,25€	428.997,55 €	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 2022		Plantilla 2021		Variació plantilla 2022-2021
	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	2022	2021
Salari fix	60.000,00 €	60.000,00 €
Salari variable, productivitat (1)	20.000,00 €	17.000,00 €
Despeses de viatges i locomocions	306,67 €	914,52 €
<b>Total remuneració del gerent:</b>	<b>80.306,67 €</b>	<b>77.914,52 €</b>
<b>Despeses òrgans de govern</b>	<b>1.390,28 €</b>	<b>0,00 €</b>

(1) Estimació 2022

Els patrons de la Fundació han participat durant l'any 2022 en les següents col·laboracions en activitats fundacionals:

Patró	Col·laboració 2022
AJUNTAMENT DE PALMA	Oficines de la Fundació, col·laboració en esdeveniments
AIR EUROPA LINEAS AEREAS, SU	Vols
MELIÀ HOTELS INTERNATIONAL, SA	Estades

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	Tresares bus turística

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 2022 ha continuat fent les aportacions no dineràries corresponents a lloguer del local, consums, aigua i electricitats, i altres.

### 3. Relació de patrons 2022:

Num.	Patrons a 31 de desembre de 2022
1	AJUNTAMENT DE PALMA
2	GERMATOURGESTION
3	MELIÀ HOTELS INTERNATIONAL, SA
4	AIR EUROPA LINEAS AEREAS, SU
5	ARABELLA HOSPITALITY ESPAÑA SLU
6	MALLORCA INVERSIONES
7	RIUSA II, SA
8	VIAJES SIDETOURLS, SA
9	HOTELBEDS, S.A.
10	LIERINTO
11	HOTELES PABISA, SLU
12	PALMA DE MALLORCA AQUARIUM, SA
13	VIAJES SOLTOUT, SA
14	IBEROSTAR, HOTELES Y APARTAMENTOS, SL
15	HORRACH MOYA HOTELS
16	MALLA, SA

4. Els honoraris previstos per les auditories dels comptes, de compliment i operativa de 2022 per part de la firma RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. són de 7.877,10, en 2021:7.501,50 €.

**19. INVENTARI**

Núm. element	Descripció de l'element	Data adquisició/enggada	Valor adquisició	Amortització acumulada 2022
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 €	1.838,39 €
31	Soft traspaso dades conta	01/08/2018	338,80 €	299,27 €
33	Nova web turística	30/04/2021	51.181,79 €	16.207,57 €
<b>Total immobilitzat intangible:</b>			<b>153.846,63 €</b>	<b>118.590,07 €</b>
1	Armari	31/12/2012	64,02 €	64,02 €
6	3 taules + 3 caixoneres	31/12/2012	862,16 €	862,16 €
11	Taula auxiliar	31/12/2012	191,17 €	191,17 €
12	Caixonera	31/12/2012	57,22 €	57,22 €
13	Projector	31/12/2012	300,00 €	300,00 €
14	4 armaris	31/12/2012	1.637,40 €	1.637,40 €
15	Despatx	31/12/2012	461,00 €	461,00 €
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 €	1.676,01 €
29	PC portàtil comptabilitat	01/07/2018	1.141,34 €	1.141,34 €
32	PC portàtil jurídic	19/12/2020	1.095,96 €	547,98 €
34	PC portàtil comunicació	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
35	PC portàtil promo1	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
36	PC portàtil promo2	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
37	PC portàtil promo3	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
38	PC portàtil info turística	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
39	PC portàtil gerència	08/03/2022	1.042,82 €	217,25 €
<b>Total immobilitzat material:</b>			<b>15.775,80 €</b>	<b>10.274,40 €</b>
<b>Total inventari:</b>			<b>169.622,43 €</b>	<b>128.864,47 €</b>

**20. PREVISIÓ ANY 2023 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 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 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

## Projectes adjudicats 2022

- Programa de formació sobre seguretat per a gestors de la destinació i empreses – 15.000€

## Projectes en fase d'adjudicació, redactats el 2022

- Consolidació punts smart wifi turística – 108.500€
- Big Data, quadres de comandament i intel·ligència turística (Telemetria) – 165.000€
- Implementació sistema intel·ligència turística (Open Data) – 132.269€

## Projectes a redactar el 2023

- Webapp Welcome Palma – 144.000 €
- Comercialització directa i promoció de producte turístic a web de destinació – 160.000€

## B) Pla Estratègic 2023 – 2027

- Desenvolupat i finalitzat pla estratègic per als propers 4 anys. A presentar al mes de juny 2023

## C) Pla de Senyalització Turística

- Desenvolupat i plecs redactats, per a la posada en marxa del nou pla de senyalització turística.

## E) Nova Marca Turística

- Desenvolupada la estratègia de marca i plecs redactats per al disseny de la nova marca turística.

**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
2022	13,33	260	1.291.230,85 €	28	84.705,31 €
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
2022	15,21	15	183.176,82 €	4	572,60 €
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 2022**

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 2022, 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 2023

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





**FUNDACIÓN TURISMO**  
**PALMA DE MALLORCA 365**

Informe sobre cumplimiento de normativa  
Ejercicio 2022

## INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE NORMATIVA

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

### Alcance del trabajo realizado

1. De acuerdo con el encargo recibido por parte de la Entidad FUNDACIÓN TURISMO PALMA DE MALLORCA 365, se ha revisado el cumplimiento de las disposiciones legales más importantes a las que está sujeto la Fundación Turismo Palma de Mallorca 365 con el objeto de emitir un Informe sobre cumplimiento de Normativa sobre si dicha Fundación ha cumplido adecuadamente con la legislación que le resulta de aplicación, durante el ejercicio anual terminado en fecha 31 de diciembre de 2022. Es responsabilidad exclusiva de la Fundación garantizar el cumplimiento de la legislación vigente aplicable.

2. Nuestra actuación se ha efectuado en base al mandato recibido por parte de la Fundación. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre el cumplimiento de la normativa aplicable, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España y las Normas de Auditoría del Sector Público, aunque dichas normas podrían considerarse que no son de estricta aplicación por no ser una Fundación totalmente pública.

### Legislación aplicable

1. Nuestro examen se ha centrado en la revisión del grado de cumplimiento de la normativa siguiente:

- a. Legislación de carácter general: Código de Comercio, Ley de Reforma Parcial y adaptación de la legislación mercantil de las directrices de la Comunidad Económica Europea y otras leyes aplicables y Ley General Presupuestaria.
- b. Ley 50/2002, de 26 de diciembre de Fundaciones.
- c. R.D. 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal.
- d. R.D. 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueba el Plan Contable de las entidades sin fines lucrativos.
- e. Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por lo que se aprueba el Plan Contable de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.
- f. Real Decreto Legislativo 9/2017, de 8 de noviembre, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de contratos del Sector Público.

g. Decreto 2/2005, de 28 de diciembre, del texto refundido de la Ley de Subvenciones de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares.

h. Ley 31/1995, de 8 de noviembre, de Prevención de Riesgos Laborales.

i. Ley Orgánica 15/1999, de 13 de diciembre, de Protección de Datos de Carácter Personal.

j. Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre y Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

### Opinión

En nuestra opinión, la Fundación Turismo Palma de Mallorca 365 ha cumplido razonablemente durante el ejercicio 2022 con la legislación más importante que le resulta de aplicación, sin haberse detectado incumplimientos normativos significativos que afecten a la imagen fiel de sus estados financieros, excepto por lo indicado en nuestro Informe de Auditoría de fecha 26 de abril de 2023 sobre las cuentas anuales abreviadas del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022. Dicho Informe menciona la existencia de una salvedad en nuestro trabajo.

Palma, 26 de abril de 2023



RSM Spain Auditores, S.L.P.



FUNDACIÓN TURISMO  
PALMA DE MALLORCA 365

Informe sobre cumplimiento de normativa fiscal  
Ejercicio 2022

## INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE NORMATIVA FISCAL

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

### Alcance del trabajo realizado

1. De acuerdo con el encargo recibido por parte de la Entidad FUNDACIÓN TURISMO PALMA DE MALLORCA 365, se ha revisado el cumplimiento de las disposiciones fiscales más importantes a las que está sujeto la Fundación Turismo Palma de Mallorca 365 con el objeto de emitir un Informe sobre cumplimiento de Normativa Fiscal sobre si dicha Fundación ha cumplido adecuadamente con la legislación fiscal que le resulta de aplicación, durante el ejercicio anual terminado en fecha 31 de diciembre de 2022. Es responsabilidad exclusiva de la Fundación garantizar el cumplimiento de la legislación fiscal vigente aplicable.

2. Nuestra actuación se ha efectuado en base al mandato recibido por parte de la Fundación. Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre el cumplimiento de la normativa fiscal aplicable, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa fiscal reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España y las Normas de Auditoría del Sector Público, aunque dichas normas podrían considerarse que no son de estricta aplicación por no ser una Fundación totalmente pública.

### Legislación aplicable

1. Nuestro examen se ha centrado en la revisión del grado de cumplimiento de la normativa siguiente:

a. Legislación de carácter fiscal: Ley General Tributaria, Ley del Impuesto sobre Sociedades, Ley del Impuesto sobre el Valor Añadido, Ley del Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas.

b. R.D. 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueba el Plan Contable de las entidades sin fines lucrativos.

c. Resolución de 26 de marzo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por lo que se aprueba el Plan Contable de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos.

d. Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

e. R.D. 1270/2003, por el que se aprueba el Reglamento para la aplicación del régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

f. Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre y Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

### Opinión

En nuestra opinión, la Fundación Turismo Palma de Mallorca 365 ha cumplido razonablemente durante el ejercicio 2022 con la legislación fiscal más importante que le resulta de aplicación, sin haberse detectado incumplimientos normativos significativos que afecten a la imagen fiel de sus estados financieros, excepto por lo indicado en nuestro Informe de Auditoría de fecha 26 de abril de 2023 sobre las cuentas anuales abreviadas del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022. Dicho Informe menciona la existencia de una salvedad en nuestro trabajo.

Palma, 26 de abril de 2023

A handwritten signature in blue ink, which appears to read 'Julio Gallardo', enclosed within a large, stylized blue circular scribble.

RSM Spain Auditores, S.L.P.



FUNDACIÓN TURISMO  
PALMA DE MALLORCA 365

Informe y carta de recomendaciones en relación con la auditoría operativa  
Ejercicio 2022



## CARTA DE RECOMENDACIONES EN RELACIÓN CON LA AUDITORIA OPERATIVA

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

Por encargo de la Entidad FUNDACIÓN TURISMO PALMA DE MALLORCA 365 hemos realizado la auditoría de las cuentas anuales abreviadas de la Fundación Turismo Palma de Mallorca 365 a 31 de diciembre de 2022.

En el entorno de la auditoría financiera, estamos obligados a realizar un estudio y evaluación del sistema de control interno con el propósito de determinar la naturaleza, momento de realización y amplitud de los procedimientos de auditoría. Debido a que el estudio y la evaluación citados del sistema de control interno fueron realizados únicamente con la finalidad indicada, no han pretendido identificar necesariamente todas las debilidades que puedan existir y, por tanto, no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno. Sin embargo, durante nuestro trabajo se han identificado condiciones que consideramos que representan debilidades significativas del sistema de control interno, que se incluyen a continuación. Las debilidades descritas anteriormente fueron consideradas al determinar la naturaleza, momento de realización y amplitud de los procedimientos de auditoría aplicados en la auditoría de las cuentas anuales abreviadas de la Fundación Turismo Palma de Mallorca 365 por el ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022 y, consecuentemente, el contenido de esta comunicación no modifica nuestro informe de auditoría financiera de las cuentas anuales abreviadas del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 emitido en fecha 26 de abril de 2023. La implantación y mantenimiento de un sistema adecuado de control interno y el desarrollo de mejoras son responsabilidad exclusiva de la Fundación Turismo de Mallorca 365.

Adicionalmente y formando parte de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas de la Fundación Turismo Palma de Mallorca 365 correspondiente al ejercicio 2022, hemos realizado, a partir del encargo separado y efectuado por la Entidad, una auditoría operativa. La auditoría operativa tiene por finalidad examinar si las operaciones y procedimientos de la Entidad responden y se adecuan a los principios de razonabilidad económica y buena gestión. Esta auditoría operativa complementa y refuerza la evaluación del sistema de control interno que en el ámbito de la auditoría financiera se ha realizado como indicábamos anteriormente.

Esta comunicación se realiza para el conocimiento y uso de la Gerencia, el Patronato de la Fundación Turismo de Mallorca 365 y, consecuentemente, no debe utilizarse para ningún otro fin.

## I. OBJETIVO Y ALCANCE DE LA AUDITORIA OPERATIVA FINANCIERA

Como se ha comentado anteriormente la auditoría operativa tiene por finalidad examinar si las operaciones y procedimientos de la Entidad responden y se adecuan a los principios de razonabilidad económica y buena gestión, con el objetivo de detectar posibles deficiencias y proponer si aplica, las recomendaciones oportunas con el fin de que la Entidad pueda tomar medidas de corrección.

La auditoría operativa aborda también el control de eficacia que la Entidad ejerce con la finalidad de medir en que grado se han cumplido los objetivos prefijados y la comparación entre el coste y el rendimiento de la actividad efectuada. Cabe mencionar que la Fundación es una entidad sin ánimo de lucro tal y como establecen sus estatutos fundacionales.

Por lo tanto, se puede hablar de dos modalidades de auditoría operativa, la referida a auditoría operativa de sistemas y procedimientos (control interno) y la referida a la auditoría operativa de economía y eficacia en el uso de los recursos.

En el proceso de la realización de la auditoría operativa hemos realizado las siguientes verificaciones

- Existencia de una clara misión y visión de la organización, y su difusión entre el personal y su alineamiento con sus objetivos y resultados.
- Definición de los objetivos y del grado del cumplimiento de los fijados.
- Comparativa entre el presupuesto de ingresos y el realmente ejecutado en las cuentas anuales del fin del ejercicio de 2022.
- Comparativa entre el presupuesto de gastos y el realmente ejecutado en las cuentas anuales del fin del ejercicio de 2022.
- Comparativa entre el coste del servicio con rendimientos conseguidos (ingresos) tanto en euros como en número de servicios prestados.
- Ratios de solvencia a corto plazo y las fuentes de financiación a corto y medio plazo por si hay recursos ociosos o defectos de financiación, para identificar riesgos y mejoras.
- Las características que mejor definen el modelo de gestión que sigue la entidad y su grado de planificación.
- Correcta asignación de funciones y competencias en las unidades de gestión y en sus personas y ver la existencia de manuales internos de gestión interna.
- Existencia de políticas internas en materia de formación y su evaluación en el cumplimiento.

Para el ejercicio 2022 y a demanda de la Intervención del Ayuntamiento de Palma, se ha incrementado el alcance del trabajo de la auditoría operativa. Por eso, se ha solicitado la siguiente información para analizar y auditar, sobre la base de los siguientes cuatro apartados:

**A) En relación al análisis/ auditoría de sistemas y procedimientos hemos pedido:**

1. Organigrama de la Entidad, con puestos, responsables y asignación de responsabilidades (y procedimientos prioritarios de que se ocupen)
2. Detalle de los procedimientos (inventario de procedimientos escritos) de las principales transacciones (ingresos, compras, inversiones...). Manual de procedimientos(\*)
3. Mapa de procesos y procedimientos (flujogramas) (\*)
4. Plan anual de revisión de controles (auditoría interna) sobre los procesos establecidos y evaluación de riesgos (Mapa de riesgos) (\*)
5. Reporting/ Memo a Gerencia y al Patronato de los resultados del Plan anual de revisión de controles (auditoría interna) sobre los procesos establecidos (\*)

**B) En relación al análisis/ auditoría de eficacia**

1. Plan Estratégico – Con la definición de objetivos cualitativos y cuantitativos (indicadores fijados clave). Se incluye plan comercial y plan de inversiones. (\*)
2. Memorándum o Reporting a Gerencia y al Patronato del grado de cumplimiento de los objetivos fijados anual (presupuesto versus realidad) (\*)
3. Análisis del impacto de la actividad de la Entidad y cumplimiento de los objetivos para la cual fue creada (impacto socioeconómico). (\*)

**C) En relación al análisis/ auditoría de eficiencia**

1. Estudio del análisis del coste-beneficio de los servicios que presta o proyectos que realiza la Entidad (estudio de márgenes por proyecto). (\*)
2. Estudio comparativo de los costes-beneficios de la Entidad con otras entidades de objetivo similar (promoción turística) (comparativo). (\*)
3. Estudio o análisis de posibles duplicidades de funciones o funciones no ejercidas. (\*)

**D) En relación al análisis/ auditoría de economía**

1. Estructura de ingresos y costes de la Entidad por líneas de actividad (promociones, eventos...) comparado con ejercicios anteriores. (\*)
2. Para analizar si la Entidad desarrolla con la calidad requerida sus servicios, resultados de las encuestas de satisfacción de usuarios (\*)
3. Análisis de sobredimensionamiento o infrautilización de recursos, falta o inadecuación de los mismos. (\*)

(\*) – Documentación no obtenida.

## II – TRABAJO REALIZADO

Tal y como hemos comentado anteriormente, se han verificado los siguientes apartados

- **Verificación de la existencia de una clara misión y visión de la organización, y su difusión entre el personal y su alineamiento con sus objetivos y resultados.**

La Entidad, tal y como disponen sus Estatutos fundacionales, es una entidad sin ánimo de lucro, la cual define claramente su misión y objetivos en su artículo 6 de dichos estatutos. Con carácter sintetizador, se establece que su misión y sus objetivos están encaminados a promocionar y fomentar el turismo en la ciudad de Palma y si aplica, en el resto de la Isla de Mallorca.

La Gerencia de la Entidad, en manos de Pedro Homar, es el encargado de difundir entre el personal y los diferentes departamentos la misión, e implicar al personal en el alineamiento de objetivos, y resultados con la misión.

- **Verificación de que existe una definición de los objetivos y del grado del cumplimiento de los fijados**

La elaboración anual del Plan de Actuación y Presupuesto de la Entidad, elaborado por la Gerencia y los diferentes departamentos y aprobado por el máximo órgano que es el Patronato, es la herramienta clave y la evidencia del alineamiento entre misión, objetivos y resultados esperados. En el ejercicio 2022 dicho Plan de Actuación y Presupuesto 2022 de la Entidad fue aprobado el 23 de noviembre de 2021.

Anualmente, el máximo órgano de administración de la Entidad que es el Gerente, informa al Patronato a través de las cuentas anuales (ver Nota 8 y Nota 16 de la memoria) y a través de las sesiones del Patronato y de la Comisión Ejecutiva de los objetivos y del grado del cumplimiento de los objetivos establecidos.

- **Verificación de que existe una comparativa entre el presupuesto de ingresos y el realmente ejecutado en las cuentas anuales del fin del ejercicio de 2022.**

La Entidad y en concreto el máximo responsable de la administración de la Entidad, el Gerente, Pedro Homar, informa en la Nota 16 de las cuentas anuales, de la comparativa entre el presupuesto de ingresos y el realmente ejecutado. Esta información además de contenerse en el documento indicado de cuentas anuales de 2022 sujeto a formulación por el Gerente, es aprobado posteriormente de su formulación por el Patronato. Es en ese momento que se pone de manifiesto y se informa del grado de realización y cumplimiento de los objetivos de ingresos, fijados al final del año anterior. Cabe indicar, que esta información relacionada con los ingresos previstos y realizados, contenida en las cuentas anuales, es objeto de revisión y de auditoría por parte de la auditoría financiera de la Entidad.

- **Verificación de que existe una comparativa entre el presupuesto de gastos y el realmente ejecutado en las cuentas anuales del fin del ejercicio de 2022.**

La Entidad, y en concreto el máximo responsable de la administración de la Entidad, el Gerente, Pedro Homar, informa en la Nota 16 de las cuentas anuales, de la comparativa entre el presupuesto de gastos y el realmente ejecutado. Esta información además de contenerse en el documento indicado de cuentas anuales de 2022 sujeto a formulación por el Gerente es aprobado posteriormente de su formulación por el Patronato. Es en ese momento que se pone de manifiesto y se informa del grado de realización y cumplimiento de los objetivos de gastos, fijados al final del año anterior. Cabe indicar, que esta información relacionada con los gastos previstos y realizados, contenida en las cuentas anuales, es objeto de revisión y de auditoría por parte de la auditoría financiera de la Entidad.

- **Verificación de la existencia de una comparativa entre el coste del servicio con rendimientos conseguidos (ingresos) tanto en euros como en número de servicios prestados.**

Hemos verificado que la Entidad, a través de su Gerente, informa en sus cuentas anuales, a partir de la información que se obtiene de los departamentos; económico-financiero, de promoción y de comunicación, principalmente, de sus actividades realizadas durante el ejercicio. Y en concreto de; personal, es decir de los recursos humanos utilizados en la actividad, de los objetivos y de los indicadores de la realización de la actividad, de los recursos económicos utilizados (costes), y de los recursos obtenidos (ingresos), que le permiten financiar los recursos destinados a la actividad. Y para finalizar, se informa de la comparativa en términos de realización respecto lo previsto. Toda esta información interna, se muestra en la Nota 16 de las cuentas anuales de la Entidad.

- **Análisis y verificación de los Ratios de solvencia a corto plazo y las fuentes de financiación a corto y medio plazo por si hay recursos ociosos o defectos de financiación, para identificar riesgos y mejoras.**

A partir de las cuentas anuales de la Entidad del ejercicio 2022, hemos verificado que la Entidad, dispone de un fondo de maniobra positivo de 243.717 euros, esto supone una relación del 1,22% en términos de ratio de solvencia, cuando el ratio óptimo de acuerdo a la doctrina de Análisis de Balances es en torno al 1,5%, por lo tanto es una Entidad solvente, teniendo en cuenta además que en el activo corriente no dispone de existencias, que es un dato que podría desvirtuar el ratio de solvencia, pero que como decimos no es el caso. Su nivel de capitalización es del 21%, es decir su nivel de endeudamiento es del 79%. La doctrina en Análisis de Balances establece como ratios óptimos tener un endeudamiento entre un 50%-60%, observamos que la Entidad está 19 puntos por encima de este ratio.

- **Definir las características que mejor definan el modelo de gestión que sigue la entidad y su grado de planificación**

La Entidad, tal y como hemos observado y verificado, sigue un modelo típico de una entidad sin ánimo de lucro de gestión público-privada, en él se establece un modelo de gestión basado en una gestión por objetivos con el fin de cumplir su ánimo fundacional de promocionar externamente el turismo en Palma. Como se ha informado, su grado de planificación es muy exhaustivo en términos de planificación y seguimiento y el grado de transparencia en la medida de que se reporta periódicamente tanto al Patrono mayoritario, el Ayuntamiento de Palma como a los Patronos privados a través de los mecanismos que permiten tanto las reuniones de Comisión Ejecutiva como las de su órgano soberano que es el Patronato de la Fundación.

- **Verificación de la existencia de asignación de funciones y competencias en las unidades de gestión y en sus personas y ver la existencia de manuales internos de gestión interna**

Hemos verificado a partir del organigrama facilitado por la Entidad que la Gerencia de la Entidad se apoya en cinco grandes departamentos que son; Económico-Financiero, Comunicación, Jurídico-administrativo, Promoción y D.I.T. (departamento de información turística).

Para cada departamento hay una relación de los lugares de trabajo bien especificada por nombre del puesto, categoría, titulación requerida, sueldo asignado, especificación del puesto de trabajo, horas ...

Adicionalmente y para cada puesto de trabajo, está establecido para cada persona, sus funciones, los méritos, las competencias ... Todos estos aspectos están documentados a través de documentos internos de gestión.

Anualmente se revisan todos aspectos y se emite un documento de conclusiones acerca del análisis y mejoras a incorporar.

- Verificación de la existencia de políticas internas en materia de formación y su evaluación en el cumplimiento.

Existe una política interna de formación que con la ayuda de una consultora externa se propuso en febrero 2021 para ejecutarla, como consecuencia de la pandemia no se pudo materializar y aún no se ha retomado. Es intención de la Gerencia, retomarla en la medida que las condiciones lo permitan.

**Adicionalmente, y como se ha indicado, debido a la ampliación del alcance hemos procedido a verificar los apartados indicados en relación al alcance del ejercicio 2022 (solo para los cuales se ha recibido la información solicitada).**

#### **A. Auditoría de sistemas y procedimientos**

Como bien se indica en los párrafos anteriores, hemos verificado que la Sociedad dispone de un organigrama definido por departamentos, y también cuenta con un catálogo de funciones y requisitos de acceso aprobado por la Gerencia. Pero no existen los correspondientes manuales de procedimientos y flujogramas para las diferentes operaciones y actividades realizadas por la Entidad tales como: ingresos, gastos, inversiones, existencias, gestión de expedientes.

**De los apartados B, C y D**, relacionados con el análisis de la eficacia, eficiencia y economía, no se ha obtenido ninguna de la información requerida y solicitada a la Entidad para evaluar estos apartados por lo que no se ha podido realizar verificación alguna.

En relación al apartado B.1, relacionado con el Plan Estratégico, indicar que la Entidad tiene la intención de ponerlo en marcha en este ejercicio 2023 dado que ya ha adjudicado el contrato para la prestación de este servicio a una consultora.

### III- PRINCIPALES CONCLUSIONES

#### a) EN RELACION A DEBILIDADES DETECTADAS Y SUS CORRESPONDIENTES ACCIONES DE MEJORA

##### 1. Debilidad detectada – Procedimientos generales y supervisión.

La Fundación no dispone de un procedimiento de supervisión periódico y posterior del registro de los asientos contables.

##### Recomendación

Se recomienda a la Fundación que la contabilidad sea revisada por una persona distinta a la que realiza y ejecuta el trabajo de contabilización y así poder mitigar los posibles errores contables.

##### 2. Debilidad detectada – Registro de aportaciones no dinerarias

La Fundación no valora, y, por lo tanto, no registra en sus cuentas anuales abreviadas todos los ingresos procedentes de las aportaciones no dinerarias de los Patronos comprometidos según el acuerdo de Patronato de fecha 23 de noviembre de 2021. Este aspecto se menciona en el informe de auditoría de fecha 26 de abril de 2023, sobre las cuentas anuales abreviadas del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022.

##### Recomendación

Se recomienda a la Fundación el registro de todas las aportaciones no dinerarias que recibe por parte de los Patronos tal y como establece el marco normativo de información financiera. También en la medida de lo posible, que se cumpla con el presupuesto establecido, dado que este punto de las aportaciones no dinerarias es donde existe el mayor desvío entre lo establecido y lo ejecutado.

##### 3. Debilidad detectada – Plan de Formación

Consecuencia de la pandemia no se puso en marcha el Plan de Formación definido con una consultora externa.

##### Recomendación

Se recomienda a la Fundación, en la medida que las condiciones lo permitan, ponerlo en marcha y evaluarlo convenientemente tras su ejecución.

## b) EN RELACION A ASPECTOS POSITIVOS DE LA ENTIDAD Y SU GESTION

En conclusión, los aspectos positivos son;

- La Fundación tiene unos objetivos en base a su misión que de forma anual y periódica durante el año se va analizando y evaluando a través de sus órganos de administración y reportando convenientemente a su Patronato
- La Fundación tiene una estructura financiera sin riesgos significativos en términos de solvencia y endeudamiento en el corto plazo y que es evidente que su continuidad depende de las aportaciones público – privadas de sus patronos que son los que garantizan su continuidad y que a la fecha de este informe se nos manifiesta que no está amenazada. A pesar de ello, informar que su nivel de capitalización ha ido decayendo en los últimos dos años consecuencia de las pérdidas acumuladas en este periodo indicado.
- La Fundación actualmente, tiene unos procesos de control interno , pero los cuales no están documentados , con lo cual se ciñen solamente a la supervisión de la Intervención del Ayuntamiento de Palma , y también de control externo, a través de las auditorías externas, que garantizan minimizar los riesgos estratégicos, financieros, de cumplimiento normativo y operativos, en términos de probabilidad de ocurrencia y de impacto, que puedan afectar su viabilidad en el corto plazo e imagen fiel patrimonial, en términos económicos, y en términos operativos y de eficiencia en la gestión de sus recursos.

A pesar de ello, y como se indica en el apartado siguiente, no dispone de información adecuada y suficiente para proceder a analizar su grado de cumplimiento en términos de sistemas, procedimientos, eficacia, eficiencia y economía.

## c) EN RELACIÓN A LOS APARTADOS OBJETO DE LA AMPLIACIÓN DEL ALCANCE EN EL EJERCICIO 2022

### A. Auditoría de sistemas y procedimientos

Hemos verificado que la Entidad dispone de un organigrama definido por departamentos, y también cuenta con un catálogo de funciones y requisitos de acceso aprobado por la Gerencia. Pero no existen los correspondientes manuales de procedimientos y flujogramas para las diferentes operaciones y actividades realizadas por la Entidad tales como: ingresos, gastos, inversiones, existencias, gestión de expedientes. Pero la Entidad no dispone de un plan anual de revisión de controles sobre los procesos establecidos y evaluación de riesgos (auditoría interna), y tampoco realiza un informe de los resultados del plan anual al Patronato.



De los apartados B, C y D , relacionados con el análisis de la eficacia , eficiencia y economía , no se ha obtenido ninguna de la información requerida y solicitada a la Entidad para evaluar estos apartados por lo que no se ha podido realizar verificación alguna.

En relación al apartado B.1 , relacionado con el Plan Estratégico , indicar que la Entidad tiene la intención de ponerlo en marcha en este ejercicio 2023 dado que ya ha adjudicado el contrato para la prestación de este servicio a una consultora.

Palma, 26 de abril de 2023

A handwritten signature in blue ink, enclosed in a blue oval. The signature appears to be 'Julio P. Lledó'.

RSM Spain Auditores, S.L.P.