

Palau de Congressos de Palma, S.A.



Pressupost 2023



Palau de Congressos
Palma · Mallorca

COMpte DE PERduES I GUANYs

Palau de Congressos de Palma, S.A.

1. Proposta d'acord d'aprovació del Compte de Pèrdues i Guanys de la societat, corresponent a l'exercici econòmic 2023:

COMpte DE PERduES I GUANYs	EXERCICI 2023
1. Import net de la xifra de negoci	3.534.353,65 €
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	
4. Aprovisionaments	
5. Altres ingressos d'explotació	5.000,00 €
6. Despeses de personal	-191.000,00 €
7. Altres despeses d'explotació	-541.324,08 €
8. Amortització d'immobilitzat	-4.999.608,12 €
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	4.304.439,13 €
10. Excessos de provisions	
11. Deterioració i resultat per alienacions de l'immobilitzat	
11.a) Subvencions concedides i transferències realitzades per l'entitat	0,00 €
Al sector públic local de caràcter administratiu	
Al sector públic local de caràcter empresarial o fundacional	
A altres	
12. Altres resultats	0,00 €
A) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11.a)+12)	2.111.860,58 €
13. Ingressos financers	
14. Despeses financeres	-49.314,74 €
15. Variació de valor raonable en instruments financers.	
16. Diferències de canvi.	
17. Deterioració i resultat per alienacions d'instruments financers	
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer	
B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17+18)	-49.314,74 €
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	2.062.545,84 €
19. Impostos sobre beneficis	-515.636,46 €
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+19)	1.546.909,38 €



MEMÒRIA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS 2023

(1) Import net de la xifra de negoci:

Consta d'una previsió d'ingressos patrimonials per import de **3.534.353,65.-€**.

L'estimació dels ingressos s'ha fet tenint en compte el següent:

- Els ingressos fixos estimats es basen en la proposta econòmica de Meliá amb un augment de l'IPC anual (segons indica el contracte d'arrendament) del 8,6 %, la quantitat d'aquesta partida s'estima en 2.552.934,48.-€
- Els ingressos variables es basen en la proposta econòmica de Meliá i la seva estimació actual més prudent del compte d'exploació 2023. L'import estimat és de 978.250.-€
- Els ingressos provinents del lloguer de l'espai pel repetidor de telefonia mòbil per import de 3.169,67.-€.

(5) Altres Ingressos d'exploació:

- Els ingressos provinents de la repercussió dels honoraris per la revisió dels comptes anuals de Meliá Hotels per import de **5.000,00.-€**.

(6) Despeses de Personal:

S'ha calculat una previsió de despesa de **191.000,00.-€**

A l'actual configuració organitzativa de la societat desenvolupen la seva feina un total de tres treballadors (director gerent, director tècnic i tècnic d'Assessoria Jurídica).

La despesa de personal es compon de:

- Nòmines: 145.707,80.-€
- Despeses de Seguretat Social: 44.600,00.-€
- Altres despeses socials: 692,20.-€

(7) Altres despeses d'exploació:

Es preveu una despesa total per import de **541.324,08.-€**

D'aquesta previsió cal destacar, per la seva quantia i importància pel correcte funcionament de la societat i el compliment de les seves obligacions legals, les partides corresponents a:

- *Reparacions i Conservació (110.000,00.-€):* Es preveuen unes despeses de 100.000 euros per fer front a una possible condemna de la demanda de reclamació de quantitat interposada per ACCIONA CONSTRUCCIÓN, S.A., corresponent a l'execució de la pòlissa d'assegurança constituïda per aquesta com a garantia de les obres de reparació del Spa de l'hotel del Complex i una partida de 10.000 euros per a possibles petites reparacions de l'immobilitzat del Palau.



Palau de Congressos
Palma · Mallorca

- *Serveis de professionals independents (57.600,00.-€):* per cobrir les despeses dels contractes de serveis d'Assessoria legal; Auditoria financera, d'operativa i compliment; Assessoria comptable i Assessorament laboral, entre d'altres.
- *Primes d'assegurances (10.500,00.-€).*
- *Despeses de serveis bancaris (7.600,00.-€).*
- *Altres despeses (5.264,00.-€).*
- *Altres impostos: Impost de Bens Immobles corresponent al Palau i l'Hotel (350.000,00.-€)*
- *El pagament de l'impost de societats de 2022 per un import previst de 169.169,00.-€ i els pagaments a compte a realitzar pel mateix impost per l'exercici 2023 per import de 325.001,00.-€.*

(8) Amortització de l'immobilitzat: -4.999.608,12.- €

Resulten de l'aplicació de l'amortització anual a l'immobilitzat de l'empresa.

(9) Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres: 4.304.439,13.- €

Aplicació a resultats de les subvencions de capital rebudes per a la realització de l'immobilitzat.

(14) Despeses financeres:

Es preveuen unes despeses financeres per import de **49.315,00.-€**. Aquest import es desprèn:

- Dels préstecs vigents subscrits amb les entitats bancàries Caixabank i BBVA: les despeses financeres estimades corresponents a aquests préstecs ascendeixen a 27.815,00.-€.

INT. PRESTEC CAIXABANK	4.600,00.-€
INT. PRESTEC BBVA	23.215,00.-€

- En aquest capítol també s'inclou la previsió de 21.500,00.-€ corresponents als interessos dels préstecs que els dos socis tenen per idèntic import (3.328.129,31€ cadascun):

INT. PRESTEC AETIB	10.750,00.-€
INT. PRESTEC AJUNTAMENT DE PALMA	10.750,00.-€



Palau de Congressos
Palma · Mallorca

Inversions reals:

Es preveuen noves inversions en l'exercici 2023 per import total de **3.000,00.-€**, per a la compra de mobiliari d'oficina o equips o subministrament informàtic obsolet, entre d'altres.

Variació de passius financers:

La societat té subscrits dos préstecs subscrits amb les entitats bancàries BBVA i CAIXABANK (esmentats a l'apartat de despeses financeres). El desemborsament previst per a l'amortització de capital corresponent a aquests préstecs ascendeix a **758.844,00.-€**, dels quals:

AMORT. CAPITAL CAIXABANK	316.667,00.-€
AMORT. CAPITAL BBVA	442.177,00.-€

A més, la societat té prevista la devolució a l'Ajuntament de Palma d'1.501.701,00.-€, per liquidar el deute pendent corresponent a l'anualitat 2021 del calendari de pagament 2018-2022 del *RDL 8/2013 de 28 de juny de mesures urgents contra la morositat de les administracions públiques*

El deute viu corresponent a l'esmenta't calendari de pagament és de **5.228.255,39.-€** dels quals:

Anualitat de pagament <i>RDL 8/2013</i>	calendari de 2018-2022 del	Deute pendent Palau	Retorn Ajuntament de Palma Pressupost Palau 2023
2021		1.500.000,00.-€	1.500.000,00.-€
2022		3.728.255,39.-€	1.701,00.-€

Amb aquesta devolució prevista a 2023, d'1.501.701,00.-€, a la societat encara li restarà per tornar a l'Ajuntament de Palma **3.726.554,39.-€** de l'anualitat 2022 del calendari de pagament 2018-2022 del *RDL 8/2013*.



Palau de Congressos
Palma • Mallorca

PRESSUPOST HARMONITZAT //ADMINISTRATIU
EXERCICI 2023

CAPÍTOL	CONCEPTE	INGRESSOS			
		PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES
			NEGATIVES	POSITIVES	
II	Taxes i altres ingressos				0,00
IV	Transferències corrents				0,00
V	Ingressos patrimonials	3.539.354,00			3.539.354,00
VI	Alienació Inversions reals				0,00
VII	Transferències de capital				0,00
VIII	Variació Actius financers				0,00
IX	Variació Passius financers				0,00
	TOTALS	3.539.354,00			3.539.354,00

CAPÍTOL	CONCEPTE	DESPESES			
		PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES
			NEGATIVES	POSITIVES	
I	Despeses de personal	191.000,00			191.000,00
II	Compra de bens i serveis	1.035.494,00			1.035.494,00
III	Despeses financeres	49.315,00			49.315,00
IV	Transferències de Capital				0
VI	Inversions Reals	3.000,00			3.000,00
VII	Transferències de capital				0
VIII	Variació Actius Financers				0
IX	Variació Passius Financers	2.260.545,00			2.260.545,00
	TOTALS	3.539.354,00			3.539.354,00

PALAU DE CONGRESSOS DE PALMA

BALANÇ - PRESSUPOST 2023

ACTIU	TANCAMENT 2021	ESTIMACIO TANCAMENT 2022	PRESSUPOST 2023
A) ACTIU NO CORRENT	124.891.668,88 €	119.896.344,07 €	114.899.735,95 €
I. Immobilitzat intangible	775,72 €	626,55 €	477,38 €
II. Immobilitzat material	124.781.566,05 €	119.786.390,41 €	114.789.931,46 €
III. Inversions immobiliàries	0,00 €	0,00 €	0,00 €
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €
V. Inversiones financieras a largo plazo.			
VI. Activos por impuesto diferido.	109.327,11 €	109.327,11 €	109.327,11 €
VII. Deudores comerciales no corrientes.			
B) ACTIU CORRENT	1.141.673,28 €	1.359.309,82 €	1.345.316,08 €
I. Existències			
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	504.399,21 €	596.386,18 €	427.493,69 €
Clients per vendes i prestacions de serveis	83.322,69 €	83.322,69 €	83.322,69 €
Accionistes (socis) per desemborsaments exigits			
Altres deutors	421.076,52 €	513.063,49 €	344.171,00 €
III. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €
IV. Inversions financeres a curt termini	9.500,89 €	9.500,89 €	9.500,89 €
V. Periodificacions a curt termini	5.390,12 €	5.000,00 €	5.000,00 €
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	622.383,06 €	748.422,75 €	903.321,50 €
TOTAL ACTIU (A+B)	126.033.342,16 €	121.255.653,89 €	116.245.052,03 €
PATRIMONI NET I PASSIU			
A) PATRIMONI NET	83.867.463,92 €	82.048.064,04 €	80.366.644,06 €
A.1) Fons propis	3.154.866,98 €	4.563.796,46 €	6.110.705,84 €
I. Capital	600.000,00 €	600.000,00 €	600.000,00 €
Capital escriturat	600.000,00 €	600.000,00 €	600.000,00 €
(Capital no exigit)			
II. Prima d'emissió.			
III. Reserves.	1.507.080,28 €	2.554.866,98 €	3.963.796,46 €
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies).			
V. Resultat d'exercicis anteriors.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
VI. Altres aportacions de socis.			
VII. Resultat de l'exercici	1.047.786,70 €	1.408.929,48 €	1.546.909,38 €
VIII. (Dividend a compte).			
A.2) Ajusts en Patrimoni Net			
A.3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	80.712.596,94 €	77.484.267,58 €	74.255.938,22 €
B) PASSIU NO CORRENT.	34.814.947,74 €	32.980.933,49 €	31.588.156,96 €
I. Provisions a llarg termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €
II. Deutes a llarg termini	1.078.975,54 €	321.071,05 €	4.404,31 €
Deutes amb estitats de crèdit.	1.075.510,34 €	316.666,74 €	0,00 €
Acreedors per arrendament financer.			
Altres deutes a llarg termini.	3.465,20 €	4.404,31 €	4.404,31 €
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	6.656.258,62 €	6.656.258,62 €	6.656.258,62 €
IV. Passius per impost diferit	27.079.713,58 €	26.003.603,82 €	24.927.494,03 €
V. Periodificacions a llarg termini.			
VI. Acreedors comercials no corrents.			
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini.			
C) PASSIU CORRENT.	7.350.930,50 €	6.226.656,36 €	4.290.251,01 €
I. Provisions a curt termini.	0,00 €	0,00 €	0,00 €
II. Deutes a curt termini.	752.775,41 €	772.931,51 €	317.190,32 €
Deutes amb entitats de crèdit	738.687,50 €	758.843,60 €	316.666,74 €
Acreedors per arrendament financer.			
Altres deutes a curt termini.	14.087,91 €	14.087,91 €	523,58 €
III. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini.	6.300.577,54 €	5.228.255,90 €	3.726.554,90 €
IV. Acreedors comercials i altres comptes a pagar.	297.577,55 €	225.468,95 €	246.505,79 €
Proveïdors.			
Altres acreedors.	297.577,55 €	225.468,95 €	246.505,79 €
VI. Periodificacions a curt termini			
VII. Deute amb característiques especials a curt termini.			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	126.033.342,16 €	121.255.653,89 €	116.245.052,03 €

PALAU DE CONGRESSOS DE PALMA

COMpte DE PÈRDUES I GUANYS - PRESSUPOST 2023

COMpte DE PÈRDUES I GUANYS	ESTIMACIO		
	TANCAMENT 2021	TANCAMENT 2022	PRESSUPOST 2023
1.Import net de la Xifra de negoci	2.661.928,53 €	3.065.460,83 €	3.534.353,65 €
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu			
4. Aprovisionaments			
5. Altres ingressos d'explotació.	76.855,27 €	5.000,00 €	5.000,00 €
6. Despeses de personal.	-173.062,67 €	-190.802,55 €	-191.000,00 €
7. Altres despeses d'explotació.	-574.412,88 €	-465.254,02 €	-541.324,08 €
8. Amortització d'immobilitzat.	-4.999.633,24 €	-4.999.269,22 €	-4.999.608,12 €
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.	4.304.439,13 €	4.304.439,13 €	4.304.439,13 €
10. Excessos de provisions.	109.371,00 €		
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat			
11.a) Subvencions atorgades i transferències realitzades per l'entitat	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Al sector públic local de caràcter administratiu			
Al sector públic local de caràcter empresarial o fundacional			
A altres			
12. Altres resultats	95.414,34 €	236.160,42 €	0,00 €
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+11.a)+12)	1.500.899,48 €	1.955.734,59 €	2.111.860,58 €
13. Ingressos financers.			
14. Despeses financeres.	-116.013,82 €	-77.161,95 €	-49.314,74 €
15. Variació de valor raonable en instruments financers.			
16. Diferències de canvi.			
17. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.			
18. Altres ingressos i despeses de caràcter financer.			
B) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16+17+18)	-116.013,82 €	-77.161,95 €	-49.314,74 €
C) RESULTAT ABANS D' IMPOSTS (A+B)	1.384.885,66 €	1.878.572,64 €	2.062.545,84 €
19. Impost sobre beneficis.	-337.098,96 €	-469.643,16 €	-515.636,46 €
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+19)	1.047.786,70 €	1.408.929,48 €	1.546.909,38 €

PALAU CONGRESSOS DE PALMA
DESPESES DE PERSONAL- PRESSUPOST 2023

ADMINISTRACIÓ GENERAL Y RESTA DE SECTORS

Despeses de personal per grups

Grup de Personal	Nombre d'efectius	Crèdits inicials per tipus de personal (Articles 10,11,12,13,14,15)					Assistències a òrgans de Govern (Capítol 2)
		Bàsiques	Complementàries	Incentius al rendiment	Plans de Pensions	Total retribucions	
Òrgans de govern	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Màxims responsables	1	53.308,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53.308,80 €	0,00 €
Resta de personal directiu	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Laboral contracte indefinit	1	46.199,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46.199,50 €	0,00 €
Laboral duració determinada	1	46.199,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46.199,50 €	0,00 €
Altres personal	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	3	145.707,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	145.707,80 €	0,00 €

Despeses Comunes sense distribuir per grups

Retribució (article 16)		Crèdits inicials
Acció social		692,20 €
Seguretat Social		44.600,00 €
Total despeses comunes		45.292,20 €

Nombre total d'efectius	3
Número total de despeses	191.000,00 €

ESTIMACIÓ TANCAMENT 2022

ADMINISTRACIÓ GENERAL Y RESTA DE SECTORS

Despeses de personal per grups

Grup de Personal	Nombre d'efectius	Crèdits inicials per tipus de personal (Articles 10,11,12,13,14,15)					Assistències a òrgans de Govern (Capítol 2)
		Bàsiques	Complementàries	Incentius al rendiment	Plans de Pensions	Total retribucions	
Òrgans de govern	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Màxims responsables	1	53.308,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53.308,76 €	0,00 €
Resta de personal directiu	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Laboral contracte indefinit	1	45.842,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.842,33 €	0,00 €
Laboral duració determinada	1	45.933,29 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.933,29 €	0,00 €
Altres personal	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	3	145.084,38 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	145.084,38 €	0,00 €

Despeses Comunes sense distribuir per grups

Retribució (article 16)		Crèdits inicials
Acció social		1.101,36 €
Seguretat Social		44.616,81 €
Total despeses comunes		45.718,17 €

Nombre total d'efectius	3
Número total de despeses	190.802,55 €

TANCAMENT 2021

ADMINISTRACIÓ GENERAL Y RESTA DE SECTORS

Despeses de personal per grups

Grup de Personal	Nombre d'efectius	Crèdits inicials per tipus de personal (Articles 10,11,12,13,14,15)					Assistències a òrgans de Govern (Capítol 2)
		Bàsiques	Complementàries	Incentius al rendiment	Plans de Pensions	Total retribucions	
Òrgans de govern	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Màxims responsables	1	53.308,76 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	53.308,76 €	0,00 €
Resta de personal directiu	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Laboral contracte indefinit	1	46.135,14 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	46.135,14 €	0,00 €
Laboral duració determinada	1	32.992,43 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	32.992,43 €	0,00 €
Altres personal	0	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Total	3	132.436,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	132.436,33 €	0,00 €

Despeses Comunes sense distribuir per grups

Retribució (article 16)		Crèdits inicials
Acció social		325,50 €
Seguretat Social		40.300,84 €
Total despeses comunes		40.626,34 €

Nombre total d'efectius	3
Número total de despeses	173.062,67 €

PALAU CONGRESSOS DE PALMA

PRESSUPOST 2023

DEUTE VIU A 01/01/2023	VENCIMENT PREVIST												DEUTE VIU A 31/12/2023	
	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAIG	JUNY	JULIOL	AGOST	SETEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE		
Deute a curt termini (operacions de tresoreria)														
Deute a llarg termini	12.960.024,78 €	316.666,67 €	1.501.701,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	442.176,93 €	10.699.480,18 €
Emissions de deute														
Operacions amb entitats de crèdit	1.075.510,26 €	316.666,67 €											442.176,93 €	316.666,66 €
Factoring sense recurs														
Deute amb Administracions públiques (FFPP) (1)														
Altres operacions de crèdit RDL 8/2013 AJUNTAMENT	5.228.255,90 €		1.501.701,00 €										0,00 €	3.726.554,90 €
Altres operacions de crèdit- AETIB 2020	3.328.129,31 €												0,00 €	3.328.129,31 €
Altres operacions de crèdit AJUNTAMENT	3.328.129,31 €												0,00 €	3.328.129,31 €
Avals executats durant l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entitats depenents de la corporació local (classificades com Admin Pub)														
Resta d' Entitats														
Avals reintegrats durant l'exercici	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Entitats depenents de la corporació local (classificades com Admin Pub)														
Resta d'Entitats														
Total Deute Viu	12.960.024,78 €	316.666,67 €	1.501.701,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	442.176,93 €	10.699.480,18 €

PALAU CONGRESSOS DE PALMA, S.A.

PRESSUPOST 2023

VENCIMENTS (INCLOENT OPERACIONS PREVISTES FINS A 31/12/2023)										
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Emissions de deute										
Operacions amb entitats de crèdit	758.843,60 €	316.666,66 €								
Factoring sense recurs										
Deute amb AAPP (FFPP)										
Altres operacions de crèdit RDL 8/2013										
AJUNTAMENT	3.726.554,90 €									
Altres operacions de crèdit- PRESTEC AETIB 2020				1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	328.129,31 €			
Altres operacions de crèdit - PRESTEC				1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	328.129,31 €			
AJUNTAMENT				1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	1.000.000,00 €	328.129,31 €			
Total vencimentS	4.485.398,50 €	316.666,66 €	0,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	2.000.000,00 €	656.258,62 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

