



**CERTIFICACIÓN DE ACUERDOS ADOPTADOS POR EL
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE LA ENTIDAD MERCANTIL
PROMOCIÓN EXTERIOR DE LANZAROTE, SOCIEDAD ANÓNIMA**

Lorena Miranda Cabrera, secretaria del Consejo de Administración de la entidad mercantil **PROMOCIÓN EXTERIOR DE LANZAROTE, SOCIEDAD ANÓNIMA**, con domicilio en Calle Triana, 38, en la ciudad de Arrecife, con C.I.F. A-35955798, e inscrita en el Registro Mercantil de Lanzarote en los folios 051 a 054, del Tomo 391, Hoja IL-9371, 1ª inscripción,

CERTIFICA

I. Que el día 28 de octubre de 2024, a las 12.12 horas, se reúne en la sede social del Cabildo de Lanzarote, sito en Avenida Fred. Olsen s/n, Arrecife, el Consejo de Administración de PROMOCIÓN EXTERIOR DE LANZAROTE S.A., el cual fue convocado por el presidente del mismo mediante correo electrónico remitido el día 23 de octubre de 2024, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 14 de los Estatutos sociales.

II. Que el texto íntegro de la convocatoria fue el que se transcribe a continuación:

**PROMOCIÓN EXTERIOR DE LANZAROTE, SOCIEDAD ANÓNIMA
CONVOCATORIA DE CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**

Oswaldo Betancort García, en virtud de su cargo de presidente del Consejo de Administración de la sociedad, convoca a los/as señores/as consejeros/as a reunión del Consejo de Administración de la citada compañía, a celebrar el **28 de octubre de 2024, a las 12.00 horas**, en el Salón de Plenos del Cabildo de Lanzarote, sito en Avenida Fred. Olsen s/n, Arrecife, y con arreglo al siguiente

"ORDEN DEL DÍA

- **Primero:** Lectura y aprobación del acta de la sesión anterior del Consejo de Administración.

- **Segundo:** Presentación y aprobación, si procede, de la previsión de ingresos y gastos del ejercicio 2025.
- **Tercero:** Asuntos de la Presidencia.
- **Cuarto:** Ruegos y Preguntas.
- **Quinto:** Convocatoria de Junta General Ordinaria.
- **Sexto:** Delegación de facultades para la formalización, desarrollo, subsanación, ejecución e inscripción de los acuerdos adoptados.
- **Séptimo:** Redacción, lectura, y en su caso, aprobación del acta de la sesión.

A partir de la presente convocatoria, cualquier consejero/a tendrá derecho a examinar en el domicilio social, y a obtener de la Sociedad, de forma inmediata y gratuita, los documentos que han de ser sometidos a la aprobación de la misma.

DOCUMENTO FIRMADO DIGITALMENTE"

III. Que se formó lista de asistentes, la cual se adjuntará al acta de la sesión como anexo, firmado por la secretaria con el Visto Bueno del presidente de la sesión. El nombre de los asistentes va seguido de la firma de cada uno de ellos.

Una vez confeccionada la lista de asistentes se comprobó la concurrencia, presentes y/o representados, de once miembros del Consejo de Administración.

De los anteriores, el Sr. Betancort García fue representado por el Sr. Fernández Manchado; y la Sra. Acuña Pérez por el Sr. Cruz Saavedra.

IV. Que los asuntos tratados en la sesión se refieren a los puntos del orden del día fijados en la convocatoria.

V. Que en dicha reunión se adoptó, entre otros, el siguiente

ACUERDO

- Segundo: Presentación y aprobación, si procede, de la previsión de ingresos y gastos del ejercicio 2025.

El Sr. presidente procede en este punto del orden del día a explicar de forma pormenorizada la previsión de ingresos y gastos correspondiente al ejercicio 2025 de la Entidad, y que se eleva al Consejo de Administración para su aprobación.

Tras el debate generado y las preguntas oportunas, se procedió a la votación del presupuesto 2025, cuyo documento se adjunta a la presente certificación, y que fue aprobado por mayoría de siete votos a favor, de los Sres./as. Consejeros/as presentes, contando con tres abstenciones, correspondientes a los Sres. Cruz Saavedra y Yero Sy Cisse, y la Sra. Pérez Represa.

VI. Que tras redactar el Acta la secretaria, la misma será elevada para su aprobación en la siguiente sesión del Consejo de Administración, cuya fecha de celebración aún está por determinar.

Y para que conste y surta los efectos oportunos expido la presente certificación.

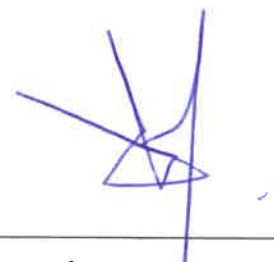
En Arrecife de Lanzarote, a 29 de octubre de 2024

La secretaria,



Lorena Miranda Cabrera

El presidente de la sesión,



Héctor Fernández Manchado

PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS

Ejercicio 2025

Promoción Exterior de Lanzarote, S.A.



PRESUPUESTO 2025 - PREVISIÓN DE INGRESOS

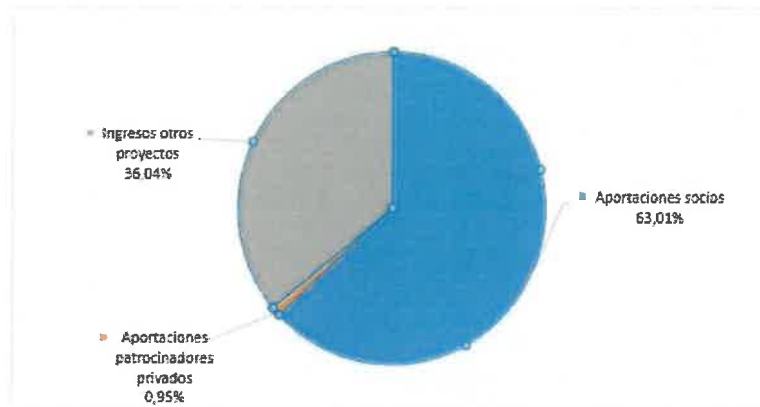
		PRESUPUESTO 2025	Previsión 31/12/2024
APORTACIONES SOCIOS	CABILDO DE LANZAROTE	2.500.000,00 €	2.500.000,00 €
	EPEL-CACT	100.000,00 €	100.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE ARRECIFE	50.000,00 €	50.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE HARÍA	20.000,00 €	20.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOMÉ	20.000,00 €	20.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE TEGUISE	70.000,00 €	70.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE TÍAS	70.000,00 €	70.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE TINAJO	20.000,00 €	20.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE YAIZA	70.000,00 €	70.000,00 €
	FEDERACIÓN TURÍSTICA DE LANZAROTE	20.000,00 €	20.000,00 €
	ASOLAN	75.000,00 €	78.000,00 €
	CÁMARA DE COMERCIO DE LANZAROTE	80.000,00 €	
	FELAPYME		
SUBTOTAL		3.095.000,00 €	3.018.000,00 €
PATROCINADORES PRIVADOS	APORTACIONES PATROCINADORES PRIVADOS	85.000,00 €	85.053,00 €
	SUBTOTAL	85.000,00 €	85.053,00 €
OTROS PROYECTOS	APORTACIÓN PROMOCIÓN ECONÓMICA- CABILDO	500.000,00 €	1.250.000,00 €
	SUBVENCIÓN CABILDO LANZAROTE - Remanentes		10.500.000,00 €
	SUBV. GOBIERNO DE CANARIAS LSD		60.000,00 €
	GESTIÓN OFICINAS DE TURISMO	415.000,00 €	340.000,00 €
	OTROS INGRESOS		
SUBTOTAL		915.000,00 €	12.150.000,00 €
TOTAL PREVISIÓN DE INGRESOS		4.095.000,00 €	15.253.053,00 €

PRESUPUESTO 2025 - PREVISIÓN DE GASTOS

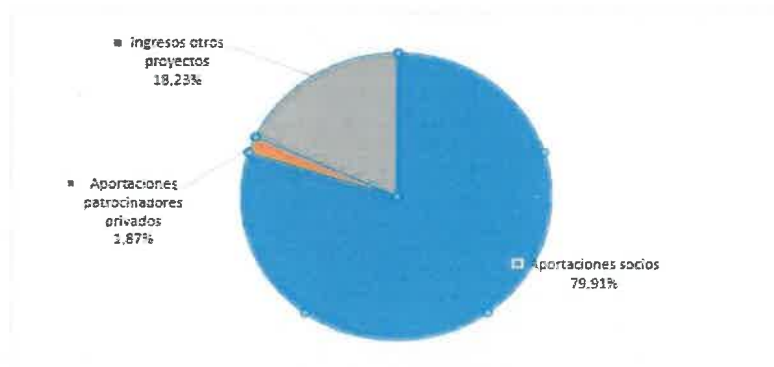
		PRESUPUESTO	Previsión
		2025	31/12/2024
MARKETING GLOBAL Y SEGÚN MERCADOS	LÍNEAS AÉREAS	190.000,00 €	1.195.000,00 €
	MERCADO BRITÁNICO	100.000,00 €	160.000,00 €
	MERCADO IRLANDÉS	40.000,00 €	43.000,00 €
	MERCADO NACIONAL	145.000,00 €	300.000,00 €
	MERCADO ALEMÁN	145.000,00 €	205.000,00 €
	MERCADO FRANCÉS	80.000,00 €	145.000,00 €
	MERCADO PAÍSES BAJOS	40.000,00 €	70.000,00 €
	MERCADOS NÓRDICOS	40.000,00 €	56.000,00 €
	MERCADO ITALIANO	30.000,00 €	40.000,00 €
	MERCADO EE.UU.	100.000,00 €	0,00 €
	MERCADO BELGA	10.000,00 €	17.300,00 €
	MERCADO AUSTRIACO	5.500,00 €	0,00 €
	MERCADO HÚNGARO	10.000,00 €	15.000,00 €
	MERCADO POLACO	40.000,00 €	79.000,00 €
	MERCADO PORTUGUÉS	10.000,00 €	20.000,00 €
	MERCADO SUIZO	10.000,00 €	7.500,00 €
	PROMOCIÓN CUALIFICACIÓN DEL DESTINO	80.000,00 €	85.000,00 €
	OTROS MERCADOS	30.000,00 €	155.000,00 €
	OTTAS Y METABUSCADORES	5.000,00 €	50.000,00 €
	MARKETING DE CONTENIDOS	15.000,00 €	26.000,00 €
	OTROS GASTOS PROMOCIONES GENÉRICAS	5.000,00 €	169.000,00 €
SUBTOTAL		1.130.500,00 €	2.837.800,00 €
PRODUCTOS TURÍSTICOS FERIAS, FAM-PRESS-BLOG TRIPS Y PATROCINIO DE EVENTOS	PATROCINIO EVENTOS PRODUCTOS TURÍSTICOS	100.000,00 €	3.750.000,00 €
	PRODUCTO DEPORTIVO LSD	100.000,00 €	1.000.000,00 €
	PRODUCTO CRUCEROS	2.200,00 €	40.000,00 €
	PRODUCTO LANZAROTE FILM COMMISSION (LFC)	35.000,00 €	710.000,00 €
	PRODUCTO MICE	30.000,00 €	60.000,00 €
	PRODUCTO ALOJAMIENTOS SINGULARES	5.000,00 €	0,00 €
	PRODUCTO TURISMO SOSTENIBLE	46.935,00 €	166.935,00 €
	PRODUCTO LANZAROTE MUSIC FESTIVAL	5.000,00 €	93.500,00 €
	PRODUCTO LANZAROTE SUPERYACHT DESTINATION	25.000,00 €	11.545,00 €
	SABOREA LANZAROTE (CABILDO)	500.000,00 €	1.250.000,00 €
	SABOREA LANZAROTE (SPEL)	0,00 €	2.140,00 €
	OTROS GASTOS PROM. GENÉRICAS	10.000,00 €	0,00 €
	SUBTOTAL	859.135,00 €	7.084.120,00 €
PROYECTOS ESTRATEGIA EN DESTINO	DÍA MUNDIAL DEL TURISMO	80.000,00 €	103.000,00 €
	PROYECTO SICTED	28.890,00 €	28.890,00 €
	INTELIGENCIA TURÍSTICA		
	MUSEO ATLÁNTICO		
	CAMPAÑA TURÍSTICA DE CONCIENCIACIÓN AMBIENTAL		
	BAHÍA NAÚTICA DE ARRECIFE		
	MARKETING DIGITAL	25.000,00 €	23.000,00 €
	OTROS GASTOS PROYECTOS EN DESTINO	10.000,00 €	679.276,52 €
SUBTOTAL		143.890,00 €	834.166,52 €
ESTRUCTURA INTERNA: GASTOS DE PERSONAL	SUELDOS Y SALARIOS	661.636,09 €	615.000,00 €
	SEG. SOCIAL EMPRESA	208.434,52 €	196.000,00 €
	OTROS GASTOS PERSONAL	3.000,00 €	3.000,00 €
	SUBTOTAL	873.070,61 €	814.000,00 €
ESTRUCTURA EXTERNA	ENCOMIENDA DE GESTIÓN SPEL-CABILDO	39.691,80 €	39.691,80 €
	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	90.000,00 €	184.000,00 €
	PUBLICIDAD EVENTOS TURÍSTICOS	90.000,00 €	191.000,00 €
	SERVICIOS EXTERNALIZACIÓN OO.TT.	776.806,49 €	425.000,00 €
	MNTTO. INFORMÁTICO Y TELECOMUNICACIONES	29.000,00 €	41.600,00 €
	OTROS GASTOS	39.800,00 €	195.361,92 €
	SUBTOTAL	1.065.298,29 €	1.076.653,72 €
OTROS GASTOS GENÉRICOS	RESTO DE GASTOS	7.106,10 €	90.312,76 €
	AMORTIZACIONES	16.000,00 €	16.000,00 €
	SUBTOTAL	23.106,10 €	106.312,76 €
TOTAL PREVISIÓN DE GASTOS		4.095.000,00 €	12.753.053,00 €
TOTAL PREVISIÓN DE INGRESOS		4.095.000,00 €	15.253.053,00 €
DIFERENCIA		0,00 €	2.500.000,00 €

DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTARIA 2024 vs. 2025

INGRESOS 2024	CONCEPTO	IMPORTE	%
	Aportaciones socios	3.018.000,00 €	19,79%
	Aportaciones patrocinadores privados	85.053,00 €	0,56%
	Ingresos otros proyectos	12.150.000,00 €	79,66%
	TOTAL	15.253.053,00 €	100,00%

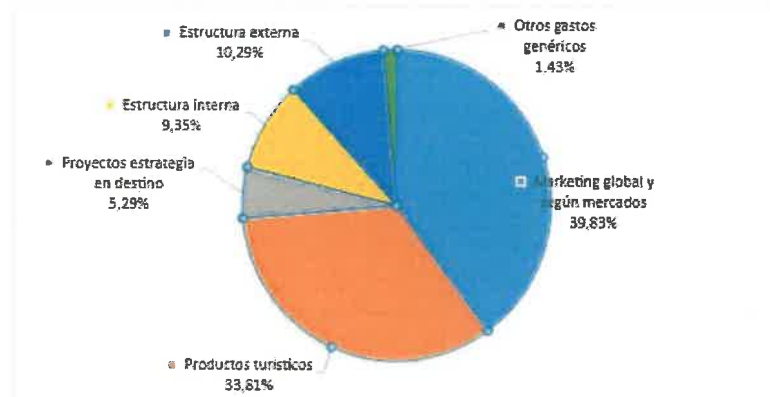


INGRESOS 2025	CONCEPTO	IMPORTE	%
	Aportaciones socios	3.095.000,00 €	75,58%
	Aportaciones patrocinadores privados	85.000,00 €	2,08%
	Ingresos otros proyectos	915.000,00 €	22,34%
	TOTAL	4.095.000,00 €	100,00%

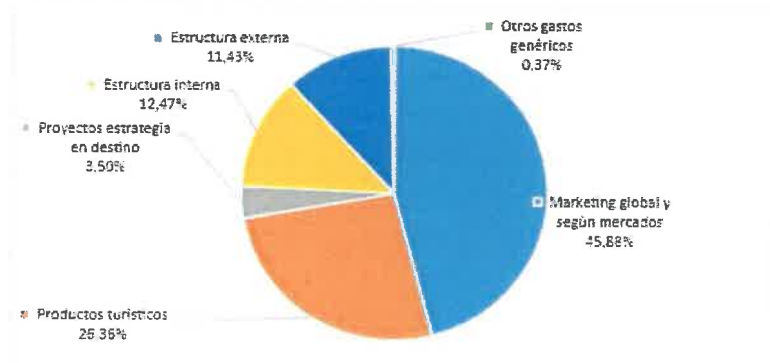


DISTRIBUCIÓN PRESUPUESTARIA 2024 vs. 2025

GASTOS 2024	CONCEPTO	IMPORTE	%
	Marketing global y según mercados	2.837.800,00 €	22,25%
	Productos turísticos	7.084.120,00 €	55,55%
	Proyectos estrategia en destino	834.166,52 €	6,54%
	Estructura interna	814.000,00 €	6,38%
	Estructura externa	1.076.653,72 €	8,44%
	Otros gastos genéricos	106.312,76 €	0,83%
	TOTAL	12.753.053,00 €	100,00%



GASTOS 2025	CONCEPTO	IMPORTE	%
	Marketing global y según mercados	1.130.500,00 €	41,00%
	Productos turísticos	859.135,00 €	29,10%
	Proyectos estrategia en destino	143.890,00 €	4,19%
	Estructura interna	873.070,61 €	13,09%
	Estructura externa	1.065.298,29 €	12,24%
	Otros gastos genéricos	23.106,10 €	0,38%
	TOTAL	4.095.000,00 €	100,00%



**PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIACIÓN (P.A.I.F.) DE
LA ENTIDAD PROMOCIÓN EXTERIOR DE LANZAROTE, S.A. (SPEL),
EJERCICIO 2025**

ÍNDICE

	Págs.
1. ANTECEDENTES	2
2. P.A.I.F. 2024	4
2.1 Liquidación presupuesto 2024	6
2.2 Balance de situación y cuenta de pérdidas y ganancias a 31/12/2024	8
3. P.A.I.F. 2025	11
3.1 Presupuesto 2025	14
3.2 Balance de situación y cuenta de pérdidas y ganancias previsión 2025	17
3.3 Datos de personal previsión.....	20
ANEXO	21

1.- ANTECEDENTES.

Al efecto de dar cumplimiento a las previsiones contenidas en los artículos 164 y ss. del Real Decreto Legislativo 2/2004 de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de Haciendas locales, se procede desde la SOCIEDAD DE PROMOCIÓN DE LANZAROTE, S.A. a la elaboración del Programa de Actuación, Inversión y Financiación (P.A.I.F.) para el ejercicio 2024, que incluirá el estado de previsión de ingresos y gastos de la entidad, y que se lleva a cabo a instancia y de acuerdo con las directrices emanadas desde la presidencia del Consejo de Administración.

A tal efecto informamos de lo siguiente:

A. Promoción Exterior de Lanzarote, Sociedad Anónima, fue constituida en virtud de Escritura Pública otorgada ante la Notario de Arrecife Doña Catalina Isabel Rosa Bonilla el día 10 de mayo de 2007, bajo el número 2.197 de su Protocolo. Figura inscrita en el Registro Mercantil de Lanzarote al Tomo 391, Folio 51, Hoja IL-9371 y ostenta el CIF A-35.955.798.

B. Tal y como establece el artículo 6 de sus Estatutos, el capital social de la Entidad se reparte de la siguiente manera:

- 52%: Excmo. Cabildo Insular de Lanzarote
- 4%: Ayuntamiento de Arrecife
- 4%: Ayuntamiento de Haría
- 4%: Ayuntamiento de San Bartolomé
- 4%: Ayuntamiento de Teguise
- 4%: Ayuntamiento de Tías
- 4%: Ayuntamiento de Tinajo
- 4%: Ayuntamiento de Yaiza
- 4%: Entidad Pública Empresarial de Lanzarote - Centros de Arte, Cultura y Turismo
- 4%: Federación Turística de Lanzarote
- 4%: ASOLAN (Asociación Insular de Empresarios de Hoteles y Apartamentos de Lanzarote)
- 4%: FELAPYME (Federación Interinsular de la PYME de Lanzarote)
- 4%: Cámara de Comercio de Lanzarote y La Graciosa

C. Tal y como establece el artículo 18 de sus Estatutos, el Consejo de Administración estará formado por un representante del Excmo. Cabildo Insular de Lanzarote, que lo será su Presidente o el Consejero del mismo en quien delegue, por un representante de cada uno de los accionistas que se han indicado anteriormente (que son accionistas de la serie A) y por representantes de los titulares de acciones de la serie B (que no existen en la actualidad); sin que el número total de Consejeros pueda exceder de dieciocho.

D. El objeto social de la entidad es el siguiente:

La promoción, desarrollo y potenciación de las actividades económicas, especialmente de la actividad turística, que contribuyan a impulsar el desenvolvimiento económico de la Isla de Lanzarote.

Le están especialmente encomendadas dentro de su objeto social, entre otras, las siguientes actividades:

- Promoción y potenciación del turismo en Lanzarote y en el exterior.
- Unificar la política de Promoción Turística de Lanzarote.
- Estudio, investigación, documentación e información y difusión de la imagen de Lanzarote.
- Ejecución de acciones derivadas del Plan de Marketing Turístico de Lanzarote.
- Comercialización, compra y venta de productos y de servicios relacionados con la promoción turística.
- Actividades dirigidas a mejorar la imagen y embellecimiento del paisaje de Lanzarote.
- Diseño de guías, folletos y cuantos instrumentos sean necesarios para la mejor difusión del sector turístico.
- La organización, por sí o en colaboración, de toda clase de acontecimientos con fines de promoción turística.
- Comercialización y difusión de Lanzarote como destino turístico a través de Internet.
- Contratación con empresas e instituciones, con objeto de mejorar y complementar el conocimiento científico del turismo.
- Elaboración de mecanismos que puedan evaluar la calidad de las diferentes actividades que se llevan a cabo en el sector turístico.

- Promoción de la isla, como sede de Congresos, Ferias, Convenciones, Seminarios, y de actividades deportivas de interés especial.
- Gestionar cuantos fondos, ayudas, subvenciones, líneas de crédito o cualquier tipo de incentivo existente que puedan resultar de interés para el desarrollo de las actividades de promoción.
- Todas las acciones anunciadas en los párrafos anteriores, así como cualquier otra que se considere oportuna, para la mejora del sector turístico podrán ser realizadas por la sociedad total o parcialmente, de forma directa o indirectamente.

E. Que esta Sociedad se nutre financieramente, de manera fundamental, de las aportaciones de sus socios y, residualmente, de los ingresos que recibe de patrocinadores privados.

2.- P.A.I.F. 2024.

Las actuaciones desarrolladas por SPEL durante el ejercicio 2024 han estado estrechamente relacionadas con la actividad promocional del destino y que se relacionan a continuación, atendiendo a las partidas presupuestarias en las que se divide su presupuesto:

A. Marketing global y según mercados:

En esta partida presupuestaria se recogen los gastos incurridos relacionados con los mercados emisores de turistas a la isla, tanto los mercados tradicionales europeos, como nuevos mercados en los que se trabaja para diversificar el origen de los turistas que nos visitan.

Entre dichos gastos, podemos considerar los más habituales, los siguientes:

- Acuerdos de co-marketing con las principales líneas aéreas, touroperadores, OTAS y agentes *online*, viajes de familiarización a personas encargadas de ofrecer la isla como destino turístico, asistencia ferias de promoción turística, marketing de contenidos y otras actividades relacionadas o consideradas de interés para la promoción turística de la isla.

- Además, hay que tener en cuenta todos los gastos necesarios para llevar a cabo estos servicios y actuaciones, como pueden ser gastos de viajes y transporte, gastos en guías turísticos y personal que asiste a ferias y cualesquiera otros gastos de servicios y/o suministros relacionados para poder asistir y organizar las acciones y eventos mencionados.

B. Productos turísticos, ferias, fam-press-blog trips y patrocinio de eventos:

- En esta partida presupuestaria se engloban los gastos relacionados, en sus diversas naturalezas, con la promoción de las distintas marcas que desarrolla SPEL que enumero a continuación: LSD, Cruceros, LFC, LCB, alojamientos singulares, turismo sostenible, LMF, Lanzarote superyacht destination, Saborea Lanzarote y otras que puedan desarrollarse.
- Los gastos en los que se incurren para la promoción de estos productos turísticos son similares a los desarrollados en el punto anterior (campañas de co-marketing, viajes de familiarización, gastos de asistencia a asistencia a ferias, creación de contenido promocional) a los que se añaden los contratos de patrocinio a personas físicas y jurídicas que, de distinta forma y concepto, se relacionan con la promoción de la isla.

C. Proyectos estrategia en destino:

- Esta partida contempla gastos en proyectos y actuaciones más generales y relacionadas con la mejora turística de la isla, en su conjunto y los relacionados con eventos que organiza SPEL, como puede ser la gala de premio del Día Mundial del Turismo. En particular, se incluye el programa SICTED de mejora de la calidad turística de las empresas relacionadas con el sector turístico, las acciones de marketing digital y, a raíz de la subvención concedida por el Cabildo de Lanzarote con cargo a los remanentes de 2023, los proyectos del Museo Atlántico, campaña turística de concienciación ambiental y el proyecto de desarrollo de la bahía náutica de Arrecife.

Estos tres proyectos no han generado gasto contable significativo en el ejercicio 2024, pero se espera que, con los fondos no ejecutados de dicha subvención, se podrá destinar una cantidad considerable durante el ejercicio 2025, toda vez que el plazo de ejecución de la subvención finaliza el 30/06/2025.

D. Estructura interna: gastos de personal:

- Los gastos de esta partida son los relacionados con los costes salariales y de formación del personal de la entidad.

E. Gastos de estructura y otros gastos genéricos:

- En esta partida presupuestaria se engloban el resto de gastos que son necesarios para el correcto funcionamiento de la empresa y otros que no son susceptibles de ser incluidos en otras partidas presupuestarias.

En particular se pueden encontrar gastos de profesionales independientes, los costes derivados de la gestión de las oficinas de información turística de la isla, gastos en prensa relacionada con los eventos turísticos y otros gastos de estructura de la empresa.

2.1.- Liquidación del presupuesto 2024.

	Previsión inicial 2024	2.024,00 €	Diferencia
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.424.000,00 €	185.000,00 €	-3.239.000,00 €
a) Ventas	3.119.000,00 €	85.000,00 €	-3.034.000,00 €
700 VENTAS DE MERCADERÍAS	3.119.000,00 €	86.830,00 €	-3.032.170,00 €
708 DEVOLUCIONES VTAS.Y OP. SIMIL.	0,00 €	-1.830,00 €	-1.830,00 €
b) Prestaciones de servicio	305.000,00 €	100.000,00 €	-205.000,00 €
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS	305.000,00 €	100.000,00 €	-205.000,00 €
4. Aprovisionamientos	416.000,00 €	-425.000,00 €	-841.000,00 €
c) Trabajos realizados por otras empresas	416.000,00 €	-425.000,00 €	-841.000,00 €
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	416.000,00 €	-425.000,00 €	-841.000,00 €
5. Otros ingresos de explotación	0,00 €	10.640.693,00 €	10.640.693,00 €
b) Subvenciones de explotación incorp. al res	0,00 €	10.640.693,00 €	10.640.693,00 €
740 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	0,00 €	10.640.693,00 €	10.640.693,00 €
6. Gastos de personal	-701.000,00 €	-814.000,00 €	-113.000,00 €
a) Sueldos, salarios y auxiliares	-540.000,00 €	-615.000,00 €	-75.000,00 €
640 SUELDOS Y SALARIOS	-540.000,00 €	-615.000,00 €	-75.000,00 €
b) Cargas sociales	-161.000,00 €	-199.000,00 €	-38.000,00 €
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-161.000,00 €	-196.000,00 €	-35.000,00 €
649 OTROS GASTOS SOCIALES		-3.000,00 €	-3.000,00 €

7. Otros gastos de explotación	-3.119.000,00 €	-11.417.448,00 €	-8.298.448,00 €
a) Servicios exteriores	-3.118.600,00 €	-11.411.836,72 €	-8.293.236,72 €
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-50.000,00 €	-60.285,25 €	-10.285,25 €
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		-6.000,00 €	-6.000,00 €
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-50.000,00 €	-171.000,00 €	-121.000,00 €
624 TRANSPORTES		-65.000,00 €	-65.000,00 €
625 PRIMAS DE SEGUROS		-114,88 €	-114,88 €
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-1.000,00 €	-644,61 €	355,39 €
627 PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-2.967.600,00 €	-10.356.291,98 €	-7.388.691,98 €
628 SUMINISTROS		-2.500,00 €	-2.500,00 €
629 OTROS SERVICIOS	-50.000,00 €	-750.000,00 €	-700.000,00 €
b) Tributos	-400,00 €	-2.157,08 €	-1.757,08 €
631 OTROS TRIBUTOS	-400,00 €	-2.157,08 €	-1.757,08 €
d) Otros gastos de gestión corriente		-3.454,20 €	-3.454,20 €
659 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR		-3.454,20 €	-3.454,20 €
8. Amortización de inmovilizado	-20.000,00 €	-16.000,00 €	4.000,00 €
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	0,00 €	-1.846.755,00 €	-1.846.755,00 €
15. Diferencias de cambio	0,00 €	-80.605,00 €	-80.605,00 €
678 GASTOS EXCEPCIONALES		-80.605,00 €	-80.605,00 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO	0,00 €	-80.605,00 €	-80.605,00 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	0,00 €	-1.927.360,00 €	-1.927.360,00 €
A.4) RESUL. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC. CONTIN.	0,00 €	-1.927.360,00 €	-1.927.360,00 €
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00 €	-1.927.360,00 €	-1.927.360,00 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00 €	-1.927.360,00 €	-1.927.360,00 €

2.2.- Balance de situación y cuenta de pérdidas y ganancias a 31/12/2024.

Activo	2024
A) ACTIVO NO CORRIENTE	53.930,07 €
I. Inmovilizado intangible	0,00 €
2060 APLICACIONES INFORMÁTICAS	58.801,98 €
2806 AMOR. ACUM. APLICAC. INFORMÁT.	-58.801,98 €
II. Inmovilizado material	52.791,10 €
2120 INSTALACIONES TÉCNICAS	856,97 €
2130 MAQUINARIA	1.199,02 €
2150 OTRAS INSTALACIONES	11.412,38 €
2160 MOBILIARIO	30.395,54 €
2170 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	67.148,46 €
2190 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.357,91 €
2811 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CONS	-1.371,27 €
2812 AMOR. ACUM. INSTALAC. TÉCNICAS	-650,00 €
2815 AMORT. ACUM. OTRAS INSTALACIO.	-6.000,00 €
2816 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOBI	-2.200,00 €
2817 AMOR. ACUM. EQ. PROCS. DE INFO	-48.000,00 €
2819 AMOR. ACUM. OTRO INMOV. MATER.	-1.357,91 €
VI. Activos por Impuesto diferido	1.138,97 €
4742 DCHOS.DEDUC.Y BONI. PTES APLI.	1.138,97 €
B) ACTIVO CORRIENTE	6.500.308,34 €
II. Existencias	1.258,60 €
4070 ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.258,60 €
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.	452.850,21 €
3. Otros deudores	452.850,21 €
4400 DEUDORES (EUROS)	452.850,21 €
4460 DEUDORES DE DUDOSO COBRO	60.000,00 €
4708 HP, DEUDORA SUBVEN. CONCEDIDAS	0,00 €
4709 HP, DEUDORA DEVOLUC. IMPUESTOS	0,00 €
4727 HACIENDA PÚBLICA,IGIC SOPORTAD	0,00 €
4730 HP, RETENCIONES Y PAGOS CUENTA	0,00 €
4940 DETER.VALOR SALDOS DEUDORES	-60.000,00 €
V. Inversiones financieras a corto plazo	130,14 €
5510 CTA CORRIENTE SOC. Y ADMINIST.	130,14 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival.	6.046.069,39 €
5700 CAJA, EUROS	265,28 €
5720 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	6.045.804,11 €
TOTAL ACTIVO	6.554.238,41 €

Pasivo	2024
A) PATRIMONIO NETO	709.944,15 €
A-1) Fondos propios	709.944,15 €
I. Capital	60.300,00 €
1. Capital escriturado	60.300,00 €
1000 CAPITAL SOCIAL	60.300,00 €
III. Reservas	14.852,85 €
2. Otras Reservas	14.852,85 €
1120 RESERVA LEGAL	12.060,00 €
1130 RESERVAS VOLUNTARIAS	-40.168,95 €
1145 RESERVAS ESPEC. CANARIAS_RIC	42.961,80 €
V. Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €
VI. Otras aportaciones de socios	2.562.151,30 €
1180 APORTACIONES DE SOCIOS O PROPI	2.562.151,30 €
VII. Resultado del ejercicio	-1.927.360,00 €
B) PASIVO NO CORRIENTE	11.139,68 €
II. Deudas a largo plazo	11.139,68 €
3. Otras deudas a largo plazo	11.139,68 €
1800 FIANZAS RECIBIDAS A LARGO PLAZ	11.139,68 €
C) PASIVO CORRIENTE	5.833.154,58 €
III. Deudas a corto plazo	2.504.229,46 €
1. Deudas con entidades de credito	1.257,21 €
5200 PRÉSTAMOS CP ENTID. DE CRÉDITO	1.257,21 €
3. Otras deudas a corto plazo	2.502.972,25 €
5220 DEUDAS CP TRANSFO. SUBV.,DONA.	2.500.000,00 €
5230 PROVEEDORES INMOVILIZADO A CP	2.819,45 €
5510 CTA CORRIENTE SOC. Y ADMINIST.	158,21 €
5610 DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO PL	-5,41 €
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	3.328.925,12 €
1. Proveedores	77.637,53 €
b) Proveedores a corto plazo	77.637,53 €
4000 PROVEEDORES (EUROS)	0,00 €
4009 PROVE.,FRAS.PTES RECIBIR O FOR	77.637,53 €
2. Otros acreedores	3.251.287,59 €
4100 ACRE. PRESTA. SERVICIOS(EUROS)	3.152.100,48 €
4109 ACRE.PREST.SVCS.FRAS.PTES RECI	0,00 €
4751 HP, ACREED. RETEN. PRACTICADAS	46.164,92 €
4752 HP,ACREED. IMPUESTO SOCIEDADES	-275,58 €
4758 HP,ACREED. SUBVEN.A REINTEGRAR	0,00 €
4760 ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	19.970,58 €
4777 HACIENDA PÚBLICA,IGIC REPERCUT	33.327,19 €
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO	6.554.238,41 €

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	2024
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	185.000,00 €
a) Ventas	85.000,00 €
700 VENTAS DE MERCADERÍAS	86.830,00 €
708 DEVOLUCIONES VTAS.Y OP. SIMIL.	-1.830,00 €
b) Prestaciones de servicio	100.000,00 €
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS	100.000,00 €
4. Aprovisionamientos	-425.000,00 €
c) Trabajos realizados por otras empresas	-425.000,00 €
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-425.000,00 €
5. Otros ingresos de explotación	10.640.693,00 €
b) Subvenciones de explotación incorp. al res	10.640.693,00 €
740 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	10.640.693,00 €
6. Gastos de personal	-814.000,00 €
a) Sueldos, salarios y auxiliares	-615.000,00 €
640 SUELDOS Y SALARIOS	-615.000,00 €
b) Cargas sociales	-199.000,00 €
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-196.000,00 €
649 OTROS GASTOS SOCIALES	-3.000,00 €
7. Otros gastos de explotación	-11.417.448,00 €
a) Servicios exteriores	-11.411.836,72 €
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-60.285,25 €
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-6.000,00 €
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-171.000,00 €
624 TRANSPORTES	-65.000,00 €
625 PRIMAS DE SEGUROS	-114,88 €
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-644,61 €
627 PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-10.356.291,98 €
628 SUMINISTROS	-2.500,00 €
629 OTROS SERVICIOS	-750.000,00 €
b) Tributos	-2.157,08 €
631 OTROS TRIBUTOS	-2.157,08 €
d) Otros gastos de gestión corriente	-3.454,20 €
659 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	-3.454,20 €
8. Amortización de inmovilizado	-16.000,00 €
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	-1.846.755,00 €
15. Diferencias de cambio	-80.605,00 €
678 GASTOS EXCEPCIONALES	-80.605,00 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-80.605,00 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-1.927.360,00 €
A.4) RESUL. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC. CONTIN.	-1.927.360,00 €
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	-1.927.360,00 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.927.360,00 €

Conviene hacer las siguientes precisiones respecto del balance de situación y de la cuenta de pérdidas y ganancias de 2024.

En 2024 se recibió, por parte del Cabildo de Lanzarote una subvención de 10.500.000,00€, para la financiación de diversos proyectos, con un plazo de ejecución desde el 01/01/2024 hasta el 30/06/2025.

Dicha subvención no ha sido ejecutada en su totalidad en el ejercicio 2024, sino que se estima que, a la fecha de emisión de este informe, se hayan ejecutado un total de 8.000.000,00 €, quedando para ejecutar en 2025, el importe de 2.500.000,00 €.

El importe de 2.500.000,00 € figura en la partida del pasivo del balance de situación en la cuenta 522, "deudas a corto plazo transformables en subvenciones".

3.- P.A.I.F. 2025.

Las actuaciones que desarrollará SPEL durante el ejercicio 2025 estarán estrechamente relacionadas con la actividad promocional del destino y que se relacionan a continuación, atendiendo a las partidas presupuestarias en las que se divide su presupuesto:

F. Marketing global y según mercados:

En esta partida presupuestaria se recogen los gastos incurridos relacionados con los mercados emisores de turistas a la isla, tanto los mercados tradicionales europeos, como nuevos mercados en los que se trabaja para diversificar el origen de los turistas que nos visitan.

Entre dichos gastos, podemos considerar los más habituales, los siguientes:

- Acuerdos de co-marketing con las principales líneas aéreas, touroperadores, OTAS y agentes *online*, viajes de familiarización a personas encargadas de ofrecer la isla como destino turístico, asistencia ferias de promoción turística, marketing de contenidos y otras actividades relacionadas o consideradas de interés para la promoción turística de la isla.

- Además, hay que tener en cuenta todos los gastos necesarios para llevar a cabo estos servicios y actuaciones, como pueden ser gastos de viajes y transporte, gastos en guías turísticos y personal que asiste a ferias y cualesquiera otros gastos de servicios y/o suministros relacionados para poder asistir y organizar las acciones y eventos mencionados.

G. Productos turísticos, ferias, fam-press-blog trips y patrocinio de eventos:

- En esta partida presupuestaria se engloban los gastos relacionados, en sus diversas naturalezas, con la promoción de las distintas marcas que desarrolla SPEL que enumero a continuación: LSD, Cruceros, LFC, LCB, alojamientos singulares, turismo sostenible, LMF, Lanzarote superyacht destination, Saborea Lanzarote y otras que puedan desarrollarse.
- Los gastos en los que se incurren para la promoción de estos productos turísticos son similares a los desarrollados en el punto anterior (campañas de co-marketing, viajes de familiarización, gastos de asistencia a asistencia a ferias, creación de contenido promocional) a los que se añaden los contratos de patrocinio a personas físicas y jurídicas que, de distinta forma y concepto, se relacionan con la promoción de la isla.

H. Proyectos estrategia en destino:

- Esta partida contempla gastos en proyectos y actuaciones más generales y relacionadas con la mejora turística de la isla, en su conjunto y los relacionados con eventos que organiza SPEL, como puede ser la gala de premio del Día Mundial del Turismo. En particular, se incluye el programa SICTED de mejora de la calidad turística de las empresas relacionadas con el sector turístico, las acciones de marketing digital y, a raíz de la subvención concedida por el Cabildo de Lanzarote con cargo a los remanentes de 2023, los proyectos del Museo Atlántico, campaña turística de concienciación ambiental y el proyecto de desarrollo de la bahía náutica de Arrecife.

Estos tres proyectos no han generado gasto contable significativo en el ejercicio 2024, pero se espera que, con los fondos no ejecutados de dicha subvención, se



podrá destinar una cantidad considerable durante el ejercicio 2025, toda vez que el plazo de ejecución de la subvención finaliza el 30/06/2025.

I. Estructura interna: gastos de personal:

- Los gastos de esta partida son los relacionados con los costes salariales y de formación del personal de la entidad.

J. Gastos de estructura y otros gastos genéricos:

- En esta partida presupuestaria se engloban el resto de gastos que son necesarios para el correcto funcionamiento de la empresa y otros que no son susceptibles de ser incluidos en otras partidas presupuestarias.

En particular se pueden encontrar gastos de profesionales independientes, los costes derivados de la gestión de las oficinas de información turística de la isla, gastos en prensa relacionada con los eventos turísticos y otros gastos de estructura de la empresa.

3.1.- Presupuesto 2025.

PRESUPUESTO 2025 - PREVISIÓN DE INGRESOS

		PRESUPUESTO	Previsión
		2025	31/12/2024
APORTACIONES SOCIOS	CABILDO DE LANZAROTE	2.500.000,00 €	2.500.000,00 €
	EPEL-CACT	100.000,00 €	100.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE ARRECIFE	50.000,00 €	50.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE HARÍA	20.000,00 €	20.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOMÉ	20.000,00 €	20.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE TEGUISE	70.000,00 €	70.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE TÍAS	70.000,00 €	70.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE TINAJO	20.000,00 €	20.000,00 €
	AYUNTAMIENTO DE YAIZA	70.000,00 €	70.000,00 €
	FEDERACIÓN TURÍSTICA DE LANZAROTE	20.000,00 €	20.000,00 €
	ASOLAN	75.000,00 €	78.000,00 €
	CÁMARA DE COMERCIO DE LANZAROTE	80.000,00 €	
	FELAPYME		
SUBTOTAL		3.095.000,00 €	3.018.000,00 €
PATROCINADORES PRIVADOS	APORTACIONES PATROCINADORES PRIVADOS	85.000,00 €	85.053,00 €
	SUBTOTAL	85.000,00 €	85.000,00 €
OTROS PROYECTOS	APORTACIÓN PROMOCIÓN ECONÓMICA- CABILDO	500.000,00 €	1.250.000,00 €
	SUBVENCIÓN CABILDO LANZAROTE - Remanentes		10.500.000,00 €
	SUBV. GOBIERNO DE CANARIAS LSD		60.000,00 €
	GESTIÓN OFICINAS DE TURISMO	415.000,00 €	340.000,00 €
	OTROS INGRESOS		
	SUBTOTAL	915.000,00 €	12.150.053,00 €
TOTAL PREVISIÓN DE INGRESOS		4.095.000,00 €	15.253.053,00 €

PRESUPUESTO 2025 - PREVISIÓN DE GASTOS

		PRESUPUESTO	Previsión
		2025	31/12/2024
MARKETING GLOBAL Y SEGÚN MERCADOS	LÍNEAS AÉREAS	190.000,00 €	1.195.000,00 €
	MERCADO BRITÁNICO	100.000,00 €	160.000,00 €
	MERCADO IRLANDÉS	40.000,00 €	43.000,00 €
	MERCADO NACIONAL	145.000,00 €	300.000,00 €
	MERCADO ALEMÁN	145.000,00 €	205.000,00 €
	MERCADO FRANCÉS	80.000,00 €	145.000,00 €
	MERCADO PAÍSES BAJOS	40.000,00 €	70.000,00 €
	MERCADOS NÓRDICOS	40.000,00 €	56.000,00 €
	MERCADO ITALIANO	30.000,00 €	40.000,00 €
	MERCADO EE.UU.	100.000,00 €	0,00 €
	MERCADO BELGA	10.000,00 €	17.300,00 €
	MERCADO AUSTRIACO	5.500,00 €	0,00 €
	MERCADO HÚNGARO	10.000,00 €	15.000,00 €
	MERCADO POLACO	40.000,00 €	79.000,00 €
	MERCADO PORTUGUÉS	10.000,00 €	20.000,00 €
	MERCADO SUIZO	10.000,00 €	7.500,00 €
	PROMOCIÓN CUALIFICACIÓN DEL DESTINO	80.000,00 €	85.000,00 €
	OTROS MERCADOS	30.000,00 €	155.000,00 €
	OTTAS Y METABUSCADORES	5.000,00 €	50.000,00 €
	MARKETING DE CONTENIDOS	15.000,00 €	26.000,00 €
	OTROS GASTOS PROMOCIONES GENÉRICAS	5.000,00 €	169.000,00 €
SUBTOTAL		1.130.500,00 €	2.837.800,00 €

PRODUCTOS TURÍSTICOS FERIAS, FAM- PRESS-BLOG TRIPS Y PATROCINIO DE EVENTOS	PATROCINIO EVENTOS PRODUCTOS TURÍSTICOS	100.000,00 €	3.750.000,00 €
	PRODUCTO DEPORTIVO LSD	100.000,00 €	1.000.000,00 €
	PRODUCTO CRUCEROS	2.200,00 €	40.000,00 €
	PRODUCTO LANZAROTE FILM COMMISSION (LFC)	35.000,00 €	710.000,00 €
	PRODUCTO MICE	30.000,00 €	60.000,00 €
	PRODUCTO ALOJAMIENTOS SINGULARES	5.000,00 €	0,00 €
	PRODUCTO TURISMO SOSTENIBLE	46.935,00 €	166.935,00 €
	PRODUCTO LANZAROTE MUSIC FESTIVAL	5.000,00 €	93.500,00 €
	PRODUCTO LANZAROTE SUPERYACHT DESTINATION	25.000,00 €	11.545,00 €
	SABOREA LANZAROTE (CABILDO)	500.000,00 €	1.250.000,00 €
	SABOREA LANZAROTE (SPEL)	0,00 €	2.140,00 €
	OTROS GASTOS PROM. GENÉRICAS	10.000,00 €	0,00 €
	SUBTOTAL	859.135,00 €	7.084.120,00 €

		PRESUPUESTO	Previsión
		2025	31/12/2024
PROYECTOS ESTRATEGIA EN DESTINO	DÍA MUNDIAL DEL TURISMO	80.000,00 €	103.000,00 €
	PROYECTO SICTED	28.890,00 €	28.890,00 €
	INTELIGENCIA TURÍSTICA		
	MUSEO ATLÁNTICO		
	CAMPAÑA TURÍSTICA DE CONCIENCIACIÓN AMBIENTAL		
	BAHÍA NÁUTICA DE ARRECIFE		
	MARKETING DIGITAL	25.000,00 €	23.000,00 €
	OTROS GASTOS PROYECTOS EN DESTINO	10.000,00 €	679.276,52 €
	SUBTOTAL	143.890,00 €	834.166,52 €
ESTRUCTURA INTERNA: GASTOS DE PERSONAL	SUELDOS Y SALARIOS	661.636,09 €	615.000,00 €
	SEG. SOCIAL EMPRESA	208.434,52 €	196.000,00 €
	OTROS GASTOS PERSONAL	3.000,00 €	3.000,00 €
	SUBTOTAL	873.070,61 €	814.000,00 €
ESTRUCTURA EXTERNA	ENCOMIENDA DE GESTIÓN SPEL-CABILDO	39.691,80 €	39.691,80 €
	SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES	90.000,00 €	184.000,00 €
	PUBLICIDAD EVENTOS TURÍSTICOS	90.000,00 €	191.000,00 €
	SERVICIOS EXTERNALIZACIÓN OO.TT.	776.806,49 €	425.000,00 €
	MNTTO. INFORMÁTICO Y TELECOMUNICACIONES	29.000,00 €	41.600,00 €
	OTROS GASTOS	39.800,00 €	195.361,92 €
	SUBTOTAL	1.065.298,29 €	1.076.653,72 €
OTROS GASTOS GENÉRICOS		PRESUPUESTO	Previsión
		2025	31/12/2024
	RESTO DE GASTOS	7.106,10 €	90.312,76 €
	AMORTIZACIONES	16.000,00 €	16.000,00 €
	SUBTOTAL	23.106,10 €	106.312,76 €
TOTAL PREVISIÓN DE GASTOS		4.095.000,00 €	12.753.053,00 €
TOTAL PREVISIÓN DE INGRESOS		4.095.000,00 €	15.253.053,00 €
DIFERENCIA		0,00 €	2.500.000,00 €

3.2.- Balance de situación y cuenta de pérdidas y ganancias previsionales 2025.

Activo	2025
A) ACTIVO NO CORRIENTE	38.896,31 €
I. Inmovilizado intangible	0,00 €
2060 APLICACIONES INFORMÁTICAS	58.801,98 €
2806 AMOR. ACUM. APLICAC. INFORMÁT.	-58.801,98 €
II. Inmovilizado material	38.896,31 €
2120 INSTALACIONES TÉCNICAS	856,97 €
2130 MAQUINARIA	1.199,02 €
2150 OTRAS INSTALACIONES	11.412,38 €
2160 MOBILIARIO	30.395,54 €
2170 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	68.148,46 €
2190 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.357,91 €
2811 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CONS	-1.714,09 €
2812 AMOR. ACUM. INSTALAC. TÉCNICAS	-812,50 €
2815 AMORT. ACUM. OTRAS INSTALACIO.	-7.500,00 €
2816 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOBI	-2.750,00 €
2817 AMOR. ACUM. EQ. PROCS. DE INFO	-60.000,00 €
2819 AMOR. ACUM. OTRO INMOV. MATER.	-1.697,39 €
VI. Activos por Impuesto diferido	0,00 €
4742 DCHOS.DEDUC.Y BONI. PTES APLI.	0,00 €
B) ACTIVO CORRIENTE	1.649.779,21 €
II. Existencias	0,00 €
4070 ANTICIPOS A PROVEEDORES	0,00 €
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.	200.000,00 €
3. Otros deudores	200.000,00 €
4400 DEUDORES (EUROS)	200.000,00 €
4460 DEUDORES DE DUDOSO COBRO	60.000,00 €
4708 HP, DEUDORA SUBVEN. CONCEDIDAS	0,00 €
4709 HP, DEUDORA DEVOLUC. IMPUESTOS	0,00 €
4727 HACIENDA PÚBLICA,IGIC SOPORTAD	0,00 €
4730 HP, RETENCIONES Y PAGOS CUENTA	0,00 €
4940 DETER.VALOR SALDOS DEUDORES	-60.000,00 €
V. Inversiones financieras a corto plazo	130,14 €
5510 CTA CORRIENTE SOC. Y ADMINIST.	130,14 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos equival.	1.449.649,07 €
5700 CAJA, EUROS	265,28 €
5720 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	1.449.383,79 €
TOTAL ACTIVO	1.688.675,52 €

Pasivo	2025
A) PATRIMONIO NETO	777.708,45 €
A-1) Fondos propios	777.708,45 €
I. Capital	60.300,00 €
1. Capital escriturado	60.300,00 €
1000 CAPITAL SOCIAL	60.300,00 €
III. Reservas	14.852,85 €
2. Otras Reservas	14.852,85 €
1120 RESERVA LEGAL	12.060,00 €
1130 RESERVAS VOLUNTARIAS	-40.168,95 €
1145 RESERVAS ESPEC. CANARIAS_RIC	42.961,80 €
V. Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €
VI. Otras aportaciones de socios	2.625.355,60 €
1180 APORTACIONES DE SOCIOS O PROPI	2.625.355,60 €
VII. Resultado del ejercicio	-1.922.800,00 €

B) PASIVO NO CORRIENTE	11.139,68 €
II. Deudas a largo plazo	11.139,68 €
3. Otras deudas a largo plazo	11.139,68 €
1800 FIANZAS RECIBIDAS A LARGO PLAZ	11.139,68 €
C) PASIVO CORRIENTE	899.827,39 €
III. Deudas a corto plazo	4.229,46 €
1. Deudas con entidades de credito	1.257,21 €
5200 PRÉSTAMOS CP ENTID. DE CRÉDITO	1.257,21 €
3. Otras deudas a corto plazo	2.972,25 €
5220 DEUDAS CP TRANSFO. SUBV.,DONA.	0,00 €
5230 PROVEEDORES INMOVILIZADO A CP	2.819,45 €
5510 CTA CORRIENTE SOC. Y ADMINIST.	158,21 €
5610 DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO PL	-5,41 €
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	895.597,93 €
1. Proveedores	77.637,53 €
b) Proveedores a corto plazo	77.637,53 €
4000 PROVEEDORES (EUROS)	0,00 €
4009 PROVE.,FRAS.PTES RECIBIR O FOR	77.637,53 €
2. Otros acreedores	817.960,40 €
4100 ACRE. PRESTA. SERVICIOS(EUROS)	752.100,48 €
4109 ACRE.PREST.SVCS.FRAS.PTES RECI	0,00 €
4751 HP, ACREED. RETEN. PRACTICADAS	46.164,92 €
4752 HP,ACREED. IMPUESTO SOCIEDADES	-275,58 €
4758 HP,ACREED. SUBVEN.A REINTEGRAR	0,00 €
4760 ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	19.970,58 €
4777 HACIENDA PÚBLICA,IGIC REPERCUT	0,00 €
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO	1.688.675,52 €

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	2025
A) OPERACIONES CONTINUADAS	
1. Importe neto de la cifra de negocios	185.000,00 €
a) Ventas	85.000,00 €
700 VENTAS DE MERCADERÍAS	85.000,00 €
708 DEVOLUCIONES VTAS.Y OP. SIMIL.	
b) Prestaciones de servicio	100.000,00 €
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS	100.000,00 €
4. Aprovisionamientos	-776.806,49 €
c) Trabajos realizados por otras empresas	-776.806,49 €
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-776.806,49 €
5. Otros ingresos de explotación	4.407.200,00 €
b) Subvenciones de explotación incorp. al res	4.407.200,00 €
740 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	4.407.200,00 €
6. Gastos de personal	-873.070,61 €
a) Sueldos, salarios y auxiliares	-661.636,09 €
640 SUELDOS Y SALARIOS	-661.636,09 €
b) Cargas sociales	-211.434,52 €
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-208.434,52 €
649 OTROS GASTOS SOCIALES	-3.000,00 €

7. Otros gastos de explotación	-4.849.122,90 €
a) Servicios exteriores	-4.843.511,62 €
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-60.285,25 €
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-6.000,00 €
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-171.000,00 €
624 TRANSPORTES	-65.000,00 €
625 PRIMAS DE SEGUROS	-114,88 €
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-644,61 €
627 PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-4.237.966,88 €
628 SUMINISTROS	-2.500,00 €
629 OTROS SERVICIOS	-300.000,00 €
b) Tributos	-2.157,08 €
631 OTROS TRIBUTOS	-2.157,08 €
d) Otros gastos de gestión corriente	-3.454,20 €
659 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN CORR	-3.454,20 €
8. Amortización de inmovilizado	-16.000,00 €
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN	-1.922.800,00 €
15. Diferencias de cambio	0,00 €
678 GASTOS EXCEPCIONALES	0,00 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-1.922.800,00 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-1.922.800,00 €
A.4) RESULT. DEL EJERC. PROC. DE OPERAC.	-1.922.800,00 €
CONTIN.	-1.922.800,00 €
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	-1.922.800,00 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.922.800,00 €

Se estima hacer algunas puntualizaciones respecto de los datos que figuran en el presupuesto de ingresos y gastos respecto del balance de situación y, en especial, de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Existe una diferencia entre los ingresos que recibirá la empresa y su futura consideración contable.

En la previsión de ingresos y gastos se incluyen todos los fondos que recibirá SPEL, a excepción de 2.500.000,00 €, correspondientes a la parte no ejecutada de la subvención de 10.500.000,00 € recibida en el ejercicio 2024. Esta peculiaridad en la previsión de ingresos y gastos se hace, en acuerdo con el área de presupuestos del Cabildo de Lanzarote, para no entrar en contradicciones con el Cabildo a la hora de la preparación de sus presupuestos.



No obstante, en lo que a las cuentas de pérdidas y ganancias de 2024 y de 2025, sí que se tiene en cuenta la estimación real de ejecución y traspaso a resultado de esta subvención, estimándose en 8.000.000,00 € para 2024 y 2.500.000,00 € en 2025.

A su vez hay que informar que el tratamiento contable de las aportaciones de los socios, no figuran en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos, sino que figuran en el balance de situación, en el patrimonio neto.

Como resultado de esta circunstancia, se prevé que SPEL dé unas pérdidas por un importe igual al importe de los fondos contabilizados como aportación de socios y, que, siendo dinero disponible para gasto de la entidad, no se consideran, en términos contables, un ingreso a incluir en la cuenta de resultados.

A fina del ejercicio, las pérdidas del mismo se compensarán con las aportaciones de los socios, para cuadrar el patrimonio neto y conservar el equilibrio financiero de la entidad.

3.3.- Datos de Personal

Los datos de personal se muestran en el anexo de este documento.

La estimación de la plantilla, tanto a 31/12/2024 como para el ejercicio 2025, es de 16 trabajadores.



ANEXO

COSTES LABORALES 2024

Departamento	Administración	Marketing	Marketing	Administración	Digital	Digital	Marketing
Nombre	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado
ANTIGÜEDAD	4.325,88	4.325,88	4.301,61	3.460,74	2.889,66	1.730,34	
BOLSA VACACIONES	501,30	501,30	498,49	501,30	501,30	501,30	501,30
DIETAS DE VIAJES	9.000,00	3.000,00	4.500,00	0,00	200,00	100,00	3.000,00
PAGAS EXTRAS	5.862,36	5.862,36	5.832,03	5.627,76	5.485,08	5.158,95	4.689,81
PLUS 2023							
PLUS 2023-2024	2.538,99	508,38	508,38	488,39	488,39	448,41	408,44
PLUS 2024							
PLUS CARGO	9.000,00		7.320,00	5.640,00			7.320,00
PLUS DESTINO EXTRANJERO							
PLUS VOLUNTARIO							
PLUS VOLUNTARIO ABSORBIBLE	7.865,73	8.109,60	8.064,13	8.106,90	8.106,90	8.101,20	8.095,50
SALARIO BASE	68.552,58	17.303,58	17.303,58	17.303,58	17.303,58	17.303,58	17.303,58
DEVENGADO	80.091,57	46.367,23	39.611,10	41.128,67	34.974,91	33.343,78	41.318,63
SEGURIDAD SOCIAL	18.228,60	15.383,27	13.239,00	15.998,27	13.742,38	11.701,18	13.705,39
COSTE TOTAL	98.320,17	61.750,50	52.850,10	64.229,41	54.871,05	44.403,91	55.024,02

Departamento	Marketing	Marketing	Marketing	Marketing	Legal	Marketing	Legal	Marketing	Total:
Nombre	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado	Técnico graduado	
ANTIGÜEDAD	501,30	501,30	501,30	501,30	501,30	1.444,80	396,52	1.262,08	23.740,99
BOLSA VACACIONES	3.500,00	1.837,32	3.000,00	200,00	1.200,00	459,94	182,82	182,82	7.052,07
DIETAS DE VIAJES	4.689,81	4.689,81	4.689,81	4.689,81	4.689,81	600,00	100,00	2.000,00	33.237,32
PAGAS EXTRAS						4.730,64	3.785,64	2.329,92	72.813,60
PLUS 2023								232,56	232,56
PLUS 2023-2024	408,44	408,44	408,44	329,67	296,12	448,41	167,75		8.197,28
PLUS 2024									167,75
PLUS CARGO		5.640,00				5.640,00			40.560,00
PLUS DESTINO EXTRANJERO									1.270,27
PLUS VOLUNTARIO	8.095,50	8.095,50	8.095,50	8.095,50	8.095,50	7.431,65	6.399,31	2.953,51	113.711,93
PLUS VOLUNTARIO ABSORBIBLE									
SALARIO BASE	17.303,58	17.303,58	17.303,58	17.303,58	17.303,58	15.875,89	13.686,77	8.355,11	314.016,23
DEVENGADO	34.498,63	38.475,95	33.998,63	31.119,86	32.086,31	36.631,33	24.535,99	18.586,27	615.000,00
SEGURIDAD SOCIAL	11.443,20	12.762,47	11.277,35	10.322,46	10.643,03	12.150,61	8.138,59	6.204,08	196.000,00
COSTE TOTAL	45.941,83	51.238,42	45.275,98	41.442,32	42.729,34	48.781,94	32.674,58	24.790,35	811.000,00

DEPARTAMENTO	Consejero delegado	Administración Técnico graduado	Marketing Técnico graduado	Marketing Técnico graduado	Administración Técnico graduado	Digital Técnico graduado	Digital Técnico graduado	Marketing Técnico graduado
CATEGORÍA LABORAL								
ANTIGÜEDAD		4.368,72	4.368,72	4.368,72	3.495,00	3.495,00		
BOLSA VACACIONES		506,28	506,28	506,28	506,28	506,28		506,28
DIETAS DE VIAJES	9.000,00	1.000,00	2.000,00	4.000,00	0,00	200,00		2.000,00
PAGAS EXTRA		7.281,12	7.281,12	7.281,12	6.989,76	6.403,80		5.824,80
PLUS CARGO		9.000,00		7.320,00	5.640,00			7.320,00
PLUS DESTINO EXTRANJERO								
PLUS VOLUNTARIO ABSORBIBLE		8.184,60	8.184,60	8.184,60	8.179,20	8.167,80		8.156,40
SALARIO BASE	69.398,88	17.474,88	17.474,88	17.474,88	17.474,88	17.474,88		17.474,88
DEVENGADO	78.398,88	47.815,60	39.815,60	49.135,60	42.285,12	36.147,76		41.282,36
ACTUALIZACIÓN IPC 2%	1.567,98	956,31	796,31	982,71	845,70	722,96		825,65
TOTAL DEVENGADO ACTUALIZADO	79.966,86	48.771,91	40.611,91	50.118,31	43.130,82	37.582,02		42.108,01
SEGURIDAD SOCIAL	18.228,68	15.948,42	13.280,10	16.388,69	14.103,78	12.289,32		13.769,32
COSTE TOTAL	98.195,54	64.720,33	53.892,01	66.507,00	57.234,60	49.871,34		55.877,33

DEPARTAMENTO	Marketing Técnico graduado	Marketing Técnico graduado	Marketing Técnico graduado	Legal Técnico graduado	Marketing Técnico graduado	Legal Técnico graduado	Marketing Técnico graduado	Total:
CATEGORÍA LABORAL								
ANTIGÜEDAD								
BOLSA VACACIONES	506,28	506,28	506,28	506,28	506,28	506,28		1.262,08
DIETAS DE VIAJES	3.000,00	2.500,00	2.500,00	200,00	600,00	200,00		506,28
PAGAS EXTRA	5.824,80	4.689,81	4.689,81	4.689,81	4.730,64	3.785,64		2.000,00
PLUS CARGO		5.640,00			5.640,00			2.329,92
PLUS DESTINO EXTRANJERO								232,56
PLUS VOLUNTARIO ABSORBIBLE	8.156,40	8.156,40	8.156,40	8.156,40	8.167,80	8.156,40		3.517,68
SALARIO BASE	17.474,88	17.474,88	17.474,88	17.474,88	17.474,88	17.474,88		8.178,96
DEVENGADO	34.962,36	40.102,36	33.327,37	31.027,37	38.564,40	30.123,20		122.521,56
ACTUALIZACIÓN IPC 2%	699,25	802,05	666,55	620,55	771,29	602,46		331.522,08
TOTAL DEVENGADO ACTUALIZADO	35.661,61	40.904,41	33.993,92	31.647,92	39.335,69	30.725,66		648.662,83
SEGURIDAD SOCIAL	11.661,35	13.375,74	11.116,01	10.348,87	12.862,77	10.047,29		12.973,26
COSTE TOTAL	47.322,95	54.280,15	45.109,93	41.996,79	52.198,46	40.772,96		661.636,09
								208.434,52
								870.070,60

