INFORME DE AUDITORÍA
AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS
Cuentas anuales correspondientes
al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011

ERNST & YOUNG

Ernst & Young, S.L.
Urbanización Can Granada
Camí dels Reis, 308 Torre A
07010 Palma de Mallorca

Tel.: 971 213 232
Fax: 971 718 748
www.ey.com/es

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE LA AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS
Palma de Mallorca

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la CAIB, y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas de la CAIB, hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2011 de AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2011, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, la liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración de la Entidad.

Las cuentas anuales adjuntas objeto de nuestro examen han sido preparadas de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2011 y las normas de información presupuestaria de estas entidades. Las cuentas anuales del ejercicio 2011 fueron formuladas inicialmente y posteriormente reformuladas en fecha 11 de julio de 2012. El presente informe se refiere exclusivamente a las cuentas anuales reformuladas por el Consejo de Administración de la Entidad en fecha 11 de julio de 2012.
Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.

II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las cuentas anuales examinadas representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo de la entidad de acuerdo con las normas y principios contables que son de aplicación, y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada.

Nuestro examen comprende, el balance al 31 de diciembre de 2011, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo la memoria y la liquidación del presupuesto correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE LA AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS
Palma de Mallorca

II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO (CONTINUACIÓN)

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de resultados, la memoria y la liquidación del presupuesto, además de las cifras del ejercicio 2011, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2011. Con fecha 25 de mayo de 2011 otros auditores emitieron su informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2010, en el que, debido al efecto muy significativo de las salvedades, no pudieron expresar una opinión sobre las mismas.

En el desarrollo de nuestro trabajo se han producido las limitaciones en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría descritas en los párrafos 2, 3, 4, 5, 6 y 7 del apartado III.

III. RESULTADOS DEL TRABAJO

Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias que afectan a la imagen fiel de las cuentas anuales examinadas:

Párrafo de énfasis

1. El balance al 31 de diciembre de 2011 de la AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS presenta unos fondos propios negativos de 28.161.950 euros y un déficit de capital circulante de 13.395.011 euros. Adicionalmente, debe atenderse a los efectos de las salvedades detalladas en los párrafos siguientes sobre la situación financiera y patrimonial de la Entidad. Esta situación es indicativa de que la aplicación del principio contable de empresa en funcionamiento en la preparación de las cuentas anuales adjuntas está supeditada a que la Comunidad Autónoma de les Illes Balears preste su apoyo financiero y patrimonial a la Entidad

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE LA AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS
Palma de Mallorca

III. RESULTADOS DEL TRABAJO (CONTINUACIÓN)

Limitaciones al Alcance

2. Según se detalla en la nota 27 de la memoria adjunta, existen procedimientos en tramitación ante Juzgados de Instrucción y Juzgados de lo Contencioso-Administrativo, relativos a irregularidades en expedientes de contratación, delitos de malversación de caudales públicos y fraude a la Administración, delito de falsedad, así como irregularidades en convenios. No hemos dispuesto de la evaluación acerca de la probabilidad de que la Entidad llegue ser condenada judicialmente, ni del importe total de los potenciales desembolsos a realizar. Consecuentemente, no hemos podido aplicar todos los procedimientos de auditoría necesarios para evaluar si la Entidad debería haber registrado contablemente una provisión al respecto.

3. La rúbrica de "Créditos a empresas" del epígrafe de "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo" incluye una deuda a cobrar de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears de 24.780.615 euros a 31 de diciembre de 2011. Durante la realización de nuestros procedimientos no hemos obtenido documentación externa a la Entidad que soporte la clasificación a corto plazo de dicho saldo a cobrar de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears. Consecuentemente, no hemos podido aplicar todos los procedimientos de auditoría necesarios para poder determinar si es adecuado el plazo por el que aparece registrado en las cuentas anuales a adjuntas.

4. Las rúbricas de "Créditos a empresas" de los epígrafes de "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo" e "Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo" del balance incluyen una deuda a cobrar de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears de 4.832.501 euros y 719.416 euros respectivamente a 31 de diciembre de 2011. La confirmación de saldos recibida no incluye dichos saldos. Como consecuencia de la situación anterior no nos es posible determinar si los saldos anteriores a 31 de diciembre de 2011 son o no adecuados.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE LA AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS
Palma de Mallorca

III. RESULTADOS DEL TRABAJO (CONTINUACIÓN)

5. De acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS al menos al cierre del ejercicio la Entidad debe evaluar, y documentar, si existe algún indicio del deterioro de valor de sus elementos del activo no corriente, en cuyo caso deberá estimar su importe recuperable. No hemos dispuesto de una evaluación realizada por la Entidad acerca de la existencia o no de indicios de deterioro en su activo no corriente a fecha de cierre del ejercicio ni de una estimación del importe recuperable de los distintos elementos de su activo no corriente. Como consecuencia de la anterior limitación, no nos es posible determinar si a 31 de diciembre de 2011 la Entidad debería de haberse registrado o no una corrección valorativa por deterioro de su inmovilizado material.

6. Según se indica en la Nota 9.2 de la memoria adjunta, la Entidad ostenta el 50 por ciento de participación en el capital social de Palau de Congressos de Palma, S.A., sociedad encargada de la promoción, construcción y gestión del Palau de Congressos de Palma, S.A. mediante concesión pública. A la fecha de emisión del presente informe no hemos dispuesto de las cuentas anuales auditadas del Palau de Congressos de Palma, S.A. correspondientes al ejercicio 2011 y, en consecuencia, no hemos podido evaluar si sería necesario por parte de la Entidad registrar o no una provisión por riesgos y gastos en el balance de situación adjunto.

7. La Entidad no ha reconocido en el presente ejercicio las subvenciones recibidas directamente en fondos propios en base a las normas de valoración que resultan de aplicación a las Entidades que reciben subvenciones para financiar actividades que no son de interés público o general según se indica en párrafo 10 siguiente, a excepción del importe de 20.500.000 euros que sí ha sido registrado en el epígrafe de "Otras aportaciones de socios" del balance a 31 de diciembre de 2011 y que se corresponde con la subrogación, en fecha 11 de mayo de 2011, por parte de Comunidad Autónoma de las Illes Balears de la posición contractual de la Entidad frente a una entidad financiera de un préstamo a largo plazo con la misma. Sin embargo, durante la realización de nuestros procedimientos de auditoría no hemos obtenido un dictamen jurídico que soporte que la Sociedad realiza o no actividades declaradas expresamente de interés público o general. En consecuencia, no podemos concluir en relación a si las subvenciones debieran o no contabilizarse en el epígrafe de aportaciones de socios en el patrimonio neto.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE LA AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS
Palma de Mallorca

III. RESULTADOS DEL TRABAJO (CONTINUACIÓN)

Salvedades

8. El balance de situación adjunto recoge en los epígrafes de "Inversiones en empresas del grupo a largo plazo" e "Inversiones en empresas del grupo a corto plazo" los saldos pendientes de cobro, de importe 2.036.758 euros y 509.190 euros respectivamente, relativos al plurianual concedido en ejercicios anteriores para atender al préstamo acordado por el consejo de administración del Palau de Congressos de Palma de Mallorca, S.A. el 26 de mayo de 2006 para los proyectos de arquitectura y los costes de reparcelación de la Façana Marítima, cuya contrapartida se corresponde con el epígrafe de "Subvenciones, donaciones y legados recibidos". Por otra parte, el importe pendiente de pago al Palau se encuentra registrado en los epígrafes de "Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo" y "Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo" por importe de 2.036.758 y 1.160.555 euros respectivamente, cuya contrapartida se corresponde con los epígrafes de "Inversiones financieras a largo plazo" y de "Periodificaciones a corto plazo" por importe de 2.036.758 euros y 509.190 euros respectivamente. Sin prejuicio de lo indicado en el párrafo 10 siguiente, la Entidad debería registrar dicho activo como un mayor valor de su participación en el Palau de Congressos de Palma de Mallorca, S.A., que se vería deteriorada en su totalidad. En consecuencia, los epígrafes de "Inversiones financieras a largo plazo" y de "Periodificaciones a corto plazo" deberían reducirse en un importe de 2.036.758 euros y 509.190 euros respectivamente, y el resultado del ejercicio reducirse en 2.545.948 euros.

9. El epígrafe de "Aprovisionamientos" del balance de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta recoge el gasto relativo a convenios de colaboración por importe de 10.823.337 euros. El criterio seguido por la entidad se basa en registrar el gasto por el importe acordado en convenio en el momento de la entrega de los documentos justificativos por parte de las empresas correspondientes, previa validación de los mismos. A fecha de emisión del presente informe, y en base a la revisión por parte de la Entidad de la documentación aportada mencionada anteriormente, un total de 388.477 euros no han sido correctamente justificados. En consecuencia, el epígrafe de "Aprovisionamientos" de la cuenta de pérdidas y ganancias y el epígrafe de "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar" del balance adjunto debería minorarse en 388.477 euros.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE LA AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS
Palma de Mallorca

III. RESULTADOS DEL TRABAJO (CONTINUACIÓN)

10. La Entidad tiene registrado en el epígrafe de "Otros ingresos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta un total de 3.690.622 euros correspondientes a subvenciones de explotación recibidas de su Socio. Asimismo la Entidad ha imputado a resultados un importe de 18.603.669 euros correspondiente al importe de las subvenciones de capital traspasadas a resultados del ejercicio. De acuerdo con las normas de valoración que le resultan de aplicación a la Entidad, dichas subvenciones deberían de haberse registrado directamente en los fondos propios. En consecuencia, el "Resultado del ejercicio" debería reducirse en 21.785.100 euros y el epígrafe de balance "Otras aportaciones de socios" incrementarse en dicho importe. Adicionalmente el importe de "Otras aportaciones de socios" debería de incrementarse y el de "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" reducirse por el importe de aquellas subvenciones de capital no reintegrables a 31 de diciembre de 2011 concedidas con posterioridad a la fecha de transición al actual Plan General de Contabilidad.

11. Hemos revisado las cuentas anuales del ejercicio 2011 e identificado la ausencia de determinada información e información errónea que se resume a continuación:

11.1 El estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y diversos cuadros de la memoria recogen diversos errores aritméticos (nota 5.1., nota 9.1., nota 12, nota 25) y/o diferencias, en relación a saldos de 2010, con las cuentas anuales auditadas del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2010.

11.2 Las notas 9.1, 9.2 y 9.3 de la memoria incluyen varios saldos que difieren de los recogidos en el balance adjunto del ejercicio 2011 y del ejercicio 2010, y cuyos movimientos no son adecuados.

11.3 El Instituto de Estrategia Turística (INESTUR), cuyos derechos y obligaciones fueron asumidos por la Entidad en el ejercicio 2010, acordó en junio de 2007 una cesión gratuita por un plazo de cinco años al Ayuntamiento de San Antonio de Portmany del inmueble denominado "Edificio de Can Portmany". La memoria adjunta no incluye información suficiente relativa al tratamiento contable ni al motivo de la valoración por cero euros de dicho inmueble en el balance a 31 de diciembre de 2011.

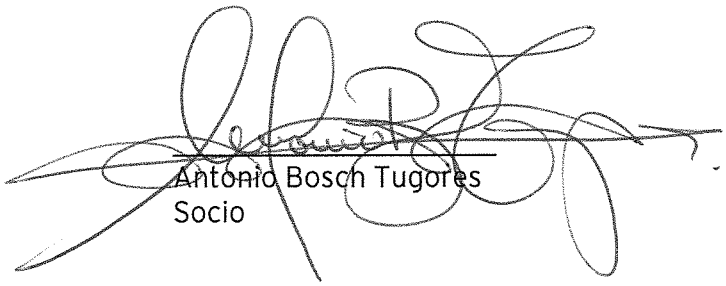
INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE LA AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS
Palma de Mallorca

IV. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiésemos podido completar los procedimientos descritos en los párrafos 2, 3, 4, 5, 6 y 7 del apartado III. Resultados del Trabajo anterior y por los efectos de las salvedades descritas en los párrafos 8, 9, 10 y 11 anteriores del referido apartado III, las cuentas anuales de AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS correspondientes al ejercicio 2011, representan en todos los aspectos significativos la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con las normas y principios contables que son de aplicación, que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

ERNST & YOUNG, S.L



Antonio Bosch Tugores
Socio

11 de julio de 2012

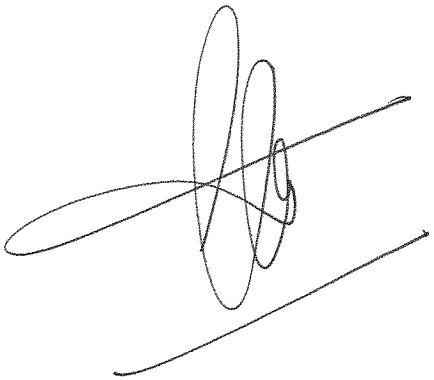
CUENTAS ANUALES
EJERCICIO 2011
Agencia de Turismo de las Illes Balears

CIF: Q-5755004H

Govern de les Illes Balears
Conselleria de Turisme i Esports
Agència de Turisme de les Illes Balears

BALANCE DE SITUACIÓN

A 31/12/2011



Govern de les Illes Balears

Conselleria de Turisme i Esports

Agència de Turisme de les Illes Balears

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2011

		2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**19.462.733,15**	**17.581.368,69**
I. Inmovilizado intangible.		**4.841,28**	**5.348,84**
1.	Desarrollo.	0,00	0,00
2.	Concesiones.	0,00	0,00
3.	Patentes, licencias, marcas y similares.	0,00	0,00
4.	Fondo de comercio.	0,00	0,00
5.	Aplicaciones informáticas.	4.841,28	5.348,84
6.	Investigacion	0,00	0,00
7.	Otro inmovilizado intangible.	0,00	0,00
II. Inmovilizado material.		**5.714.489,08**	**7.035.571,42**
1.	Terrenos y construcciones.	4.044.459,00	6.932.073,06
2.	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	63.589,82	103.498,36
3.	Inmovilizado en curso y anticipos.	1.606.440,26	0,00
III. Inversiones inmobiliarias.		**2.819.470,07**	**0,00**
1.	Terrenos.	2.231.705,63	0,00
2.	Construcciones.	587.764,44	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		**8.887.174,39**	**7.485.310,92**
1.	Instrumentos de patrimonio	0,00	1.983,74
2.	Créditos a empresas	8.887.174,39	7.483.327,18
3.	Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4.	Derivados	0,00	0,00
5.	Otros activos financieros	0,00	0,00
6.	Otras inversiones	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.		**2.036.758,33**	**3.055.137,51**
1.	Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2.	Créditos a terceros	2.036.758,33	3.055.137,51
3.	Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4.	Derivados	0,00	0,00
5.	Otros activos financieros	0,00	0,00
6.	Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido.		**0,00**	**0,00**
VII. Deudas comerciales no corrientes		**0,00**	**0,00**

Firmas:

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2011

B) ACTIVO CORRIENTE		**28.370.071,61**	**23.149.523,10**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.		**0,00**	**0,00**
II. Existencias		**0,00**	**0,00**
1.	Comerciales.	0,00	0,00
2.	Materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
3.	Productos en curso.	0,00	0,00
	a) De ciclo largo de produccion	0,00	0,00
	b) De ciclo corto de produccion	0,00	0,00
4.	Productos terminados.	0,00	0,00
	a) De ciclo largo de produccion	0,00	0,00
	b) De ciclo corto de produccion	0,00	0,00
5.	Subproductos, residuos y materiales recuperados.	0,00	0,00
6.	Anticipos a proveedores.	0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		**108.295,13**	**525.727,00**
1.	Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	103.679,96	465.106,90
	a) clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	0,00	0,00
	b) clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	103.679,96	465.106,90
2.	Clientes, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3.	Deudores varios.	0,00	51.070,34
4.	Personal.	0,00	0,00
5.	Activos por impuesto corriente.	3.347,24	9.549,76
6.	Otros créditos con las Administraciones Públicas.	1.267,93	0,00
7.	Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		**27.357.850,34**	**2.577.235,12**
1.	Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2.	Créditos a empresas	27.357.850,34	2.577.235,12
3.	Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4.	Derivados	0,00	0,00
5.	Otros activos financieros	0,00	0,00
6.	Otras inversiones	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.		**92.292,84**	**18.222.171,37**
1.	Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2.	Créditos a empresas	438,19	18.124.680,18
3.	Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4.	Derivados	0,00	0,00
5.	Otros activos financieros	91.854,65	97.491,19
6.	Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		**604.050,63**	**531.949,25**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		**207.582,67**	**1.292.440,36**
1.	Tesorería.	207.582,67	1.292.440,36
2.	Otros activos líquidos equivalentes.	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		**47.832.804,76**	**40.730.891,79**

Firmas:

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2011

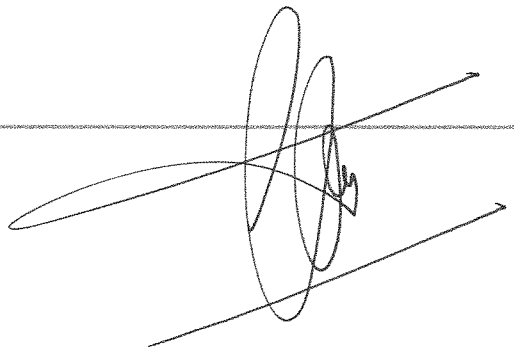
	2011	2010
A) PATRIMONIO NETO	**-2.524.362,31**	**-26.096.505,19**
A-1) Fondos propios.	**-28.161.950,95**	**-48.802.623,26**
I. Capital	**0,00**	**0,00**
1. Capital escriturado.	0,00	0,00
2. (Capital no exigido).	0,00	0,00
II. Prima de emisión	**0,00**	**0,00**
III. Reservas	**833.067,98**	**698.473,30**
1. Legal y estatutarias.	0,00	0,00
2. Otras reservas.	833.067,98	698.473,30
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	**0,00**	**0,00**
V. Resultados de ejercicios anteriores.	**-49.501.096,55**	**-49.312.787,04**
1. Remanente.	38.603,83	38.603,83
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-49.539.700,38	-49.351.390,87
VI. Otras aportaciones de socios.	**20.500.000,00**	**0,00**
VII. Resultado del ejercicio.	**6.077,62**	**-188.309,52**
VIII. (Dividendo a cuenta).	**0,00**	**0,00**
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.	**0,00**	**0,00**
A-2) Ajustes por cambios de valor.	**0,00**	**0,00**
I. Activos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.	0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos por la venta	0,00	0,00
IV. Diferencia de conversion	0,00	0,00
V. Otros.	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	**25.637.588,64**	**22.706.118,07**

Firmas:

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2011

	2011	2010
B) PASIVO NO CORRIENTE	**8.592.084,22**	**9.920.689,55**
I. Provisiones a largo plazo.	**0,00**	**0,00**
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.	0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.	0,00	0,00
4. Otras provisiones.	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.	**6.555.325,89**	**7.374.741,63**
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	6.555.325,89	7.374.741,63
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**2.036.758,33**	**2.545.947,92**
IV. Pasivos por impuesto diferido.	0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00
VII. Deuda con caracteristicas especiales a largo plazo	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	**41.765.082,85**	**56.906.707,43**
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	**0,00**	**0,00**
II. Provisiones a corto plazo.	**0,00**	**0,00**
III. Deudas a corto plazo.	**17.400.679,09**	**34.928.294,11**
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	10.896.355,08	34.820.974,83
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	6.504.324,01	107.319,28
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**1.160.554,72**	**1.247.738,92**
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**23.203.849,04**	**20.730.674,40**
1. Proveedores.	0,00	0,00
a) Proveedores largo plazo	0,00	0,00
b) Proveedores corto plazo	0,00	0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	22.874.571,49	20.213.799,55
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	73.957,68	96.681,81
5. Pasivos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	255.319,87	420.193,04
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	**0,00**	**0,00**
VII. Deuda con caracteristicas especiales a corto plazo	**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	**47.832.804,76**	**40.730.891,79**

Firmas:



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

EJERCICIO 2011

Govern de les Illes Balears
Conselleria de Turisme i Esports
Agència de Turisme de les Illes Balears

CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2011

	2011	2010
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	**17.408,65**	**34.217,33**
a) Ventas.	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.	17.408,65	34.217,33
2. Variac. de existencias de productos term. y en curso de fabricación.	**0,00**	**0,00**
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	**0,00**	**0,00**
4. Aprovisionamientos.	**-18.490.738,38**	**-29.905.505,35**
a) Consumo de mercaderías.	0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas.	-18.490.738,38	-29.905.505,35
d) Deterioro de mercad, materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	**3.944.392,85**	**3.555.471,14**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	253.771,34	166.530,73
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	3.690.621,51	3.388.940,41
6. Gastos de personal.	**-2.941.980,79**	**-2.097.927,13**
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-2.269.698,95	-1.638.120,67
b) Cargas sociales.	-672.281,84	-459.806,46
c) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	**-461.836,12**	**-700.221,06**
a) Servicios exteriores.	-395.878,03	-697.079,93
b) Tributos.	-2.788,58	-3.141,13
c) Pérdidas,deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.	-63.169,51	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.	**-111.160,81**	**-57.528,80**
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	**18.603.669,42**	**30.195.664,76**
10. Exceso de provisiones.	**0,00**	**0,00**
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
13. Otros resultados.	**-10.500,00**	**0,00**
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**549.254,82**	**1.024.170,89**

Firmas:

CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2011

A) OPERACIONES CONTINUADAS	2011	2010
14. Ingresos financieros.	**6.078,24**	**10.379,03**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
a2) En terceros.	0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	6.078,24	10.379,03
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b2) De terceros.	6.078,24	10.379,03
c) Imputacion de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	0,00	0,00
15. Gastos financieros.	**-547.557,03**	**-985.887,19**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros.	-547.557,03	-985.887,19
c) Por actualizacion de provisiones	0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	**0,00**	**0,00**
a) Cartera de negociación y otros.	0,00	0,00
b) Imput.al resultado del ej. por activos financ.disponibles para la venta.	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio.	**285,33**	**-4.121,33**
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	**-1.983,74**	**-232.850,92**
a) Deterioros y pérdidas.	-1.983,74	-232.850,92
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	**-543.177,20**	**-1.212.480,41**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**6.077,62**	**-188.309,52**
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	**6.077,62**	**-188.309,52**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Rtdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	**6.077,62**	**-188.309,52**

Firmas:

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2011

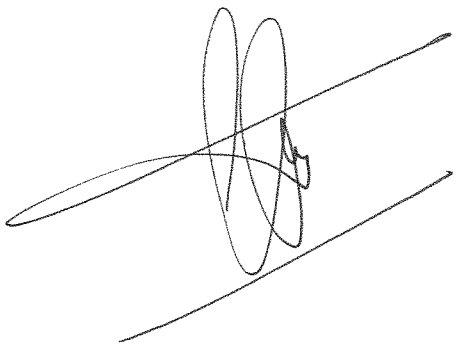


Govern de les Illes Balears
Conselleria de Turisme i Esports
Agència de Turisme de les Illes Balears

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2011

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

A) Estado normal de ingresos y gastos	2011	2010
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	**6.078**	**-188.310**
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
I. Por valoración de instrumentos financieros		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Otros ingresos/gastos		
II. Por coberturas de flujos de efectivo		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	26.228.700	30.195.665
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		
VI. Diferencias de conversión		
VII. Efecto impositivo		
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+V	**26.228.700**	**30.195.665**
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Otros ingresos/gastos		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-18.603.669	-30.195.665
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		
XII. Diferencias de conversión		
XIII. Efecto impositivo		
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)	**-18.603.669**	**-30.195.665**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	**7.631.108**	**-188.310**



Firmas:

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2011

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital Escriturado	Capital No exigido	Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones y donaciones e ingresos fiscales	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2009	0	0	0	864.510	0	-39.793.864	0	-8.126.651	0	0	0	-46.859	1.823.361
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores.													0
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores.													0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	0	0	0	864.510	0	-39.793.864	0	-8.126.651	0	0	0	-46.859	1.823.361
I. Total ingresos y gastos reconocidos.													0
II. Operaciones con socios o propietarios.													0
1. Aumentos de capital.													0
2. (-) Reducciones de capital.													0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0
4. (-) Distribución de dividendos.													0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0
7. Otras operaciones con socios o propietarios.				-166.036		-9.618.903		7.838.341				22.659.259	20.922.661
III. Otras variaciones del patrimonio neto.													
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	0	0	0	698.473	0	-49.312.767	0	-188.310	0	0	0	22.766.118	-26.096.505
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores.													0
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores.													0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011	0	0	0	698.473	0	-49.312.767	0	-188.310	0	0	0	22.766.118	-26.096.505
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								6.078				7.625.030	7.631.108
II. Operaciones con socios o propietarios.													0
1. Aumentos de capital.													0
2. (-) Reducciones de capital.													0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0
4. (-) Distribución de dividendos.													0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0
7. Otras operaciones con socios o propietarios.				134.595		-188.310	20.500.000	188.310				-4.653.560	15.941.035
III. Otras variaciones del patrimonio neto.													
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	0	0	0	833.068	0	-49.501.077	20.500.000	6.078	0	0	0	25.637.589	-2.624.362

Firmas:

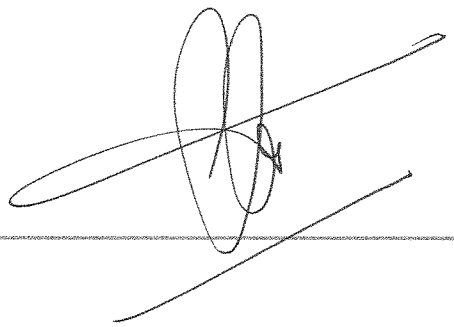
ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2011

	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2010	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Firmas:

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2011

	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009	854.510	0	-39.793.884
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores	0	0	0
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores	0	0	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010	854.510	0	-39.793.884
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-156.036	0	-9.518.903
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	698.473	0	-49.312.787
I. Ajustes por cambios de criterio 2010	0	0	0
II. Ajustes por errores 2010	0	0	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	698.473	0	-49.312.787
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	134.595	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	0	-188.310
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	833.068	0	-49.501.097



Firmas:

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2011

	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009	**0**	**-8.126.651**	**0**
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores	0	0	0
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores	0	0	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010	**0**	**-8.126.651**	**0**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	7.938.341	0
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**0**	**-188.310**	**0**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010	0	0	0
II. Ajustes por errores 2010	0	0	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**0**	**-188.310**	**0**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	6.078	0
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	20.500.000	188.310	0
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**20.500.000**	**6.078**	**0**

Firmas:

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2011

	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009	**0**	**0**	**46.859**
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores	0	0	0
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores	0	0	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010	**0**	**0**	**46.859**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	0	22.659.259
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**0**	**0**	**22.706.118**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010	0	0	0
II. Ajustes por errores 2010	0	0	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**0**	**0**	**22.706.118**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	7.625.030
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	0	-4.693.560
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**0**	**0**	**25.637.589**

Firmas:

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2011

	Total
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009	**-47.019.166**
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores	0
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010	**-47.019.166**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0
II. Operaciones con socios o propietarios	0
1. Aumentos de capital	0
2. (-) Reducciones de capital	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0
4. (-)Distribución de dividendos	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	20.922.661
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**-26.096.505**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010	0
II. Ajustes por errores 2010	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**-26.096.505**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	7.631.108
II. Operaciones con socios o propietarios	0
1. Aumentos de capital	0
2. (-) Reducciones de capital	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0
4. (-)Distribución de dividendos	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	15.941.035
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**-2.524.362**

Firmas:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO 2011

Govern de les Illes Balears
Conselleria de Turisme i Esports
Agència de Turisme de les Illes Balears

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2011

	2011	2010
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**6.078**	**-188.310**
2. Ajustes del resultado.	**-17.886.057**	**28.933.898**
a) Amortización del inmovilizado (+).	111.161	57.529
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	63.170	232.851
c) Variación de provisiones (+/-).	0	0
d) Imputación de subvenciones (-)	-18.603.669	30.195.665
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	0	0
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	1.984	0
g) Ingresos financieros (-).	-6.078	-10.379
h) Gastos financieros (+).	547.557	985.887
i) Diferencias de cambio (+/-).	-285	-4.121
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).	0	0
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	0	0
3. Cambios en el capital corriente.	**2.750.590**	**-9.282.992**
a) Existencias (+/-).	0	0
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	348.060	14.489.036
c) Otros activos corrientes (+/-).	-72.101	12.284.882
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	2.473.175	1.271.574
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	0	2.555.221
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	1.457	13.664.132
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-535.276**	**-5.259.894**
a) Pagos de intereses (-).	-547.557	-570.654
b) Cobros de dividendos (+).	0	0
c) Cobros de intereses (+).	6.078	10.379
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).	6.203	0
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	0	-4.699.619
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**-15.664.770**	**43.665.094**

Firmas:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2011

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-).	**-8.668.798**	**-10.591**
a) Empresas del grupo y asociadas.	-2.632.453	0
b) Inmovilizado intangible.	-2.601	0
c) Inmovilizado material.	-1.606.440	-10.591
d) Inversiones inmobiliarias.	0	0
e) Otros activos financieros.	-4.427.304	0
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0	0
g) Otros activos.	0	0
7. Cobros por desinversiones (+).	**22.095**	**14.502.515**
a) Empresas del grupo y asociadas.	22.095	14.502.515
b) Inmovilizado intangible.	0	0
c) Inmovilizado material.	0	0
d) Inversiones inmobiliarias.	0	0
e) Otros activos financieros.	0	0
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0	0
g) Otros activos.	0	0
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	**-8.646.703**	**14.491.924**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**47.188.918**	**30.195.665**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	0	0
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).	0	0
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).	0	0
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).	0	0
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	47.188.918	30.195.665
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-23.962.588**	**-1.000.000**
a) Emisión		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).	0	0
2. Deudas con entidades de crédito (+).	31.611.814	0
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	142.176	0
4. Otras deudas (+).	1.544.286	0
b) Devolución y amortización de		
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	0	0
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-56.355.850	-1.000.000
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-738.549	0
4. Otras deudas (-).	-166.465	0
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**
a) Dividendos (-).	0	0
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	0	0
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**23.226.330**	**29.195.665**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	**285**	**0**
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)	**-1.084.858**	**22.495**

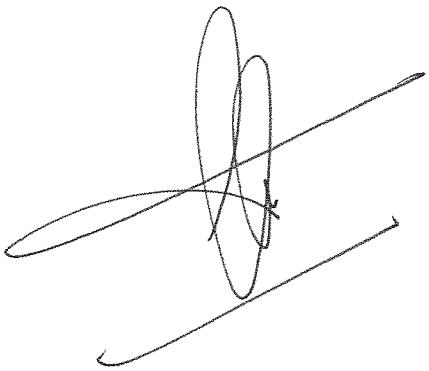
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	1.292.440	1.269.946

Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	207.583	1.292.440

Firmas:

LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO

A 31/12/11



Govern de les Illes Balears
Conselleria de Turisme i Esports
Agència de Turisme de les Illes Balears

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO

1.INGRESOS

		EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICICO ACTUAL				
			INGRESOS /		MODIFICACIÓN DE			
		CREDITOS	GASTOS	PREVISIONES	LAS PREVISIONES		PREVISIONES	INGRESOS
CAP	CONCEPTO	DEFINITIVOS	DEVENGADOS	INICIALES	EN MAS	EN MENOS	DEFINITIVAS	DEVENGADOS
III	Tasas y otros ingresos	160.000,00	205.820,66	165.000,00	0,00	0,00	165.000,00	271.179,99
IV	Transferencias corrientes	4.675.862,51	2.846.799,97	4.877.395,00	0,00	0,00	4.877.395,00	3.690.621,51
V	Ingresos parimoniales	20.000,00	16.220,53	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	6.363,57
VI	Enajenación Inver. Reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Tranferencias de capital	41.908.682,99	27.630.981,00	23.189.804,80	0,00	0,00	23.189.804,80	19.312.754.84
VIII	Variacción activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variación pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES	**46.764.545,50**	**30.699.822,16**	**28.247.199,80**	**0,00**	**0,00**	**28.247.199,80**	**23.280.919,91**

2.GASTOS

		EJERCICIO ENTERIOR		EJERCICIO ACTUAL					
			INGRESOS /		MODIFICACION DE				
		CREDITOS	GASTOS	CREDITOS	LOS CREDITOS		CREDITOS	GASTOS	CREDITOS
CAP	CONCEPTO	DEFINITIVOS	DEVENGADOS	INICIALES	EN MAS	EN MENOS	DEFINITIVOS	DEVENGADOS	DISPONIBLES
I	Gastos de personal	3.129.103,00	3.224.809,39	3.128.350,00	0,00	0,00	3.128.350,00	2.952.480,79	175.869,21
II	Compra de bienes y servicios	605.000,00	611.900,68	499.385,94	0,00	0,00	499.385,94	280.255,55	219.130,39
III	Gastos financieros	799.000,00	1.055.887,19	1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	547.557,03	552.442,97
IV	Transferencias corrientes	322.759,51	229.359,74	329.659,06	0,00	0,00	329.659,06	181.793,46	147.865,60
VI	Inversiones reales	39.749.492,99	28.767.448,07	21.780.199,12	0,00	0,00	21.780.199,12	17.984.149,51	3.796.049,61
VII	Tranferencias de capital	2.159.190,00	2.159.189,59	590.189,89	0,00	0,00	590.189,89	509.189,59	81.000,30
VIII	Variacción activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variación pasivos financieros	0,00	0,00	819.415,79	0,00	0,00	819.415,79	819.415,79	0,05
	TOTALES	**46.764.545,50**	**36.048.594,66**	**28.247.199,80**	**0,00**	**0,00**	**28.247.199,80**	**23.274.841,67**	**4.972.358,13**

Firmas:

MEMORIA EXPLICATIVA DEL ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO DE ATB PARA EL EJERCICIO 2.011.

Todas las cantidades de crédito inicial corresponden a la suma de los importes prorrogados en los presupuestos para el ejercicio 2011 de la ATB.

INGRESOS

CAPITULO III-TASAS Y OTROS INGRESOS-
El crédito inicial para este capítulo era de 165.000 euros y se han obtenido unos ingresos de 271.178 euros correspondientes a la facturación a entidades y corporaciones por la cuota de participación en ferias, así como los ingresos correspondientes a la prestación de servicios de los itinerarios culturales y la auditoría de las estancias turísticas vacacionales.

CAPITULO IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES-
La cantidad inicial presupuestada fue de 4.877.395 euros.
Las variaciones en el crédito inicial de este capítulo han sido:

1- Incremento de 95.000 euros que es el resultado por unas transferencias corrientes recibidas de la CAIB por importes de 20.000 euros para el evento "España hoy: Vida e innovación" y 75.000 euros para la organización de la feria internacional Eurobijoux&Mibi.

2- Disminución de 140.041 euros, consecuencia de una disminución de la transferencia nominativa aprobada para el pago de intereses del préstamo de Palau de Congressos S.A. que ha sido inferior al estimado.

El total de ingreso devengado por capítulo IV es de 3.690.622 euros.

CAPITULO V- INGRESOS PATRIMONIALES-
La cantidad inicial es de 15.000 euros. Se han obtenido unos ingresos de 6.364 euros, correspondientes a las liquidaciones de intereses de las cuentas de la ATB.

CAPITULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL-
El presupuesto inicial para este capítulo era de 23.189.805 euros.
Esta cantidad ha sufrido un incremento de 4.000.000,00 euros que responde a una transferencia de capital que se ha concedido a la ATB recibida de la CAIB por dicho importe para el fomento y desarrollo turístico mediante la Plataforma Logística de Distribución Turística.
El total de ingreso devengado por capítulo VII es de 19.312.755 euros.

Firmas:

GASTOS

CAPITULO I-GASTOS DE PERSONAL-
El importe presupuestado para este capítulo era de 3.128.350 euros.
Se ha devengado un gasto de 2.952.481 euros, importe de los sueldos y salarios del personal, ayudas sociales, seguridad social a cargo de la empresa, complementos y seguros de viaje.

CAPITULO II- COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS-
El importe presupuestado era de 499.386 euros.
Se ha devengado un gasto de 280.256 euros.

CAPITULO III- GASTOS FINANCIEROS-
El importe presupuestado era de 1.100.000 euros. Se ha devengado un gasto de 547.557 euros de los intereses de la póliza de crédito a corto plazo con Banca March, de la operación de confirming con La Caixa, y los intereses de los dos préstamos de las entidades de Caja Madrid y BBVA.

CAPITULO IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES-
El crédito inicial presupuestado de 329.659 euros. Se ha devengado un gasto de 181.793 euros, la podemos dividir en 142.176 euros correspondiente a la aportación a Palau de Congressos de Palma S.A. para el ejercicio 2011 y 39.618 euros de los intereses del préstamo. La disminución es consecuencia a la bajada de intereses a pagar a la empresa Palau de Congressos S.A. por el préstamo de la empresa del cual la ATB asume el 50%.

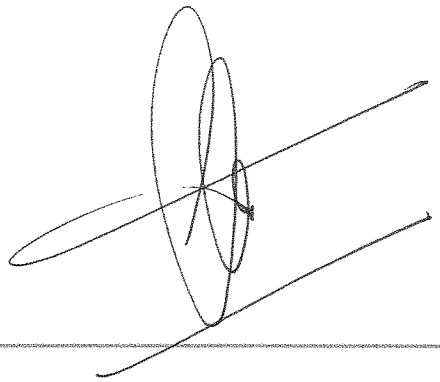
CAPITULO VI- INVERSIONES REALES-
El crédito inicial presupuestado de 21.780.199 euros. Esta cantidad ha sufrido una modificación por importe de 4.000.000 euros que se ha incrementado quedando un crédito definitivo de 25.780.199 euros quedando dicho importe pendiente de aplicar por no realizarse en este ejercicio la inversión para la que se concedió la transferencia.
El gasto total devengado en este capítulo es de 17.984.150 euros, de los cuales 17.981.549 euros corresponde a la actividad de promoción turística, como inversión inmaterial, y a la inversión material en inmovilizado para el funcionamiento de la empresa, 2.601 euros.

CAPITULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL-
El crédito inicial presupuestado de 590.190 euros. Se ha devengado un gasto de 509.190 euros, que corresponde a la trasferencia de capital Palau de Congressos

Firmas:

S.A., para la liquidación de la anualidad de capital del préstamo de Palau de Congressos de Palma.

CAPITULO IX- VARIACIÓN PASIVOS FINANCIEROS-
El crédito inicial presupuestado de 819.416 euros. Se ha devengado un gasto de 819.416 euros, que corresponde al pago de las amortizaciones de capital de los préstamos del BBVA, 100.000,00 euros y Caja Madrid Bankia, 719.416 euros.



Firmas:

MEMORIA
EJERCICIO 2011

Govern de les Illes Balears
Conselleria de Turisme i Esports
Agència de Turisme de les Illes Balears

MEMORIA DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2011

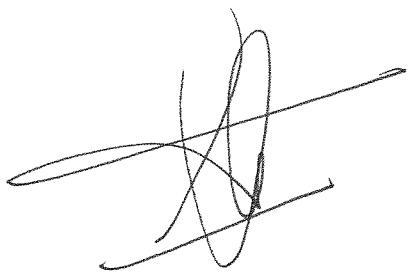
NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Desde el año 1987, la Comunidad Autónoma de les Illes Balears ha tenido unos entes instrumentales de desarrollo de la promoción de la oferta turística balear en los mercados nacional e internacional.
La Agencia de Turismo de les Illes Balears (ATB), se desarrolla sobre la base de un modelo turístico de colaboración activa y efectiva entre agentes públicos y privados de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, y tiene como objeto genérico la promoción interior y exterior de la oferta turística en el marco de la política turística de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears. Ha sufrido, desde que se creó mediante la Ley 3/1989, diversas modificaciones, tanto de denominación, como organizativas, siempre con el objetivo de adecuar la empresa a la realidad del momento para poder desarrollar las funciones con la mayor eficacia posible.
El objetivo de la promoción de les Illes Balears, Mallorca, Menorca, Eivissa y Formentera, se fundamenta de acuerdo con lo que establecen los artículos, 30.11 y 70.3 del Estatuto de Autonomía de les Illes Balears, como destino turístico de referencia internacional, de acuerdo con la diversidad, la pluralidad y la calidad de las islas, y su rentabilidad económica y social.
Este modelo garantiza, desde la participación en el mismo Consejo de Dirección de la Agencia, la cooperación y la coordinación de las administraciones públicas con competencia propia en materia turística.
Visto que mediante este decreto se reorganizan entidades que dependen de la Consejería de Turismo del Gobierno de les Illes Balears, de acuerdo con el artículo 10.6 de la Ley 5/1993, de 15 de junio, se exceptúa del trámite de consulta del Consejo Consultivo de les Illes Balears.

Denominación, naturaleza y objeto

1. El objeto del Decreto 66/10 de 21 de mayo, es establecer una nueva regulación de la entidad pública, creada en el ámbito territorial de la comunidad autónoma de les Illes Balears, en virtud de la disposición adicional cuarta de la Ley 10/1987, de presupuestos generales para 1988, y la letra a de la disposición adicional quinta de la Ley 3/1989, como empresa pública de las definidas en el artículo 1 b.1 de esta Ley, con el carácter de entidad de derecho

Firmas:



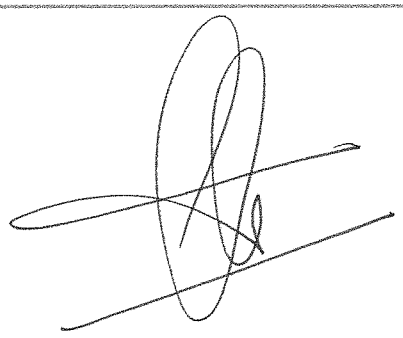
público, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, cuya actividad se debe someter al ordenamiento jurídico privado.
2. La entidad tiene como objeto genérico la promoción interior y exterior de la oferta turística, la investigación y la mejora de los productos turísticos, de la tecnología y del entorno turístico, en el marco de la política turística de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears.
3. La nueva denominación de la entidad, hasta ahora llamada Instituto Balear de Turismo (IBATUR), es Agencia de Turismo de les Illes Balears (ATB), que en mantiene la misma personalidad jurídica.

El domicilio social de la entidad es la calle Montenegro, nº 5, 07012 Palma.
El domicilio fiscal de la entidad es la calle Rita Levi, s/n, 07121 Palma, Parc Bit, lugar donde desarrolla su actividad.

Adscripción, organización y finalidades

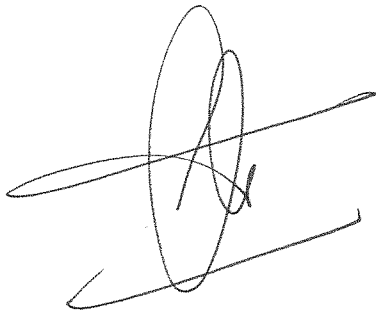
1. La Agencia de Turismo de les Illes Balears (ATB) se adscribe a la Consejería de Turismo.
2. La Agencia de Turismo puede hacer, en régimen de derecho privado, cualquier tipo de actividad que sea necesaria para la ejecución de sus finalidades.
3. La Agencia, como ente de carácter instrumental de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, actúa bajo los principios de legalidad, servicio al interés general, eficacia, eficiencia, u transparencia.
4. La entidad se organiza en cuatro áreas:
a) Servicios Generales.
b) Publicidad.
c) Promoción, Ferias, Diversificación de Productos y Eventos
d) Observatorio de Turismo.
La composición, la organización y la competencia de cada una de las áreas de la Agencia de Turismo se fijan mediante resolución del presidente de la Agencia.
5. Las finalidades de la Agencia de Turismo de les Illes Balears (ATB) son:
5.1 En relación a la promoción:
a) Promocionar la oferta turística les Illes Balears en los mercados nacional e internacional, en el marco de la política turística del Gobierno de les Illes Balears.

Firmas:



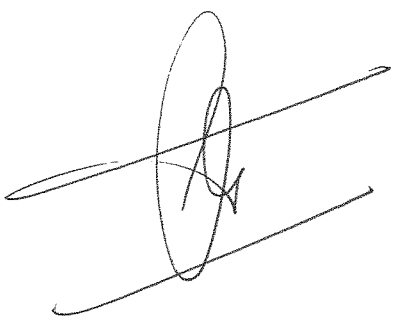
b) Coordinar, impulsar, gestionar y ejecutar las actividades de promoción turística interior y exterior.
c) Fomentar e impulsar las iniciativas y actividades del sector turístico para a la promoción del turismo balear.
d) Situar les marcas Illes Balears, Mallorca, Menorca, Eivissa y Formentera como marcas referentes de destinación turística de calidad con identidad propia.
e) Dar protagonismo a los segmentos y a los mercados prioritarios, prestando atención a los intereses sociales y económicos de les Illes Balears y en colaboración con todos los agentes turísticos vinculados a la promoción turística, tanto en el ámbito de las administraciones como especialmente en el del sector privado.
f) Establecer acuerdos con instituciones públicas y privadas para la creación, la coordinación y el desarrollo de acciones encaminadas a la promoción turística interior y exterior.
g) Cualquier otra que tenga por objeto la promoción y la comercialización óptimas de los productos turísticos de les Illes Balears.
5.2 En relación a las inversiones para la mejora del entorno turístico:
a) La realización de proyectos, actividades y actuaciones destinadas a la mejora del entorno turístico y, en particular, a la remodelación y la rehabilitación de zonas turísticas.
b) La proyección, la construcción, la conservación, la explotación y la promoción, por sí misma o mediante terceras personas, de infraestructuras destinadas a la mejora del entorno turístico.
c) El desarrollo y la ejecución de actuaciones, entre otros, de modernización y reconversión, y de esponjamiento de zonas turísticas, por medio de los instrumentos establecidos en la normativa vigente en materia de ordenación del territorio.
d) La adquisición, por cualquier forma establecida en derecho, de bienes patrimoniales.
e) Cualquier otra actividad destinada a la mejora del entorno turístico.
5.3 En relación a la calidad turística:
a) El desarrollo de programas, sistemas y planes de calidad referidos al sector turístico, después del estudio previo de las coyunturas, por medio de los análisis de calidad.
b) La formación y el asesoramiento de personal que, directa o indirectamente, desarrolla funciones relativas a procesos de calidad turística.
c) La promoción del asociacionismo a efectos de impulsar el desarrollo y la

Firmas:



implantación de la calidad en e los productos turísticos.
d) El otorgamiento de los distintivos de calidad.
e) La comercialización y la promoción de los productos y servicios relativos a la calidad.
f) La gestión y el impulso de los sistemas telemáticos como herramienta imprescindible de implantación de calidad en los productos turísticos.
g) Cualquier otra finalidad que contribuya a la mejora y la implantación de la calidad en los productos turísticos, además de la mejora de los sistemas de gestión de éstos.
5.4 En relación a la investigación y las tecnologías turísticas:
a) La organización y el establecimiento de un sistema integral de información turística que permita el conocimiento, el seguimiento y el análisis de los flujos turísticos.
b) La organización y el establecimiento de un sistema integral de documentación.
c) El diseño de líneas de análisis y de prospectiva turística, de análisis de demanda y comportamiento de los mercados.
d) La información estadística.
e) La investigación, el desarrollo, el estudio y la implantación de las tecnologías que hay en la industria turística y el fomento de estas actividades.
f) La publicación, la distribución, la difusión y la explotación comercial de todos los estudios, informes, investigaciones, datos o recursos que considere de utilidad para la industria turística en general.
g) La proposición, el diseño o la ejecución de cualquier otra actividad de estudio, innovación e investigación que contribuya a un mejor conocimiento o desarrollo del sector turístico para la promoción más adecuada de éste.
5.5 Así mismo la Agencia ha de colaborar con la Consejería de Turismo, cuando ésta lo solicite, y debe aportar los medios necesarios, en la medida de sus posibilidades, para dar soporte a la realización de funciones de gestión y tramitación administrativas.

Firmas:



NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cifras contenidas en los cuadros de esta Memoria, están expresadas en euros.

2.1 Imagen Fiel

En cumplimiento de la legislación vigente se desarrolla la memoria, que forma parte de las cuentas anuales que se formulan y que comprenden además: el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, habiendo sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y que reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa, presentándose de conformidad con las disposiciones legales, la Ley 16/2007, de 4 de julio, de reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable y de acuerdo a las Normas de Registro y Valoración recogidos en el R. D. 1514/2007, de 16 de Noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad.

2.2 Principios contables.

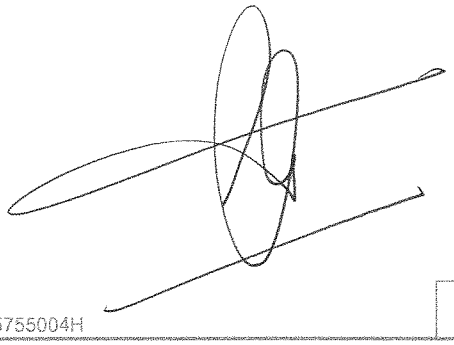
Las adjuntas cuentas anuales se han preparado en base a los principios contables siguientes:

- Empresa en Funcionamiento
- Devengo
- Uniformidad
- Prudencia
- No Compensación
- Importancia relativa

2.3 Comparabilidad de la información.

Las Cuentas Anuales, balance, cuenta de pérdidas y ganancias, cuadros de la memoria y liquidación del presupuesto se presentan comparativamente con los datos del ejercicio anterior.

Firmas:



2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones de la incertidumbre

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Consejo de Dirección.
En las cuentas anuales de la Sociedad se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.5 Clasificación de saldos entre corriente y no corrientes

En el balance de situación adjunto, se clasifican como "corrientes" aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran "no corrientes".

2.6 Cambios en criterios contables

No se han realizado otros cambios en criterios adoptados de los señalados por la adaptación al nuevo Plan General de Contabilidad.

2.7 Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas.

No existen ajustes efectuados en el ejercicio para corregir errores.

Firmas:

NOTA 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

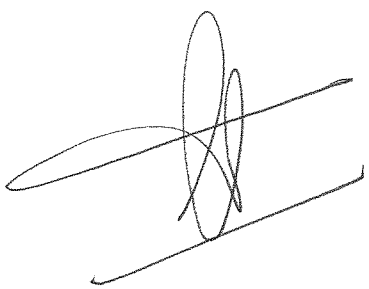
La propuesta de distribución de resultados correspondiente al ejercicio terminado y que se propondrá al Consejo de Dirección es la siguiente:

EJERCICIO	2011	2010
Base de reparto		
Saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	6.078	-188.310
Remanente		
Reservas		
Voluntaria		
TOTAL	**6.078**	-188.310
(En euros)		

EJERCICIO	2011	2010
Aplicación		
Reservas		
Legal		
Fondo de Comercio		
Especiales		
Voluntarias		
Otras		
Resultados negativos ej. anteriores		188.310
Compensación pérdidas ej.anteriore	6.078	
TOTAL	**6.078**	**188.310**
(En euros)		

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Firmas:



Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas anuales son los que se describen a continuación:

4.1 Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro.

En la Nota 5 se detalla el Activo Intangible expresado en el Balance de Situación, que corresponde a:

Aplicaciones informáticas: Corresponde a los costes de adquisición y desarrollos producidos a causa de los sistemas informáticos necesarios para la gestión de la Sociedad.
La amortización de estos activos se efectúa linealmente en el periodo de 4 años en el que contribuyen a la obtención de ingresos.

4.2 Inmovilizado Material

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición decada elemento, el coste también Incorpora los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo, siempre que requirieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición cuando no sean recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de

ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor Importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

Las amortizaciones se calculan por cada elemento del inmovilizado, por el criterio de amortización lineal, amortizándose a partir de la fecha de la entrada en funcionamiento y de acuerdo a la vida útil estimada y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute.

En la Nota 5 se detalla el Activo Material, expresado en el Balance de Situación.

Los porcentajes de amortización aplicados en el ejercicio han sido:

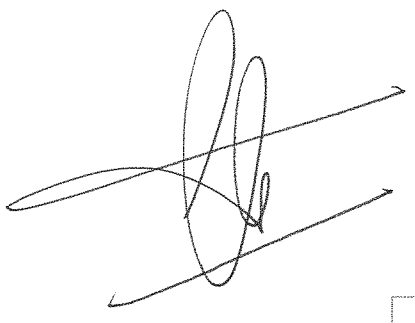
		2011	
Cuenta	Descripción	%	Vida útil
206	APLICACIONES INFORMATICAS	25,00%	4 AÑOS
210	TERRENOS Y BIENES NATURALES	0,00%	
211	CONSTRUCCIONES	4%-1,18%	25,50 Y 84 AÑOS
214	UTILLAJE	15,00%	6'7 AÑOS
215	OTRAS INSTALACIONES	12,00%	8'3 AÑOS
216	MOBILIARIO	10,00%	10 AÑOS
217	EQUIPOS INFORMATICOS	25,00%	4 AÑOS
218	ELEMENTO DE TRANSPORTE	12,00%	8 AÑOS
219	OTRO INMOVILIZ.MATERIAL	15,00%	6'7 AÑOS

4.3 Deterioro

En la fecha de cada Balance de Situación, o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales e intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor, si la hubiera.

En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la Unidad Generadora de Efectivo a la que pertenece el activo.

Firmas:



El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (Unidad Generadora de Efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

4.8 Instrumentos Financieros. Activos Financieros

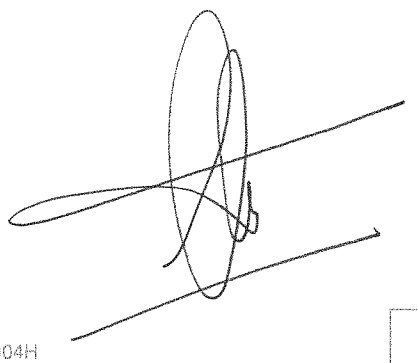
4.8.1 Préstamos y partidas a cobrar

Se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada para posteriormente efectuarlo por el coste amortizado, si bien, aquellos créditos por operaciones no comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tiene un tipo de interés contractual, se valora por el valor nominal.
Al final del ejercicio, se analiza el valor de los créditos con el fin de comprobar si se ha producido un deterioro y suponga una duda razonable en la reducción o retraso del cobro motivada por la insolvencia del deudor, en su caso, la pérdida se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias y es la resultante de la diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estiman va a generar descontados al tipo de interés efectivo.

4.8.2 Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Tal y como se indica en la Nota 9, la Sociedad posee participaciones mayoritarias en el capital social de determinadas empresas. En general, y con independencia del porcentaje de participación, las participaciones de la Sociedad en el capital social de empresas no admitidas a cotización en Bolsa se valoran por su coste minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
Al cierre del ejercicio, se verifica la diferencia entre el valor en libros y el

Firmas:



importe recuperable entendiéndose éste, como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos futuros de efectivo o, en su caso, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregida por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada.

4.9 Instrumentos Financieros. Pasivos Financieros

4.9.1 Débitos y partidas a pagar

Se valoran por el valor razonable que corresponde el precio de la transacción incluyendo los impuestos cuando éstos no son recuperables, para posteriormente efectuarlo por el coste amortizado.
Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, las fianzas y los desembolsos son valorados por su valor nominal.
Los intereses devengados son contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.11 Transacciones en Moneda Extranjera

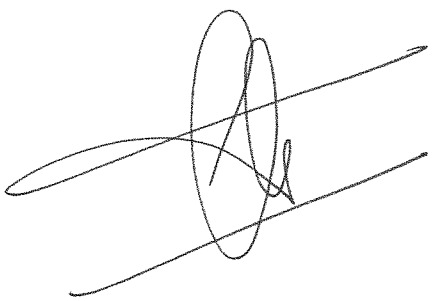
La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera, se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente transacción, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen, como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera, se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.12 Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por

Firmas:



impuestos diferidos.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

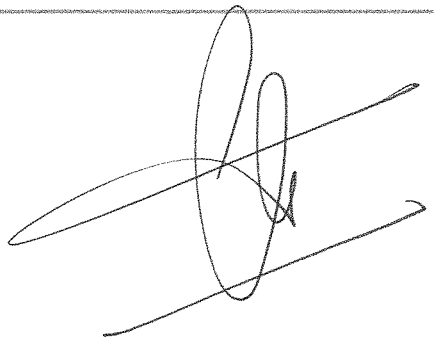
4.13 Ingresos y Gastos

Los ingresos y los gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.
Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.
Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen al formalizar la aceptación. Los realizados pero no aceptados a la fecha de balance, se valoran al menor valor entre los costes incurridos y la estimación de aceptación, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

4.14 Provisiones y Contingencias

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.
Las provisiones corresponden a pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la
Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son Indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima

Firmas:



que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

4.15 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Durante el ejercicio no se han registrado incorporaciones de valor a los activos, ni gastos por este concepto.

4.16 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal:

a) Indemnizaciones por despidos

La terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilen o cesen voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido o se procede a la provisión de la cantidad devengada a la fecha de cierre del ejercicio.
En el supuesto de una reestructuración de la plantilla, y dado que ésta será planteada por la vía de la amortización de plazas, ello no implica el pago de indemnización alguna.

b) Retribuciones a largo plazo de aportación definida:

No se han producido contribuciones de carácter predeterminado a entidades aseguradoras a causa de planes de pensiones o compromisos de jubilación específicos.

4.17 Subvenciones

La Sociedad utiliza los siguientes criterios para la contabilización de las subvenciones que le han sido concedidas:

-Subvenciones a la explotación: Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

-Subvenciones de capital: Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

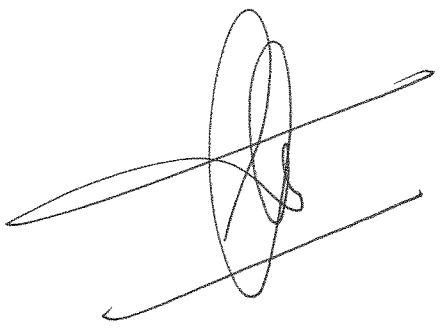
En el reconocimiento inicial la Sociedad registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.
Las subvenciones de carácter reintegrable se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

4.18 Operaciones con partes vinculadas.

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precios de mercado.
A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL

Firmas:



5.1. El movimiento durante ejercicio 2011 en las diferentes partidas del Inmovilizado Material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.11	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.11
Terrenos y construcciones					
Coste	7.408.380	0	(2.929.781)	0	4.478.599
Amortización acumulada	(476.307)	(68.144)	110.311	0	(434.140)
	6.932.073	(68.144)	(2.819.470)	0	4.044.459
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	276.020	0	133	(11.368)	264.785
Amortización acumulada	(172.522)	(40.041)		11.368	(201.195)
	103.498	(40.041)	133	(0)	63.590
Anticipos e inmov. en curso					
Coste		1.606.440			1.606.440
	0	1.606.440	0	0	1.606.440
TOTAL					
Coste	7.684.400	1.606.440	#¡REF!	(2.941.149)	6.349.824
Amortización acumulada	(648.829)	(108.185)	#¡REF!	121.679	(635.335)
	7.035.571	1.498.255	#¡REF!	(2.819.470)	**5.714.489**
(En Euros)					

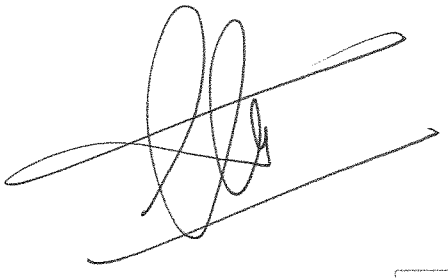
Adscripción de bienes:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2011
Edificio Parcbit	540.911	3.019.087	339.652	3.220.345
(En Euros)	540.911	3.019.087	339.652	3.220.345

Edificio Parcbit

En el BOIB nº 84 de fecha 05 de junio de 2007 se publica resolución del Director General de Patrimonio de adscripción de la parcela 2A del Parcbit al Instituto de Estrategia Turística (INESTUR), mediante la cual se adscribe a INESTUR el edificio y la parcela donde el instituto realiza su actividad
En fecha de 9 de octubre de 2010, se publica en el BOIB nº 146 la resolución de la directora general de Patrimonio de 29 de setiembre, por lo cual se autoriza la desadscripción de los bienes de la extinta entidad INESTUR y su adscripción a la ATB.
Inmuebles adquiridos por compra de INESTUR:

Firmas:



Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2011
Pati de Sa Lluna	574.271	344.331	94.488	824.114
(En Euros)	574.271	344.331	94.488	824.114

Pati de sa Lluna

Inmueble que está situado en Menorca y su adquisición se enmarca dentro de un proyecto de rehabilitación integral del edificio para su posterior uso público. En fecha 30 de septiembre de 2010 se firmó un contrato con dos empresas constituidas en "UTE PATI DE SA LLUNA" para su rehabilitación por importe de 4.842.387 euros y plazo de 2010-2012. El importe ejecutado hasta el día de hoy es de 1.606.440 euros.

El movimiento habido durante el ejercicio 2010 fue:

	Saldo 01.01.10	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.10
Terrenos y construcciones					
Coste		7.408.380		0	7.408.380
Amortización acumulada		(476.307)		0	(476.307)
	0	6.932.073	0	0	6.932.073
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	180.798	170.148		(74.792)	276.153
Amortización acumulada	(135.708)	(111.607)		74.660	(172.655)
	45.090	58.541	0	(133)	103.498
Anticipos e inmov. en curso					
Coste					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	180.798	7.578.528	0	(74.792)	7.684.533
Amortización acumulada	(135.708)	(587.914)	0	74.660	(648.962)
	45.090	6.990.614	0	(133)	**7.035.571**
(En Euros)					

5.2. Bienes totalmente amortizados:

Firmas:

El importe de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados a 31.12. 2011, así como los dados de baja es el siguiente:

	2011	2010
	Importe	Importe
Construcciones		
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	135.866	107.891
TOTAL	**135.866**	**107.891**
(En Euros)		

5.3. Corrección valorativa por deterioro:

No existe corrección por deterioro.

5.4. Otra información

	2011	2010
Bienes afectos a garantias		
Bienes afectos a reversion		
Importes de las restricciones a la titularidad		
Subvenciones , donaciones y legados relaccionados con el inmovilizado	0	9.780
Resultado del ejercicio derivado de la enajenacion o disposision		
(En Euros)		

NOTA 6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

6.1. El movimiento durante ejercicio 2011 en las diferentes partidas de Inversiones inmobiliarias y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

El saldo que figura es fruto de la reclasificación realizada en la reformulación de las cuentas por los inmuebles que posee la ATB y en los cuales no realiza su actividad. En 2010 la ATB no tenía considerados estos inmuebles como inversiones inmobiliarias.

Firmas:

	Saldo 01.01.11	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.11
Terrenos y construcciones					
Coste	0	0	2.929.781		2.929.781
Amortización acumulada	0	0	(110.311)		(110.311)
	0	0	2.819.470	0	2.819.470
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	0	0	0	0	0
Amortización acumulada	0	0		0	0
	0	0	0	0	0
Anticipos e inmov. en curso					
Coste		0			0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	0	0	2.929.781	0	2.929.781
Amortización acumulada	0	0	(110.311)	0	(110.311)
(En Euros)	**0**	0	2.819.470	0	**2.819.470**

Adscripción de bienes:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2011
Sa Coma den Vidal	1.011.585	698.075	110.311	1.599.350
(En Euros)	1.011.585	698.075	110.311	1.599.350

Sa Coma den Vidal

En el BOIB nº 183 de fecha 23 de diciembre de 2004, se publica Resolución del Director General de Patrimonio de afectación al dominio público y de adscripción al Instituto de Estrategia Turística (INESTUR) de la finca Sa Coma d'en Vidal, del término municipal de Estellencs.

Inmuebles adquiridos por compra de INESTUR:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2011
Cala Canutells	1.220.121	0	0	1.220.121
(En Euros)	1.220.121	0	0	1.220.121

Cala Canutells

Inmueble adquirido por INESTUR, enmarcado en un proyecto de compra de terrenos para realizar un esponjamiento preventivo situado en Menorca.

Firmas:

Can Portmany

Inmueble adquirido por INESTUR en el año 2004 y el cual ha sido cedido gratuitamente al Ayuntamiento de San Antoni de Portmany de Eivissa, por un periodo de cinco años y cuyo valor en balance en el momento de baja era 764.597,30 euros correspondientes a 336.052,29 euros de la compra y 428.545,01 euros de la obra realizada por INESTUR.

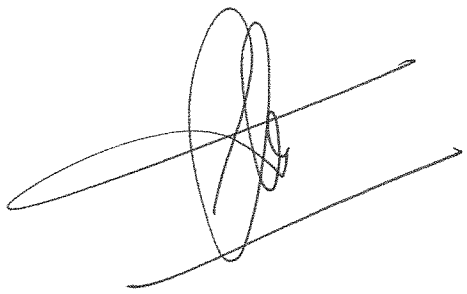
NOTA 7. INMOVILIZADO INTANGIBLE

7.1. Los movimientos durante el ejercicio 2011 en las diferentes partidas del Inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.11	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.11
Investigación y Desarrollo					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Concesiones					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Fondo de comercio					
Coste	0	0			0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	19.346	2.601	(133)	(5.167)	16.647
Amortización acumulada	(13.997)	(2.976)		5.167	(11.806)
	5.349	(375)	(133)	0	4.841
Otro inmovilizado intangible.					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	19.346	2.601	(133)	(5.167)	16.647
Amortización acumulada	(13.997)	(2.976)	0	5.167	(11.806)
	5.349	(375)	(133)	0	**4.841**

(En Euros)

Firmas:

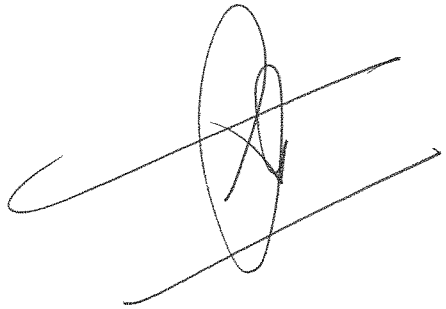


El movimiento habido en el ejercicio 2010 fue:

	Saldo 01.01.10	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.10
Investigación y Desarrollo					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Concesiones					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Fondo de comercio					
Coste	0	0			0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	38.379	13.933		(33.099)	19.213
Amortización acumulada	(36.013)	(11.083)		33.232	(13.864)
	2.366	2.850	0	133	5.348
Otro inmovilizado intangible.					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	38.379	13.933	0	(33.099)	19.213
Amortización acumulada	(36.013)	(11.083)	0	33.232	(13.864)
	2.366	2.850	0	133	**5.348**

(En Euros)

Firmas:



7.2. Otra información

	2011	2010
Bienes afectos a garantias		
Bienes afectos a reversion		
Importes de las restricciones a la titularidad		
Subvenciones,donaciones y legados relaccionados con el inmovilizado	2.601	
Resultado del ejercicio derivado de la enajenacion o disposision		
Importe de desembolsos de I+D reconocidos como gastos		
(En Euros)		

NOTA 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

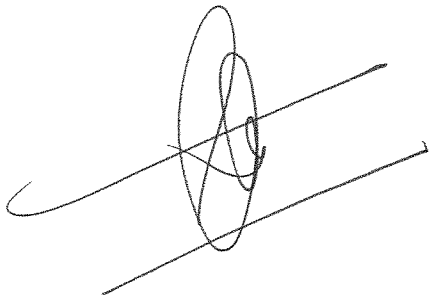
No existen operaciones por contratos de arrendamientos financieros ni naturaleza similar.

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1. Información sobre instrumentos.
El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011 en las diferentes cuentas que componen este capítulo del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

a) Activos financieros:

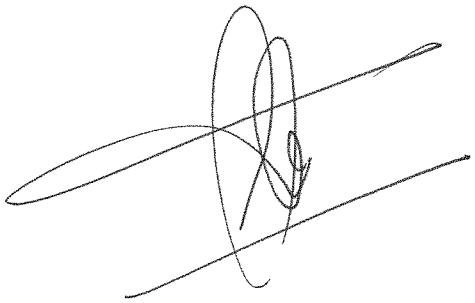
Firmas:



Total activos financieros lp	2011	2010
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	10.923.933	7.485.311
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
TOTAL	10.923.933	7.485.311

La cantidad de inversiones financieras a largo plazo corresponde a, 2.036.758 euros del importe que nos debe la CAIB por el préstamo plurianual a favor de la entidad Palau de Congresos, 4.832.501 euros refleja el préstamo otorgado a ATB para realizar los pagos por cuenta de la Conselleria de Turismo, dentro de la línea de subvenciones que otorga la mencionada Conselleria en el proyecto "Plan de Desestacionalización turística", 2.000.000 euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención para Artes escénicas que se le otorgo al INESTUR durante el ejercicio 2009 y 17.915,44 euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención otorgada al CITTIB durante el ejercicio 2001. Estas dos últimas entidades fueron absorbidas por la actual ATB.

Firmas:



Total activos financieros cp	2011	2010
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	28.370.072	23.149.523
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
TOTAL	28.370.072	23.149.523

La información de los instrumentos financieros del activo del balance clasificados por categorías es:

	Vencimiento en años						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	TOTAL
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**108.295**						**108.295**
Clientes por vtas y prest. Servicios	103.680						103.680
Activos por impuesto corriente	3.347						3.347
Otros créditos con AAPP	1.268						
Inversiones en empresas de grupo y asociadas	**27.357.850**	**3.246.521**	**1.228.605**	**1.228.605**	**1.228.605**	**1.954.838**	**36.245.025**
Créditos a empresa del grupo	27.357.850	3.246.521	1.228.605	1.228.605	1.228.605	1.954.838	36.245.025
Inversiones financieras	**92.293**	**509.190**	**509.190**	**509.190**	**509.190**	**0**	**2.129.051**
Créditos a empresas y otros activos fin.	92.293	509.190	509.190	509.190	509.190		2.129.051
Periodificaciones C.P.	**604.051**						**604.051**
Tesorería	**207.583**						**207.583**
TOTAL	**28.370.072**	**3.755.710**	**1.737.795**	**1.737.795**	**1.737.795**	**1.954.838**	**39.294.004**

Firmas:

El importe de inversiones en empresas del grupo a corto plazo corresponde a, 1.348.630 euros al importe pendiente de cobrar a 31/12/2011, que fue depositado en la CAIB mediante Resolución del Conseller de Economia, Hacienda e Innovación de 22/12/2005, 509.190 euros del importe del 2.012 que nos debe la CAIB por el préstamo plurianual a favor de la entidad Palau de Congresos, 719.416 euros de la amortización de capital del préstamo del Plan D, para el ejercicio 2.012, anteriormente mencionado y 24.780.615 euros del importe deudor de la CAIB por las subvenciones pendientes de cobro del 2011.

Las periodificaciones corresponden a, 509.190 euros a la aportación a corto para Palau de Congresos de 2.011, y 94.861 euros a gasto anticipado de la feria Fitur 2012.

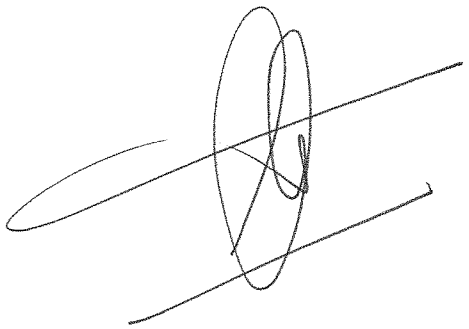
b) Pasivos financieros:

Total pasivos financieros a lp	2011	2010
Débitos y partidas a pagar	8.592.084	9.920.690
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	**8.592.084**	**9.920.690**

(En Euros)

Las deudas con entidades de crédito por importe de 6.555.326 euros son los importes pendientes a l/p de los dos préstamos que fueron incorporados desde INESTUR, uno para el pago del Plan D y otro para la Rutas de cicloturismo.
El importe de 2.036.758 euros, es la parte pendiente a l/p de la deuda del préstamo de Palau de Congressos S.A.

Firmas:



Total pasivos financieros a cp	2011	2010
Débitos y partidas a pagar	41.765.083	56.909.417
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	**41.765.083**	**56.909.417**

(En euros)

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance clasificados por categorías es:

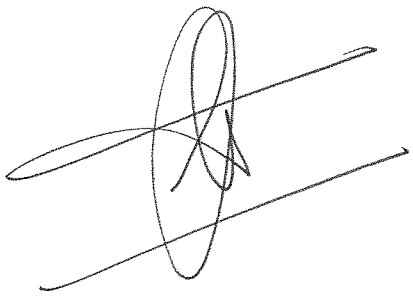
	Vencimiento en años						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	TOTAL
Deudas	**17.400.679**	**819.416**	**819.416**	**819.416**	**819.416**	**3.277.663**	**23.956.005**
Deudas con entidades de crédito	10.896.355	819.416	819.416	819.416	819.416	3.277.663	17.451.681
Otros pasivos finacieros	6.504.324						6.504.324
Deudas con empresas grupo	**1.160.555**	509.190	509.190	509.190	509.190		**3.197.313**
Acreedores comerciales y otras cuentas a cobrar	**23.203.849**						**23.203.849**
Acreedores	22.874.571						22.874.571
Personal	73.958						73.958
Deudas Administración pública	255.320						255.320
TOTAL	41.765.083	1.328.605	1.328.605	1.328.605	1.328.605	3.277.663	50.357.167

(En euros)

El importe a corto con entidades de crédito, corresponde a,
-9.918.372 euros de importe dispuesto por la operación de confirming con la Caixa y 70.670 de intereses devengados de dicha operación.
-819.416 euros de la anualidad 2.012 de los dos préstamos con BBVA y Caja Madrid y 87.898 euros de los intereses devengados de dichos dos préstamos.

Otros pasivos financieros, corresponde a,
-5.835.292 euros de subvenciones concedidas a la ATB y cuyo objeto de las

Firmas:



mismas no ha sido totalmente ejecutado.
-504.016 euros de las cantidades pendientes a transferir a los Ayuntamientos correspondientes a las subvenciones del Plan D.
-48.841 euros de depósitos constituidos por los adjudicatarios de diversos expedientes de la ATB.-
-113.641 euros de la cantidad pendiente de transferir al partner del proyecto europeo Nautismed.
-2.534 euros de otros pasivos financieros.

Las deudas con empresas del grupo por importe de 1.160.555 euros, son la parte pendiente a c/p de la deuda pendiente con Palau Congressos S.A.

Deudas con entidades de crédito:

Corresponde a los préstamos y créditos bancarios, cuya composición del saldo y vencimientos al 31.12.2011 es el siguiente:

Entidad	Garantía	Capital	Tipo interes
Caixabanc		9.918.372	3'423%
Caja Madrid Bankia		719.416	4'579%
BBVA		100.000	4'915%
TOTAL	**0**	**10.737.787**	**0**
(En Euros)			

La operación de confirming con Caixabanc venció el 31/01/12 y no se renueva.
Los intereses devengados y pendientes de pago a 31.12.2011 ascienden a 158.568 euros y corresponden a:
Intereses devengados por la operación de confirming con La Caixa: 70.670euros.
Intereses devengados de los préstamos con BBVA y Caja Madrid Bankia: 87.898 euros

El detalle de los préstamos a largo plazo de Caja Madrid Bankia y de BBVA es el siguiente:

Caja Madrid, por importe de 7.194.157 euros, de fecha 23/05/2005 y con último vencimiento 23/05/2020, empezando a pagar anualidades a partir del 2011.
BBVA, por importe de 1.000.000 euros, de fecha 14/06/2005 y con último

Firmas:

vencimiento 14/06/2020, empezando a pagar a partir del 2011.

Entidad	2013	2014	2015	Resto	TOTAL L/P
Caja Madrid Bankia	719.416	719.416	719.416	3.597.079	5.755.326
BBVA	100.000	100.000	100.000	500.000	800.000
					0
TOTAL	**819.416**	**819.416**	**819.416**	**4.097.079**	**6.555.326**
(En Euros)					

El movimiento habido en 2010 fue:

Entidad	Garantía	Capital	Tipo interes
Banca March		20.500.000	EURIBOR+0,03%
La Caixa		12.925.663	3'423%
Caja Madrid		719.416	4'579%
BBVA		100.000	4'915%
TOTAL	**0**	**34.245.079**	**0**
(En Euros)			

9.2. Otra información

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2011 en las diferentes cuentas que componen este epígrafe del balance de situación adjunto, ha sido el siguiente:

	Saldo al 01.01.11	Adiciones (Dotaciones)	(Cobros) Pagos	Saldo al 31.12.11
Instrumentos de patrimonio-Coste	300.000	0	0	300.000
Deterioros	(298.016)	(1.984)	0	(300.000)
Cuenta corriente con empresas del grupo y asociadas	28.185.242	31.408.090	23.348.308	36.245.024
TOTAL	28.187.226	31.406.106	23.348.308	36.245.024
(En Euros)				

El movimiento en 2010 fue:

Firmas:

	Saldo al 01.01.10	Adiciones (Dotaciones)	(Cobros) Pagos	Saldo al 31.12.10
Instrumentos de patrimonio-Coste	0	300.000	0	300.000
Deterioros	0	(298.016)	0	(298.016)
Cuenta corriente con empresas del grupo y asociadas	8.424.915	56.556.308	36.795.981	28.185.242
TOTAL	8.424.915	56.558.292	36.795.981	28.187.226
(En Euros)				

Los instrumentos de patrimonio corresponden a las acciones que la ATB posee de la empresa Palau de Congresos S.A. y corresponden a los 50% de la entidad, valoradas en 300.000 euros y que debido al resultado de sus cuentas anuales del 2011, se han deteriorado quedando a cero su valor.

EMPRESAS ASOCIADAS	
Nombre	Palau de Congressos
Domicilio	C/ Joan Maragall, 36-local 6, Palma de Mallorca
Forma jurídica	S.A.
CNAE	9132
Part. directa % Capital	50 %
Part. indirecta % Capital	
Part. directa % Derechos voto	50 %
Part. indirecta % Derechos voto	
Capital social	600.000
Reservas totales	313.045
Otras partidas patrimonio neto	-579.835
Resultado último ejercicio	-479.186
Resultado explotación	-478.165
Resultado operaciones continuadas	-479.186
Resultado operaciones interrumpidas	0
Valor en libros de la participación	0
Dividendo recibido	
Cotiza en bolsa	N
Cotización media último trimestre	
Cotización al cierre	
Número de acciones poseídas	1

Firmas:

9.3 Fondos propios

El movimiento de las distintas cuentas que componen este epígrafe ha sido el siguiente:

	Reserva Voluntaria	Resultado ejercicios anteriores	Resultado Ejercicio	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.11	698.474	(47.920.534)		(48.802.622)
Distribución resultado 2010		(1.580.561)	0	0
Resultado ejercicio 2011			6.078	6.078
Otras aportaciones de socios	20.500.000			20.500.000
Cancelac.exptes.ejer.anteriores	134.595			134.595
Saldo Final 31.12.11	**21.333.068**	**(49.501.095)**	**6.078**	**(28.161.950)**

El saldo que figura como otras aportaciones de socios es fruto de la reclasificación realizada en la reformulación de las cuentas y corresponde a la subrogación del 15/04/11 por parte de la CAIB del préstamo de la ATB con la entidad Banca March. Con fecha 5 de diciembre de 2011, la ATB solicitó que el ingreso por la subrogación del préstamo fuera destinado a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores. Por lo cual el déficit se verá disminuido en dicho importe.
Seguimos pendientes de la aprobación de dicha aplicación.

El movimiento habido en 2010 fue:

	Reserva Voluntaria	Resultado ejercicos anteriores	Resultado Ejercicio	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.10	854.510	(39.793.883)		(38.939.373)
Distribución resultado 2009		(8.126.651)		(8.126.651)
Resultado ejercicio 2010			(188.310)	(188.310)
Resultados ejercicio 2010 y anteriores INESTUR	(156.036)		(1.392.252)	(1.548.288)
Saldo Final 31.12.10	**698.473**	**(47.920.534)**	**(1.580.561)**	**(48.802.622)**
(En Euros)				

Firmas:

NOTA 10. EXISTENCIAS

La ATB no dispone de existencias.

NOTA 11. MONEDA EXTRANJERA

No existen saldos relevantes en moneda extranjera.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

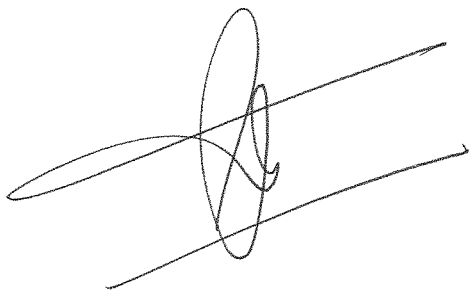
12.1. Impuestos sobre beneficios

A consecuencia de la aplicación de principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, surgen diferencias entre el resultado contable en base a estos criterios y la base imponible del Impuesto sobre Beneficios. La conciliación entre el resultado contable y el resultado fiscal es el siguiente:

(en Euros)	Aumento de la base imponible		imponible		Saldo	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010
Resultado contable antes del I. Sociedades	6.078	-188.310	0		6.078	-188.310
Diferencias Permanentes			0			
Resultado contable ajustado	6.078			-188.310	6.078	-188.310
Diferencias Permanentes						
- Con origen en el ejercicio	22.565.932	33.138.355	22.572.009	33.584.605	-6.078	-446.250
- Con origen en ejercicios anteriores (1)	0		0			
Compensación de base imponible negativa d	0		0			
Base Imponible(Rdo.Fiscal)	0		0		0	-634.560

(En euros)	Resultado Contable Ajustado	Resultado Fiscal
Importe	0	0
Cuota 30%	0	0
Deducciones:	0	0
TOTAL	**0**	**0**
	Impuesto devengado	Impuesto a pagar
	Pagos a cuenta	0
	Retenciones	1.034
	TOTAL A DEVOLVER	**-1.034**

Firmas:



La entidad se incluye en las que hace referencia el punto 3.a del Artículo 9 del Texto refundido de la Ley Sobre el Impuesto de Sociedades, RDlegis. 4/2004, de 5 de Marzo, y únicamente ha obtenido rentas procedentes de la realización de actividades que constituyen su objeto social.

La Sociedad tiene pendientes de inspección todos los impuestos a que está sometida correspondientes a los ejercicios no prescritos. En opinión de la Dirección, no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

12.2. Administraciones Públicas

La composición de esta cuenta, en el ejercicio 2011 y 2010 es la siguiente:

	2011		2010	
Impuesto	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Sobre el Valor Añadido	1.338	34.866		72.452
Sobre Beneficios, pagos a cuenta				
Sobre retención del capital mobiliario	3.347		9.550	
Sobre Beneficios (Crédito Fiscal)				
Sobre la Renta de las Personas Físicas		128.012		278.407
Seguridad Social	1.601	94.113		69.334
Sobre Beneficios diferido				
Acreedor sobre Beneficios				
TOTAL	**6.286**	**256.991**	**9.550**	**420.193**
(En Euros)				

Las bases imponibles negativas pendientes de compensar por la Sociedad son las siguientes:

Año	Bases imponibles negativas
2002	-9.260
2003	-49.015
2004	-132.749
2005	-184.098
2006	-303.584
2007	-439.429
2008	-497.012
2009	-672.814
2010	-634.560
Total	**-2.922.521**

Firmas:

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Cifra de Negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad ordinaria de la Sociedad en el ejercicio es como sigue:

	2011	2010
Venta de Mercaderías		
Otros Ingresos	17.409	34.217
TOTAL	17.409	34.217
(En Euros)		

La cifra de negocios corresponde a la facturación de servicios llevados a cabo por el área de IMET.

13.2. Otros Ingresos de explotación

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

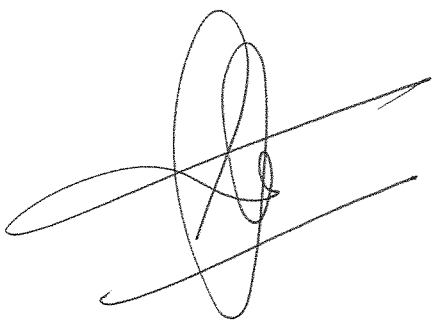
	2011	2010
Ingresos Accesorios	253.771	166.531
Subvenciones de Explotación	3.690.622	3.388.940
TOTAL	**3.944.393**	**3.555.471**
(En Euros)		

Los ingresos accesorios corresponden a la facturación a empresas e instituciones por la participación en ferias turísticas.

13.3. Aprovisionamientos

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

Firmas:



	2011	2010
Compras de mercaderías		
Compras de materias primas		
Otros aprovisionamientos	18.490.738	29.905.505
Trabajos realizados para otras empresas		
Devoluciones y rappels sobre compras		
Variación de existencias		
Inventario no recuperable		
TOTAL	**18.490.738**	**29.905.505**
(En Euros)		

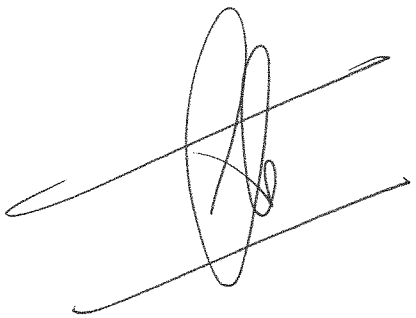
El importe de "otros aprovisionamientos", corresponde al total de gasto ejecutado en los diferentes proyectos de la ATB.

13.4 Gastos de Personal

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

	2011	2010
Sueldos y salarios	2.269.699	1.638.121
Cargas sociales	668.509	453.241
Indemnizaciones		
Dietas consejo dirección		1.800
Otros gastos sociales	3.772	4.765
TOTAL	**2.941.981**	**2.097.927**
(En Euros)		

Firmas:



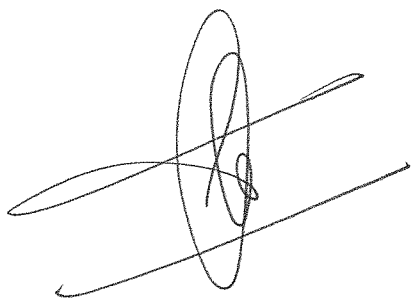
El número medio de personas empleadas por la Sociedad durante los ejercicios 2011 y 2010 y distribuido por categorías profesionales y género, ha sido el siguiente:

Categoría Profesional	2011	2010
Altos directivos	1,80	2
Resto de Personal de	1,00	1
Tecnicos y profesionales	57,24	57,4
Empleados administrativos	9,00	9
Auxiliares	3,00	3
Restos de personal cualificado		
Trabajadores no cualificados		
TOTAL	**72,04**	**72,4**

La distribución del personal al término del ejercicio por categorías y género, es:

	Empleados 2011			Empleados 2010		
Categoría Profesional	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros			0			0
Altos directivos(no consejeros)	2		2	1	2	3
Resto de Personal de		1	1		1	1
Tecnicos y profesionales	19	38	57	20	38	58
Empleados administrativos		9	9		9	9
Auxiliares	3		3	3		3
Restos de personal cualificado			0			0
Trabajadores no cualificados			0			0
TOTAL	**24**	**48**	**72**	**24**	**50**	**74**

Firmas:



13.5 Otros gastos de explotación

El detalle por conceptos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2011 y 2010 es el siguiente:

	2011	2010
Arrendamientos	5.628	2.345
Reparaciones y conservación	31.044	32.942
Servicios de profesionales indep.	42.999	247.201
Transportes	2.123	
Primas de seguros	7.183	347
Servicios bancarios	73	61
Publicidad y propaganda		68.676
Suministros	50.405	28.604
Otros gastos de explotación	74.631	316.906
Subvencion corriente Palau	181.793	
Tributos	2.789	
Provisiones	63.170	
TOTAL	**461.836**	**697.080**

NOTA 14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

En este ejercicio se ha dotado por insolvencias de clientes un importe de 12.309 euros y por deterioro de valor de las acciones de Palau de Congressos un importe de 1.984 euros.

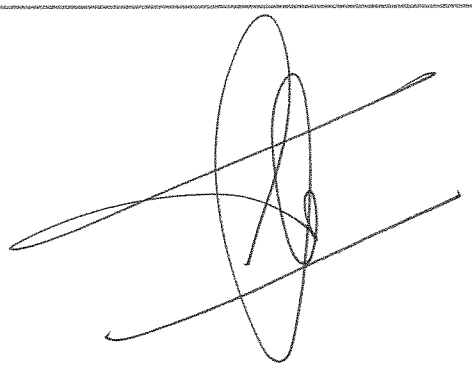
NOTA 15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Sociedad no ha registrado, en el ejercicio 2011, ninguna partida sobre aspectos medioambientales que suponga incorporaciones de activo, o gastos devengados, cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente, o provisiones por riesgos y gastos derivados de actuaciones o contingencias relacionados con la protección y mejora del medio ambiente.

NOTA 16. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La empresa no otorga retribuciones a largo plazo al personal de aportación o prestación definida

Firmas:



NOTA 17. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

No existen.

NOTA 18. SUBVENCIONES

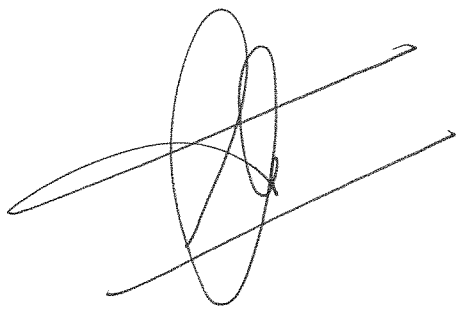
El origen, importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el Patrimonio Neto del balance y los imputados a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

Entidad Otorgante	Finalidad subvencion	Importe concedido	Importe aplicado
Que aparecen en el P.N.			
Caib año 2011	Trans.capital inmovili.	2.601	94
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmovili.	107.364	42.710
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inestur	9.987.505	577.334
Imputados a la cuenta de P.G.	Transf.cap/corriente nominativa	26.680.615	17.983.532
	Transf.corriente nominativa	4.832.354	3.690.622
TOTAL	**0**	**41.610.439**	**22.294.291**
(En Euros)			

El movimiento en 2010 fue:

Entidad Otorgante	Finalidad subvencion	Importe concedido	Importe aplicado
Que aparecen en el P.N.			
Caib año 2010	Trans.capital inmovili.	9.780	1.175
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmovili.	126.623	27.864
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inestur	10.759.798	770.310
Imputados a la cuenta de P.G.	Transf.cap/corriente nominativa	42.005.581	29.396.316
	Transf.corriente nominativa	4.087.063	4.087.063
	Ayuda proyecto Mediatur	31.290	31.290
TOTAL	**0**	**57.020.136**	**34.314.018**
(En Euros)			

Firmas:



Por su parte, el movimiento habido durante el ejercicio terminado a 31.12.2011 en este epígrafe del Patrimonio Neto ha sido el siguiente:

Entidad Otorgante	Importe Concedido	Incorporaciones/traspasos	Saldo al 31.12.10	Imputación a Resultados	Saldo al 31.12.11
CAIB					
INMOVILIZADO	2.601		107.364	42.804	67.161
PLURI.PALAU CONG			3.055.138	509.190	2.545.948
PALAU ACCIONES			1.983	1.983	0
ADQUISICIONES		(421.014)	2.479.317	13.773	2.044.530
PATI DE SA LLUNA		(426.060)	2.032.500		1.606.440
ADSCRIPCIONES		421.014	4.453.051	54.371	4.819.694
SUBVENCIONES 2010			10.576.766		10.576.766
SUBVENCIONES 2011	25.958.599	(4.000.000)		17.981.548	3.977.050
TOTAL	**25.961.199**	**(4.426.060)**	**22.706.119**	**18.603.669**	**25.637.590**
(En Euros)					

Con fecha 29 de abril de 2011, el Consejo de dirección aprobó que el importe de 10.576.766 euros, no aplicado a resultados en el ejercicio 2010 se destinara a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores, rebajando así el déficit acumulado de 48.802.623 euros que figura en el balance a 38.225.858 euros. Seguimos pendientes de la aprobación de dicha aplicación.

El saldo que figura por un total de 3.977.050 euros se desglosa en:

1- 100.000 euros pendientes de aplicar a compensar resultados negativos de ejercicios anteriores correspondientes a la inversión realizada en el ejercicio 2007 mediante un préstamo de 1.000.000,00 de euros y este el ingreso obtenido para la amortización de la primera anualidad.
2- 3.877.050 euros de transferencia de capital concedida en el ejercicio 2011 y no ejecutada y que el Consejo de dirección solicitará poder aplicarla a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores, rebajando el déficit en dicho importe.

Firmas:

El movimiento habido en 2010 fue:

Entidad Otorgante	Importe Concedido	Incorporacion bce.Inestur	Saldo al 31.12.09	Imputación a Resultados	Saldo al 31.12.10
CAIB					
INMOVILIZADO	9.780	79.764	46.859	29.039	107.364
PLURI.PALAU CONG		3.564.327	0	509.190	3.055.138
PALAU ACCIONES		234.834	0	232.851	1.983
ADQUISICIONES		2.488.597	0	9.281	2.479.317
PATI DE SA LLUNA	2.300.000		0	267.500	2.032.500
APORT.PALAU CAP	150.000		0	150.000	0
ADSCRIPCIONES		4.472.040	0	18.989	4.453.051
SUBVENCIONES 2010	39.555.581		0	28.978.816	10.576.766
TOTAL	**42.015.362**	**10.839.562**	**46.859**	**30.195.665**	**22.706.118**
(En Euros)					

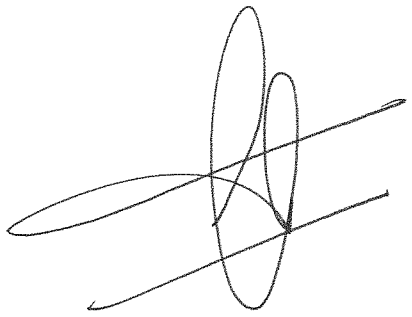
Los Administradores de la Sociedad consideran que cumplen la totalidad de las condiciones generales y particulares establecidas en las correspondientes resoluciones individuales de concesión de todas las subvenciones de capital recibidas. La relación entre el importe concedido y el aplicado a su finalidad o comprometido es la siguiente:

Entidad Otorgante	Concedido	Aplicado	Pdte Aplicar	Comprometido
Caib	2.601	2.601	0	
			0	
TOTAL	**2.601**	**2.601**	**0**	**0**
(En Euros)				

El movimiento habido en el ejercicio 2010 fue:

Entidad Otorgante	Concedido	Aplicado	Pdte Aplicar	Comprometido
Caib	9.780	9.780	0	
			0	
TOTAL	**9.780**	**9.780**	**0**	**0**
(En Euros)				

Firmas:



NOTA 19. COMBINACIONES DE NEGOCIOS:

No ha habido casos de fusión, escisión o adquisición.

NOTA 20. NEGOCIOS CONJUNTOS

No hay actividades realizadas conjuntamente con otras entidades. (UTE´s y otros)

NOTA 21. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

No ha habido actividades clasificadas como interrumpidas ni activos que deban clasificarse como mantenidos para la venta.

NOTA 22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Durante el primer trimestre de 2012 se plantea una reestructuración de la plantilla debido a la situación económica deficitaria por la que está atravesando la Comunidad Autónoma, con referencia a la Ley 6/2010 de 17 de junio de Déficit Pública, así como a la Disposición Adicional octava de la Ley 9/2011 de 23 de diciembre de Presupuestos Generales de la Caib.

En el primer trimestre de 2012 se aprobarán los nuevos estatutos de la ATB, ya que es necesaria la adaptación de estos a la Ley 7/2010 de 21 de julio del sector público instrumental de la Caib.

En fecha 2 de abril de 2012 se despidió a 16 empleados de la ATB, sin ningún tipo de indemnización y 12 de ellos han interpuesto un recurso ante el juzgado por despido improcedente.

En fecha 3 de abril de 2012 por Resolución de la directora general de Patrimonio, Contractos y Obras Públicas por la cual se afecta al dominio público y se adscribe la finca Es Cós (Costa Nord), a la ATB publicada en el BOIB nº 48 por valor de 4.409.000,00 euros.

A fecha 1 de julio de 2012 se integrará en la ATB, el balance de cierre de la

Firmas:

Fundació per el desenvolupament sostenible de les Illes Balears y a dicha fecha ya se ha incorporado parte de la plantilla de dicha entidad.

NOTA 23. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El coste salarial de los contratos de alta dirección, asciende a 105.316 euros

En cumplimiento de lo establecido en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, en su artículo 229, con el fin de reforzar la transparencia, que no poseen participaciones efectiva los Administradores como las personas vinculadas, poseen directa e indirectamente, junto con los cargos y funciones que ostenta en las mismas al 31 de diciembre de 2011.

Los administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229.1 de la Ley de Sociedades de Capital

NOTA 24. OTRA INFORMACIÓN

24.1 Honorarios de los auditores:

La ATB, sujeto a la ley finanzas, es auditada a través de la Intervención General de la Caib, la cual abona los honorarios de los auditores, devengados por la Auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2011, junto al resto de empresas públicas, fundaciones y consorcios.

24.2 Otra información relevante

No existe ningún acuerdo adoptado por la Sociedad que no figure registrado en el balance de situación, o que no se haya mencionado en esta memoria.

El Consejo de Dirección de la ATB cambió a lo largo del año 2011, siendo el actual Consejo de Dirección nombrado en fecha 23 de agosto de 2011.

Firmas:

NOTA 25. INFORMACION SEGMENTADA

Se detalle el importe de la cifra de negocios correspondientes a las actividades ordinarias, por categorías, así como por mercados geográficos:

	2011	2010	MERCADO GEOGRÁFICO	
Ingresos itinerarios culturales	16.653		Nacional	Islas Baleares
Ingresos estancias turísitcas vacacionales	756		Nacional	Islas Baleares
Ingresos participación coexpositores ferias	155.781		Nacional	Islas Baleares
Convenio Natalie Tours	97.991		Nacional	Nacional
TOTAL	271.180	0		

NOTA 26. INFORMACION DERECHOS EMISION DE GASES DE EFECTOS INVERNADERO

No procede.

NOTA 27. INFORMACION SOBRE APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICION ADICIONAL TERCERA."DEBER DE INFORMACION" DE LA LEY 15/10 DE 5 DE JULIO.

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, es la siguiente:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del ...	
	2011	
	Importe	% *
** Dentro del plazo máximo legal	3.785.567	23,13%
Resto	12.578.312	76,87%
Total pagos del ejercicio	16.363.879	100
PMPE (días) de pagos	30	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo de máximo legal	10.401.611	

* Porcentaje sobre el total

** El plazo máximo legal de pago será, en cada caso el que corresponda en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la Ley

Firmas:

NOTA EN LA MEMORIA

En relación con la actividad de la ATB existen en la actualidad varios expedientes judiciales en fase de tramitación que se detallan a continuación:

A) Procedimientos judiciales abiertos que traen su causa de anualidades anteriores

Se hace referencia a diversos convenios firmados con la Abogacía de la CAIB a raíz de la defensa en juicio de la ATB en diversas causas abiertas en los juzgados que tienen referencia en anualidades anteriores al ejercicio objeto de auditoría, causas que a día de hoy siguen abiertas:
1.- En fecha 8 de octubre de 2009, se firmó un convenio de asistencia jurídica entre el Instituto de Estrategia Turística (INESTUR) y la Abogacía de la CAIB para la representación y la defensa en el juicio frente la jurisdicción contenciosa-administrativa, en las actuaciones del recurso nº **565/2009**, interpuesto por CUBIC ASESORAMIENTO EMPRESARIAL, S.L. contra resolución del Presidente del INESTUR del 2/6/2009, sobre expediente contratación 73/2008, contratación BENCHMARKING.

2.- Día 22 de febrero de 2010, previa autorización del Consell de Govern de día 19 de febrero de 2010, la Abogacía, en nombre de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, se personó delante del Juzgado de Instrucción nº 10 de Palma, como acusación particular para ejercer las acciones penales y civiles pertinentes, a las Diligencias Previas nº **4000/2009**, por irregularidades detectadas a expedientes de contratación del INESTUR y frente a un presunto delito de malversación de caudales públicos y fraude a la Administración.

3.- En fecha 25 de noviembre de 2009, se firmó un convenio de asistencia jurídica entre el Instituto Balear de Turismo (IBATUR) y la Abogacía de la CAIB para la representación y la defensa en el juicio frente al juzgado de instrucción nº 2 de Palma en las Diligencias Previas, procedimiento abreviado nº **729/2009** frente a presunto delito de fraude a la administración y falsedad.

Dentro de esta causa se encuentra en litigio el expediente de contratación núm. 232/2009, cuyo objeto era la filmación y grabación de imágenes en soporte digital genérico de carácter turístico para actualizar el banco de imágenes de IBATUR, cuyo objeto se encuentra depositado en el departamento de

publicidad del IBATUR y la factura correspondiente no se ha abonado por parte de IBATUR.

4.- Contencioso administrativo contra la resolución del presidente del IBATUR de desestimación del recurso interpuesto por la empresa TEMASET TURISME SL para la realización del MAIFF.

En fecha 25 de mayo de 2011 se firma una adenda al convenio de asistencia jurídica con el IBATUR, para la representación y defensa en las actuaciones del recurso contencioso administrativo nº **199/2010,** interpuesto por TEMASET TURISME S.L., contra resolución de día 19 de marzo de 2010, en relación al convenio de colaboración para la ejecución del festival MAIFF. Actuaciones que, por auto de día 30 de julio de 2010 han pasado al juzgado contencioso administrativo nº 3, procedimiento ordinario nº **232/2010.**

5.- En fecha 10 de febrero de 2011, se firma una adenda al convenio de asistencia jurídica con el IBATUR, para la representación y defensa en las actuaciones del recurso contencioso administrativo nº **810/2009** y **811/2009** interpuesto por Feria Service S.L., contra Resolución de 12 de noviembre de 2009, que desestimaba el recurso en materia de contratación, contra el acuerdo de adjudicación definitiva del contrato de servicios de alquiler, pabellones FITUR, ITB, WTM 2010. (Exp. 294/2009).

B) Procedimientos judiciales interpuestos durante esta anualidad 2011

1) El 2 de abril de 2008, el Instituto de Estrategia Turística de las Islas Baleares y la Fundación Auditorio de Porreres firman un convenio para desarrollar el proyecto artes escénicas.

La disposición adicional primera del Decreto 66/2010, de 21 de mayo, por el cual se reorganiza, reestructura y regula la entidad pública encargada de la promoción turística de las Islas Baleares, establece que de acuerdo con el artículo 15 de la Ley 3/1989 se declara la disolución del INESTUR y que la destinación de los bienes y la subrogación de los derechos y las obligaciones del INESTUR corresponden a la Agencia de Turismo de las Islas Baleares; por tanto, la ATB se subroga a este Convenio.

En fecha 13 de abril de 2011, la presidenta de la ATB dicta resolución por la cual se aprueba la resolución del convenio instrumental entre el

Firmas:

Instituto de Estrategia Turística y la Fundación Auditorio de Porreres para el desarrollo del proyecto artes escénicas y se solicita el reintegro de las cantidades recibidas por la Fundación.

En fecha 6 de septiembre de 2011 se desestima el recurso de reposición interpuesto por el Ayuntamiento de Porreres en contra de la Resolución de la presidenta de la ATB de fecha 13 de abril de 2011.
Y contra esta Resolución se ha interpuesto contencioso administrativo con nº de procedimiento ordinario **0000804/2011.**

2) En fecha 19 de octubre de 2009 INESTUR firma un convenio instrumental con el Ayuntamiento de Campos para otorgar una subvención para la ejecución del proyecto para llevar a cabo, por una parte, una ruta cicloturística y la señalización del patrimonio, y por otra la señalización del municipio, filmación y edición de material promocional en soportes papel, DVD y digital.

La disposición adicional primera del Decreto 66/2010, de 21 de mayo, por el cual se reorganiza, reestructura y regula la entidad pública encargada de la promoción turística de las Islas Baleares, establece que de acuerdo con el artículo 15 de la Ley 3/1989 se declara la disolución del INESTUR y que la destinación de los bienes y la subrogación de los derechos y las obligaciones del INESTUR corresponden a la Agencia de Turismo de las Islas Baleares; por tanto, la ATB se subroga a este Convenio objeto de informe.

En fecha 10 de diciembre de 2010, con registro de salida núm. 209 se notificó al Ayuntamiento de Campos la resolución del Convenio, que recibió el Ayuntamiento mediante correo certificado en fecha 13 de diciembre de 2010.

En fecha 13 de enero de 2011, con registro de entrada de la ATB núm. 18 el Ayuntamiento de Campos interpuso recurso de reposición en contra de la resolución de fecha 25 de noviembre de 2010 en el cual solicita por una parte la anulación de la resolución recurrida y por tanto, dejarla sin efecto y, por otra parte, que se considere el incumplimiento parcial de los compromisos o actuaciones del Ayuntamiento de Campos, retrotrayendo

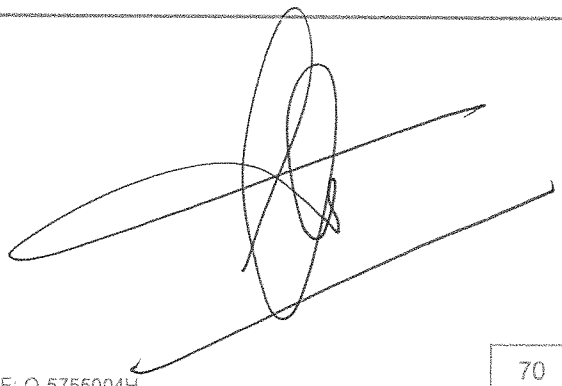
Firmas:

las actuaciones al momento de la apertura del procedimiento de revocación parcial del convenio.

En fecha 27 de enero de 2011 se desestima el recurso de reposición interpuesto por el Ayuntamiento de Campos en contra de la resolución de la presidenta de la ATB de fecha 25 de noviembre de 2010.

El Ayuntamiento de Campos ha interpuesto contencioso administrativo, con nº de procedimiento **292/2011**

Firmas:



INFORME DE GESTIÓN
EJERCICIO 2011

Govern de les Illes Balears
Conselleria de Turisme i Esports
Agència de Turisme de les Illes Balears

I. EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS

Los negocios realizados por la ATB durante el ejercicio 2011 han consistido básicamente, como en años anteriores, en la realización de promoción del turismo de las Islas Baleares, entre cuyas actividades cabe destacar como más significativas, la asistencia a ferias, la publicidad tanto nacional como internacional, patrocinio de eventos culturales y deportivos, realización de diversas publicaciones, así como las acciones en calidad turística, promoción de los productos que venía ejecutando el área de IMET, tales como itinerarios culturales, cicloturismo, senderismo, turismo enológico, etc.

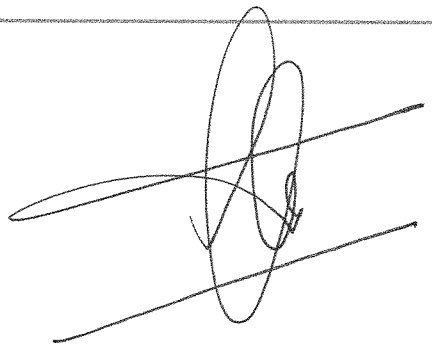
II. SITUACION DE LA SOCIEDAD

La ATB, ha obtenido en el ejercicio 2011 los recursos necesarios para poder reducir los fondos propios negativos, aún así a fecha de hoy, la entidad mantiene una situación deficitaria, aunque muy inferior a la del ejercicio anterior. Se mantiene la operación financiera de confirming con La Caixa, y la póliza con la Banca March se ha cancelado mediante un préstamo a largo plazo por el mismo importe, préstamo que ha sido subrogado por la CAIB, y así se ha reducido el déficit en 20.500.000 euros.
Con esta operación y los resultados de los ejercicios 2010 y 2011 se reduciría el déficit a 12.466.402 euros.
La dotación presupuestaria para el ejercicio 2012 es indicativa de la capacidad financiera de la sociedad para continuar sus operaciones en el futuro.

III. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES PARA LA SOCIEDAD OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE DEL EJERCICIO

No existen otros acontecimientos importantes para la sociedad después del cierre.

Firmas:



IV. EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

ATB tiene previsto continuar con la misma actividad en los próximos ejercicios.

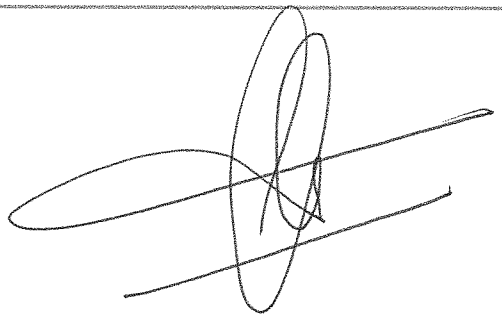
V. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACION Y DESARROLLO

No se han realizado actividades en investigación y desarrollo en el ejercicio.

VI. ADQUISICION DE ACCIONES PROPIAS

Por la forma jurídica de la ATB no existe propiamente tal concepto de capital ni el de acciones ya que se trata de una entidad de derecho público perteneciente a la CAIB: Obviamente no se han realizado ningún tipo de negocios con acciones propias.

Firmas:



El Consejo de Dirección de ATB formuló las Cuentas Anuales e Informe de gestión el 27 de marzo de 2012, en virtud del Decreto 66/2010 de 21 de mayo, por el cual se reorganiza y regula la empresa pública para la promoción turística balear. Con fecha 11 de julio de 2012 , y en virtud del Decreto 26/2012, de 30 de marzo, por el cual se reorganiza, reestructura y regula la ATB, el Consejo de Dirección se reúne para la reformulación y aprobación de las Cuentas Anuales, que incluyen balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, la liquidación de presupuesto y la memoria, e Informe de Gestión de la ATB del ejercicio 2011, paginados de la 1 a la 75 firmando todos los miembros del Consejo de Dirección, con el visto bueno del Presidente en todas sus hojas.

Fdo. Sr. Carlos Delgado Truyols
DNI 43.025.618 R
Presidente

Fdo. Sr. Jaime Martínez Llabrés
DNI 43.070.738 M
Vicepresidente

Fdo. Sr. Álvaro Gijón
DNI 24.276.527 G
Vocal

Fdo. Sra. Inmaculada de Benito
DNI 07.869.394 J
Vocal

Fdo. Sr. Juan Juanico
DNI 41.486.828 A
Vocal

Fdo. Sra. María Salomé Cabrera
DNI 41.495.429 W
Vocal

Fdo. Sr. Juan Riera Ramón
DNI 41.445.512 H
Vocal
AUSENTE

Fdo. Sra. Teresa Palmer Tous
DNI 43.064.492 M
Vocal
AUSENTE

Fdo. Sra. Carmen Ferrer Torres
DNI 41.447.770 E
Vocal

Fdo. Sra. Alejandra Ferrer
DNI 41.456.254 L
Vocal

Fdo. Sr. Segismundo Morey Ramón
DNI 42.952.071 P
Vocal

Fdo. Josep Oliver Marí
DNI 41.146.051-V
Vocal

AUSENTE

Fdo. Sylvia Riera Borrego
DNI 43031190F
Vocal

AUSENTE