INFORME DE AUDITORÍA
PORTS DE LES 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 PORTS DE LES ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
PORTS DE LES 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 PORTS DE LES 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 a las que se refiere el presente informe fueron reformuladas por el Consejo de Administración de la Entidad en fecha 27 de junio 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.

Domicilio Social: Pl. Pablo Ruiz Picasso, 1. 28020 Madrid
Inscrita en el Registro Mercantil de Madrid al
Tomo 12749, Libro 0, Folio 215, Sección 8ª,
Hoja M-23123, Inscripción 116. C.I.F. B-78970506

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE PORTS DE LES ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
PORTS DE LES ILLES BALEARS
Palma de Mallorca

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 13 de mayo de 2011 otros auditores emitieron su informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2010, en el que expresaron una opinión favorable.

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 1, 2, 3 y 4 del apartado III. Resultados del Trabajo siguiente.

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:

Limitaciones al alcance

1. De acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a PORTS DE LES ILLES BALEARS, al menos al cierre del ejercicio la Entidad debe evaluar 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 los elementos registrados en los epígrafes de Inmovilizado Material e Inversiones Inmobiliarias del balance al 31 de diciembre de 2011 adjunto.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DE PORTS DE LES ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2011 (CONTINUACIÓN)

Al Consejo de Administración y a la Intervención de la C.A.I.B.
PORTS DE LES ILLES BALEARS
Palma de Mallorca

2. Los puertos de gestión directa e indirecta recibidos en adscripción según lo establecido en la Ley 10/2005, de 21 de Junio, de Ports de les Illes Balears están registrado en los epígrafes de Inmovilizado Material e Inversiones Inmobiliarias del balance al 31 de diciembre de 2011 adjunto con un valor neto contable de 50.172.551 euros y 179.850.493 euros respectivamente. No hemos dispuesto de un detalle que nos permita conocer el importe de las instalaciones incorporada en el epígrafe de Construcciones. En consecuencia no hemos podido validar que el cargo por amortización del ejercicio 2011 y ejercicios anteriores sea adecuado conforme a las normas contables.

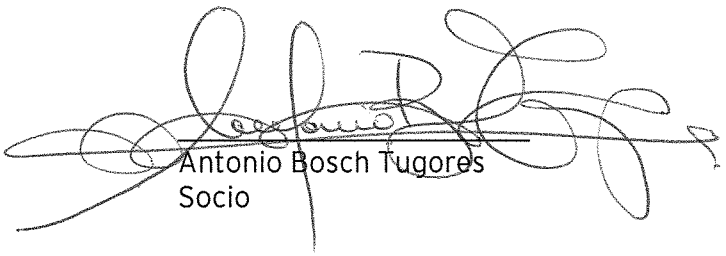
3. La entidad no dispone de los sistemas de información precisos para conocer el detalle del importe total de los pagos realizados a los proveedores en el ejercicio, distinguiendo los que han excedido los límites legales de aplazamiento, el plazo medio ponderado excedido de pagos y el importe del saldo pendiente de pago a proveedores que al cierre del ejercicio acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago. En consecuencia no hemos podido determinar si la información sobre aplazamientos de pagos a proveedores que se incluye en la nota 19.3 de la memoria adjunta es o no es adecuada.

4. A fecha de emisión del presente informe no hemos recibido respuesta a la carta de solicitud de información remitido a los abogados de la Entidad. Consecuentemente no hemos podido realizar todos los procedimientos de auditoría necesarios para evaluar si existen asuntos que se pudieran incluir en la mencionada respuesta que pudieran implicar alguna incidencia sobre las cuentas anuales adjuntas y que no tuvieran reflejo en las mismas.

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 párrafo 1, 2, 3 y 4 del apartado III. Resultados del Trabajo anterior, las cuentas anuales de PORTS DE LES 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 y de los cambios en el patrimonio neto 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

27 de junio de 2012

Ports IB
Govern de les Illes Balears

PORTS DE LES ILLES BALEARS

COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2011

Palma, 27 de juny de 2012

PORTS DE LES ILLES BALEARS
BALANCE DE SITUACION NORMAL
31 DE DICIEMBRE 2011

		2.011	2.010
A) ACTIVO NO CORRIENTE	Nota Memoria	433.143.863,43	424.342.927,92
I. Inmovilizado intangible.		223.626,62	262.188,14
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.		223.626,62	262.188,14
6. Investigacion		0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible.		0,00	0,00
II. Inmovilizado material.		183.233.553,18	174.121.528,89
1. Terrenos y construcciones.		176.789.928,42	104.218.396,78
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		3.706.036,65	2.762.269,17
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		2.737.588,11	67.140.862,94
III. Inversiones inmobiliarias.		179.850.492,18	180.839.314,26
1. Terrenos.		84.664.378,49	82.907.497,49
2. Construcciones.		95.186.113,69	97.931.816,77
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		69.836.191,45	69.119.896,63
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		69.836.191,45	69.119.896,63
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.		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a terceros		0,00	0,00
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
B) ACTIVO CORRIENTE		25.826.594,56	35.512.583,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
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.		5.266.131,22	9.711.964,30
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		3.474.533,86	3.031.230,58
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		3.474.533,86	3.031.230,58
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
3. Deudores varios.		0,00	0,00
4. Personal.		0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente.		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		1.791.597,36	6.680.733,72
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		12.795.154,47	5.245.597,55
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		12.795.154,47	5.245.597,55
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.		4.328,87	4.254,89
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		4.328,87	4.254,89
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		58.392,48	56.181,89
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		7.702.587,52	20.494.584,37
1. Tesorería.		7.702.587,52	20.494.584,37
2. Otros activos líquidos equivalentes.		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		458.970.457,99	459.855.510,92

Ports IB
Govern de les Illes Balears

PORTS DE LES ILLES BALEARS
BALANCE DE SITUACION NORMAL
31 DE DICIEMBRE 2011

		2.011	2.010
A) PATRIMONIO NETO	Nota Memoria	300.373.539,89	294.828.179,84
A-1) Fondos propios.		228.598.259,31	227.980.575,69
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		1.031.143,80	1.031.143,80
1. Legal y estatutarias.		0,00	0,00
2. Otras reservas.		1.031.143,80	1.031.143,80
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.		-7.028.876,11	-4.513.730,18
1. Remanente.		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).		-7.028.876,11	-4.513.730,18
VI. Otras aportaciones de socios.		233.978.308,00	233.978.308,00
VII. Resultado del ejercicio.		617.683,62	-2.515.145,93
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.		71.775.280,58	66.847.604,15
B) PASIVO NO CORRIENTE		136.360.397,94	140.202.850,34
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.		136.360.397,94	140.202.850,34
1. Obligaciones y otros valores negociables.		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.		131.877.857,12	135.953.228,96
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		360,00	360,00
6. Otras deudas L/P		4.482.180,82	4.249.261,38
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.		0,00	0,00
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		22.236.520,16	24.824.480,74
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.		9.076.003,21	10.182.020,84
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		9.033.977,61	7.151.825,46
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		42.025,60	3.030.195,38
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.		7.204.919,18	5.850.988,45
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		5.955.599,18	8.791.472,66
1. Proveedores.		1.674.436,86	8.114.547,27
a) Proveedores largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores corto plazo		1.674.436,86	8.114.547,27
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.		0,00	0,00
3. Acreedores varios.		4.190.048,82	314.225,75
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		962,48	972,48
5. Pasivos por impuesto corriente.		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		90.151,02	361.727,16
7. Anticipos de clientes.		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		-1,41	-1,21
VII. Deuda con caracteristicas especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		468.970.457,99	459.856.510,92

Ports IB
Govern de les Illes Balears

PORTS DE LES ILLES BALEARS
CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS
31 DE DICIEMBRE 2011

	2.011	2.010
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	**12.476.237,70**	**10.061.947,06**
a) Ventas.	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.	12.476.237,70	10.061.947,06
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.	**0,00**	**0,00**
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.	0,00	0,00
d) Deterioro de mercad, materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	**3.907.497,30**	**286.102,71**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	247.436,10	286.102,71
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	3.660.061,20	0,00
6. Gastos de personal.	**4.103.308,68**	**4.325.395,26**
a) Sueldos, salarios y asimilados.	3.092.585,84	3.237.164,31
b) Cargas sociales.	1.010.722,84	1.088.230,95
c) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	**4.739.751,38**	**4.692.521,81**
a) Servicios exteriores.	3.729.805,29	4.637.798,23
b) Tributos.	300.501,09	54.723,58
c) Pérdidas,deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.	709.445,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.	**3.440.869,48**	**2.896.135,15**
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	**1.961.216,84**	**441.358,08**
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.	**-11.749,98**	**-70.909,90**
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**6.049.272,32**	**-1.195.554,27**
14. Ingresos financieros.	**82.124,94**	**3.099.081,59**
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.	82.124,94	85.060,59
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b2) De terceros.	82.124,94	85.060,59
c) Imputacion de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		3.014.021,00
15. Gastos financieros.	**5.513.713,64**	**4.418.673,25**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.		
b) Por deudas con terceros.	5.513.713,64	4.418.673,25
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.	**0,00**	**0,00**
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	**-5.431.588,70**	**-1.319.591,66**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**617.683,62**	**-2.515.145,93**
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	**617.683,62**	**-2.515.145,93**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Rtdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	**617.683,62**	**-2.515.145,93**

PORTS DE LES ILLES BALEARS
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU
31 DE DESEMBRE DE 2011

1.- INGRESSOS

		2011				
			MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS			
CAPÍTOL	CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	EN MÉS	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
II	Taxes i altres ingressos	11.400.000,00			11.400.000,00	12.481.612,88
IV	Transferències corrents	1.906.136,00	2.445.245,00		4.351.381,00	3.660.061,20
V	Ingressos patrimonials	600.000,00			600.000,00	329.561,04
VI	Alienació Inversions reals				0,00	
VII	Transferències de capital	1.575.458,00	5.554.755,00		7.130.213,00	10.559.807,50
VIII	Variació Actius Financers					
IX	Variació Passius Financers					
	TOTALS	15.481.594,00	8.000.000,00	0,00	23.481.594,00	27.031.042,62

2. DESPESES

		2011					
			MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS				
CAPÍTOL	CONCEPTE	CRÈDITS INICIALS	EN MÉS	EN MENYS	CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES REPORTATS	CRÈDITS DISPONIBLES
I	Despeses de Personal	4.803.200,00			4.803.200,00	4.103.308,68	699.891,32
II	Compra de bens i serveis	3.507.197,00			3.507.197,00	4.047.494,54	(540.297,54)
III	Despeses financeres	3.712.864,00	2.445.245,00		6.158.109,00	5.513.713,64	644.395,36
IV	Transferències corrents				0,00	0,00	0,00
VI	Inversions reals		5.554.755,00		5.554.755,00	11.525.510,17	(5.970.755,17)
VII	Transferències de capital				0,00		0,00
VIII	Variació Actius Financers				0,00		0,00
IX	Variació Passius Financers	3.458.333,00			3.458.333,00	3.458.333,33	(0,33)
	TOTALS	15.481.594,00	8.000.000,00	0,00	23.481.594,00	28.648.360,36	(5.166.766,36)

PORTS DE LES ILLES BALEARS
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
31 DE DESEMBRE DE 2011

A) ESTAT D´INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2011	2010
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	617.683,62	-2.515.145,93
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	0,00	0,00
I. Per valoració d´actius i passius.	0,00	0,00
1. Ingressos/despeses d´actius financers disponibles per a la venda.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.	0,00	0,00
3. Altres ingressos/despeses.	0,00	0,00
II. Per cobertures.	0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats.	6.888.893,27	28.626.957,17
IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustaments.	0,00	0,00
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00	0,00
VI. Diferències de conversió	0,00	0,00
VII. Efecte impositiu.	0,00	0,00
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	6.888.893,27	28.626.957,17
C) Transferències al compte de pèrdues i guanys.		
VIII. Per valoració d´actius i passius.	0,00	0,00
1. Ingressos/despeses d´actius financers disponibles per a la venda.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.	0,00	0,00
3. Altres ingressos/despeses.	0,00	0,00
IX. Per cobertures.	0,00	0,00
1. Ingressos/despeses per cobertures de fluxos d´efectiu.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per cobertura d´inversió neta a l´estranger.	0,00	0,00
X. Subvencions, donacions i llegats.	-1.961.216,84	-441.358,08
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00	0,00
XII. Diferències de conversió	0,00	0,00
XIII Efecte impositiu.	0,00	0,00
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-1.961.216,84	-441.358,08
TOTAL D´INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)	5.545.360,05	25.670.453,16

PORTS DE LES ILLES BALEARS
ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
31 DE DESEMBRE DE 2011

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)	Resultats dels exercicis anteriors	Altre aportació de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instrum. de patrimoni	Ajustaments per canvi	Subvenció i donació	Total
	Escripturat	No exigit											
SALDO, FINAL DEL AÑO 2009	0,00	0,00	0,00	1.031.143,80	0,00	-2.730.318,65	233.978.308,00	-1.783.411,53	0,00	0,00	0,00	38.662.005,05	269.157.726,67
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores				0,00									
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores.				0,00									
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	0,00	0,00	0,00	1.031.143,80	0,00	-2.730.318,65	233.978.308,00	-1.783.411,53	0,00	0,00	0,00	38.662.005,05	269.157.726,67
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-2.515.145,93				28.185.599,09	25.670.453,16
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto.						-1.783.411,53		1.783.411,53					0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	0,00	0,00	0,00	1.031.143,80	0,00	-4.513.730,18	233.978.308,00	-2.515.145,93	0,00	0,00	0,00	66.847.604,14	294.828.179,83
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores.													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011	0,00	0,00	0,00	1.031.143,80	0,00	-4.513.730,18	233.978.308,00	-2.515.145,93	0,00	0,00	0,00	66.847.604,14	294.828.179,83
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								617.683,62				4.927.676,43	5.545.360,05
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto.						-2.515.145,93		2.515.145,93					0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	0,00	0,00	0,00	1.031.143,80	0,00	-7.028.876,11	233.978.308,00	617.683,62	0,00	0,00	0,00	71.775.280,57	300.373.539,88

Ports IB
Govern de les Illes Balears

PORTS DE LES ILLES BALEARS
ESTAT DE FLUXOS D´ EFECTIU
31 DE DESEMBRE 2011

	2.011	2.010
A) FLUXOS D´ EFECTIU DE LES ACTIVITATS D´ EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l´exercici abans d´ impostos	**617.683,62**	**-2.515.145,93**
2. Ajustaments al resultat	**6.911.241,34**	**6.788.389,73**
a) Amortització de l´ immobilitzat (+)	3.440.869,48	2.896.135,15
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)	0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)	-1.961.216,84	-441.358,08
e) Resultats per baixes i alienacions de l´immobilitzat (+/-)	0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d´ instruments financers (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-82.124,94	-85.060,59
h) Despeses financeres (+)	5.513.713,64	4.418.673,25
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent	**-26.564,22**	**-9.220.800,05**
a) Existències (+/-)	0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)	4.445.833,08	-1.522.792,61
c) Altres actius corrents (+/-)	-2.284,57	-7.238,07
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-2.835.873,68	-8.731.065,37
e) Altres passius corrents (+/-)	-1.634.239,05	1.040.296,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00	0,00
4. Altres fluxos d´efectiu de les activitats d´ explotació	**-5.302.103,31**	**-4.393.830,50**
a) Pagament d´ interessos (-)	-5.384.228,25	-4.478.891,09
b) Cobraments de dividends.(+)	0,00	0,00
c) Cobrament d´ interessos (+)	82.124,94	85.060,59
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5. Fluxos d´ efectiu de les activitats d´ explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**2.200.257,43**	**-9.341.386,75**
B) FLUXOS D´ EFECTIU DE LES ACTIVITATS D´ INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	**-22.620.303,34**	**-56.811.553,24**
a) Empreses del grup i associades	-11.094.782,62	-30.733.218,05
b) Immobilitzat intangible	-53.076,00	-62.667,58
c) Immobilitzat material	-11.472.434,17	-26.015.666,01
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	-10,55	-1,60
7. Cobraments per desinversions (+)	**0,00**	**0,00**
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
8. Fluxos d´ efectiu de les activitats d´ inversió (7-6)	**-22.620.303,34**	**-56.811.553,24**
C) FLUXOS D´ EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	**6.888.893,27**	**28.626.957,17**
a) Emissió d´ instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
b) Amortització d´ instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
c) Adquisició d´ instruments de patrimoni propi (-)	0,00	0,00
d) Alienació d´ instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	6.888.893,27	28.626.957,17
10. Cobraments i pagaments per instruments de pasiu financer	**739.155,80**	**44.161.764,19**
a) Emissió	7.026.419,45	48.653.094,31
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	3.964.569,13	48.733.218,05
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	2.828.930,88	1.699.663,18
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	232.919,44	-1.779.786,92
b) Devolució i amortització de	-6.287.263,65	-4.491.330,12
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-6.287.263,65	-4.491.330,12
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (-)	0,00	0,00
5. Altres deutes (-)	0,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d´altres instruments de patrimoni	**0,00**	**0,00**
a) Dividends (-)	0,00	0,00
b) Remuneracions d´altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxos d´ efectiu de les activitats de financiació +/-9+/-10-11)	**7.628.049,07**	**72.788.721,36**
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi	0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DE L´ EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)	-12.791.996,84	6.635.781,37
Efectiu o equivalents al començament de l´ exercici	20.494.584,37	13.858.803,00
Efectiu o equivalents al final de l´exercici	7.702.587,52	20.494.584,37

Ports IB
Govern de les Illes Balears

PORTS DE LES ILLES BALEARS
MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2011

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Ports de les Illes Balears es va crear mitjançant la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, com ens de dret públic dels prevists en el paràgraf 1 de l'article 1.b de la Llei 3/1989, de 29 de març, d'entitats autònomes i empreses públiques i vinculades, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar, pel compliment dels objectius que la llei li atribueix.

Ports de les Illes Balears, té encomanat l'exercici de les competències executives de l'administració autonòmica en matèria de ports i d'instal·lacions portuàries i marítimes, i va iniciar la seva activitat en l'exercici 2006.

L'ens s'adscriu actualment a la Conselleria de Turisme, i el seu domicili social actual es a Palma de Mallorca, al carrer Vicente Tofiño, 36 (Coll d'en Rabassa).

Des del punt de vista operatiu, l'Ens gestiona directament els següents ports: Colònia de Sant Jordi, Cala Figuera, Portopetro, Portocolom, Porto Cristo, Cala Bona, Cala Rajada, Port de Pollença, Port de Sóller, Port d'Andratx, Port de Ciutadella, Port de Fornells i Port de Sant Antoni de Portmany.

D'altra banda, l'Ens gestiona indirectament, mitjançant concessions administratives a tercers, els següents ports: Club Nàutic Cala Gamba, Club Sant Antoni de la Platja, Club Nàutic S'Arenal, Club Nàutic S'Estanyol, Club Nàutic Sa Ràpita, Club Nàutic Porto Petro, Marina de Cala D'Or, Club Nàutic de Portocolom, Club Nàutic de Porto Cristo, Club Esportiu Cala Rajada, Club Nàutic Colònia de Sant Pere, Club Nàutic Serra Nova, Port Esportiu Ca'n Picafort, Port Esportiu el Cocodrilo, Club Nàutic Port de Pollença, Club de Vela Port d'Andratx, Club Nàutic Santa Ponça, Port Esportiu Puerto Adriano, Port Esportiu Portals Vells, Club Nàutic Palmanova, Port Esportiu Punta Portals, Club Nàutic de Ciutadella, Club Esportiu Cala'n Bosch, Port Esportiu Addaia, Club Nàutic de Fornells, Port Esportiu de Santa Eulàlia , Club Nàutic Sant Antoni i Nuevos Puertos deportivos (Port de Sóller)

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Les xifres contingudes en els quadres d'aquesta Memòria, estan expressades en euros.

2.1 Imatge Fidel

En compliment de la legislació vigent es desenvolupa la memòria, que forma part dels comptes anuals que es formulen i que comprenen a més a més: el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, havent estat obtinguts dels registres comptables de l´Ens i que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, presentant-se de conformitat amb les disposicions legals, la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable i d'acord amb les Normes de Registre i Valoració recollides en el R. D. 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

2.2 Principis comptables.

Els adjunts comptes anuals s'han preparat en base als principis comptables següents:

-Empresa en Funcionament

-Meritament

-Uniformitat

-Prudència

-No Compensació

-Importància relativa

2.3 Comparabilitat de la informació. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables:

Els comptes anuals de l´Entitat corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2008 varen ser els primers elaborats d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

L'exercici tancat el 31 de desembre de 2011 és el cuart elaborat d'acord amb el nou Pla General de Comptabilitat, per la qual cosa no existeixen raons que justifiquin la modificació de l'estructura del Balanç de Situació, Compte de Pérdues i Guanys i liquidació del pressupost.

2.4 Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de l´Entitat.

En els comptes anuals de l'entitat s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per els Administradors per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions se refereixen a:

- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius.

- La vida útil dels actius materials i intangibles.

- El deteriorament dels actius financers.

Malgrat que aquestes estimacions es varen realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis; la qual cosa es faria de manera prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

2.5 Classificació de saldos entre corrents i no corrents

En el balanç de situació adjunt, es classifiquen com a "corrents" aquells saldos que l´ Entitat espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació, aquells altres que no es corresponguin amb aquesta classificació es consideren "no corrents".

2.6 Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat altres canvis en criteris adoptats dels assenyalats per l'adaptació al nou Pla General de Comptabilitat.

2.7 Correció d'errors

Dins els presents comptes anuals, no s'ha realitzat cap correcció d'errors.

NOTA 3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

3.1 Immobilitzat Intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o producció i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent

amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagi experimentat.

En la Nota 4 es detalla l'Actiu Intangible expressat en el Balanç de Situació, que correspon a:

a) Aplicacions informàtiques: Correspon als costos d'adquisició i desenvolupaments produïts a causa dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de l´ Entitat.
L'amortització d'aquests actius s'efectua linealment en el període de 6 anys en el que contribueixen a l'obtenció d'ingressos.

3.2 Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es troba valorat al seu cost d'adquisició, net de la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Addicionalment al preu pagat per l'adquisició de cada element, el cost també incorpora les despeses financeres meritades durant el període de construcció que fossin directament atribuïbles a l'adquisició o fabricació de l'actiu, sempre que requerissin un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús.

En el cas dels ports cedits per la CAIB a l'entitat Ports IB , segons alló dispost a la Llei 10/2005 de Ports de les Illes Balears , el inmovilizat es troba valorat per límport certificat per part de la Direcció General de Patrimoni de la CAIB

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouran en el preu d'adquisició quan no siguin recuperables directament de la Hisenda Pública.

Les substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del be objecte, la seva productivitat, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major Import de l'immobilitzat material, amb la conseqüent retirada comptable dels elements substituïts o renovats.

Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat, pel criteri d' "amortització lineal", amortitzant-se a partir de la data d'entrada en funcionament i d'acord amb la vida útil estimada i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi.

En la Nota 5 es detalla l'Actiu Material, expressat en el Balanç de Situació.Els percentatges d'amortització aplicats en l'exercici han estat:

Concepte	Percentatge	Període
Edificis adminitratius, comercials, de serveis...	1,00%	100 anys
Dics i obres d´abric	1,00%	100 anys
Esclusas, obres permanents de canalització i defensa de marges Molls.Varadors.Túnels i ponts	1,47%	68 anys
Vials, patis pavimentats, aparcaments a l´aire lliure i similars	2,50%	40 anys
Paviments en molls, zones de manipulació i de dipòsit.Camins i zones de circulació,...	3,33%	30 anys
Casetas, rafals, embulls, barracots, similars de construcció, lleugera...	3,33%	30 anys
Pantalans flotants. Boies amarre.Grues automòbils	5,00%	20 anys
Mobiliari	5,00%	20 anys
Instal.lacions (sistemes de seguretat)	5,50%	18 anys
Instal.lacions (equips sentines)	7,14%	14 anys
Instal.lacions	10,00%	10 anys
Equips informàtics	12,50%	8 anys
Útils i eines	33,30%	3 anys
Grua Ploma	10,00%	10 anys

Terminal Portuària Ciutadella	
Edificació:	50 anys
Instal.lació:	15 anys
Pasarel.la Aigua:	25 anys

3.3 Inversions immobiliàries

L´entitat classifica en aquest epígraf els immobles destinats total o parcialment per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues en lloc de per el seu ús en la producció o subministre de béns o serveis, o be per a fins administratius de la societat o la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

L´entitat reconeix i valora les inversions immobiliàries seguint els criteris establerts per el inmovilitzat material.

L´amortització de les inversions immobiliàries es determina mitjançant l´aplicació dels criteris que es mencionen a continuació:

Concepte	Percentatge	Període
Edficis administratius, comercials, de serveis...	1,00%	100 anys
Dics i obres d´abric	1,00%	100 anys
Esclusas, obres permanents de canalització i defensa de marges Molls.Varadors.Túnels i ponts	1,47%	68 anys
Vials, patis pavimentats, aparcaments a l´aire lliure i similars	2,50%	40 anys
Paviments en molls, zones de manipulació i de dipòsit.Camins i zones de circulació...	3,33%	30 anys
Casetes, rafals, embulls, barracots, similars de construcció, lleugera...	3,33%	30 anys
Pantalans flotants.Boies amarre.Grues automòbils	5,00%	20 anys
Instal.lacions (sistemes de seguretat)	5,50%	18 anys
Instal.lacions (equips sentines)	7,14%	14 anys
Instal.lacions	10,00%	10 anys

3.4 Deteriorament

L´entitat manté en el seu actiu, inmovilitzat material i inversions immobiliaries no generadores de fluxos d´efectiu.

L´entitat només comprova el deteriorament de valor d´aquests actius, quan existeixen indicadors de deteriorament de valor propis d´aquests tipus d´actius, que no estan basats en indicadors de caràcter comercial.

En qualsevol cas, els events o circumstàncies han de ser significatius i sobretot , han de tenir efects a llarg termini.

Si existeixen indicadors de deteriorament de valor, el valor recuperable és el major del valor en ús i el valor raonable, menys costos de venda.El valor en ús, és el valor actual de l´actiu mantenint el seu potencial de servei i es determina per referència al cost de reposició depreciat.

El deteriorament de valor dels actius no generadors de fluxos d´efectiu, es determina a nivell d´actius individuals, tret que l´identificació del potencial de servei no fos evident, en qualsevol cas l´import recuperable es determina a nivell de la unitat o servei al qual pertany.

3.5 Arrendaments

Els contractes de concessió en els quals, a l´inici dels mateixos, l´entitat transfereix a tercers de forma substancial els riscs i beneficis inherents a la propietat dels actius, es classifiquen com arrendaments financers.En cas contrari es classifiquen com arrendaments operatius, registrant el cànon de la concessió com ingrés de l´exercici.

L'Ens ha subscrit varis contractes d'arrendament operatius, amb les condicions incloses a la Nota 7 de la present Memòria.

En l'esmentada nota, es relacionan també les concesions de ports que l'entitat té cedits a tercers per a la seva explotació.

3.6 Instruments Financers. Actius Financers.

3.6.1 Préstecs i partides a cobrar

Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació lliurada per posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat, si bé, aquells crèdits per operacions no comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel valor nominal.
Al final de l'exercici, s'analitza el valor dels crèdits amb la fi de comprovar si s'ha produït un deteriorament i suposi un dubte raonable en la reducció o endarreriment del cobrament motivada per la insolvència del deutor, en el seu cas, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és la resultant de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima va a generar descomptats al tipus d'interès efectiu.

3.6.2 Altres actius no corrents

Dins d'aquest compte es recullen els imports pagats per endavant per lloguers de locals comercials, imputant-se a resultats linealment en el període de vigència dels contractes. De la mateixa manera, es recull també l'import corresponent a les assegurances pagades per anticipat.

3.6.3 Baixes d´actius financers

Els actius financers es donen de baixa comptable quan els drets a rebre fluxos d´efectiu relacionats amb els mateixos han vençut o s´han transferit i l´entitat ha traspassat substancialment els riscos i beneficis derivats de la seva titularitat.

3.7 Instruments Financers. Passius Financers

3.7.1 Dèbits i partides a pagar

Es valoren pel valor raonable que correspon al preu de la transacció incloent els impostos quan aquests no són recuperables, per a posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat.
Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les finances i els desemborsaments són valorats per el seu valor nominal.

Els interessos meritats són comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

3.7.2 Baixes de passius financers

L´entitat dona de baixa un passiu financer o una part del mateix quan ha complert amb l´obligació continguda en el passiu o be està legalment dispensada de la responsabilitat principal continguda en el passiu ja sigui en virtut de un procés judicial o per l´acreedor.

3.8 Ingressos i Despeses

Els ingressos i les despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix la corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària derivada d'ells.

3.9 Provisions i Contingències

Els comptes anuals de l´Entitat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l´ obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals,

sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.
Les provisions corresponen a passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals puguin derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a l´Entitat, l'import i moment de cancel·lació dels quals són Indeterminats. Els esmentats saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l´Entitat haurà de desemborsar per a cancel·lar l´ obligació.

3.10 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Durant l'exercici s'han registrat una sèrie d´elements patrimonials de naturalesa mediambiental que han estat inclosos a l´epígraf "altre immobilitzat material" per import de 55.748 euros.
El criteri de valoració ha estat pel seu cost d´adquisició, i han estat registrats com actius de l´entitat i amortitzats en funció de la vida útil dels béns.

A la nota 17 de la present Memòria es dóna la informació sobre el medi ambient, i la política mediambiental iniciada per Ports de les Illes Balears en exercicis anteriors.

3.11 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal:

3.11.1 Indemnitzacions per acomiadaments

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en el seus serveis, els pagaments per indemnitzacions quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en el qual es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

No s'han produït retribucions a llarg termini d'aportació definida

3.12 Subvencions

L'Ens utilitza els següents criteris per la comptabilització de les subvencions que li han estat concedides:

-Subvencions a l'explotació: S'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, l´Entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen a resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

-Subvencions de capital: Les quals tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions individuals de concessió.

En el reconeixement inicial l'Ens registra, d'una banda, els béns o serveis rebuts com un actiu i, d'altra banda, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període, pels actius finançats amb les mateixes, tret que es tracti d'actius no depreciables, cas en que s'imputaran al resultat de l'exercici en el que es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.
Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Les subvencions, donacions i legats no reintegrables rebudes dels accionistes, s´imputen directament a fons propis.

Les subvencions concedides per la CAIB per finançar la realització de activitats d´interès públic o general, es reconeixen seguint els criteris exposats anteriorment per subvencions rebudes de tercers no accionistes.Les subvencions otorgades per assegurar una rentabilitat mínima o compensar el déficit d´explotació de l´exercici o d´exercicis previst es reconeixen com a ingressos en l´epígraf "Altres ingressos d´explotació" del compte de pèrdues i guanys.
Així mateix es reconeixen com aportacions de socis directament en fons propis, les transferències concedides per la CAIB amb finalitat indeterminada, per finançar dèficits d´explotació o despeses generals de funcionament, no associades amb cap altre acitivitat o àrea d´activitat en concret, si no amb el conjunt de l'activitat o per compensar pèrdues genèriques també en el cas que siguin instrumentades mitjançant contractes programa o per finançar despeses específiques o inusuals no afectades específicament a una activitat o genèriques per finançar l´immovilitzat, també en el cas que aquest s´utilitzi posteriorment per realitzar activitats o prestar serveis d´interès general.

NOTA 4. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments durant l'exercici 2011 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 1-1-2011	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-2011
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	497.456	53.076			550.532
Amortització acumulada	(235.268)	(91.638)			(326.905)
	262.188	(38.562)	0	0	223.626
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	497.456	53.076	0	0	550.532
Amortització acumulada	(235.268)	(91.638)	0	0	(326.905)
	262.188	(38.562)	0	0	**223.626**

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2010:

	Saldo 1-1-2010	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-2010
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	434.788	62.668			497.456
Amortització acumulada	(160.831)	(74.437)			(235.268)
	273.957	(11.769)	0	0	262.188
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	434.788	62.668	0	0	497.456
Amortització acumulada	(160.831)	(74.437)	0	0	(235.268)
	273.957	(11.769)	0	0	**262.188**

(En Euros)

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment durant l'exercici 2011 en les diferents partides de l'Immobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 01-01-11	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-11
Terrenys i construccions					
Cost	109.152.267	1.054.128	73.533.177		183.739.571
Amortització acumulada	(4.933.868)	(2.015.773)			(6.949.641)
	104.218.398	(961.645)	73.533.177	0	176.789.930
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	4.209.729	1.288.404			5.498.133
Amortització acumulada	(1.447.460)	(344.637)			(1.792.097)
	2.762.269	943.767	0	0	3.706.036
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	67.140.862	9.129.902	(73.533.177)		2.737.587
	67.140.862	9.129.902	(73.533.177)	0	2.737.587
TOTAL					
Cost	180.502.858	11.472.434	0	0	191.975.292
Amortització acumulada	(6.381.329)	(2.360.410)	0	0	(8.741.738)
	174.121.529	9.112.024	0	0	**183.233.554**

(En Euros)

Quadre compariu exercici 2010:

	Saldo 01-01-10	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-10
Terrenys i construccions					
Cost	106.915.864	1.621	2.234.782		109.152.267
Amortització acumulada	(3.413.215)	(1.520.653)			(4.933.868)
	103.502.649	(1.519.032)	2.234.782	0	104.218.398
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	3.929.329	280.400			4.209.729
Amortització acumulada	(1.135.237)	(312.223)			(1.447.460)
	2.794.092	(31.823)	0	0	2.762.269
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	43.641.999	25.733.645	(2.234.782)		67.140.862
	43.641.999	25.733.645	(2.234.782)	0	67.140.862
TOTAL					
Cost	154.487.192	26.015.666	(0)	0	180.502.858
Amortització acumulada	(4.548.452)	(1.832.877)	0	0	(6.381.329)
	149.938.740	24.182.789	(0)	0	**174.121.529**

(En Euros)

A 31 de desembre de 2011 l'ntitat té totalment amortitzats bens per import de 400.000 euros aproximadament, corresponents bàsicament a equips per el tractament de la informació.

Dins l'epígraf "Terrenys i Construccions" estan inclosos el valor dels ports de gestió directa.

Tant els ports de gestió directa com indirecta, van ser adscrits a l´entitat, segons l´establert a la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de les Illes Balears, i varen ser comptabilitzats per l´import que figurava a una certificació emesa per la Direcció General de Patrimoni de la CAIB, de data 31 de desembre de 2006.

En l'epígraf de Terrenys i Construccions, s'inclouen les següents obres, que ja estan acabades, i que varen ser subvencionades per la CAIB mitjançant convenis de col.laboració:

- Remodelació Llotja d'Andratx, per import de 1.713.842,51 €
- Remodelació Moll Nord de Ciutadella, per import de 2.436.953 €
- Varies obres de recuperació del litoral de Sant Antoni de Portmany per import de 4.627.559€

Durant l'exercici 2011 s'han adquirit terrenys per valor de 576.720 euros per la construcció dels accesos al nou Port de Ciutadella.

D'altra banda, s'han traspasat 73.533.177 euros de obra en curs a obra acabada, que corresponen básicament a l'obra del Dic de Ciutadella que va iniciar la seva activitat en el mes de juny de 2011.

Els actius immobilitzats estan coberts per les pòlisses d'assegurança que s'estimen necessàries; les cobertures de les quals son les següents:

Asegurances	Import (euros)
Multirisc T.P. Ciutadella	2.697.945
Multirisc Edificis portuàries	4.374.000
Multirisc Port exterior Ciutadella	2.319.426
TOTAL	**9.391.371**

(En Euros)

NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment durant l'exercici 2011 en les diferents partides de les Inversions Immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 01.01.11	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.11
Terrenys i construccions					
Cost	185.783.425	0	0	0	185.783.425
Amortització acumulada	(4.944.110)	(988.822)	0	0	(5.932.932)
	180.839.315	(988.822)	0	0	179.850.493
TOTAL					
Cost	185.783.425	0	0	0	185.783.425
Amortització acumulada	(4.944.110)	(988.822)	0	0	(5.932.932)
	180.839.315	(988.822)	0	0	**179.850.493**

(En Euros)

Quadre compariu exercici 2010:

	Saldo 01.01.10	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.10
Terrenys i construccions					
Cost	185.783.425	0	0	0	185.783.425
Amortització acumulada	(3.955.288)	(988.822)	0	0	(4.944.110)
	181.828.137	(988.822)	0	0	180.839.315
TOTAL					
Cost	185.783.425	0	0	0	185.783.425
Amortització acumulada	(3.955.288)	(988.822)	0	0	(4.944.110)
	181.828.137	(988.822)	0	0	**180.839.315**

(En Euros)

Les inversions immobiliàries estan constituïdes pels 28 ports de gestió indirecta, cedits a tercers per a la seva explotació.

Les esmentades cessions, es realitzen mitjançant concessions administratives que estableixen el pagament d'un canon anual, tal com s'explica a la nota 7 de arrendaments operatius.

Els ingressos anuals que generen les diferents concessions ascendeixen a 5.021.378 euros.

Tal com s'ha comentat abans, tant els ports de gestió directa com indirecta, van ser adscrits a l'entitat, segons l'establert a la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de les Illes Balears, i varen ser comptabilitzats per l'import certificat per la CAIB.

L'ens Ports IB va autoritzar a l'entitat concessionària de Puerto Adriano la constitució d'hipoteca de màxim per un import total de 13.719.000 euros, per un termini màxim fins a la finalització de la concessió.

NOTA 7. ARRENDAMENTS i ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

7.1. Arrendaments operatius:

L'entitat té otorgades concesions administratives per l'explotació per part de tercers dels següents ports. A continuació es detallen els anys de venciment de les concesions, així com els ingresos previstos per exercicis futurs.

PUERTO	Año Vto concesión	Importe 2011	Importe 2012	Resto
ADDAIA, SA	2037	156.242,15	156.242,15	3.906.053,75
ASOC. DEPTVA. CLUB NAUTICO DE PALMA NOVA	2040	48.686,20	50.098,10	1.402.746,80
CLUB DE VELA PUERTO DE ANDRATX	2037	1.106.782,05	1.138.878,73	28.471.968,25
CLUB DEPORTIVO CALA'N BOSCH, S.L.	2018	331,03	340,63	2.043,78
CLUB MARITIMO SAN ANTONIO DE LA PLATJA	2041	91.817,01	142.269,82	4.125.824,78
CLUB NAUTIC CAN PICAFORT	2018	4.128,24	4.128,24	24.769,44
CLUB NAUTIC DE CIUTADELLA	2037	63.788,95	65.638,83	1.640.970,75
CLUB NAUTIC DE FORNELLS	2039	34.344,70	35.340,70	954.198,90
CLUB NAUTIC DE SA RAPITA	2040	217.601,29	225.911,73	6.325.528,44
CLUB NAUTIC DE S'ARENAL	2041	298.779,60	396.820,17	11.507.784,93
CLUB NAUTIC SANTA PONÇA	2018	482,26	496,25	2.977,50
CLUB NAUTICO CALA GAMBA	2041	70.724,02	81.804,84	2.372.340,36
CLUB NAUTICO DE CALA RAJADA	2038	72.255,89	74.351,31	1.933.134,06
CLUB NAUTICO DE PORTOCOLOM	2037	179.391,93	184.594,30	4.614.857,50
CLUB NAUTICO DE PORTOCRISTO	2037	199.765,21	205.558,40	5.138.960,00
CLUB NAUTICO PORTALS VELLS	2037	74.307,42	76.462,34	1.911.558,50
CLUB NAUTICO PUERTO POLLENÇA	2018	20.278,94	20.278,94	121.673,64
C N SANT ANTONIO DE PORTMANY	2037	265.951,79	273.664,39	6.841.609,75
CLUB NAUTICO SERRANOVA	2037	28.915,49	29.754,04	743.851,00
CLUB NAUTICO S'ESTANYOL	2040	69.937,59	71.965,78	2.015.041,84
MARINA DE BONAIRE SL (COCODRILO)	2040	92.639,01	95.325,54	2.669.115,12
MARINA DE CALA D'OR, SA	2041	317.828,62	530.703,29	15.390.395,41
MERLIN, SA (SANTA EULALIA)	2041	509.238,33	857.604,34	24.870.525,86
OCIBAR, SA (PORT ADRIANO)	2037	878.864,62	904.351,69	22.608.792,25
PUERTO PUNTA PORTALS, SA	2018	5.810,88	5.810,88	34.865,28
REAL CLUB NAUTIC PORTOPETRO	2037	138.131,61	142.137,43	3.553.435,75
NUEVOS PUERTOS DEPORTIVOS (SOLLER)	2034	74.353,44	76.509,69	1.683.213,18
	SUMA	**5.021.378,27**	**5.847.042,55**	**154.868.236,82**

L'import d'ingresos obtiguts per les esmentades concesions administratives per l'exercici 2011 va ser de 5.021.378 euros.

Dins l'exercici 2011, l'entitat ha mantingut tres contractes d´ arrendaments operatius. L'import de la despesa per aquest concepte, i dels pagaments futurs és el següent:

	2011	2012	Resta	Total
Objecte arrendat				
Vehicle:0474-FYC	6.920	0	0	6.920
Vehicle:8874-GDS	10.487	3.601	0	14.088
Vehicle:6377-GYS	4.832	4.977	9.954	19.764
TOTAL	22.240	8.578	9.954	40.772

(En Euros)

L'arrendament del vehicle 0474FYC va finalitzar el desembre de 2011

NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS

Informació sobre instruments.

8.1 Informació relacionada amb el balanç

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2011 en els diferents comptes que componen aquest capítol del balanç de situació adjunt ha estat el següent:

a) Actius financers, tret d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres		4.329	4.329
Deutors comercials			0
Clients per vendes i P. de serveis		3.474.534	3.474.534
Personal			0
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		1.791.597	1.791.597
Periodificacions a curt termini		58.392	58.392
Efectiu i altres actius líquids		7.702.588	7.702.588
TOTAL	**0**	**13.031.440**	**13.031.440**

(En Euros)

Quadre compariu exercici 2010:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Inversions financeres		4.255	4.255
Deutors comercials			0
Clients per vendes i P. de serveis		3.478.991	3.478.991
Personal			0
Altres Crèdits amb Administracions Públiques		6.680.734	6.680.734
Periodificacions a curt termini		56.182	56.182
Efectiu i altres actius líquids		20.494.584	20.494.584
TOTAL	**0**	**30.714.746**	**30.714.746**

(En Euros)

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit, és el següent, i corresponen a la provisió per insolvències de clients per vendes i prestació de serveis:

	01.01.2011	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2011
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	447.761	709.445	1.157.206
TOTAL	**447.761**	**709.445**	**1.157.206**

(En Euros)

L'import per l'any 2010 va ser el següent:

	01.01.2010	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2010
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	447.761	0	447.761
TOTAL	**447.761**	**0**	**447.761**

(En Euros)

b) Pasius financers:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	131.877.857	9.033.978	140.911.835
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		7.204.919	7.204.919
Altres passius financers	4.482.541	42.026	4.524.566
Crèdits comercials			0
Proveïdors i creditors		5.864.486	5.864.486
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		962	962
Deutes amb Administracions Públiques		90.151	90.151
TOTAL	**136.360.398**	**22.236.521**	**158.596.919**

(En Euros)

Quadre compariu exercici 2010:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	135.953.229	7.151.825	143.105.054
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		5.850.988	5.850.988
Altres passius financers	360	3.030.195	3.030.555
Crèdits comercials			0
Proveïdors i creditors		8.428.773	8.428.773
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		972	972
Deutes amb Administracions Públiques		361.727	361.727
Altres deutes	4.249.261		4.249.261
TOTAL	**140.202.850**	**24.824.482**	**165.027.332**

(En Euros)

La xifra de deutes amb entitats de crèdit està composta pels següents conceptes:

Préstecs bancaris per import de 75.500.000 euros obtinguts per Ports de les Illes Balears, amb aval de la CAIB o garantia hipotecària, amb un capital viu a 31.12,2011 de 66.833.333 euros.

La resta, està constituïda pels contractes de cessions de drets de crèdit amb el Banc Dexia realitzats bàsicament per al finançament de l´obra del Dic de Ciutadella. A la nota 12 de subvencions, es detallen els diferents convenis amb la CAIB, per la realització de altres obres que també es varen finançar amb operacions de cessió de drets de crèdit.

Les "Deutes amb entitats del grup" per import de 6.694.100 euros corresponen bàsicament a l´IVA suportat per Ports de les Illes Balears de obres finançades per diversos convenis amb la CAIB (Nota 9). La xifra a 31.12.2010 va ascendir 5.850.988 euros.

Dins l'epígraf "Altres pasius financers" a curt termini a 31.12.10 es trovaba la fiança per l'obra d'ampliació de Port Adriano per valor de 2.999.106 euros, que va ser canviada per un aval bancari dins el segon semestre de 2011.

Dins l'epígraf " Altres deutes" a llarg termini, están consignades les retencions per obres que s'han dut a terme, i en especial l'obra del Dic de Ciutadella, per import de 3.844.311 euros.

Deutes amb entitats de crèdit

Corresponen als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31.12.2011 és com segueix:

Entitat	Garantía	Limit Capital	Capital amatent	Tipus interès
BBVA	Aval CAIB	6.000.000	6.000.000	EUR + 0,06
BBVA	Hipotecario	1.500.000	1.500.000	EUR + 0,09
BBVA	Hipotecario	2.000.000	2.000.000	3,77%
BBVA	Aval CAIB	12.000.000	12.000.000	3,90%
BBVA	Aval CAIB	12.000.000	12.000.000	EUR + 0,05
B Santander	Aval CAIB	8.000.000	8.000.000	4,48%
ICO	Aval CAIB	16.000.000	16.000.000	EUR + 0,10
BBVA	**Aval CAIB**	11.000.000	11.000.000	EUR + 1,45
La Caixa	Aval CAIB	7.000.000	7.000.000	EUR + 1,30
TOTAL	**0**	**75.500.000**	**75.500.000**	

(En Euros)

El detall del capital viu dels diferents préstecs a 31.12.11 és el següent:

Entitat	2012	2013	2014	Resta	Total
BBVA	500.000	500.000	500.000	2.500.000	4.000.000
BBVA	125.000	125.000	125.000	625.000	1.000.000
BBVA	166.667	166.667	166.666	1.000.000	1.500.000
BBVA	1.000.000	1.000.000	1.000.000	6.000.000	9.000.000
BBVA	1.000.000	1.000.000	1.000.000	7.000.000	10.000.000
B Santander	666.667	666.667	666.666	5.333.333	7.333.333
ICO	1.333.333	1.333.333	1.333.334	12.000.000	16.000.000
BBVA		0	1.000.000	10.000.000	11.000.000
La Caixa			636.364	6.363.636	7.000.000
TOTAL	**4.791.667**	**4.791.667**	**6.428.030**	**50.821.969**	**66.833.333**

(En Euros)

Els interessos meritats i pendents de pagament a 31.12.2011 ascendeixen a 994.037 euros.

NOTA 9. INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP i ASSOCIADES

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2011 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

	Saldo al 01.01.11	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.11
Inversions en empreses del grup L/P	69.119.896	3.964.569		-3.248.274	69.836.191
Inversions en empreses del grup C/P	5.245.598	4.301.283		3.248.274	12.795.155
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	-5.850.988	-843.112		-510.819	-7.204.919
Total	68.514.506	7.422.740	0	(510.819)	75.426.427
(En euros)					

Quadre comparatiu exercici 2010:

	Saldo al 01.01.10	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.10
Inversions en empreses del grup L/P	41.215.608	30.733.219		-2.828.931	69.119.896
Inversions en empreses del grup C/P	4.116.329	-1.699.662		2.828.931	5.245.598
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	-7.831.607	-2.106.262	4.086.881		-5.850.988
Total	37.500.330	26.927.295	4.086.881	0	68.514.506
(En euros)					

L'import consignat als epigrafs d'Inversions a empreses el grup, tant a llarg com a curt termini, está constituit per els convenis subscrits amb la CAIB per l'execució de diferents obres, i que es varen finançar mitjançant contrates de cessions de drets de crèdit, que han estat registrats com a pasius financiers, tal com s'explica a la nota 8 de la present Memória.

Donat que les obres previstes als convenis ja han estat executades en la seva totalitat, l'esmentat import està previst que s'aminori anualment en funció de les devolucions anuals que realitza la CAIB al banc Dexia.

NOTA 10. EXISTÈNCIES

L'entitat no disposa d´ existències

NOTA 11. FONS PROPIS

El moviment dels diferents comptes que componen aquest epígraf ha estat el següent:

	Aportació socis	Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.11	233.978.308		1.031.144	(7.028.876)	227.980.576
Distribució resultat 2010					
Exercici 2011				617.684	617.684
Saldo Final 31.12.11	**233.978.308**	**0**	**1.031.144**	**(6.411.192)**	**228.598.260**

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2010:

	Aportació socis	Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.10	233.978.308		1.031.144	(4.513.730)	230.495.722
Distribució resultat 2009					
Exercici 2010				(2.515.146)	(2.515.146)
Saldo Final 31.12.10	**233.978.308**	**0**	**1.031.144**	**(7.028.876)**	**227.980.576**

(En Euros)

Dins l'epigraf aportacions de socis, per import de 233.978.308 euros s'inclou l'aportació realitzada per la CAIB, mitjançant l'adscripció dels ports a l'entitat Ports de les Illes Balears, amb els següents imports:

Ports IB
Govern de les Illes Balears

DESCRIPCION	Valor
PTO ANDRATX	4.392.047
PTO DE SÓLLER	4.713.945
PTO DE POLLENÇA	7.050.734
PTO DE CALA RAJADA	2.554.196
PTO PORTOCRISTO	3.370.987
PTO DE CALA BONA	1.472.970
PTO PORTOCOLOM	6.642.683
PTO CALA FIGUERA	1.762.331
PTO DE PORTOPETRO	364.576
PTO COLÒNIA SANT JORDI	2.462.610
PTO SANT ANTONI PORTMANY	7.087.625
PTO DE CIUTADELLA	3.732.934
PTO DE FORNELLS	2.758.174
INSTALACIÓN SECUND. SAN TELMO	242.485
INSTALACIÓN SECUND. ESTELLENCS	79.440
INSTALACIÓN SECUND.BANYALBUFAR	189.774
INSTALACIÓN SECUND.VALLDEMOSSA	508.427
INSTALACIÓN SECUND.SA CALOBRA	469.926
INSTALACIÓN SECUND. FORMENTOR	212.602
INSTALACIÓN SECUND ES BARCARES	670.830
INST.SECUND CABO FARRUTX	53.418
INSTALACIÓN SECUND. CANYAMEL	221.672
INSTALACIÓN SECUND.ES COTÓ	164.395
INSTALACIÓN SECUND. S´ESTANYOL	42.601
INST. S´ESTANYOL (S´ESTADELLA)	25.111
INST. SECUND LLADO (DRAGONERA)	150.926
PTO DE CABRERA	395.671
PDP EL COCODRILO	3.532.640
PDP CALA LLONGA	10.857.765
CN CALA RAJADA	1.045.496
CN POLLENÇA	7.697.415
CN S´ESTANYOL	2.599.219
CN SERRANOVA	699.184
PORT ADRIANO	9.879.351
CN SANT ANTONI DE PORTMANY	1.539.270
CN SANTA PONÇA	13.591.298
CN PALMA NOVA	1.242.252
CN SA RAPITA	7.921.934
PDP CAN PICAFORT	3.187.898
PUERTO PORTOCRISTO	3.191.102
CN PORTOCOLOM	2.879.445
RCN PORTOPETRO	3.257.382
CN EL ARENAL	9.331.438
CLUB MARITIM ST ANTONI PLAYA	4.653.453
CN FORNELLS	196.094
PTO ADDAYA	1.201.030
CN PORTALS VELLS	686.897
PORT COLONIA SANT PERE	2.478.429
DARSENA URB.CALAN BOSCH	1.765.219
PDP CALA GAMBA	1.769.483
PDP STA EULALIA DEL RIO	12.278.393
PDP PUNTA PORTALS	48.652.552
PDP CIUTADELLA	1.440.088
CLUB DE VELA ANDRATX	24.610.491
TOTAL	**233.978.308**

NOTA 12. SUBVENCIONS

Dins l´epígraf de subvencions del Patrimoni Net de l´entitat, per import total de 71.975.430 euros, es troben les quantitats aportades per part de la CAIB en virtut per els següents conceptes:

- Conveni per la Remodelació de la Llotja d´Andratx i Moll Nord de Ciutadella, per import de 3.899.173 euros.

- Conveni per la realització de diferents obres en el litoral, per import de 4.454.347 euros.

- Conveni per l´ampliació del Port de Ciutadella (Dic) per import de 59.611.315 euros.

- Subvenció obtinguda de la CAIB durant l´exercici 2006, per realitzar les inversions necessàries per pal·liar l´efecte de les rissagues produïdes en el Port de Ciutadella en el mes de juny de 2006, per import de 1.424.247 euros.

Dins l'exercici 2011, l'entitat ha obtingut les següents subvencions:

- Una subvenció per import de 1.575.458 euros per la devolució de cuotes de principal dels prestecs bancaris liquidats durant l'exercici. L'esmentada subvenció ha estat imputada al resultat de l'exercici per import de 1.179.962 euros, en funció de l'amortització dels bens inmobles que han finançiat els prestecs.
- D'altra banda, s'ha obtingut una subvenció de 5.554.755 euros per la realització de Inversions Reals del Capitol VI de Despeses, de les quals s'han duit a terme la quantitat de 2.190.849 euros dins l'exercici 2011.

El criteri d'aplicació al Compte de Resultats per totes les subvencions rebudes de la CAIB per el finançament d'inversions, és l'imputació en funció de l'amortització dels ben finançats.

Els Administradors de la Societat consideren que compleixen la totalitat de les condicions generals i particulars establertes en les corresponents resolucions individuals de concessió de totes les subvencions de capital rebudes.

NOTA 13. SITUACIÓ FISCAL

13.1. Impostos sobre beneficis

L´entitat Ports de les Illes Balears està exempta de l´ Impost de Societats.

L´entitat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció, no existeixen contingències d'imports significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

13.2. Administracions Públiques

La composició d'aquest compte, en els exercicis 2010 i 2011 és la següent:

Impost	2010 Deutor	2010 Creditor	2011 Deutor	2011 Creditor
Sobre el Valor Afegit	6.184.925		1.791.597	
Sobre beneficis, pagaments a compte				
Sobre retenció del capital mobiliari	237.297		0	
Sobre beneficis (Crdit fiscal`)				
Sobre Renda de les Persones Físiques		30.509		26.214
Seguretat Social		72.706		63.937
Sobre benefici diferit				
Creditor sobre beneficis				
Saldo Final 31.12.10	**6.422.222**	**103.215**	**1.791.597**	**90.151**

(En Euros)

NOTA 14. INGRESSOS i DESPESES

14.1. Xifra de Negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de la Societat en l'exercici és com segueix:

	2011	2010
Prestació serveis	12.476.238	10.061.947
Altres ingressos		
TOTAL	**12.476.238**	**10.061.947**

(En Euros)

La xifra de negocis correspon bàsicament als ingressos per prestacions de serveis als ports de gestió directa, així com els cànons satisfets pels concessionaris dels ports de gestió indirecta.

14.2 Altres Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2010 i 2011 és la següent:

	2011	2010
Ingressos accesoris	247.436	286.103
Subvencions d'Explotació		0
TOTAL	**247.436**	**286.103**

(En Euros)

14.3 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2010 i 2011 és la següent:

	2011	2010
Sous i salaris	3.092.586	3.229.978
Càrregues socials	958.076	982.133
Indemnitzacions		7.186
Altres despeses socials	52.647	106.098
TOTAL	**4.103.309**	**4.325.395**

(En Euros)

El nombre mig de persones empleades per la Societat durant els exercicis 2010 i 2011, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

Categoria Professional	2011	2010
Alts directius	1	1
Resta de Personal de direcció		1
Tècnics i professionals	31	27
Empleats administratius	23	30
Comercials		
Resta de personal qualificat	54	74
Treballadors no qualificats		
TOTAL	**109**	**133**

(En Euros)

La distribució del personal a l'acabament de l'exercici por categories i gènere, és:

Categoria Professional	Empleats 2011			Empleats 2010		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Consellers						
Alts directius (no consellers)	1		1	1	0	1
Resta de Personal de direcció				0	1	1
Tècnics i professionals	14	17	31	9	19	28
Empleats administratius	4	19	23	11	19	30
Comercials			0			0
Resta de personal qualificat	43	11	54	45	11	56
Treballadors no qualificats			0			0
TOTAL	**62**	**47**	**109**	**66**	**50**	**116**

(En Euros)

14.4 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2010 i 2011 és el següent:

	2011	2010
Arrendaments	56.008	57.232
Reparacions i conservació	1.809.553	2.560.664
Serveis de professionals indep.	172.829	140.768
Transports		
Primes d'assegurances	92.404	91.480
Serveis bancaris	108	314
Publicitat i propaganda	151.910	447.570
Subministraments	681.407	582.431
Altres despeses d'explotació	765.586	757.338
Tributs	63.040	54.724
TOTAL	**3.792.846**	**4.692.522**

(En Euros)

14.5 Imputació de subvencions d'immobilitzat financer I altres

En aquest epígraf, per import de 1.761.066 euros, s'inclouen les subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici en funció de l'amortització dels bens immobilitzats subvencionats.

14.6 Deteriorament i resultat per alienacions de l'inmobilizat

No s'han produit en el present exercici deterioraments de valor dels ports adscrits.

14.7 Imputació de subvencions, donacions i llegats de caracter financier

Dins l'epigraf per import de 3.660.061 euros s'inclou la subvenció rebuda per el cost financer de l'operació de finançament dels convenis amb la CAIB per l'execució de diverses obres.

NOTA 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

15.1 Operacions amb Socis i Administradors

Durant l'exercici s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes i altres conceptes, els següents imports:

	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
Administradors		41.400		**41.400**
Alta Direcció	52.638			**52.638**
TOTAL	**52.638**	**41.400**	**0**	**94.038**

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2010:

	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
Administradors		60.400		**60.400**
Alta Direcció	61.842		7.186	**69.028**
TOTAL	**61.842**	**60.400**	**7.186**	**129.428**

(En Euros)

Els Administradors no han realitzat amb l´Entitat operacions alienes al tràfic ordinari o que no responguin a condicions normals de mercat.

L´Entitat no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'Alta Direcció o als Administradors.

NOTA 16. PROVISIONS i CONTINGÈNCIES

Els moviments durant l'exercici en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents, i corresponen a les provisions per insolvència de clients:

	Saldo 01.01.2011	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2011
Provisions	447.760	709.445	0	1.157.205
TOTAL	447.760	709.445	0	1.157.205

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2010:

	Saldo 01.01.2010	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2010
Provisions	447.760	0	0	447.760
TOTAL	447.760	0	0	447.760

(En Euros)

D'altra banda, existeixen les següents contingències:

- Es va declarar lesiu per a l'interés públic per part de l'Ens, l'acord del Consell d'Administració que va otorgar a l'entitat Nuevos Puertos Deportivos S.A. concessió administrativa al port de Sóller, per estimarlo anulable per manca d'adscripció del Ministeri de Medi Ambient, el qual es titular d'aquest domini públic marítim-terrestre afecte al Ministeri de Defensa mitjançant una reserva.

  S'ha impugnat l'acord davant els tribunals de lo contenciós-administratiu.

– Existeix un contenciós per silenci administratiu sobre el concurs d'otorgament de concesió al Port d'Andratx de 2004, que guarda relació per tant amb l'otorgament de la concesió al Club de Vela l'any 2006 per el Consell d'Administració.

NOTA 17. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Seguint en la línia iniciada en exercicis anteriors, i amb l´objecte de garantir una adequada protecció mediambiental en els ports, en el present exercici han estat incorporats al balanç en els epígrafs tant d´immobilitzat com de despeses de l´exercici, segons correspongui,una sèrie d´imports relatius a actuacions relacionades amb el medi ambient, tals com les següents:

Tots els ports han estats dotats de material per a la contenció de abocaments accidentals, principalment barreres i catifetes absorbents.
S´han dotat tots els ports de contenidors per a la recollida selectiva, instal·lant a més mampares per facilitar l´ordre i la neteja dels mateixos.
Periòdicament s´analitzen les aigües portuàries per comprovar el correcte estat de les mateixes.

Per altre banda, destacam les següents qüestions relatives al medi ambient:

- Dins de l´exercici 2011, 11 ports han estat guardonats amb la Bandera Blava.
- S´han realitzat diverses activitats d´educació mediambiental per a la població, tals com tallers o visites als ports dirigits a usuaris i població.
- S'está duent a terme la tramitació de la implantació de un Sistema de Normes UNE EN 9001:2000, UNE EN ISO 14001:2004 i OHSAS 18001:1999. De fet , dins de l´exercici 2007 es va concedir a Ports de les Illes Balears els certificats UNE EN 9001:2000 i OHSAS 18001:1999.
- S´han implantat indicadors mediambientals i estan sent analitzats per poder donar compliment a la Directiva Marc Aigua de la Unió Europea.

Per altre part, no s´ha produït contingència relacionada amb la protecció i millora del medi ambient, fins i tot riscos que haguessin de transferir-se a altres entitats, pel que, per el degut compliment del principi de prudència, no ha calgut en el present exercici dotació alguna a la "Provisió per actuacions mediambientals".

NOTA 18. FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

Amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici no s'han produït fets que afectin de manera significativa a la situació patriominal de léntitat.

El Consell d'Administració del 27 d'octubre de 2011 va aprovar una nova configuració de plantilla de l'Ens Públic atenent a les necesitats bàsiques dels serveis portuaris i a l'actual conjuntura econòmica. Aquest fet ha suposat una sèrie d'extincions de contarctes i de noves contractacions, i es considera que no representan una contingència significativa per la situació patrimonial de Ports IB.

NOTA 19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Honoraris dels auditors:

L'auditoria de les comptes anuals de l'exercici 2011 ha estat contractada directament des de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació, per la qual cosa els seus honoraris no han estat suportats per Ports de les Illes Balears.

19.2 Altra informació rellevant

No existeix cap acord adoptat per l'Entitat que no figuri registrat en el balanç de situació, o que no es s'esmenti en aquesta memòria.

19.3 Informació sobre els ajornaments de pagaments als proveidors.

En cumpliment de la Disposició Adicional tercera de la Llei 15/2010 per la que s'estbleixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials, s'informa de que el termini de pagament que Ports de les Illes Balears té acordat amb el seus proveidors i creditors, és el de 90 dies comptadors desde la data de la factura.

Ports IB
Govern de les Illes Balears

MEMÒRIA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS

Les xifres d´ingressos reportats per als Capítols II i V , de Taxes i altres Ingressos Patrimonials, estan en línia amb els ingressos inicialment previstos.

D'altra banda, a la xifra reportada de Tranferències de capital del capitol VII están inclosos els següentes conceptes:

- Transferències realitzades per els convenis de colaboració subscrits amb la CAIB per a la realització de diverses obres portuaries, per un import total de 6.793.500 euros, totes elles referents a la construcció del port exterior de Ciutadella.

- Transferències corresponents a l'exercici 2011 per la realització de Inversions Reals del Capítol VI de despeses, per un import de 2.190.849 euros, i per la devolució de principals de prèstecs per un import de 1.575.458 euros.

L'import devengat ha estat superior al pressupostat degut a que s'han fet efectives en aquest exercici transferències de capital correponents a obres que s'han executat en l'exercici 2011, i que havien estat previstes a l'exercici anterior, básicament les obres del dic de Ciutadella.

Les quantitats rebudes per Port IB del Banc Dexia pel finançament de l'obra del Dic de Ciutadella, han estat reflexades com transferències de capital, donat que així es varen pressupostar en el seu dia, malgrat desde un altre punt de vista es poguessin considerar com una variació de passius financiers.

El Capítol IV de Transferències Corrents ha estat inferior al pressupostat i correspon a la despesa financera dels convenis de colaboració.

2.- DESPESES

No es produïxen excessos en les partides limitatives, excepte en el Capítol de Despeses en compra de béns i serveis , no obstant això no suposa un incompliment de la Llei de Finances de la CAIB donat que els capitols I, II, III I IV estan vinculats.

Dins el capitol VI d'Inversions Reals, s'inclou l'execució de l'obra del Dic de Ciutadella, que ha estat finalitzat dins l'exercici 2011, així com altres obres executades per Ports IB.

L'excés ve produit pel fet de que s'han finalitzat les obres de Ciutadella en el present exercici 2011, quan estava previst que es finalitzés el 2010. Aquets fet va fer que a la liquidació pressupostària de l'exercici 2010, l'obra executada del Capítol VI d'Inversions Reals, va ser inferior a la pressupostada.

3.- MODIFICACIONS AL PRESSUPOST

Dins l'exercici 2011es va produir la modificació pressupostària qu es mostra a la liqudació del pressupost, por la realització d'inversions del Capitol VI i per l'assoliment de despeses fianceres.

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Aquests comptes varen ser formulades pel Consell d´Administració en la reunió de dia 29 de març de 2012 i han estat reformulades en la reunió de data 27 de juny de 2012 amb vista a la posterior verificació dels auditors i l´aprobació per el Consell d'Administració.
Consten de 47 fulles, signades pels membres del Consell d´Administració de Ports de les Illes Balears.

Ports IB
Govern de les Illes Balears

EMBRES DEL CONSELL D´ADMINISTRACIÓ DE L´ENTITAT

D. Carlos Delgado Truyols

D.Antonio Deudero Mayans

D. Daniel Ramis Melero

D. Joaquín Legaza Cotayna

D. José Fernando Escalas Porcel

D. Joaquín García Martínez

Dª.Isabel María Serna Benbassat

Dª.Josefa Gutiérrez Costa

Dª.Nuria Riera Martos

Dª.Concepción Sartorio Acosta

Dª.María Salom Coll

D. Cristóbal Huguet Sintes

Dª.María José Torres Cardona

D. Rafael Palmer Ramiro

D. Miguel Arrom Oliver

D. Miguel Puigserver Lloberas

D. José María Urrutia Mera

D. José María De Sintas Zaforteza

D. Justo Saura Mercadal

D. José María Fiol Ramonell