



RSMGassó
Audit · Tax · Advisory

**FUNDACIÓ PER AL SUPORT
I LA PROMOCIÓ DE L'ESPORT
BALEAR, ILLESPORT**

Comptes Anuals i Informe d'auditoria
financera corresponents a l'exercici
finalitzat el 31 de desembre de 2011

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

RSM Gassó Auditores
Avenida Conde Sallent, 23 1º C
07012 Palma de Mallorca - Balears
T +34 971 72 73 49 F +34 971 72 35 13
www.gassorsm.com

Als membres del Patronat de la Fundació per al Suport i la Promoció de l'Esport Balear, Illesport i a la Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears

Abast del treball realitzat

1. Hem auditat els comptes anuals de la Fundació per al Suport i la Promoció de l'Esport Balear, Illesport (la Fundació) que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2011, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, la liquidació pressupostària i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. El President del Patronat és el responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.
2. La nostra actuació s'ha efectuat en base al mandat rebut per part de la Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt basada en el treball realitzat. Excepte per les limitacions esmentades en els paràgrafs 3) a 7) el nostre treball s'ha realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, i d'acord també amb l'article 87.2 b) del Decret Legislatiu 1/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Finances de la CAIB, les Normes d'Auditoria del Sector Públic i el Plec de Prescripcions Tècniques per la realització d'auditories de la Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Paràgrafs intermedis

3. A data d'aquest informe no se'ns ha proporcionat cap documentació suport que justifiqui el dret d'ús o la propietat dels terrenys a on la Fundació ha construït el pàrquing del Velòdrom del Palma Arena. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte.

4. Segons el marc normatiu d'informació financera aplicable, com a mínim al tancament de l'exercici, la Fundació ha d'avaluar si existeixen indicis de què algun immobilitzat pugui estar deteriorat, i en cas que sigui així, haurà d'estimar els seus imports recuperables efectuant les correccions valoratives que procedeixin. Així mateix, amb data 14 de gener de 2011 i amb data 20 d'abril de 2012, la Fundació ha rebut informes d'experts independents sobre les deficiències estructurals i deficiències elèctriques de l'esmentat immoble així com les reparacions mínimes necessàries. A data d'aquest informe no se'ns ha proporcionat documentació suport sobre la valoració del pàrquing del Velòdrom del Palma Arena així com tampoc evidència documental que indiqui el cost d'aquestes reparacions, pel què conseqüentment no podem determinar l'import pel qual s'hauria de deteriorar l'esmentat immoble. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte.

5. A 31 de desembre de 2011 i 2010, la Fundació presenta un saldo a pagar per subvencions concedides a l'Ens Públic de Radiotelevisió de les Illes Balears (EPRTIB) d'euros 556.850. Segons la resposta a la sol·licitud de confirmació externa de creditors enviada a l'EPRTIB, el saldo pendent amb la Fundació al 31 de desembre de 2011 és d'euros 0. A data d'aquest informe, la Fundació no ens ha proporcionat explicació sobre la conciliació dels saldos entre ambdues entitats. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte.

6. Amb data 18 de novembre de 2008, la Fundació va rebre una notificació del Jutjat d'Instrucció número 3 de Palma de Mallorca, en la qual se'ls reclamava perquè entreguessin al Grup de Delinqüència Econòmica de la Prefectura Superior de la Policia de les Illes Balears totes les factures abonades per qualsevol concepte durant els anys 2005, 2006 i 2007. Tot i que a la seva resposta a la confirmació externa enviada la Direcció General de l'Advocacia de la Comunitat Autònoma ens informa de l'existència d'aquest procediment penal, a data d'aquest informe desconeixem la situació en què es troben aquestes actuacions i l'efecte que puguin tenir sobre els comptes anuals de la Fundació. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte.

7. A 31 de desembre de 2011 i 2010, la Fundació té enregistrat un saldo pendent de pagaments als proveïdors de l'obra del pàrquing per un import d'euros 1.794.911. Tal i com ens informa la Direcció General de l'Advocacia de la Comunitat Autònoma, aquests proveïdors tenen presentades reclamacions al Jutjat Contenciós de Palma contra la Fundació pel pagament de les certificacions d'obra pendents i dels interessos de demora meritats. Aquestes actuacions estan suspeses com a conseqüència de l'actuació prejudicial penal esmentada en el paràgraf 6) anterior. La Fundació no ha inclòs informació relativa d'aquest fet a la memòria dels comptes anuals adjunts a aquest informe ni ens ha proporcionat evidència documental que ens permeti conèixer l'import dels interessos de demora meritats a 31 de desembre de 2011 i, per tant, l'efecte que pugui tenir sobre els comptes anuals de la Fundació. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte.

8. Amb data 17 de juny de 2008, la Fundació va avançar les despeses d'inscripció a la categoria "Divisió d'Honor" de la LNFS de l'Associació Esportiva Manacor per un import d'euros 175.000. Segons conveni signat amb data 12 de febrer de 2009, l'Associació Esportiva Manacor es compromet a retornar l'aportació dinerària a la Fundació l'abans del 31 de desembre de l'any en què es produeixi el descens de categoria. Donat que es va produir el descens sense que el Club abonés l'import de la fiança a la Fundació, i que el Club novament ha ascendit a la categoria "Divisió d'honor", es va formalitzar un annex al contracte inicial amb data 29 de novembre de 2010, sense que procedís desemborsament algun. A data d'aquest informe existeixen dubtes raonables sobre la cobrabilitat d'aquest import sense que la Fundació hagi enregistrat cap deteriorament al respecte. Conseqüentment, el resultat de l'exercici es troba sobrevalorat en euros 175.000, així com l'actiu corrent es troba sobrevalorat en el mateix import. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte.

9. Durant els exercicis 2011 i 2010, l'entitat ha rebut transferències de la Conselleria de la que depèn per import d'euros 8.863.385 i euros 9.194.057 respectivament. Així mateix, en exercicis anteriors al 2010 l'entitat ha rebut transferències de la Conselleria de la que depèn per import d'euros 8.333.794. Segons el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació, les subvencions rebudes d'una Administració Pública a una empresa pública de la que és soci, per finançar despeses d'explotació o despeses generals de funcionament, no associades a cap activitat o àrea d'activitat en concret, sinó amb el conjunt d'activitats que realitza i no declarades com a activitats d'interès públic o general mitjançant una norma jurídica, no constitueix un ingrés, havent-se de tractar com a aportacions de socis. És criteri de l'entitat comptabilitzar aquestes subvencions com a ingrés de l'exercici en què es reben. Com a conseqüència, a 31 de desembre de 2011 i 2010 el resultat de l'exercici es troba sobrevalorat en euros 8.863.385 i euros 9.194.057 respectivament, les aportacions de socis es troben infravalorades en euros 26.391.236 i euros 17.527.851 i les reserves es troben sobrevalorades en euros 17.527.851 i euros 8.333.794 respectivament. La nostra opinió d'auditoria de l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte

10. A 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010, la Fundació presenta uns Fons Propis negatius d'euros 18.158.336 i d'euros 13.945.832 respectivament i un Patrimoni Net negatiu d'euros 10.672.286 i d'euros 8.319.828 respectivament. Aquesta situació és conseqüència de les pèrdues acumulades a aquesta data. Com a conseqüència existeix una incertesa sobre l'evolució futura de la Fundació, ja que la viabilitat de l'entitat depèn de les aportacions que realitzin les entitats membres del Patronat per poder continuar amb la seva activitat de forma que pugui realitzar els seus actius i liquidar els seus passius pel valor que s'inclouen en els Comptes Anuals adjunts, que han estat preparats assumint que l'activitat continuarà. Aquesta situació es veu agreujada perquè la Fundació presenta un Fons de Maniobra negatiu per a l'exercici 2011 i 2010 d'euros 14.102.427 i euros 11.895.007 respectivament. La Fundació no ha inclòs cap mena d'informació a la memòria adjunta respecte d'aquesta situació ni de les mesures dutes a terme per solucionar-la. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte.

11. Formant part del saldo de Deutors, la Fundació té enregistrat un saldo a cobrar a l'exercici 2011 i a l'exercici 2010 de la Conselleria de Presidència d'euros 955.919. Aquest saldo es conseqüència de la sol·licitud de subvenció pels interessos per l'exercici 2008 del préstec que té el Consorci per a la Construcció del Velòdrom en concepte de subvenció i pel qual la Fundació fa d'intermediari entre el Consorci i la CAIB. Així mateix, formant part del passiu corrent existeix un saldo a pagar al Consorci pel mateix concepte. Segons resposta de la Conselleria de Presidència no apareix aquest saldo en el detall d'import pendents de pagament a 31 de desembre de 2011 així com tampoc a 31 de desembre de 2010. Com a conseqüència, a 31 de desembre de 2011 i 2010 el saldo de Deutors es troba sobrevalorat en euros 955.919 i el saldo de Deutes amb empreses del grup i associades curt termini es troba sobrevalorat en el mateix import. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte.

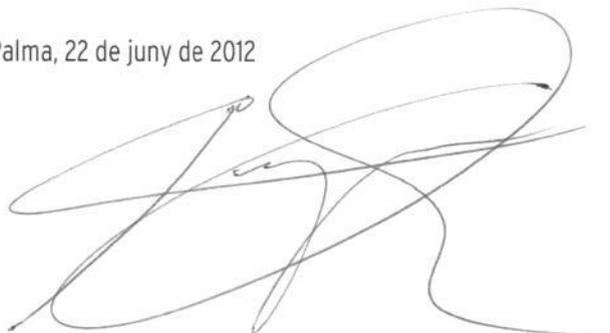
12. Amb data 14 de juny de 2010, la Fundació va signar un conveni amb el Menorca Bàsquet, pel la qual la Fundació li concedia un crèdit d'euros 1.695.412 amb un venciment de 90 dies i sense meritament d'interessos, a efectes que el Menorca Basquet el diposités al Fons de Regulació d'Ascensos i Descensos, com a conseqüència del seu ascens a la Lliga ACB per la temporada 2010/2011. Tot i que durant l'any 2011 la Fundació ha enregistrat la provisió d'aquest saldo, a 31 de desembre de 2010, la Fundació no havia constituït cap provisió per aquesta possible insolvència encara que existien dubtes raonables sobre la seva cobrabilitat. Com a conseqüència, a 31 de desembre de 2011 les reserves estan sobrevalorades en euros 1.695.412 i el resultat de l'exercici està infravalorat en euros 1.695.412 i a 31 de desembre de 2010 el resultat de l'exercici i les inversions financeres a curt termini estan sobrevalorats en euros 1.695.412.

13. Com a conseqüència d'un error de transcripció de saldos de 31 de desembre de 2011 i 2010 del balanç de situació dels comptes anuals adjunts, els epígrafs III.5 a V.6 del passiu corrent es mostren als epígrafs immediatament posteriors. Com a conseqüència, els saldos que haurien d'aparèixer a 31 de desembre de 2011 i 2010 a l'epígraf III.5 Altres passius financers és d'euros 1.897.191 pels dos exercicis, a l'epígraf IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini és d'euros 955.917 pels dos exercicis, a l'epígraf V. Creditors comercial i altres comptes a pagar és d'euros 8.083.439 i 4.707.731 respectivament, a l'epígraf V.1 i V.1.b) Proveïdors és d'euros 609.956 i d'euros 250.484 respectivament, a l'epígraf V.3 Creditors varis és d'euros 7.335.745 i d'euros 4.407.361 respectivament, a l'epígraf V.4 Personal és d'euros -532 i d'euros 36 respectivament, i a l'epígraf V.6 Altres deutes amb les Administracions Públiques és d'euros 138.269 i d'euros 120.218 respectivament. Així mateix, i també com a conseqüència d'un error de transcripció, els saldos de 31 de desembre de 2011 i 2010 del compte de pèrdues i guanys adjunt, dels epígrafs 7.a) al 8. són incorrectes, tot i que, el resultat d'explotació i el resultat de l'exercici conté els imports correctes. Com a conseqüència, els saldo que haurien d'aparèixer a 31 de desembre de 2011 i 2010 a l'epígraf 7. Altres despeses d'explotació és d'euros 11.119.647 i d'euros 11.144.162 respectivament, a l'epígraf 7.a) Serveis exteriors és d'euros 908.557 i d'euros 4.617.862 respectivament, a l'epígraf 7.c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials és d'euros 3.677.896 i d'euros 3.932.014 respectivament, a l'epígraf 7.d) Altres despeses de gestió corrent d'euros 6.533.195 i d'euros 2.594.285 respectivament, i a l'epígraf 8. Amortització de l'immobilitzat és d'euros 145.037 i d'euros 178.138 respectivament.

Opinió

14. En la nostra opinió, excepte pels efectes d'aquells ajustaments que es podrien haver considerat necessaris si no haguéssim tingut les limitacions descrites en els paràgrafs 3) a 7) anteriors i excepte pels efectes de les salvetats descrites en els paràgrafs 8) a 13) anteriors, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació per al Suport i la Promoció de l'Esport Balear, Illesport al 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix

Palma, 22 de juny de 2012



Mario Cepero Randos (número de ROAC 20928)
Gasso Auditores, S.L.P. (número de ROAC S0158)



REGISTRO MERCANTIL
(Depósito de estados contables)

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

MODELOS NORMALIZADOS

NORMAL



A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a horizontal line and a flourish.

SOLICITUD DE PRESENTACIÓN
EN EL REGISTRO MERCANTIL DE PALMA DE MALLORCA I

PR

DEPÓSITO DE CUENTAS ANUALES

IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD QUE PRESENTA LAS CUENTAS A DEPÓSITO

Denominación de la Entidad: FUNDACIÓN ILLESPORT NIF: G57139560

Datos Registrales:

Tomo: _____ Folio: _____ Nº Hoja Registral: _____ Fecha de cierre ejercicio social: _____
(dd.mm.aaaa)

IDENTIFICACIÓN DE LOS DOCUMENTOS CONTABLES CUYO DEPÓSITO SE SOLICITA

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO: 2011

Balance	Pérdidas y Ganancias	Memoria	Estado cambios Patrimonio Neto	Estado de Flujos de Efectivo
Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input checked="" type="checkbox"/>	Normal <input type="checkbox"/>
Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviado <input type="checkbox"/>	Abreviada <input type="checkbox"/>	Abreviado <input type="checkbox"/>	
PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	PYME <input type="checkbox"/>	
Hoja Identificativa de la sociedad <input checked="" type="checkbox"/>	Declaración Medioambiental <input checked="" type="checkbox"/>	Informe de Gestión <input type="checkbox"/>	Informe de Auditoría <input checked="" type="checkbox"/>	Modelo de Autocartera <input checked="" type="checkbox"/>
Anuncios de convocatoria <input type="checkbox"/>	Certificado SICAV <input type="checkbox"/>	Certificación Acuerdo <input checked="" type="checkbox"/>	Otros Documentos <input type="checkbox"/> Nº <input type="text"/>	

IDENTIFICACIÓN DEL PRESENTANTE QUE HACE LA SOLICITUD

Nombre y Apellidos: TONI FUSTER ZANOQUERA DNI: 43.084.391-D

Domicilio: AVDA URUGUAY, S/N, PALMA ARENA Código Postal 7.010

Ciudad: PALMA Provincia BALEARES

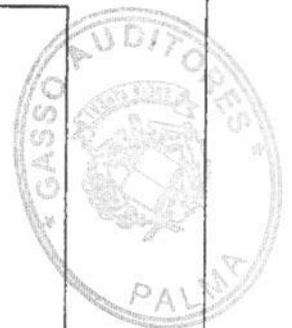
Teléfono: 971.710.811 Fax: _____ Correo electrónico: ILLESFORT@ILLESFORT.ORG

El solicitante consiente que la notificación del depósito de las cuentas o la calificación negativa, en su caso, se le hagan electrónicamente a la dirección de correo señalada conforme a lo dispuesto en el artículo 28 de la Ley 11/2007, de 22 de Junio.

Firma del presentante:

Código 2D

A los efectos de la Ley Orgánica 15/1999 de 13 de Diciembre, de Protección de Datos de carácter personal, queda informado de que: 1.- Los datos personales expresados en el presente documento serán incorporados al fichero del Registro y a los ficheros que se llevan en base al anterior, cuyo responsable es el Registrador y cuyo uso y fin del tratamiento es el previsto expresamente en la normativa registral. La información en ellos contenida sólo será comunicada en los supuestos previstos legalmente, o con objeto de satisfacer las solicitudes de publicidad formal que se formulen de acuerdo con la legislación registral (arts. 2, 4, 9 y 12 del Título Preliminar del R.R.M. e Instrucciones del 29 de Octubre de 1996 y 17 de Febrero de 1998). 2.- En cuanto resulte compatible con la legislación específica del Registro, se reconoce a los interesados los derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición establecidos en el Ley Orgánica citada, pudiendo ejercitarlos dirigiendo un escrito a la dirección del Registro. 3.- La obtención y tratamiento de sus datos en la forma indicada, es condición necesaria para la prestación de estos servicios.



[Handwritten signature and scribbles]

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica SA: 01011 SL: 01012

NIF: 01010 G57139560 Otras: 01013 FUNDACION

Denominación social: 01020 FUNDACIÓN ILLESPORT

Domicilio social: 01022 AVDA URUGUAY, S/N; PALMA ARENA

Municipio: 01023 PALMA Provincia: 01025 BALEARES

Código postal: 01024 07010 Teléfono: 01031 971710811

Pertenencia a un grupo de sociedades: DENOMINACIÓN SOCIAL NIF

Sociedad dominante directa:	01041	01040
Sociedad dominante última del grupo:	01061	01060

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 PROMOCIÓN DEL DEPORTE (1)

Código CNAE: 02001 9319 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2011 (2)	EJERCICIO 2010 (3)
FIJO (4):	04001 10,54	12,72
NO FIJO (5):	04002	

Dei cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

04010	
-------	--

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2011 (2)		EJERCICIO 2010 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 7,54	04121 3	8,70	4,02
NO FIJO:	04122	04123		

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2011 (2)			EJERCICIO 2010 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2011	01	01	2010	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2011	12	31	2010	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901						
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	01903						

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: 09001

Miles de euros: 09002

Millones de euros: 09003

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
- b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
- c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- n.º de personas contratadas x $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD FUNDACIÓN ILLESPORT		NIF G57139560
DOMICILIO SOCIAL AVDA URUGUAY, S/N; PALMA ARENA		
MUNICIPIO PALMA	PROVINCIA BALEARES	EJERCICIO 2011

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

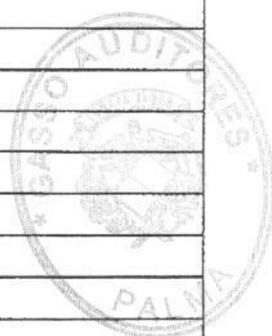


BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: G57139560 DENOMINACIÓN SOCIAL: FUNDACIÓN ILLESPORT <hr/>	UNIDAD (1): Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09001</td><td style="width: 40px; text-align: center;">✓</td><td style="width: 40px;"></td></tr><tr><td>09002</td><td></td><td></td></tr><tr><td>09003</td><td></td><td></td></tr></table> Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09002</td><td style="width: 40px;"></td><td style="width: 40px;"></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table> Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09003</td><td style="width: 40px;"></td><td style="width: 40px;"></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table>	09001	✓		09002			09003			09002						09003					
09001	✓																					
09002																						
09003																						
09002																						
09003																						
Espacio destinado para las firmas de los administradores																						

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (2)	EJERCICIO 2010 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	13.755.943,21	14.483.480,50
I. Inmovilizado Intangible	11100	81,82	278,14
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120		
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130		
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones Informáticas	11150	81,82	278,14
6. Investigación	11160		
7. Otro Inmovilizado Intangible	11170		
II. Inmovilizado material	11200	5.459,47	10.346,44
1. Terrenos y construcciones	11210		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	5.459,47	10.346,44
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		
III. Inversiones Inmobiliarias	11300	6.437.901,92	6.577.855,92
1. Terrenos	11310		
2. Construcciones	11320	6.437.901,92	6.577.855,92
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	7.312.500,00	7.875.000,00
1. Instrumentos de patrimonio	11410		
2. Créditos a empresas	11420	7.312.500,00	7.875.000,00
3. Valores representativos de deuda	11430		
4. Derivados	11440		
5. Otros activos financieros	11450		
6. Otras inversiones	11460		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		
1. Instrumentos de patrimonio	11510		
2. Créditos a terceros	11520		
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550		
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por Impuesto diferido	11600		
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700		



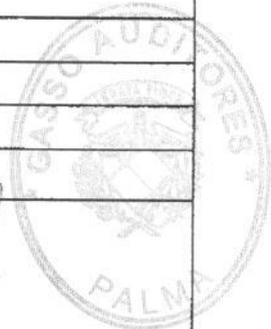
(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF:	G57139560	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
FUNDACIÓN ILLESPORT		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	9.183.673,13	8.112.877,44
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200		
1. Comerciales	12210		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		
3. Productos en curso	12230		
a) De ciclo largo de producción	12231		
b) De ciclo corto de producción	12232		
4. Productos terminados	12240		
a) De ciclo largo de producción	12241		
b) De ciclo corto de producción	12242		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250		
6. Anticipos a proveedores	12260		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	8.425.739,80	5.216.203,93
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		-569.074,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		
3. Deudores varios	12330	8.425.737,26	5.368.013,12
4. Personal	12340		
5. Activos por impuesto corriente	12350		
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	2,54	417.264,81
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	562.500,00	562.500,00
1. Instrumentos de patrimonio	12410		
2. Créditos a empresas	12420		
3. Valores representativos de deuda	12430		
4. Derivados	12440		
5. Otros activos financieros	12450		
6. Otras inversiones	12460		



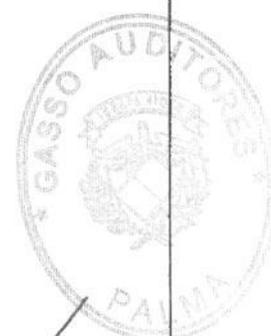
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: G57139560	
DENOMINACIÓN SOCIAL: FUNDACIÓN ILLESPORT	Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	187.500,00	2.326.061,97
1. Instrumentos de patrimonio	12510		
2. Créditos a empresas	12520	0	1.695.411,77
3. Valores representativos de deuda	12530		
4. Derivados	12540		
5. Otros activos financieros	12550	187.500,00	630.650,20
6. Otras inversiones	12560		
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	7.933,35	8.111,54
1. Tesorería	12710	7.933,35	8.111,54
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720		
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	22.939.616,36	22.576.357,94



Handwritten signature

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: G57139560

DENOMINACIÓN SOCIAL:
FUNDACIÓN ILLESPORT

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		-10.672.288,14	8.310.828,61
A-1) Fondos propios	21000		-18.158.338,37	-13.945.832,84
I. Capital	21100		988.906,14	988.906,14
1. Capital escriturado	21110		988.906,14	988.906,14
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		3.078,77	3.078,77
1. Legal y estatutarias	21310			
2. Otras reservas	21320		3.078,77	3.078,77
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-15.008.185,82	-16.444.445,05
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		-15.008.185,82	-16.444.445,05
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		-2.142.135,46	1.438.259,23
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		5.486.050,23	5.626.004,23
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		10.325.802,77	10.888.302,77
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			



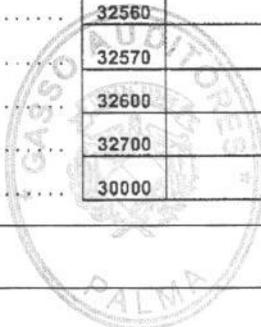
[Handwritten signatures and scribbles]

(1) Ejercicio al que ven referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: <u> G57139560 </u>		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>FUNDACIÓN ILLESPORT</u>				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
II. Deudas a largo plazo	31200		10.325.802,77	10.888.302,77
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			
2. Deudas con entidades de crédito	31220			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250		10.325.802,77	10.888.302,77
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		23.286.099,73	19.937.515,71
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200		-0,33	-0,33
III. Deudas a corto plazo	32300		14.246.743,98	14.414.603,45
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320		12.349.552,72	12.517.412,20
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350			
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		1.897.191,26	1.897.191,26
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		955.917,47	955.917,47
1. Proveedores	32510		8.083.438,61	4.707.731,16
a) Proveedores a largo plazo	32511		609.955,97	250.483,72
b) Proveedores a corto plazo	32512			
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		605.955,97	250.483,72
3. Acreedores varios	32530			
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		7.335.744,85	4.407.361,29
5. Pasivos por impuesto corriente	32550		-531,60	35,82
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560			
7. Anticipos de clientes	32570		138.269,39	120.218,35
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		22.939.616,36	22.578.357,94
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				



Handwritten signature and scribbles at the bottom right of the page.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

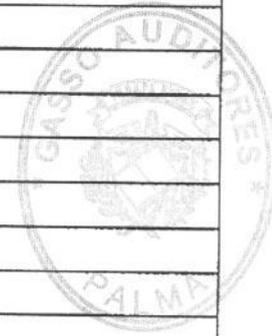
P1.1

NIF: G57139560

DENOMINACIÓN SOCIAL:
FUNDACIÓN ILLESPORT

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		
a) Ventas	40110		
b) Prestaciones de servicios	40120		
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400	-67.632,35	0
a) Consumo de mercaderías	40410		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	-67.632,35	0
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440		
5. Otros ingresos de explotación	40500	11.723.430,76	11.055.677,67
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	11.723.430,76	11.055.677,67
6. Gastos de personal	40600	-511.407,28	650.063,27
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610	-394.688,11	-513.340,05
b) Cargas sociales	40620	-116.719,17	-136.723,22
c) Provisiones	40630		
7. Otros gastos de explotación	40700	-11.119.647,43	-11.284.898,10
a) Servicios exteriores	40710	-9.905.923,69	-6.596.667,58
b) Tributos	40720	-145.037,29	-178.137,97
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	139.954,00	120.341,00
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		
8. Amortización del inmovilizado	40800		
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
a) Deterioro y pérdidas	41110		
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300	-45.387,98	2.780.238,55
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	-25.727,57	2.124.628,02



[Handwritten signatures and scribbles]

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

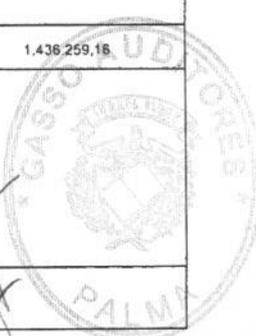
NIF: G57139560

DENOMINACIÓN SOCIAL:
FUNDACIÓN ILLESPORT

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
14. Ingresos financieros	41400		0	228,70
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		0	228,70
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422		0	228,70
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		-420.996,12	-547.801,42
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		-119.851,17	-135.597,78
b) Por deudas con terceros	41520		-301.144,95	-412.263,64
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		-1.695.411,77	0
a) Deterioros y pérdidas	41810		-1.695.411,77	0
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-2.116.407,89	-547.632,72
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		-2.142.135,46	1.506.627,23
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		-2.142.135,46	-2.083.772,79
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		-2.142.135,46	1.436.259,16

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

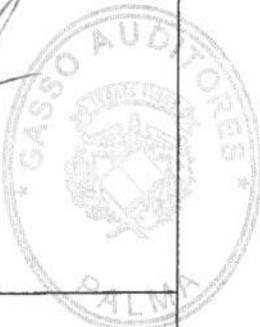
PN1

NIF: G57138560 DENOMINACIÓN SOCIAL: FUNDACIÓN ILLESPORT <hr/>	Espacio destinado para las firmas de los administradores
--	--

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	-2.142.135,46	1.506.627,23
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010	3.078,77	3.078,84
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011		
2. Otros ingresos/gastos	50012	3.078,77	3.078,84
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030	0	921.821,23
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050		
VI. Diferencias de conversión	50060		
VII. Efecto impositivo	50070		
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200	3.078,77	924.900,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080		
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081		
2. Otros ingresos/gastos	50082		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	-139.954,00	-120.341,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110		
XII. Diferencias de conversión	50120		
XIII. Efecto impositivo	50130		
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300	-139.954,00	-120.341,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400	-2.279.010,69	2.311.186,30







(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

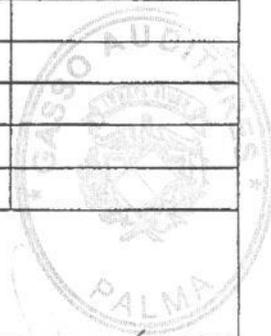
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
NIF: G57139560		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: FUNDACIÓN ILLESPORT				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)	511	988.906,14		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514	988.906,14		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511	988.906,14		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514	988.906,14		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525	988.906,14		

CONTINUA EN LA PAGINA PN2.2



(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.2

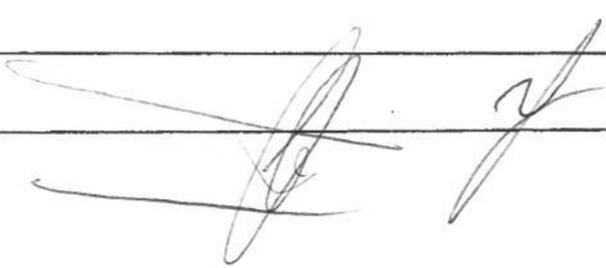
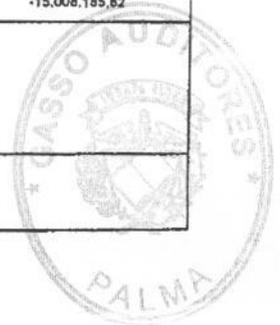
NIF: G57139560	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>FUNDACIÓN ILLESPORT</u>	
_____ _____	Espacio destinado para las firmas de los administradores

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
		A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2011</u> (1)	511	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2011</u> (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2011</u> (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2010</u> (2)	514			-17.531.183,58
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			1.086.738,53
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2010</u> (2)	511			-16.444.445,05
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2010</u> (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2010</u> (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2011</u> (3)	514			-16.444.445,05
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			1.436.259,23
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2011</u> (3)	525			-15.008.185,82

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

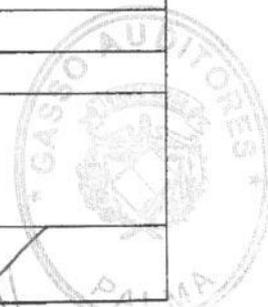
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: G57139560		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: FUNDACIÓN ILLESPORT				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (1)	511		1.086.738,53	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514		1.086.738,53	
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515		1.438.259,23	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		1.086.738,53	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511		1.506.627,23	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513		-70.388,00	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514		1.438.259,23	
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515		-2.142.135,46	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-1.438.259,23	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525		-2.142.135,46	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.4

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

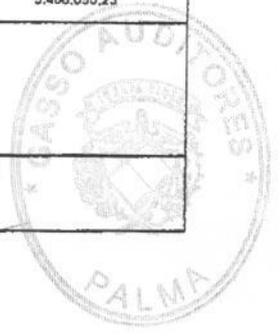
PN2.4

NIF: G57139560	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: FUNDACIÓN ILLESFORT	

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)	511			4.824.524,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514			4.824.524,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			801.480,23
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511			5.626.004,23
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514			5.626.004,23
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515			-139.954,00
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525			5.486.050,23

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.5



[Handwritten signatures]

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: <u>G57139560</u>			
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>FUNDACIÓN ILLESPORT</u>			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (1)	511	-10.631.014,91	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio _____ (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514	-10.631.014,91	
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515		
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511	-8.319.828,61	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514	-8.319.828,61	
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515	-2.352.457,53	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525	-10.672.286,14	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4



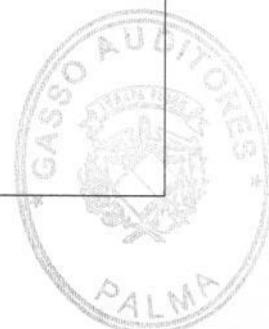
[Handwritten signature]

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

FULL DE SIGNATURA DE COMPTES ANUALS PELS PATRONS

Els comptes anuals que conté aquest document han estat aprovats pel Patronat de la Fundació en la sessió de dia 27 de juny de 2012, i se signen amb la conformitat dels patrons:

(signatura)	(signatura)
Nom i llinatges: Hble. Sr. Carlos Delgado Truyols	Nom i llinatges: Sr. D. José Ignacio Aguiló
(signatura)	(signatura)
Nom i llinatges: Sr. D. Joaquín Legaza Cotayna	Nom i llinatges: Sr. D. Jaime Martínez Liabrés
(signatura)	(signatura)
Nom i llinatges: Sr. D. Francisco Javier Morente López	Nom i llinatges:
(signatura)	(signatura)
Nom i llinatges:	Nom i llinatges:
(signatura)	(signatura)
Nom i llinatges:	Nom i llinatges:
(signatura)	(signatura)
Nom i llinatges:	Nom i llinatges:



MEMORIA ANUAL

2011



Fundació per al Suport i la Promoció de l'Esport Balear
Illesport



ÍNDICE

- 1.- Actividad de la Fundación
- 2.- Bases de presentación de las Cuentas Anuales
- 3.- Aplicación de Resultados
- 4.- Normas de registro y valoración
- 5.- Inmovilizado material
- 6.- Inversiones inmobiliarias
- 7.- Inmovilizado intangible
- 8.- Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar
- 9.- Instrumentos financieros
- 10.- Existencias
- 11.- Moneda extranjera
- 12.- Situación fiscal
- 13.- Ingresos y gastos
- 14.- Provisiones y contingencias
- 15.- Información sobre el medio ambiente
- 16.- Retribuciones a largo plazo al personal
- 17.- Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio neto
- 18.- Subvenciones, donaciones y legados
- 19.- Combinaciones de negocios
- 20.- Negocios conjuntos
- 21.- Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas
- 22.- Hechos posteriores al cierre
- 23.- Operaciones con partes vinculadas
- 24.- Otra información





1.- ACTIVIDAD DE LA FUNDACIÓN.

La “Fundació per al Suport i la Promoció de l’Esport Balear, Illesport” (en adelante, la Fundación) se constituyó el 22 de abril de 2002, por iniciativa del Govern Balear.

Su finalidad es la promoción y el desarrollo del deporte balear, individual y colectivo de alto nivel, a través de la captación de recursos económicos de todo tipo, preferentemente patrocinios públicos y privados, que ha de destinar a la financiación de programas de ayuda a los deportistas y equipos de alto nivel de les Illes Balears.

De la misma manera, también constituye el objeto de la Fundación Illesport la promoción de la imagen deportiva de las Islas Baleares, o de sus deportistas, a través de contratos de patrocinio deportivo, o figuras similares, que puedan resultar de interés para la consecución de dicho fin.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

2.1 Imagen Fiel

El Patrimonio, la Situación Financiera y los Resultados de la empresa, son los que figuran en el Balance y cuenta de Pérdidas y Ganancias adjuntos.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la Imagen Fiel, no se hayan aplicado las disposiciones legales en materia contable. De no ser así, se informa de ello, así como su efecto sobre el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la Fundación.

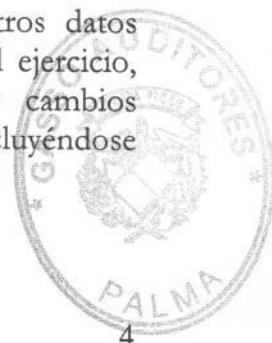
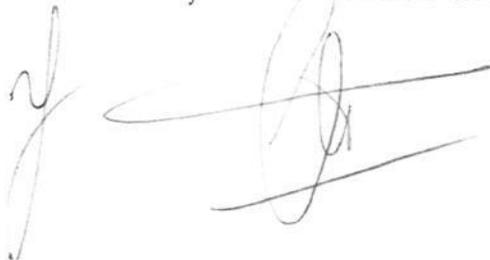
2.2 Principios Contables

La contabilidad de la Fundación se ha realizado utilizando los Principios Contables descritos en el Plan General de Contabilidad.

No existen razones excepcionales que justifiquen la no aplicación de un principio contable obligatorio; de no ser así, se especifica que principio ha dejado de ser aplicado, o su variación, indicando su incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

Se informa sobre los supuestos clave acerca del futuro, así como de otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, siempre que lleve asociado un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente. Incluyéndose información sobre su naturaleza y su valor contable en la fecha de cierre.



2.4 Comparación de la información

La estructura del Balance y de la cuenta de Pérdidas y Ganancias no han sido modificadas respecto a las del año anterior. Las cuentas anuales de este ejercicio pueden ser comparadas con las del ejercicio anterior en igualdad de conceptos.

De no ser así, se indican las razones excepcionales que justifican tal modificación y se explican las causas que impiden la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

Con fecha 20 de noviembre de 2.007, se publicó el Real Decreto 1514/2007 por el cual se aprueba el nuevo Plan General de Contabilidad (PGC), que entró en vigor el día 1 de enero de 2008; este es de obligatoria aplicación para los ejercicios iniciados a partir de dicha fecha.

2.5 Elementos recogidos en varias partidas

Los epígrafes que componen el Balance y la Cuenta de Pérdidas y Ganancias están desglosados según los modelos establecidos por el nuevo Plan General de Contabilidad.

Se identifican los elementos patrimoniales, con su importe, que estén registrados en dos o más partidas del balance, con indicación de éstas y del importe incluido en cada una de ellas.

La Fundación contabiliza los inmuebles, tanto los incluidos en el subgrupo 21 (Inmovilizaciones materiales) como las recogidas en el subgrupo 22 (Inmovilizaciones Inmobiliarias) separando el valor de los terrenos del de las construcciones, utilizando las respectivas cuentas de dichos subgrupos.

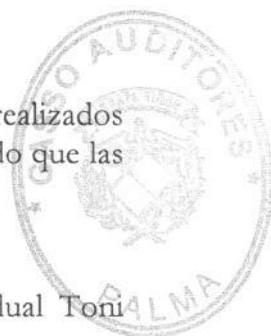
2.6 Cambios en criterios contables

En este ejercicio no se han producido cambios en los criterios contables.

2.7 Corrección de errores

En su caso, se explican, específicamente, los ajustes por corrección de errores realizados durante el ejercicio, aplicados contra el resultado positivo del ejercicio 2010, dado que las Reservas no son suficientes para realizar los ajustes a continuación detallados:

- 10.620,00 € Factura de Editora Balear correspondiente a ejercicio anterior.
- 42.750,00 € Dos facturas correspondientes a la ayuda al deportista individual Toni Tauler del ejercicio 2010.
- 393,75 € Factura de Previs, empresa de prevención de riesgos laborales debido a que se encontraba contabilizado el pago al proveedor en el ejercicio 2009 pero no la factura.
- 524,32 € Dos facturas de la empresa Llop Asesores, debido a que se encontraba contabilizado el pago al proveedor en los ejercicios 2009 y 2010 pero no



la factura.
16.080,00 € Tres facturas de la empresa Uniprex, correspondientes a los ejercicios 2009-2010.

Quedando finalmente en el ejercicio 2010 un resultado positivo de 1.436.259,23 €.

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

Durante el ejercicio 2011 la Fundación ha obtenido un resultado negativo, por un importe de 2.142.135,46 €.

	2011
Resultado del ejercicio	-2.142.135,46
Remanente	
Reservas voluntarias	
Otras reservas de libre disposición	
TOTAL	-2.142.135,46
Aplicación	
Dotación fundacional	
Reservas especiales	
Reservas voluntarias	
Dividendos	
Resultado negativo ejercicio 2011	-2.142.135,46
Remanente	
Otras aplicaciones	
TOTAL	-2.142.135,46

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Las principales normas de valoración utilizadas por la Fundación para la elaboración de las cuentas anuales del presente ejercicio, de acuerdo con lo establecido en el Plan General de Contabilidad, son las siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible:

Dichos bienes están valorados por el precio de adquisición, el cual incluye los gastos hasta la puesta en funcionamiento, no se incluyen los gastos financieros.

El inmovilizado intangible se compone únicamente de aplicaciones informáticas, la dotación para amortizaciones se ha calculado en un 25% anual, por el método lineal, en función de la vida útil de las aplicaciones.

4.2 Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos dentro del inmovilizado material están valorados por el precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen, hasta la puesta en funcionamiento del bien, no incluyéndose gastos financieros.



[Handwritten signatures]

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se producen.

La dotación anual para la amortización se ha calculado:

- Para el mobiliario y las instalaciones, al 20%, se ha calculado por el método lineal de acuerdo con una duración, inicialmente prevista, de 5 años.
- Los equipos informáticos se amortizan de acuerdo con la vida útil de los mismos, que es de 4 años, es decir, al 25% anual.
- La partida "Otro Inmovilizado Material", al 20%, se ha calculado por el método lineal de acuerdo con una duración, inicialmente prevista, de 5 años.

4.3 Inversiones inmobiliarias:

Se señala el criterio para calificar los terrenos y construcciones como inversiones inmobiliarias, especificando para éstas los criterios señalados en el apartado anterior.

La cuenta 221 "Inversiones Inmobiliarias" se amortiza según su vida útil, estimada en 50 años, es decir, un 2% anual.

4.4 Permutas

Indicando el criterio seguido y la justificación de su aplicación, en particular, las circunstancias que han llevado a calificar a una permuta de carácter comercial.

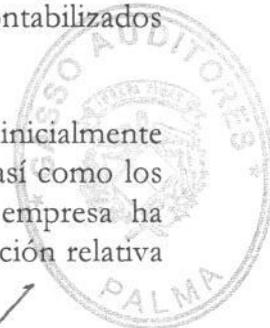
4.4.1 No se han producido permutas

4.5 Instrumentos financieros

Se indica:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros y pasivos financieros, así como para el reconocimiento de cambios de valor razonable; en particular, en su caso, las razones por las que los valores emitidos por la Fundación que, de acuerdo con el instrumento jurídico empleado, en principio debieran haberse clasificado como instrumentos de patrimonio, han sido contabilizados como pasivos financieros.

b) La naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmente como a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como los criterios aplicados en dicha designación y una explicación de cómo la empresa ha cumplido con los requerimientos señalados en la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros.



c) Los criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de activos financieros deteriorados. En particular, se destacan los criterios utilizados para calcular las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. Asimismo, se indican los criterios contables aplicados a los activos financieros cuyas condiciones hayan sido renegociadas y que, de otro modo, estarían vencidos o deteriorados.

d) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros.

e) Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas: se informa sobre el criterio seguido en la valoración de estas inversiones, así como el aplicado para registrar las correcciones valorativas por deterioro.

f) Los criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.

g) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa; indicando los criterios de valoración y registro empleados.

4.5.1 Deudas:

Las deudas se encuentran valoradas por el importe pendiente de devolución. Todas las deudas son derivadas de la actividad fundacional.

Se registran a corto plazo las deudas con vencimiento inferior a un año y a largo plazo aquellas deudas que tienen vencimiento superior al año.

4.6 Existencias

Indicando los criterios de valoración y, en particular, precisando los seguidos sobre correcciones valorativas por deterioro y capitalización de gastos financieros.

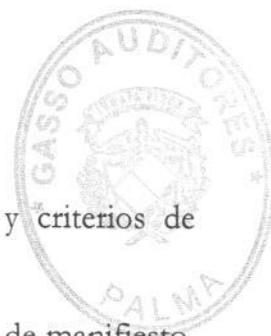
La Fundación no dispone de existencias.

4.7 Transacciones en moneda extranjera

Indicando:

a) Criterios de valoración de las transacciones en moneda extranjera y criterios de imputación de las diferencias de cambio.

b) Cuando se haya producido un cambio en la moneda funcional, se pone de manifiesto, así como la razón de dicho cambio.



Two handwritten signatures in black ink, one larger and more stylized than the other.

c) Para los elementos contenidos en las cuentas anuales que en la actualidad o en su origen hubieran sido expresados en moneda extranjera, se indica el procedimiento empleado para calcular el tipo de cambio a euros.

d) Criterio empleado para la conversión a la moneda de presentación.

4.7.1 Todas las operaciones de la Fundación se han realizado en euros.

4.8 Impuestos sobre beneficios

Indicando, en su caso, los criterios utilizados para el registro y valoración de activos y pasivos por impuesto diferido.

La Fundación se encuentra acogida a la exención parcial (artículo 9.2 Ley 43/1995), y se ha acogido al Régimen Fiscal especial del Título II de la ley 49/2002; por lo que se encuentra exenta del Impuesto de Sociedades por los resultados e incrementos de patrimonio obtenidos en el desarrollo de las actividades que constituyen su finalidad propia.

4.9 Ingresos y gastos

Los ingresos se imputan a resultados en función de la corriente real de bienes y servicios que representan, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera que se deriva.

No obstante lo anterior, siguiendo el principio de prudencia, la Fundación únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, mientras que los riesgos y pérdidas previsibles, se contabilizan tan pronto como se tiene conocimiento de los mismos.

4.10 Provisiones y contingencias

Indicando el criterio de valoración, así como, en su caso, el tratamiento de las compensaciones a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación.

En particular, en relación con las provisiones se realiza una descripción general del método de estimación y cálculo de cada uno de los riesgos.

4.10.1 Las provisiones por insolvencias “Pérdidas por deterioro de créditos por operaciones comerciales” se contabilizan a final de ejercicio; a los créditos de clientes y deudores sobre los que se tiene evidencia de insolvencia, aunque esta pudiera ser reversible.

Las provisiones por depreciación de inversiones financieras, valores mobiliarios no cotizados, “Pérdidas por deterioro de participaciones y valores representativos de deuda” se contabilizan atendiendo al valor de adquisición de dichas inversiones y el Patrimonio Neto en libros de las sociedades participadas.

En este apartado cabe destacar la provisión en la cuenta 6993.0 Pérdidas por deterioro de créditos a c/p con otras empresas de un importe total de 1.695.412 €, ya que la Fundación formalizó el 14 de junio de 2010 un contrato de préstamo con el Menorca Básquet por este importe, con vencimiento a 90 días, que dicho vencimiento se amplió a través de aprobación en Junta de Patronato hasta el 15 de julio de 2011, que con fecha 29 de junio de 2011 se notifica a la Fundación de que el Menorca Básquet se encuentra en concurso de acreedores, así pues, a día de cierre del ejercicio 2011 no se ha recibido notificación alguna de la posibilidad de cobro de dicha deuda y por tanto se ha decidido realizar la provisión.

Cabe recalcar que la Fundación se personó, con fecha 21 de julio de 2011, representada por la Agencia Tributaria de les Illes Balears en el procedimiento concursal que se tramita en el Juzgado de lo Mercantil 1 de Palma, autos num 323/2011, frente a la entidad MENORCA BASQUET, SAD, con la correspondiente comunicación del crédito que ostenta la CAIB.

4.11 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

La confección de las nóminas del personal se realiza siguiendo los criterios que figuran en el convenio de aplicación al sector en el que se haya encuadrada la Fundación; y su contabilización, mensualmente, en el momento en que se produce su devengo.

En particular, referido a compromisos por pensiones, la Fundación no tiene adquirida ninguna obligación.

4.12 Subvenciones, donaciones y legados

Indicando el criterio empleado para su clasificación y, en su caso, su imputación a resultados.

4.12.1 Subvenciones de Explotación

Se contabilizan como ingresos del ejercicio en el que se conceden.

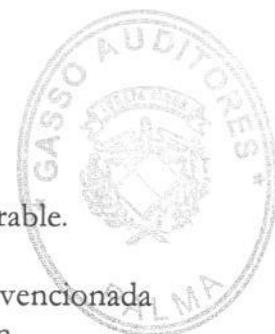
4.12.2 Subvenciones de Capital

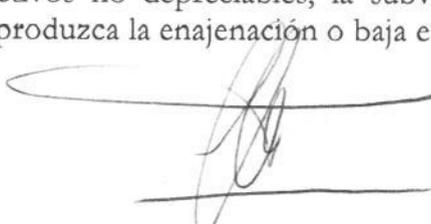
Las recibidas para financiar elementos del activo fijo:

Se contabilizan como tal, cuando la subvención tiene el carácter de no reintegrable.

En la medida que se amortiza el elemento de activo financiado, la parte subvencionada se imputa como ingreso para contrarrestar el gasto proporcional de la dotación.

En el caso de los activos no depreciables, la subvención se imputa al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en invierno



4.13 Combinaciones de negocios

Indicando los criterios de registro y valoración empleados.

No se han producido combinaciones de negocios.

4.14 Negocios conjuntos

Indicando los criterios seguidos por la empresa para integrar en sus cuentas anuales los saldos correspondientes al negocio conjunto en que participe.

No se han producido negocios conjuntos.

4.15 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las únicas operaciones que se han realizado lo constituyen subvenciones de capital y de explotación, las cuales se detallarán mas adelante; estas se contabilizan por el nominal de la transacción.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

Los gastos de ampliación, modernización o mejoras que representen un incremento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes se capitalizan como un mayor coste de los correspondientes bienes.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se producen.

El movimiento anual del precio de adquisición, altas, bajas y de las amortizaciones acumuladas del inmovilizado material es el siguiente:

ANALISIS DEL INMOVILIZADO MATERIAL AÑO 2010					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	CORRECCION VALORATIVA	SALDO FINAL
Maquinaria oficina	896,49				896,49
Mobiliario	23.477,08				23.477,08
Equip proceso informac	24.193,20	465,44			24.658,64
Otro inmvld material	482.193,54				482.193,54
SUBTOTAL (1)	530.760,31	465,44			531.225,75
DETERIORO(2)					
NETO(1-2)=(A)	530.760,31	465,44			531.225,75
AMORTITZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO MATERIAL AÑO 2010					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	CORRECCION VALORATIVA	SALDO FINAL
Maquinaria oficina	896,54			-0,05	896,49
Mobiliario	14.934,72	2.250,83		-0,02	17.185,53



Equip proceso informac	20.279,66	2.354,29		-0,01	22.633,94
Otro inmvzld material	427.545,60	52.617,76		-0,01	480.163,35
SUBTOTAL (B)	463.656,52	57.222,88		-0,09	520.879,31
VALOR NETO CONTABLE (A-B)	67.103,79				10.346,44

ANALISIS DEL INMOVILIZADO MATERIAL AÑO 2011					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	CORRECCION VALORATIVA	SALDO FINAL
Maquinaria oficina	896,49				896,49
Mobiliario	23.477,08				23.477,08
Equip proceso informac	24.658,64				24.658,64
Otro inmvzld material	482.193,54				482.193,54
SUBTOTAL (1)	531.225,75				531.225,75
DETERIORO(2)					
NETO(1-2)=(A)	531.225,75				531.225,75

AMORTIZACIÓN ACUMULADA INMOVILIZADO MATERIAL AÑO 2011					
CONCEPTO	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	CORRECCION VALORATIVA	SALDO FINAL
Maquinaria oficina	896,49				896,49
Mobiliario	17.185,53	2.041,79			19.227,32
Equip proceso informac	22.633,94	814,99			23.448,93
Otro inmvzld material	480.163,35	2.030,19			482.193,54
SUBTOTAL (B)	520.879,31	4.886,97			525.766,28
VALOR NETO CONTABLE (A-B)	9.881,00				5.459,47

En la cuenta 2130 "Maquinaria de oficina" se incluye una centralita telefónica y un frigorífico adquiridos por la fundación en 2002.

Estos elementos, en uso, están totalmente amortizados.

En la cuenta 2160 "Mobiliario" se incluye el mobiliario de la Fundación.

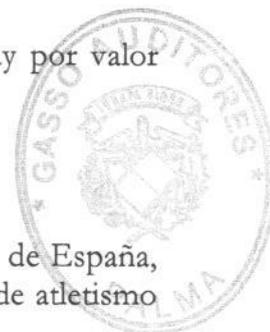
De los elementos en uso, cuyo valor de adquisición es 23.477,08 €, los hay por valor 11.477,46 € que están totalmente amortizados.

En la cuenta 2170 "Equipos para procesos de información" se incluyen ordenadores, servidor y multifunción con fax adquiridos por la Fundación.

De los elementos en uso, cuyo valor de adquisición es 24.658,64 €, los hay por valor 22.360,93 € que están totalmente amortizados.

En la cuenta 2190 "Otro inmovilizado material" se incluye principalmente:

- Material deportivo comprado para equipamiento del centro Príncipes de España, durante el año 2005 por importe de 392.916 € (destacando una pista de atletismo por 183.000 € y parquet para la instalación por 120.000 €).
- Embarcaciones adquiridas para la Escuela de Vela de Calanova en los años 2005 y 2006 por importe de 89.276 €.



[Handwritten signatures]

Estos elementos, en uso, están totalmente amortizados.

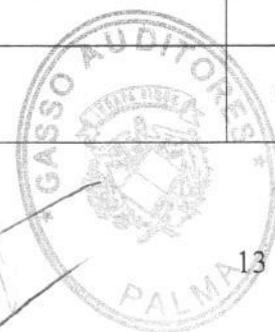
6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

6.1 La información relativa a las Inversiones Inmobiliarias se ha elaborado siguiendo las mismas consideraciones descritas en el apartado 5 "Inmovilizado Material"; además de lo anterior, se describen los inmuebles clasificados como inversiones inmobiliarias, y se informa, en su caso, de:

- Tipos de inversiones inmobiliarias y destino que se da a las mismas.
- Los ingresos provenientes de estas inversiones, así como los gastos para su explotación; y se diferencian las inversiones que generan ingresos de aquéllas que no lo hacen.
- La existencia e importe de las restricciones a la realización de inversiones inmobiliarias, al cobro de los ingresos derivados de las mismas o de los recursos obtenidos por su enajenación o disposición por otros medios.
- Obligaciones contractuales para adquisición, construcción o desarrollo de inversiones inmobiliarias o para reparaciones, mantenimiento o mejoras.

6.2 El movimiento anual del precio de adquisición, altas, bajas y de las amortizaciones acumuladas de las inversiones inmobiliarias es el siguiente:

INVERSIONES INMOBILIARIAS AÑO 2010						
CONCEPTOS	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS.	CORRECCIONES VALORATIVAS	SALDO FINAL
Terrenos						
Construcciones	6.017.057,69	921.821,23				6.938.878,92
SUBTOTAL	6.017.057,69	921.821,23				6.938.878,92
Deterioro						
NETO (A)	6.017.057,69	921.821,23				6.938.878,92
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INVERSIONES INMOBILIARIAS AÑO 2010						
	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS.	CORRECCIONES VALORATIVAS	SALDO FINAL
Construcciones.	240.682,00	120.341,00				361.023,00
SUBTOTAL(B)	240.682,00	120.341,00				361.023,00
VALOR NETO COMTABLE (A-B)	5.776.375,69					6.577.855,92



INVERSIONES INMOBILIARIAS AÑO 2011						
CONCEPTOS	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS.	CORRECCIONES VALORATIVAS	SALDO FINAL
Terrenos						
Construcciones	6.938.878,92					6.938.878,92
SUBTOTAL	6.938.878,92					6.938.878,92
Deterioro						
NETO (A)	6.938.878,92					6.938.878,92
AMORTIZACIÓN ACUMULADA INVERSIONES INMOBILIARIAS AÑO 2011						
	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS.	CORRECCIONES VALORATIVAS	SALDO FINAL
Construcciones.	361.023,00	139.954,00				500.977,00
SUBTOTAL(B)	361.023,00	139.954,00				500.977,00
VALOR NETO COMTABLE (A-B)	6.577.855,92					6.437.901,92

6.3 Otra información relativa a las Inversiones inmobiliarias

En este epígrafe consta la obra del Parking del Velódromo de Palma, que en la fecha de presentación de estas cuentas anuales se encuentra pendiente del certificado de fin de obra, a pesar de lo cual no se prevé que este coste se vea incrementado significativamente (cabe la posibilidad de que haya que asumir costes financieros por demora en el pago). En cualquier caso entendemos que la obra ya está totalmente finalizada y operativa desde el 01/01/2008, por lo que a partir de esa fecha se empezó a amortizar.

El aparcamiento del Palma Arena se encuentra construido sobre un terreno propiedad del Consorcio para la Construcción del Velódromo de Palma; los actuales responsables de ambas entidades, Fundación Illesport y Consorcio Palma Arena, están negociando la regularización de esta situación, muy probablemente transmitiendo la propiedad del aparcamiento al Consorcio.

En 2.010, sobre la base de la decisión de no realizar cobros por la utilización del aparcamiento y de las actuaciones ante la Agencia Tributaria, quien estaba realizando una inspección sobre el IVA de la Fundación, se concluyó contabilizar el IVA soportado en las facturas relativas a la construcción de dicho inmueble como mayor valor del mismo. Su importe, 921.821,23 €, aparece como alta en 2010, en el cuadro superior.

Respecto a la regularización del IVA correspondiente a la obra del parking cabe destacar que una vez tramitada la solicitud de compensación del mismo, la Fundación recibió comunicación de pago de devolución, realizándose finalmente con fecha 22 de septiembre de 2011 un abono a la c/c de la misma por un importe total de 247.969,35 € y compensando deudas a instancia propia por un importe total de 172.043,07 €, liquidándose así el 100% del importe solicitado como devolución de 417.262,27 € y 2.750 € de intereses de demora generados a nuestro favor.



Es importante destacar que se está estudiando a través del Consorcio del Velódromo de Palma, con su personal de mantenimiento y con el ingeniero de la obra del parking la situación de las deficiencias de éste para poder llegar a un acuerdo y solventar toda la problemática que se arrastra desde la construcción del mismo.

A día de hoy y dada la precaria situación económica no se ha podido encargar un informe específico del deterioro del parking, en su defecto existe el certificado emitido por la OCA, así como un informe de la ingeniera perteneciente a la plantilla del Consorcio del Velódromo de Palma que hacen referencia a todas las deficiencias del parking.

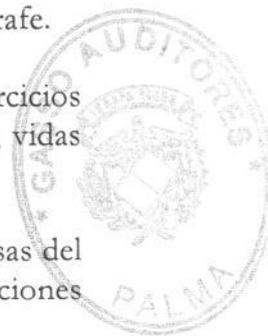
Por otro lado y haciendo referencia a la deuda que se mantiene con los constructores, se ha procedido a incluirlos en el Mecanismo Extraordinario de pago a proveedores de las comunidades autónomas (Real decreto-ley 7/2012, de 9 de marzo, por el que se crea el Fondo para la financiación de los pagos a proveedores y Acuerdo 6/2012, de 6 de marzo, del Consejo de Política Fiscal y Financiera por el que se fijan las líneas generales de un Mecanismo Extraordinario de Financiación para el pago a los proveedores de las comunidades autónomas). Acordando con los mismos que si se les abona la deuda a través de dicho mecanismo y dentro de este ejercicio prescindirán de reclamarnos los intereses de demora.

7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

7.1 En la elaboración y redacción de estas Cuentas, en lo referente al inmovilizado intangible, se ha considerado lo siguiente:

7.1.1 En general:

- a) Los activos afectos a garantías y reversión, así como la existencia y los importes de restricciones a la titularidad.
- b) Vidas útiles o coeficientes de amortización utilizados por clases de elementos, así como los métodos de amortización empleados, informando de la amortización del ejercicio y la acumulada que corresponda a cada elemento significativo de este epígrafe.
- c) Siempre que tenga incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros, se informa de los cambios de estimación que afectan a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.
- d) Características de las inversiones en inmovilizado intangible adquiridas a empresas del grupo y asociadas, con indicación de su valor contable, amortización y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.
- e) Características de las inversiones en inmovilizado intangible cuyos derechos pudieran ejercitarse fuera del territorio español o estuviesen relacionadas con inversiones situadas



fuera del territorio español, con indicación de su valor contable, amortización y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

f) Importe de los gastos financieros capitalizados en el ejercicio, así como los criterios seguidos para su determinación.

g) Para cada corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para un inmovilizado intangible individual, se indica:

- Naturaleza del inmovilizado intangible.
- Importe, sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y reversión de la pérdida por deterioro.
- Criterio empleado para determinar el valor razonable, menos los costes de venta, en su caso.
- Si el método empleado es el valor en uso, se señala: el tipo o tipos de actualización utilizados en las estimaciones actuales y en las anteriores, una descripción de las hipótesis clave sobre las que se han basado las proyecciones de flujos de efectivo y de cómo se han determinado sus valores, el período que abarca la proyección de los flujos de efectivo y la tasa de crecimiento de éstos a partir del quinto año.

h) Respecto a las pérdidas y reversiones por deterioro agregadas para las que no se revela la información señalada en la letra anterior, las principales clases de inmovilizados afectados por las pérdidas y reversiones por deterioro y los principales sucesos y circunstancias que han llevado al reconocimiento y la reversión de tales correcciones valorativas por deterioro.

i) Si el inmovilizado intangible está incluido en una unidad generadora de efectivo, la información de la pérdida por deterioro se da de acuerdo con lo previamente establecido.

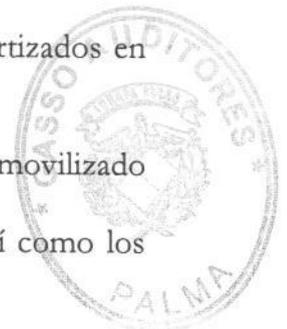
j) Características del inmovilizado intangible no afecto directamente a la explotación, indicando su valor contable, amortización y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

k) Importe y características de los inmovilizados intangibles totalmente amortizados en uso.

l) Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible, indicando también el importe de dichos activos.

m) Compromisos firmes de compra y fuentes previsibles de financiación, así como los compromisos firmes de venta.

n) El resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado intangible.



o) El importe agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo que se hayan reconocido como gastos durante el ejercicio, así como la justificación de las circunstancias que soportan la capitalización de gastos de investigación y desarrollo.

p) Se detallan los inmovilizados con vida útil indefinida distintos del fondo de comercio, señalando su importe, naturaleza y las razones sobre las que se apoya la estimación de dicha vida útil indefinida.

q) Cualquier otra circunstancia de carácter sustantivo que afecte al inmovilizado intangible tales como: arrendamientos, seguros, litigios, embargos y situaciones análogas.

Los movimientos durante el ejercicio de las partidas del inmovilizado material han sido las siguientes:

INMOVILIZADO INTANGIBLE AÑO 2010						
	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Correc Valort	Saldo final
Aplicaciones informáticas	6.540,37					6.540,37
Subtotal	6.540,37					6.540,37
Deterioro						
NETO (A)	6.540,37					6.540,37
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE AÑO 2010						
Cuenta	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Correc Valort	Saldo final
Aplicaciones informáticas	5.688,13	574,09			0,01	6.262,23
Subtotal (B)	5.688,13					6.262,23
VALOR NETO CONTABLE (A-B)	852,24					278,14

INMOVILIZADO INTANGIBLE AÑO 2011						
	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Correc Valort	Saldo final
Aplicaciones informáticas	6.540,37					6.540,37
Subtotal	6.540,37					6.540,37
Deterioro						
NETO (A)	6.540,37					6.540,37
AMORTIZACION DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE AÑO 2011						
Cuenta	Saldo inicial	Altas	Bajas	Traspasos	Correc Valort	Saldo final
Aplicaciones informáticas	6.262,23	196,32				6.458,55
Subtotal (B)	6.262,23					6.458,55
VALOR NETO CONTABLE (A-B)	278,14					81,82

El inmovilizado intangible se compone únicamente de aplicaciones informáticas.

La dotación para amortizaciones se ha calculado en un 25% anual, por el método lineal, en función de la vida útil de las aplicaciones.

De los elementos en uso, cuyo valor de adquisición es 6.540,37 €, los hay por valor 5.558,75 € que están totalmente amortizados.

8.- ARRENDAMIENTOS Y OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

8.1 Arrendamientos financieros

La Fundación no dispone de ningún arrendamiento financiero.

8.2 Arrendamientos operativos

En la fundación existen 1 contratos de Renting, de un equipo informático, con el siguiente desglose (IVA no incluido):

<u>Modelo</u>	<u>Importe total</u>	<u>Cuota mensual</u>	<u>Vencimiento</u>
XPS M1330	2.066,88 €	43,06 €	28/04/2012

El plazo del contrato es de 48 meses prorrogables, con sustitución de los equipos por otros nuevos.

9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1 Consideraciones generales.

La información referida en los apartados siguientes es de aplicación a los instrumentos financieros incluidos en el alcance de la norma de registro y valoración novena.

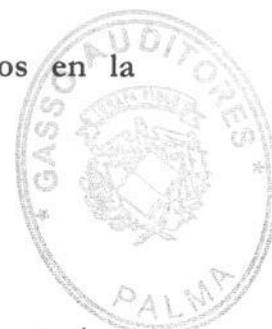
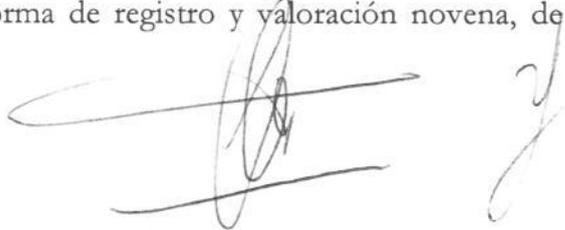
A efectos de presentación de la información en esta Memoria, la información se suministra por clases de instrumentos financieros; esta se define tomando en consideración la naturaleza y las categorías de los instrumentos.

9.2 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa.

9.2.1 Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros.

Se revela el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, de acuerdo con la siguiente estructura:



a' - Activos financieros:

- Categorías: - Activos a valor razonable con cambios en P y G: - Mantenedos para negociar
- Otros
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.
 - Préstamos y partidas a cobrar.
 - Activos disponibles para la venta: - Valorados a valor razonable.
- Valorados al coste.
 - Derivados de cobertura.

- Clases: - Instrumentos de patrimonio
- Valores representativos de deudas
- Créditos derivados y otros

a'' - Pasivos financieros:

- Categorías: - Débitos y partidas a pagar
- Pasivos a valor razonable con cambios en P y G: - Mantenedos para negociar
- Otros
- Derivados de cobertura

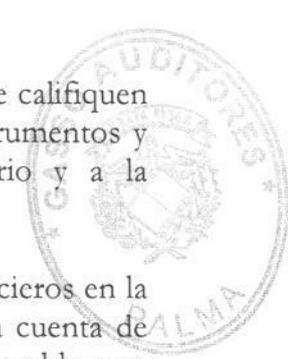
- Clases: - Instrumentos de patrimonio
- Valores representativos de deudas
- Créditos derivados y otros

b) Activos financieros y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Se informa sobre el importe de la variación en el valor razonable, durante el ejercicio y la acumulada desde su designación, e indica el método empleado para realizar dicho cálculo.

Con respecto a los instrumentos financieros derivados, distintos de los que se califiquen como instrumentos de cobertura, se informa sobre la naturaleza de los instrumentos y las condiciones importantes que puedan afectar al importe, al calendario y a la certidumbre de los futuros flujos de efectivo.

En caso de que la empresa haya designado activos financieros o pasivos financieros en la categoría de "Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias" o en la de "Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias", se informa sobre el uso de esta opción,



especificando el cumplimiento de los requisitos exigidos en la norma de registro y valoración.

c) Reclasificaciones

Si de acuerdo con lo establecido en la norma de registro y valoración novena, se hubiese reclasificado un activo financiero de forma que éste pase a valorarse al coste o al coste amortizado, en lugar de al valor razonable, o viceversa, se informa sobre los importes de dicha reclasificación por cada categoría de activos financieros y se incluye una justificación de la misma.

d) Clasificación por vencimientos

Para los activos financieros y pasivos financieros que tengan un vencimiento determinado o determinable, se informa sobre los importes que venzan en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio y del resto hasta su último vencimiento. Estas indicaciones figuran separadamente para cada una de las partidas de activos financieros y pasivos financieros conforme al modelo de balance.

e) Transferencias de activos financieros

Si la empresa ha realizado cesiones de activos financieros de tal forma que una parte de los mismos o su totalidad, no cumpla las condiciones para la baja del balance, señaladas en el apartado 2.9 de la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros, se proporciona la información adicional descrita en la norma.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía

Se informa del valor en libros de los activos financieros entregados como garantía, de la clase a la que pertenecen, así como los plazos y condiciones relacionados con dicha operación de garantía.

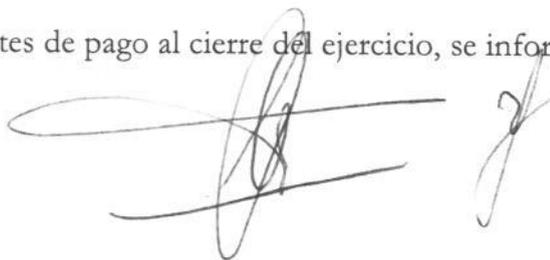
Si la empresa mantiene activos de terceros en garantía, ya sean financieros o no, de los que pueda disponer aunque no se hubiese producido el impago, se proporciona la información adicional descrita en la norma.

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

Se presenta, para cada clase de activos financieros, un análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito.

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

En relación con los préstamos pendientes de pago al cierre del ejercicio, se informa de:

Two handwritten signatures in black ink, one larger and more stylized than the other, positioned below the text.

- Los detalles de cualquier impago del principal o intereses que se haya producido durante el ejercicio.
- El valor en libros en la fecha de cierre del ejercicio de aquellos préstamos en los que se hubiese producido un incumplimiento por impago.
- Si el impago ha sido subsanado o se han renegociado las condiciones del préstamo, antes de la fecha de formulación de las cuentas anuales.

Si durante el ejercicio se produce un incumplimiento contractual distinto del impago y siempre que este hecho otorgue al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado, se suministra una información similar a la descrita, excepto si el incumplimiento se hubiese subsanado o las condiciones se hubiesen renegociado antes de la fecha de cierre del ejercicio.

i) Deudas con características especiales

Con las deudas con características especiales, informa de la naturaleza de las deudas, sus importes y características, desglosando cuando proceda si son con empresas del grupo o asociadas.

9.2.2 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

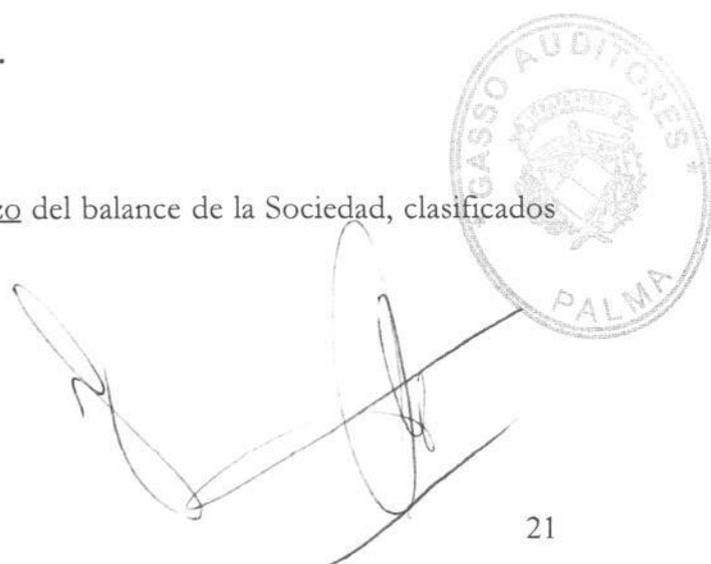
Se informa de:

- Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena.
- Los ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo.
- El importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con tales activos.

9.3 Información relacionada con el balance.

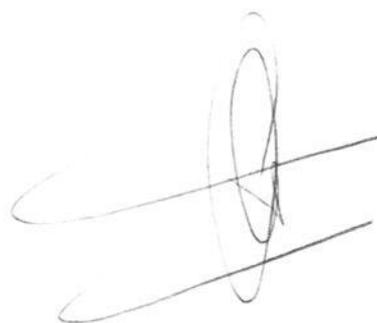
a.1) Activos financieros

Instrumentos financieros del activo a largo plazo del balance de la Sociedad, clasificados por categorías:



A handwritten signature in blue ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "GASSO AUDITORES" at the top and "PALMA" at the bottom, with a central emblem. The signature is a cursive scribble that overlaps the stamp.

ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en P y G:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					7.875.000	8.437.500	7.875.000	8.437.500
	Activos disponibles para la venta:								
	— Valorados a valor razonable								
	— Valorados a coste								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL					7.875.000	8.437.500	7.875.000	8.437.500





ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en P y G:								
	Mantenidos para negociar								
	Otros								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar					7.312.500	7.875.000	7.312.500	7.875.000
	Activos disponibles para la venta:								
	Valorados a valor razonable								
	Valorados a coste								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL					7.312.500	7.875.000	7.312.500	7.875.000

Forman el saldo de 2011:

- 7.312.500,00 € Partidas a cobrar de la Conselleria de Turismo y Deportes; dicho importe se irá cobrando a medida que se amortice un préstamo con el BBVA, formalizado para la construcción del estacionamiento del Palma Arena.

En 2.008 se tenía reflejado dicho crédito en la cuenta 252 “Créditos a largo plazo”; en 2.009 se reconfiguró para mejor encuadre conceptual: disgregándolo en las cuentas 2423 “Créditos a largo plazo a empresas del grupo y 5323 “Créditos a corto plazo a empresas del grupo”

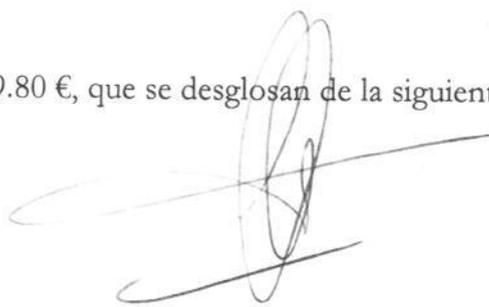
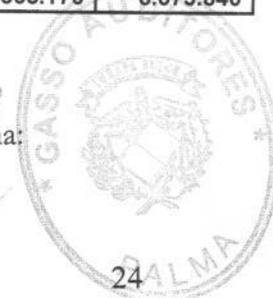
Instrumentos financieros del activo a corto plazo del balance de la Sociedad, clasificados por categorías es:



ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenidos para negociar								
— Otros								
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar			8.673.840	12.571.922			8.673.840	12.571.922
Activos disponibles para la venta, del cual:								
— Valorados a valor razonable								
— Valorados a coste								
Derivados de cobertura								
TOTAL			8.673.840	12.571.922			8.673.840	12.571.922

ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	CLASES								
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL		
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010	
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
	Préstamos y partidas a cobrar			9.175.740	8.673.840			9.863.176	8.673.840
	Activos disponibles para la venta, del cual:								
	— Valorados a valor razonable								
	— Valorados a coste								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL			9.175.740	8.673.840			9.863.176	8.673.840

Forman el saldo de 2011, 9.175.739.80 €, que se desglosan de la siguiente forma:

8.425.737,26 €

Deudores

Conselleria de Turismo y Deportes	6.789.802,57
Conselleria Turismo y Deportes (intereses prestamo velódromo 2007)	956.017,69
Institut Balear de Turisme	470.000,00
Consorci Construcció Velodrom	209.917,33

562.500,00 €

De la Conselleria de Turismo y Deportes, relacionado con el préstamo para la construcción del parking del velódromo Palma Arena.

187.500,00 €

Inversiones financieras a corto plazo: Créditos, fianzas y depósitos de clubes deportivos.

a.2) Pasivos financieros.

Los instrumentos financieros del pasivo a largo plazo del balance de la sociedad, clasificados por categorías son:

CATEGORÍAS	PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
		Débitos y partidas a pagar	7.875.000	8.437.500			3.013.303	3.935.124	10.888.303
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL	7.875.000	8.437.500			3.013.303	3.935.124	10.888.303	12.372.624

CATEGORÍAS	PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
		Débitos y partidas a pagar	7.312.500	7.875.000			3.013.303	3.013.303	10.325.803
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	— Mantenidos para negociar								
	— Otros								
	Derivados de cobertura								
	TOTAL	7.312.500	7.875.000	0	0	3.013.303	3.013.303	10.325.803	10.888.303

Forman el saldo de 2011, 10.325.802,77 €, que se desglosan de la siguiente forma:

- 7.312.500,00 € Préstamo con BBVA para la construcción del parking del velódromo.
 3.013.302,77 € Deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Los instrumentos financieros del pasivo a corto plazo del balance de la sociedad, clasificados por categorías son:

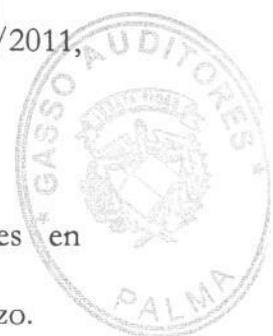
PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
	Débitos y partidas a pagar	12.517.412	10.127.041			7.490.472	14.488.018	20.007.884
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenidos para negociar								
— Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL	12.517.412	10.127.041			7.490.472	14.488.018	20.007.884	24.615.059

PASIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	2011	2010	2011	2010	2011	2010	2011	2010
	Débitos y partidas a pagar	12.349.553	12.517.412			10.936.547	7.490.472	23.286.100
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
— Mantenidos para negociar								
— Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL	12.349.553	12.517.412			10.936.547	7.490.472	23.286.100	20.007.884

Forman el saldo de 2011, 23.286.099,73 €, que se desglosan de la siguiente forma:

- 12.349.552,72 € Deudas a corto plazo con entidades de crédito, corresponde a:
- 1 pólizas de crédito con Sa Nostra la cual, a 31/12/2011, estaban dispuestas en 11.787.052,72 €
 - 562.500,00 € deudas a corto plazo con BBVA

- 10.936.547,01 € Otras deudas a corto plazo, corresponden a:
- 100.000,00 € Deudas a corto plazo transformables en subvenciones.
 - 1.794.911,26 € Proveedores de inmovilizado a corto plazo.
 - 2.280,00 € Fianzas recibidas a corto plazo.
 - 955.917,47 € Otras deudas a corto plazo con partes vinculadas (Consortio Palma Arena).
 - 609.955,97 € Proveedores, facturas pendientes de recibir.



6. 138.269,39 € Administraciones Públicas acreedoras, cuyo desglose es el siguiente:
- Agencia Tributaria (irpf) 126.003,27 €
 - Seguridad Social 12.266,12 €
7. 7.335.744,85 € Otros acreedores: destacan en este apartado:
- 750.000,00 € Raphl Shurmann (arquitecto del Palma Arena)
 - 500.000,00 € Institut Balear de la Juventud
 - 556.849,80 € IB-3 Conveni Menorca Básquet SAD
 - 120.000,00 € FTM Land 99, SL – Jorge Lorenzo 08-09
 - 253.660,88 € IMG Overseas _ Batalla de las superficies
 - 398.916,84 € Deportistas individuales, cuyo desglose es:
 - 168.513,58 € Deportistas plan PAEB
 - 230.403,26 € Deportistas individuales Mod 3-4 sin factura

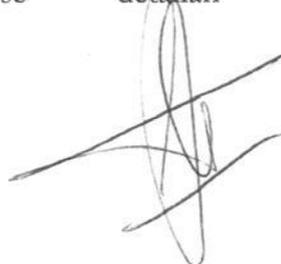
El resto se corresponde principalmente con las ayudas a clubs, deportistas individuales y eventos pendientes de pago del ejercicio

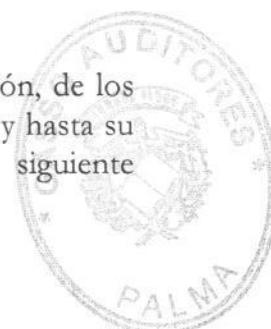
Tal y como establece la resolución de 29 de diciembre de 2010, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, a continuación se detalla información sobre los aplazamientos de pago efectuados a los proveedores durante el ejercicio:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2011		2010	
	Importe	%	Importe	%
**Dentro del plazo máximo legal.	59.655,98	11,37	64.957,96	4,91
Resto.	464.838,90	88,63	1.258.655,08	95,09
Total pagos del ejercicio.	524.494,88	100	1.323.613,04	100
PMPE (días) de pagos.	120		120	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal.	1.627.849,16		1.995.997,33	

b) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros de la Fundación, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años, al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:





	Vencimiento Activos Financieros en los próximos años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Inversiones en empresas del grupo y asociadas							
Créditos a empresas							
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros							
Otras inversiones							
Inversiones financieras							
Créditos a terceros							
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros		562.500	562.500	562.500	562.500	5.062.500	7.312.500
Otras inversiones							0
Deudas comerciales no corrientes							
Anticipos a proveedores							
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar							
Clientes por ventas y prestación de servicios							
Clientes, empresas del grupo y asociadas							
Deudores varios	9.175.740						9.175.740
Personal							
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							
TOTAL	9.175.740	562.500	562.500	562.500	562.500	5.062.500	16.488.240

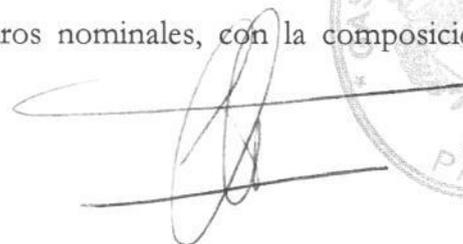
El importe de Otros activos financieros, por 7.312.500,00 € corresponde al saldo pendiente de recibir por parte de la Conselleria de Turismo y Deportes, para financiar la devolución del capital del préstamo que suscribió la Fundación para realizar las obras del Parking del Palma Arena.

Las clasificaciones por vencimiento **de los pasivos financieros** de la Fundación, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento Pasivos Financieros en los próximos años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas							
Obligaciones y otros valores negociables							
Deudas con entidades de crédito	12.349.553	562.500	562.500	562.500	562.500	5.062.500	19.662.053
Acreeedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros	1.897.191						1.897.191
Deudas con emp.grupo y asociadas	955.917					3.013.303	3.969.220
Acreeedores comerciales no corrientes							
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores	609.956						609.956
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							
Acreeedores varios	7.473.483						7.473.483
Personal							
Anticipos de clientes							
Deuda con características especiales							0
TOTAL	23.286.100	562.500	562.500	562.500	562.500	8.075.803	33.611.903

9.4 Fondos propios

La dotación fundacional asciende a 988.906,14 euros nominales, con la composición siguiente:


Conselleria de d'Afers Socials: 141.237,85 €

Conselleria d'Esports i Joventut: 847.668,29 € (ahora: Conselleria de Turisme i Esports)

Existen resultados negativos ejercicios anteriores que ascienden a 15.008.185,82 €, con el siguiente desglose:

6.650.524,75 €	Año 2005
2.407,27 €	Año 2006
6.726.726,07 €	Año 2007
1.628.527,73 €	Año 2008

Dado que el Resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de 2010 fue positivo, por importe de 1.506.627,23 €, y que en Junta de Patronato se aprobó que dicho montante se distribuyera compensando resultados negativos de ejercicios anteriores, la distribución se realizó compensando los siguientes resultados:

186.728,04 €	Resultados Negativos 2004
<u>1.249.531,19 €</u>	Parte de Resultados Negativos 2005
1.436.259,23 €	Total compensado

La diferencia del resultado del ejercicio y el importe compensado de ejercicios anteriores, se debe a la compensación de facturas que se han tenido que contabilizar en 2011 de ejercicios anteriores y que no se han podido llevar a reservas dado que el saldo no era suficiente, siendo el importe total de 70.368,00 € que se desglosa de la siguiente forma:

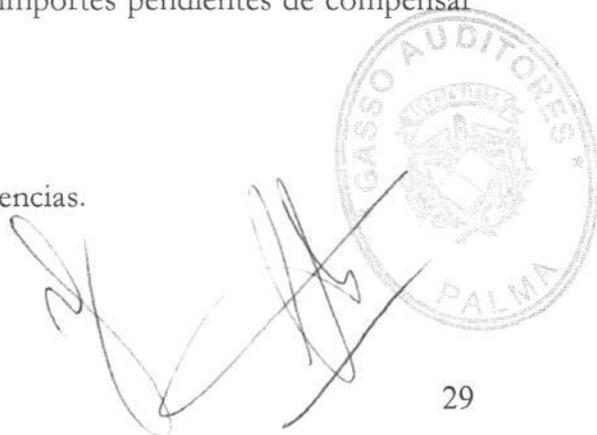
10.620,00 €	Factura de Editora Balear correspondiente a ejercicio anterior.
42.750,00 €	Dos facturas correspondientes a la ayuda al deportista individual Toni Tauler del ejercicio 2010.
393,75 €	Factura de Previs, empresa de prevención de riesgos laborales debido a que se encontraba contabilizado el pago al proveedor en el ejercicio 2009 pero no la factura.
524,32 €	Dos facturas de la empresa Llop Asesores, debido a que se encontraba contabilizado el pago al proveedor en los ejercicios 2009 y 2010 pero no la factura.
16.080,00 €	Tres facturas de la empresa Uniprex, correspondientes a los ejercicios 2009-2010.

Una vez realizadas estas operaciones, los ejercicios e importes pendientes de compensar son los descritos en el párrafo superior.

10.- EXISTENCIAS

No entra en el objeto fundacional la posesión de existencias.

11.- MONEDA EXTRANJERA



A handwritten signature in blue ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text 'GASSO AUDITORES' at the top and 'PALMA' at the bottom, with a central emblem. The signature is a cursive scribble.

11.1 No existen activos y pasivos en moneda diferente al euro.

11.2 No existen "Diferencias de conversión"

11.3 No se han producido cambios en la moneda funcional de la empresa.

11.4 La empresa utiliza como única moneda funcional el euro.

11.5 La empresa no dispone de negocios en el extranjero.

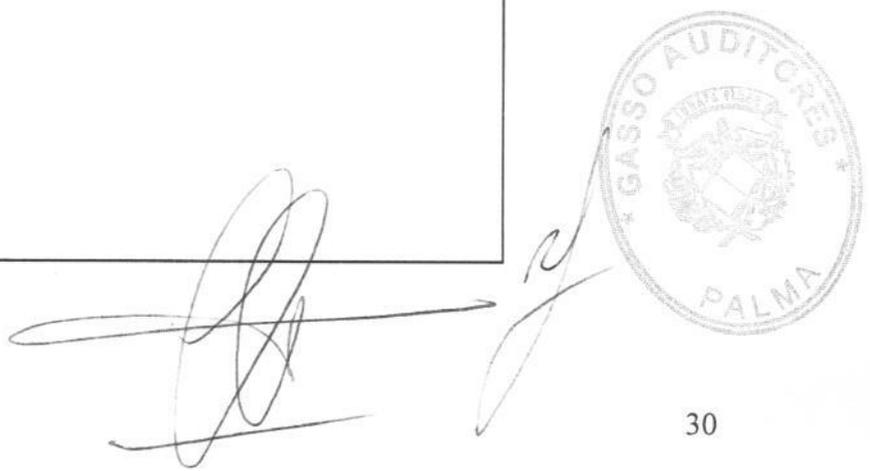
12.- SITUACIÓN FISCAL

12.1 Impuesto de Sociedades

La conciliación del resultado contable con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades y el detalle del cálculo del gasto del ejercicio por este concepto son los que se detallan a continuación:

Resultado contable del ejercicio antes de impuestos	-2.142.135,46 €
Diferencias permanentes	
<u>Aumentos</u>	
Gastos imputables a rentas exentas	14.711.903,08 €
<u>Disminuciones</u>	
Ingresos generadores de rentas exentas	-12.569.767,62 €
Diferencias temporales	
<u>Aumentos</u>	
<u>Disminuciones</u>	
Compensacion Bases Negativas ejercicios anteriores	
BASE IMPONIBLE	0,00 €
Cuota prèvia	
Deducciones	
Retenciones y Pagos a cuenta	
Retenciones	
Pagos a cuenta	
Cuota	
A Ingresar	
A devolver	

12.2 Otros tributos



Se informa sobre cualquier circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos; en particular, cualquier contingencia de carácter fiscal, así como los ejercicios pendientes de comprobación.

12.2.1 Los principales impuestos para la Fundación y los ejercicios que se encuentran abiertos a inspección, son los siguientes:

Impuesto

IVA		2.007	2.008	2.009	2.010	2.011
IRPF		2.007	2.008	2.009	2.010	2.011
I. SOCIETATS	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	
I.A.E.		2.007	2.008	2.009	2.010	2.011

13.- INGRESOS Y GASTOS

El estado comparativo de las cuentas de ingresos y gastos, ejercicios 2010 y 2011, se presentan en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta a esta Memoria. A continuación describimos los ingresos y gastos producidos en el ejercicio:

13.1 Ingresos.

Los ingresos de la actividad propia se componen principalmente de aportaciones de la CAIB, donaciones privadas, convenios de colaboración con entidades privadas y prestación de servicios.

En 2011 se han generado ingresos por importe 12.569.767,62 €, según el siguiente desglose:

11.253.430,76 €	Subvenciones a la explotación
137.308,86 €	Ingresos excepcionales
470.000,00 €	ATB (Agencia Turisme Balear)
139.954,00 €	Subvenciones de capital transferidas a resultados del ejercicio
569.074,00 €	Reversión del deterioro de créditos comerciales

La cantidad de 11.253.430,76 €, de subvenciones a la explotación, se desglosa de la siguiente manera:

CAIB

- 6.619.333,57 € nominativas
- 2.729.411,76 € capital préstamo Consorcio
- 119.851,17 € intereses préstamo Illesport (Parking)



- 637.590,59 € intereses préstamo Consorcio (Velódromo)
- 313.832,00 € gastos viajes península por ascenso categoría de equipos
- 401.441,00 € aportación extraordinaria traslados península
- 186.804,00 € aportación extraordinaria apoyo al deporte
- 245.166,67 € proyecto mejora de instalaciones deportivas

De esta última partida de 245.166,67 €, si bien, a inicios del ejercicios se contempló el ingreso de ésta... en junta de Patronato de 13 de octubre de 2011 se paralizó el programa de mejora de instalaciones y se renunció a la aportación plurianual de 23 millones de euros para dicho fin. Por ello, este ingreso también se ha llevado a gasto a través de la cuenta 658.1 como reintegro de subvenciones, donaciones y legados.

Si bien hasta 2.008 las facturas por alquiler del recinto del velódromo Palma Arena se confeccionaban a nombre de la Fundación, a partir de 2.009 las ha emitido el Consorcio Palma Arena.

13.2 Gastos.

I. Ayudas económicas

La finalidad de la Fundación es la promoción y el desarrollo del deporte balear, que instrumenta a través de cuatro grandes líneas de actuación:

- a) Ayudas monetarias a entidades deportivas de alto nivel.
- b) Ayudas a deportistas destacados de alto nivel (P.A.E.B.).
- c) Convenios de patrocinio deportivo con deportistas individuales.
- d) Organización de eventos deportivos.

El importe durante el presente ejercicio destinado a estas ayudas ha sido de 10.415.676,46 €, siendo los más importantes:

3.617.895,55 €	Ayudas Consorcio Palma Arena
3.421.283,64 €	Ayudas a Clubes
1.240.888,65 €	Ayudas individuales a deportistas
1.000.000,00 €	Convenio IB3
458.000,00 €	Convenio ATB
421.186,44 €	Ayudas varias
168.750,00 €	Eventos varios
205.669,41 €	Ayudas para tecnificación_EBE
87.672,18 €	Proyecto mejora instalaciones deportivas

II. Aprovisionamientos

Corresponde a los gastos por la compra de materiales (material deportivo, etc.) y trabajos varios durante el ejercicio, necesarios para llevar a cabo la actividad de la Fundación; en 2011 no se han producido



(Handwritten signatures)

III. Gastos de personal

Corresponden a los sueldos y salarios a favor de los trabajadores de la Fundación durante el ejercicio.

Los gastos de personal quedan desglosados en las siguientes partidas y cantidades:

394.688,11 €	Sueldos y salarios
3.613,00 €	Formación de personal
<u>116.719,17 €</u>	Seguridad Social c/empresa
515.020,28 €	Total

Del importe total de 394.688,11 €, cabe reseñar la retribución del personal de alta dirección:

- Director Gerente: 27.664,78 € (la Fundación solo contó con gerente durante 7 meses)
- Director Comisión Deporte y Minusvalía: 46.500,00 €
- Coordinadora Comisión Deporte y Género: 46.500,00 €

IV. Amortización de inmovilizado

196,32 €	Amortización del inmovilizado intangible
4.886,97 €	Amortización del inmovilizado material
<u>139.954,00 €</u>	Amortización de inversiones inmobiliarias
145.037,29 €	Total

V. Otros gastos de explotación

Ascienden a 194.134,89 €, desglosados de la siguiente forma:

- 609,72 € Arrendamientos
- 2.318,45 € Reparaciones y conservación
- 63.550,66 € Servicios de profesionales independientes
- 2.612,49 € Primas de seguros_Cases de Son Llatzer
- 16.733,16 € Servicios bancarios
- 109.503,77 € Publicidad y Relaciones públicas
- 18.153,27 € Otros gastos

VI. Gastos financieros

Por un importe de 420.996,12 €:

- 119.851,17 € Intereses de deudas a largo plazo
- 301.144,95 € Otros gastos financieros



14.- PROVISIONES Y CONTIGENCIAS

Se ha provisionado la pérdida del préstamo concedido al Menorca Básquet SAD debido a que se además de haber pasado el plazo de devolución del mismo, 15 de julio de 2011, se encuentran en concurso de acreedores. El importe total provisionado es de 1.695.411,77 €.

Además se ha dado de baja una ayuda pendiente a Sa Deportiva Eivissa por un importe de 22.959,63 €, ya que no han cumplido con las condiciones del contrato firmado en 2009, tal y como especifica el informe de uno de nuestros técnicos deportivos.

Por otro lado se informa de que se ha procedido a dar de baja definitivamente el saldo a favor de la Fundación de 60.000,00 € con Sa Nostra, ya que no existe convenio y desde la propia entidad nos indican que no se abonará esta ayuda por dicho motivo.

Por último cabe destacar que se ha dado de baja definitiva a las provisiones por créditos incobrables por un importe total de 569.074,00 €, con el siguiente desglose:

- Oxidoc	46.667,67 €
- Mondo Ibérica	60.000,00 €
- Banesto	462.407,00 €

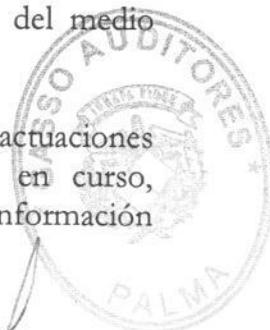
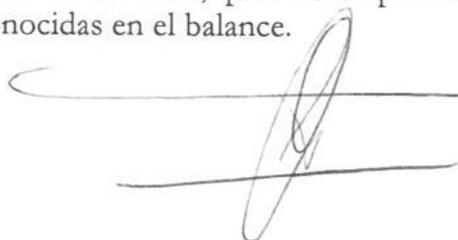
15.- INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE

15.1 Se facilita información, en su caso, sobre:

a) Descripción y características de los sistemas, equipos e instalaciones más significativos incorporados al inmovilizado material, cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, indicando su naturaleza y destino, así como el valor contable y la correspondiente amortización acumulada de los mismos, siempre que pueda determinarse de forma individualizada, y las correcciones valorativas por deterioro, diferenciando las reconocidas en el ejercicio, de las acumuladas.

b) Gastos incurridos en el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente, indicando su destino.

c) Riesgos cubiertos por las provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales, con especial indicación de los derivados de litigios en curso, indemnizaciones y otros; se señala en su caso, para cada provisión, la información requerida para las provisiones reconocidas en el balance.



d) Contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la información exigida.

e) Inversiones realizadas durante el ejercicio por razones medioambientales.

f) Compensaciones a recibir de terceros.

15.2 No existen activos específicos de naturaleza medioambiental, gastos específicos incurridos para la mejora o protección del medioambiente o inversiones específicas por razones medioambientales.

16.- RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

En su caso, se indica:

16.1 Cuando la empresa otorgue retribuciones a largo plazo al personal de aportación o prestación definida, incluye una descripción general del tipo de plan de que se trate.

16.2 Adicionalmente, se incluye la información requerida para las provisiones reconocidas en el balance, así como se detalla:

a) Una conciliación entre los activos y pasivos reconocidos en el balance.

b) Importe de las partidas incluidas en el valor razonable de los activos afectos al plan.

c) Principales hipótesis actuariales utilizadas, con sus valores a la fecha de cierre del ejercicio.

16.3 La Fundación no tiene asumido ningún compromiso de retribuciones a largo plazo con el personal de aportación o prestación definida.

17.- TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO

Al ser la Fundación una entidad sin ánimo de lucro, no ha habido transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio neto.

18.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La información descrita incluye:

18.1 El importe y las características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como las imputadas en la cuenta de pérdidas y ganancias.

18.2 Análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final, así como los aumentos y disminuciones.



En particular se informa sobre los importes recibidos y, en su caso, devueltos.

18.3 Información sobre el origen de las subvenciones, donaciones y legados, indicando, para las primeras, el ente público que las concede, precisando si su otorgante es Administración local, autonómica, estatal o internacional.

18.4 Información sobre el cumplimiento, o no, de las condiciones asociadas a las subvenciones, donaciones y legados.

La Fundación recibe subvenciones de capital destinadas a la financiación de inversiones, el fondo de las cuales se utiliza para pagar a los proveedores de inmovilizado, o a amortizar el capital de operaciones de endeudamiento que se han realizado con entidades de crédito, para hacer frente a inversiones, en las cantidades no cubiertas directamente por subvenciones.

Su detalle y el movimiento anual se describen en el siguiente cuadro:

Subvenciones, Donaciones y Legados recibidos 2010					
	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	TRASPS.	SALDO FINAL
Subvenciones de Capital Donaciones y Legados Otros ingresos a distribuir en diversos ejercicios Regularizaciones	4.824.524,00	921.821,23	120.341,00		5.626.004,23
TOTAL	4.824.524,00	921.821,23	120.341,00	0,00	5.626.004,23

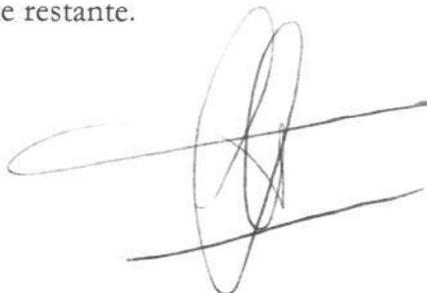
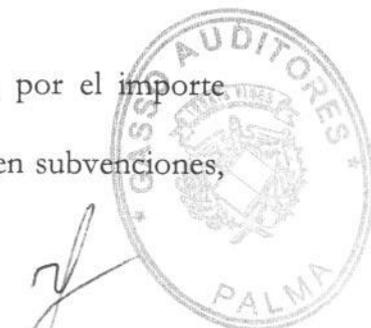
Subvenciones, Donaciones y Legados recibidos 2011					
	SALDO INICIAL	ALTAS	BAJAS	TRASPS.	SALDO FINAL
Subvenciones de Capital Donaciones y Legados Otros ingresos a distribuir en diversos ejercicios Regularizaciones	5.626.004,23		139.954,00		5.486.050,23
TOTAL	5.626.004,23	0,00	139.954,00	0,00	5.486.050,23

En subvenciones de capital se recoge el saldo actual de una única subvención otorgada en 2008 por la CAIB, para la construcción del aparcamiento del velódromo.

El importe inicialmente otorgado fue de de 9.000.000,00 €, este se contabilizó en dos cuentas:

5.064.876,00 € en la cuenta 130 "Subvenciones oficiales de capital", por el importe directamente destinado a la construcción del velódromo.

3.935.124,00 € en la cuenta 172 "Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados", por el importe restante.

Esta subvención se ira percibiendo por anualidades de 562.500 €, coincidentes con las cuotas de capital de un préstamo solicitado por la Fundación para materializar la inversión descrita.

Las bajas se corresponden con traslados a resultados del ejercicio por su correlación con las amortizaciones de las inversiones.

La Fundación viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones.

19.- COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No se efectúan combinaciones de negocios por parte de la Fundación.

20.- NEGOCIOS CONJUNTOS

No se efectúan negocios conjuntos por parte de la Fundación.

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

No existen en el Patrimonio de la Fundación Activos no corrientes mantenidos para la venta.

22.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

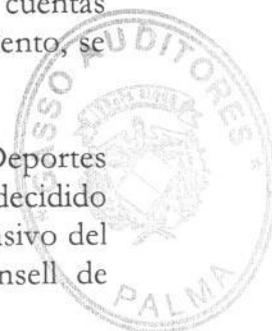
22.1 No se han producido hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias existentes en la fecha de cierre del ejercicio que no hayan supuesto, de acuerdo con su naturaleza, la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

22.2 No se han producido hechos posteriores que muestren condiciones no existentes a fecha de cierre del ejercicio y que sean de tal importancia que, si no se diera la información al respecto, pudiera afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.

22.3 En relación a los hechos acontecidos con posterioridad al cierre de las cuentas anuales que puedan afectar la aplicación del principio de empresa en funcionamiento, se informa de:

En 2010, la Conselleria de Presidencia, de la que depende la Delegación para Deportes (Ahora Conselleria de Turismo y Deportes, Dirección General de Deportes), ha decidido que la Fundación Illesport sea la receptora de una Cesión Global de Activo y Pasivo del Consorcio Escuela Balear del Deporte. Dicha CGAP fue aprobada en Consell de Govern de la CAIB.

Si bien durante 2011 se han realizado bastantes actuaciones conducentes a dicho fin, a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales dicho proceso no ha finalizado.



Entendemos que esta “fusión”, no tan solo no afectará al funcionamiento de la Fundación, si no que será positiva en cuanto a la ordenación y racionalización de recursos, que es el origen de dicha actuación.

23.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No se aplica al no haber operaciones más que las de cobro de partidas presupuestarias procedentes de la Conselleria de Turismo y Deportes, desarrolladas en el punto 13 “Ingresos y Gastos”

24.- OTRA INFORMACIÓN

24.1 Detalle de la composición media de la plantilla por categorías homogéneas:

	Número medio empleados					
	Ejercicio 2009			Ejercicio 2010		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	1,43	1,08	2,51	1,54	1	2,54
Técnicos	4,00		4,00	4,00		4,00
Administrativos	2,86	2,94	5,80	1	2	3,00
Operarios y subalternos	0,41		0,41	1		1,00
Total personal	8,70	4,02	12,72	7,54	3	10,54

24.2 Los miembros del Patronato de la Fundación a fecha de formulación de las presentes cuentas son:

Hble. Sr. Carlos Delgado Truyols, conseller de Turisme i Esports, quien actúa como Presidente, de conformidad con el acuerdo adoptado en Junta de Patronato de 22 de julio de 2011

Hble. Sr. José Ignacio Aguiló Fuster, Vicepresident del Govern de les Illes Balears.

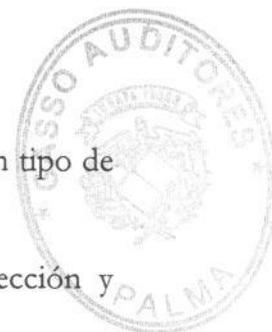
Sr. D. Joaquín Legaza Cotayna, secretari general de la Conselleria de Turisme i Esports.

Sr. D. Jaime Martínez Llabrés, director general de Turisme.

Sr. D. Francisco Javier Morente López, director general d'Esports.

Los miembros del Patronato y de la Comisión Ejecutiva, no han recibido ningún tipo de retribución.

No hay créditos concedidos a los miembros del Órgano de Gobierno, dirección y representación.



No hay obligaciones asumidas por cuenta del Órgano de Gobierno, dirección y representación a título de garantía.

No existen obligaciones concretas en materia de pensiones y seguros de vida.

En Palma, a 21 de junio de 2012

Hble. Sr. Carlos Delgado Truyols.

Hble. Sr. José Ignacio Aguiló Fuster

Sr. D. Joaquín Legaza Cotayna

Sr. D. Jaime Martínez Llabrés

Sr. D. Francisco Javier Morente López



MEMORIA DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2011



Fundació per al Suport i Promoció de l'Esport Balear, Illesport

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'A' followed by a horizontal line and a smaller signature below it.



INTRODUCCIÓN

La “Fundació per al Suport i la Promoció de l’Esport Balear, Illesport” (en adelante la Fundación) se constituyó el 22 de abril de 2002, por iniciativa del Govern Balear.

Su finalidad es la promoción y el desarrollo del deporte balear, individual y colectivo, de alto nivel a través de la captación de recursos económicos de todo tipo, preferentemente patrocinios públicos y privados, que ha de destinar a la financiación de programas de ayuda a los deportistas y equipos de alto nivel de les Illes Balears, así como la promoción de la imagen deportiva de esta Comunidad Autónoma y de sus deportistas, a través de contratos de patrocinio deportivo, o figuras similares, que puedan resultar de interés para la consecución de dicho fin.

El presupuesto de la Fundación correspondiente al ejercicio 2011 se presenta liquidado según la orden del Conseller de Economía y Hacienda de fecha 26/02/2008.

Las operaciones más significativas producidas durante el ejercicio, cerrado a 31 de diciembre de 2011, son las siguientes:

PRESUPUESTO DE INGRESOS

	PPTO DEFINITIVO	DEVENGADO	DIF
Tasas y otros ingresos	132.944,29 €	137.308,86 €	4.364,57 €
Transferencias corrientes	8.748.852,33 €	8.748.852,33 €	0,00 €
Transferencias de capital	3.291.912,00 €	3.291.912,00 €	0,00 €
TOTAL	12.173.708,62 €	12.178.073,19 €	4.364,57 €

Capítulo III.-Tasas y otros ingresos.

En este capítulo se presupuestaron inicialmente 30.000 €, que a finales de ejercicio se modificaron en 132.944,29 €. Finalmente se han producido ingresos por un importe total de 137.308,86, de los cuales cabe destacar:

132.944,29 € Devolución costas pleito con ABARCA SPORTS
2.750,15 € Intereses de demora a favor de Illesport correspondientes a la liquidación de IVA

Capítulo IV.-Transferencias Corrientes

En este capítulo se tenían previstos ingresos por importe de 8.748.852,33 €, para atender la mayor parte de los gastos de funcionamiento de la Fundación, aportaciones al Consorcio para la Construcción del Velódromo Palma Arena,



(Handwritten signatures)

subvenciones, o ayudas, para eventos deportivos, para deportistas individuales y para clubes.

En total se devengaron 8.748.852,33 €, que tuvieron su origen en los siguientes organismos:

8.278.852,33 € de la CAIB.
470.000,00 € de la Agencia de Turismo de les Illes Balears (ATB)

Capítulo VII.-Transferencias de Capital

El importe inicialmente presupuestado fue 3.291.912 €, para atender los siguientes conceptos:

2.729.412 € Aportación al Consorcio Palma Arena al objeto de satisfacer la cuota de capital del préstamo concertado para la construcción del velódromo.
562.500 € Para atender la cuota de capital del préstamo concertado por la Fundación para la construcción del aparcamiento del velódromo.

Se recibieron íntegramente dichas cantidades y se utilizaron al fin previsto.

En el resto de capítulos de ingresos no se ha producido ningún movimiento.

PRESUPUESTO DE GASTOS

Capítulo I.-Gasto de Personal

	PPTO DEFINITIVO	DEVENGADO	DIF
Gasto de personal	560.000,00 €	515.020,28 €	44.979,72 €

El presupuesto final en personal es de 560.000,00 €: Incluye los sueldos brutos del personal contratado por la Fundación, así como los costes de Seguridad Social a cargo de la empresa, indemnizaciones y otros gastos de personal.

El gasto devengado fue de 515.020,28 €, su desglose ha sido el siguiente:

394.688,11 € Sueldos y salarios
116.719,17 € Seguridad social a cargo de la empresa
3.613,00 € Formación personal

Finalmente se produjo un superávit de 44.979,72 €, debido a que la Fundación no ha contado con gerente durante todo el ejercicio y existía un pequeño margen para posibles cambios en la plantilla de la Fundación.



Capítulo II.- Gasto en bienes y servicios

	PPTO DEFINITIVO	DEVENGADO	DIF
Gasto Corriente	350.697,62 €	290.287,59 €	60.410,03 €
Prensa	110.000 €	109.503,77 €	496,23 €
TOTAL	460.697,62 €	399.791,36 €	60.906,26 €

El presupuesto final fue de 460.697,62 €.

El importe total devengado es de 399.791,36 €. Existe un superávit de 60.906,26 € ya que inicialmente se presupuestaron los servicios de profesionales independientes para todo el ejercicio, tanto jurídico, económico como los servicios de un arquitecto. Finalmente los servicios jurídicos y del arquitecto solo se han mantenido los primeros seis meses del ejercicio y no se contrataron los servicios de asesoría económica.

Capítulo III.- Gastos Financieros

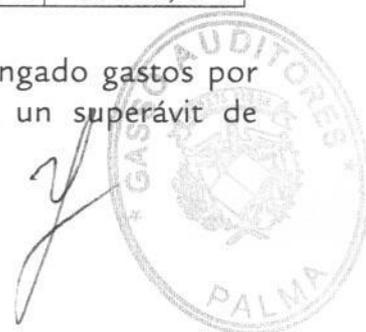
	PRESUPUESTADO	DEVENGADO	DIFERENCIA
Intereses póliza de crédito	200.000,00 €	301.144,95 €	-101.144,95 €
Intereses préstamo parking	119.851,17 €	119.851,17 €	0,00 €
TOTAL	319.851,17 €	420.996,12 €	-101.144,95 €

En 2011 se ha producido un déficit, cuantificado en 101.144,95 €; dado que los intereses presupuestados han sido inferiores a los devengados realmente según las nuevas condiciones del contrato marco firmado en abril de 2011, correspondientes a la póliza de crédito que tiene formalizada la Fundación con la entidad Sa Nostra Caixa de Balears.

Capítulo IV.- Transferencias corrientes

	PRESUPUESTADO	DEVENGADO	DIFERENCIA
Patrocinios individuales	1.322.000,00 €	1.240.888,65 €	81.111,35 €
Ayudas a Clubs	3.440.000,00 €	3.421.283,64 €	18.716,36 €
Convenio IB3 - Menorca Básquet	556.849,80 €	556.849,80 €	0,00 €
Patrocinio y colaboración en eventos	190.000,00 €	168.750,00 €	21.250,00 €
Patrocinio eventos ATB	470.000,00 €	458.000,00 €	12.000,00 €
Convenios varios	472.609,57 €	420.186,44 €	52.423,13 €
Proyecto mejora instalaciones CCII	0,00 €	87.672,18 €	-87.672,18 €
Transferencias para tecnificación - EBE	205.669,00 €	205.669,00 €	0,00 €
Transferencias gestión Palma Arena	250.893,20 €	250.893,20 €	0,00 €
Transf. Intereses préstamo palma Arena	637.591,00 €	637.591,00 €	0,00 €
TOTAL	7.545.612,57 €	7.447.783,91 €	97.828,66 €

Sobre un presupuesto definitivo de 7.545.612,57 €, se han devengado gastos por importe de 7.447.783,91 €, produciéndose, en consecuencia, un superávit de 97.828,66 €.



Esta diferencia positiva es debida, principalmente, a la ampliación presupuestaria de la fundación durante el ejercicio, así como al hecho de que a partir del cambio de la directiva de la empresa se ha producido una variación en los criterios de la fundación donde ha primado el control del gasto para poder hacer frente a todas las obligaciones que hasta ese momento había contraído la fundación y evitar nuevas, hasta que la situación se estabilice.

Capítulo VII.-Transferencias de capital

Para el ejercicio 2011 se tenía presupuestado 2.729.412 € para transferir al Consorcio Palma Arena, para el pago de la cuota de capital del préstamo solicitado para la construcción del velódromo; esta ha sido la única transferencia de capital que se ha recibido.

Capítulo VIII.-Variación de activos financieros

Al cierre del ejercicio se ha dado de baja definitiva a las provisiones por créditos incobrables por un importe total de 569.074,00 €, con el siguiente desglose:

1. Oxidoc	46.667,67 €
2. Mondo Ibérica	60.000,00 €
3. Banesto	462.407,00 €

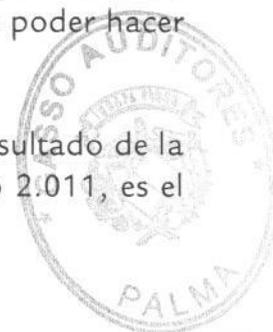
Capítulo IX.-Variación de pasivos financieros

En esta partida se recogen 562.500,00 € del capital del préstamo que mantiene la fundación con BBVA correspondiente al parking, así como la baja de una ayuda pendiente de abonar a Sa Deportiva Eivissa del ejercicio 2009 y que finalmente, por incumplimiento de contrato por parte del club no se abonarán, el importe de dicha ayuda es de 22.959,63 €.

RESULTADO

Antes de detallar el resultado, se informa que se han producido modificaciones presupuestarias a lo largo del ejercicio que finalmente han incrementado el presupuesto de la fundación en 910.387,19 € que provienen principalmente de aportaciones extraordinarias de la Dirección General de Deportes para poder hacer frente a las deudas y obligaciones de la fundación.

Como consecuencia de todo lo descrito en las páginas superiores, el resultado de la liquidación del presupuesto de la Fundación Illesport, para el ejercicio 2011, es el que se detalla en la hoja siguiente:



LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2011

GASTOS	PRESUPT		MODIFICACIONES		PRESUPT		DIF.
	INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCNS	DEFINITIVO	DEVENGADO		
I. Gastos de personal	560.000,00			560.000,00	515.020,28	44.979,72	
II. Compra de bienes y servicios	367.753,33	92.944,29		460.697,62	437.782,58	22.915,04	
III. Gastos financieros	319.851,00			319.851,00	420.996,12	101.145,12	
IV. Transferencias corrientes	6.728.169,67	1.062.609,57	245.166,67	7.545.612,57	7.447.783,91	97.828,66	
Operaciones Corrientes	7.975.774,00	1.155.553,86	245.166,67	8.886.161,19	8.821.582,89	64.578,30	
VI. Inversiones reales							
VII. Transferencias de capital	2.729.412,00			2.729.412,00	2.729.412,00		
Operaciones de Capital	2.729.412,00			2.729.412,00	2.729.412,00		
VIII. Variación activos financieros					569.074,00	569.074,00	
IX. Variación pasivos financieros	562.500,00			562.500,00	539.540,37	22.959,63	
Operaciones Financieras	562.500,00			562.500,00	1.108.614,37	546.114,37	
TOTAL GASTOS	11.267.686,00	1.155.553,86	245.166,67	12.178.073,19	12.659.609,26	481.536,07	

INGRESOS	PRESUPT		MODIFICACIONES		PRESUPT		DIF.
	INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCNS	DEFINITIVO	DEVENGADO		
III. Tasas y otros ingresos	30.000,00	137.308,86	30.000,00	137.308,86	137.308,86		
IV. Transferencias corrientes	7.935.774,00	1.058.245,00	245.166,67	8.748.852,33	8.748.852,33		
V. Ingresos patrimoniales	10.000,00		10.000,00				
Operaciones Corrientes	7.975.774,00	1.195.553,86	285.166,67	8.886.161,19	8.886.161,19		
VII. Transferencias de capital	3.291.912,00			3.291.912,00	3.291.912,00		
Operaciones de Capital	3.291.912,00			3.291.912,00	3.291.912,00		
VIII. Variación activos financieros							
IX. Variación pasivos financieros							
Operaciones Financieras							
TOTAL INGRESOS	11.267.686,00	1.195.553,86	285.166,67	12.178.073,19	12.178.073,19		

Resultado operaciones corrientes					64.578,30
Resultado operaciones de capital					562.500,00
Resultado operaciones financieras					1.108.614,37
RESULTADO PRESUPUESTARIO					481.536,07

