SBERT&ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Fecha: **27 de Junio de 2013** N° de Protocolo.: **704**

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

A petición de: **AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS**

C.I.F. Q 5755004 H

C/ RITA LEVI, s/n

07121 PARC BIT, PALMA DE MALLORCA

Emitido por: **SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.**

N° R.O.A.C. S1114

C/ FRANCISCO ROVER, N° 6 - 2°

07003 PALMA DE MALLORCA

INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2012 DE AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS

SBERT&ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

Al consejo de administración y a la Intervención del C.A.I.B.:

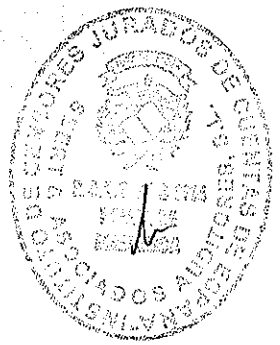
Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la C.A.I.B., y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2012 de AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS (en adelante, ATB), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración.

Las cuentas anuales adjuntas objeto de nuestro examen han sido preparadas de acuerdo al Decreto 128/1993 de 16 de diciembre de 1993 de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas Públicas de la C.A.I.B. y normativa que la desarrolla y aplicando todo lo que no contradiga lo dispuesto en las normas de elaboración incluidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2011 y las normas de información presupuestaria de estas entidades. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron aprobadas por el Consejo de Administración en fecha 20 de Junio de 2013.

Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público.



Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

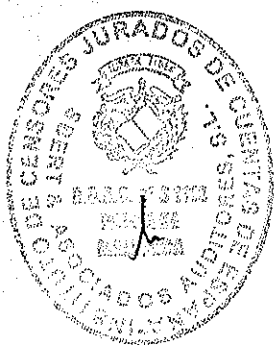
II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO

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

Nuestro examen comprende, el balance a 31 de diciembre de 2012, la cuenta de pérdidas y ganancias, la liquidación del presupuesto, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo, la memoria y la liquidación del presupuesto, además de las cifras del ejercicio 2012, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2012. Con fecha 11 de julio de 2012, otros auditores emitieron su informe de auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2011, en el que expresaron una opinión con salvedades.

En el desarrollo de nuestro trabajo se han producido limitaciones, en la aplicación de las normas y procedimientos de auditoría, descritas en los párrafos 1 a 3 del apartado "III Resultados del Trabajo" siguiente.



Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - Clf. B-07809957

III. RESULTADOS DEL TRABAJO

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

Limitaciones al alcance:

1. La Entidad no ha evaluado la existencia de indicios de deterioro de valor de su inmovilizado material y de las inversiones inmobiliarias, tal y como se menciona en las notas 5.3 y 6.2 de la memoria adjunta. En consecuencia, no hemos podido determinar si deberían registrarse deterioros adicionales en el inmovilizado material, tanto a fecha de cierre del ejercicio actual como anterior.

2. En el ejercicio 2012, la CAIB ha adscrito a la Entidad la finca y derechos que forman el complejo "Costa Nord" por un valor de 4.409.000.-euros, estos activos figuran registrados en conjunto en la partida de Inversiones Inmobiliarias del balance adjunto. La Entidad no dispone de información acerca ni del valor individualizado ni del valor razonable de los bienes que integran este complejo en el momento de su adscripción, por lo que no ha registrado durante el ejercicio ningún gasto por amortización ni la correspondiente imputación a pérdidas y ganancias de la subvención asociada a la adscripción.

   En consecuencia, no hemos podido evaluar la clasificación y razonabilidad del importe por el que se ha registrado la mencionada adscripción, ni cuál debería ser el gasto por amortización y la imputación a pérdidas y ganancias de la subvención afecta.

3. A la fecha de emisión del presente informe, la respuesta recibida de la Abogacía de la CAIB, organismo encargado de la llevanza de los asuntos litigiosos de la entidad, relaciona los litigios en los que la Entidad se halla involucrada pero no se estima razonablemente el efecto que la resolución de los mismos pueden tener sobre las cuentas anuales adjuntas; en este sentido la Entidad no ha podido aportar información adicional. Consecuentemente no hemos podido evaluar si existen cuestiones que se pudieran incluir en la mencionada respuesta que pudieran implicar alguna incidencia sobre las cuentas anuales adjuntas y que no tuvieran reflejo en las mismas.

Salvedades:

4. En el ejercicio 2012 la ATB ha absorbido la entidad FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LAS ISLAS BALEARES, tal y como se detalla en la nota 19 de la memoria adjunta. La Entidad ha incorporado en sus registros contables los activos y pasivos del balance de la extinta fundación con fecha 01 de julio de 2012, junto con las operaciones realizadas desde dicha fecha. De acuerdo al marco normativo de información financiera aplicable, dicha fusión debería tener efectos contables desde 01 de enero de 2012. por lo que la Entidad no ha incorporado correctamente las operaciones realizadas en el ejercicio 2012 por la FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LAS ISLAS BALEARES.

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

Párrafo de otras cuestiones:

5. Sin que afecte a nuestra opinión, llamamos la atención respecto a que la continuidad de la Entidad está supeditada al apoyo financiero de la CAIB.

IV. OPINIÓN

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido completar los procedimientos descritos en los párrafos 1 a 3 anteriores del apartado "III. Resultados del trabajo" y por los efectos de la salvedad descrita en el párrafo 4, del referido apartado anterior, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS al 31 de diciembre de 2012, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

En Palma, a Veintisiete de Junio de Dos Mil Trece

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
Miembro ejerciente:
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
Año 2013 Nº 13/13/00610
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR
Este informe está sujeto a la tasa aplicable establecida en la Ley 44/2002 de 22 de noviembre.

SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
Nº R.O.A.C. S1114

ANTONIO MARIA SBERT MUNTANER
SOCIO

Inscrita en el Registro Mercantil Inscripción 1ª - Folio 24 - Tomo 1424 de Sociedades Hoja PM - 25195 Sociedad Inscrita en el R.O.A.C Nº S1114 - CIF. B-07809957

Francisco Rover, 6 - 2º • 07003 Palma de Mallorca • Tel. 971 76 02 56 - Fax 971 76 07 09 • auditoria@sbertauditores.com

CUENTAS ANUALES
EJERCICIO 2012
Agencia de Turismo de las Illes Balears

CIF: Q-5755004H

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

BALANCE DE SITUACIÓN

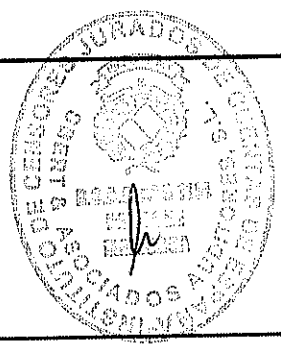
A 31/12/2012

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

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2012

	2012	2011
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**23.011.893,45**	**20.064.560,95**
I. Inmovilizado intangible.	**2.024,56**	**4.841,28**
1. Desarrollo.	0,00	0,00
2. Concesiones.	0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	0,00	0,00
4. Fondo de comercio.	0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas.	2.024,56	4.841,28
6. Investigacion	0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible.	0,00	0,00
II. Inmovilizado material.	**5.893.549,60**	**5.714.489,08**
1. Terrenos y construcciones.	3.995.167,11	4.044.459,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	36.209,78	63.589,82
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	1.862.172,71	1.606.440,26
III. Inversiones inmobiliarias.	**6.230.948,35**	**3.421.297,87**
1. Terrenos.	5.696.372,84	2.298.957,92
2. Construcciones.	534.575,51	1.122.339,95
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	**9.357.637,58**	**8.887.174,39**
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	9.357.637,58	8.887.174,39
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	**1.527.733,36**	**2.036.758,33**
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a terceros	1.527.733,36	2.036.758,33
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido.	**0,00**	**0,00**
VII. Deudas comerciales no corrientes	**0,00**	**0,00**

Firmas:



BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2012

	2012	2011
B) ACTIVO CORRIENTE	**18.761.617,98**	**28.370.071,61**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.	**0,00**	**0,00**
II. Existencias	**0,00**	**0,00**
1. Comerciales.	0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
3. Productos en curso.	0,00	0,00
a) De ciclo largo de produccion	0,00	0,00
b) De ciclo corto de produccion	0,00	0,00
4. Productos terminados.	0,00	0,00
a) De ciclo largo de produccion	0,00	0,00
b) De ciclo corto de produccion	0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.	0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores.	0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	**119.526,07**	**108.295,13**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	118.592,84	103.679,96
a) clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	0,00	0,00
b) clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	118.592,84	103.679,96
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Deudores varios.	0,00	0,00
4. Personal.	0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente.	1.413,72	3.347,24
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	-480,49	1.267,93
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	**17.711.919,51**	**27.357.850,34**
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	17.711.919,51	27.357.850,34
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo.	**91.273,42**	**92.292,84**
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	-1.991,52	438,19
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	93.264,94	91.854,65
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	**673.189,22**	**604.050,63**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	**165.709,76**	**207.582,67**
1. Tesorería.	165.709,76	207.582,67
2. Otros activos líquidos equivalentes.	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)	**41.773.511,43**	**48.434.632,56**

Firmas:

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2012

	2012	2011
A) PATRIMONIO NETO	**1.155.311,81**	**-4.468.482,45**
A-1) Fondos propios.	**-27.097.789,88**	**-28.061.950,95**
I. Capital	**0,00**	**0,00**
1. Capital escriturado.	0,00	0,00
2. (Capital no exigido).	0,00	0,00
II. Prima de emisión	**0,00**	**0,00**
III. Reservas	**8.264.884,20**	**833.067,98**
1. Legal y estatutarias.	0,00	0,00
2. Otras reservas.	8.264.884,20	833.067,98
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	**0,00**	**0,00**
V. Resultados de ejercicios anteriores.	**-56.194.193,21**	**-49.501.096,55**
1. Remanente.	44.681,45	38.603,83
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-56.238.874,66	-49.539.700,38
VI. Otras aportaciones de socios.	**20.830.789,26**	**20.600.000,00**
VII. Resultado del ejercicio.	**729,87**	**6.077,62**
VIII. (Dividendo a cuenta).	**0,00**	**0,00**
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.	**0,00**	**0,00**
A-2) Ajustes por cambios de valor.	**0,00**	**0,00**
I. Activos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.	0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos por la venta	0,00	0,00
IV. Diferencia de conversion	0,00	0,00
V. Otros.	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	**28.253.101,69**	**23.593.468,50**

Firmas:

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2012

	2012	2011
B) PASIVO NO CORRIENTE	**8.794.822,68**	**10.628.842,58**
I. Provisiones a largo plazo.	**0,00**	**0,00**
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.	0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.	0,00	0,00
4. Otras provisiones.	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.	**5.739.685,15**	**6.555.325,89**
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	5.735.910,15	6.555.325,89
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	3.775,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	**1.527.568,75**	**2.036.758,33**
IV. Pasivos por impuesto diferido.	0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	1.527.568,78	2.036.758,36
VI. Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00
VII. Deuda con caracteristicas especiales a largo plazo	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	**31.823.376,94**	**42.274.272,43**
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	**0,00**	**0,00**
II. Provisiones a corto plazo.	**0,00**	**0,00**
III. Deudas a corto plazo.	**9.695.887,23**	**17.400.679,09**
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	2.763.455,42	10.896.355,08
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	6.932.431,81	6.504.324,01
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	**1.189.736,32**	**1.160.554,72**
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	**20.387.176,31**	**23.203.849,04**
1. Proveedores.	0,00	0,00
a) Proveedores largo plazo	0,00	0,00
b) Proveedores corto plazo	0,00	0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	19.454.497,53	22.874.571,49
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	606.905,61	73.957,68
5. Pasivos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	325.773,17	255.319,87
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	**550.577,08**	**509.189,58**
VII. Deuda con caracteristicas especiales a corto plazo	**0,00**	**0,00**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	**41.773.511,43**	**48.434.632,56**

Firmas:

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

EJERCICIO 2012

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

CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2012

	2012	2011
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	**35.424,97**	**17.408,65**
a) Ventas.	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.	35.424,97	17.408,65
2. Variac. de existencias de productos term. y en curso de fabricación.	**0,00**	**0,00**
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	**0,00**	**0,00**
4. Aprovisionamientos.	**-6.010.979,21**	**-18.490.738,38**
a) Consumo de mercaderías.	0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas.	-6.010.979,21	-18.490.738,38
d) Deterioro de mercad, materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	**4.140.875,70**	**3.944.392,85**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	123.920,27	253.771,34
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	4.016.955,43	3.690.621,51
6. Gastos de personal.	**-3.332.711,35**	**-2.941.980,79**
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-2.583.726,47	-2.269.698,95
b) Cargas sociales.	-748.984,88	-672.281,84
c) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	**-393.100,67**	**-461.836,12**
a) Servicios exteriores.	-390.229,97	-395.878,03
b) Tributos.	-3.373,05	-2.788,58
c) Pérdidas,deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.	502,35	-63.169,51
d) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.	**-100.393,52**	**-111.160,81**
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	**6.111.372,73**	**18.603.669,42**
10. Exceso de provisiones.	**0,00**	**0,00**
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
13. Otros resultados.	**-358,68**	**-10.500,00**
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**450.129,97**	**549.254,82**

Firmas:

CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2012

A) OPERACIONES CONTINUADAS	2012	2011
14. Ingresos financieros.	**729,87**	**6.078,24**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
a2) En terceros.	0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	729,87	6.078,24
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b2) De terceros.	729,87	6.078,24
c) Imputacion de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	0,00	0,00
15. Gastos financieros.	**-449.279,77**	**-547.557,03**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros.	-449.279,77	-547.557,03
c) Por actualizacion de provisiones	0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	**0,00**	**0,00**
a) Cartera de negociación y otros.	0,00	0,00
b) Imput.al resultado del ej. por activos financ.disponibles para la venta.	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio.	**-850,20**	**285,33**
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	**0,00**	**-1.983,74**
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	-1.983,74
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	**-449.400,10**	**-543.177,20**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**729,87**	**6.077,62**
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	**729,87**	**6.077,62**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Rtdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	**729,87**	**6.077,62**

Firmas:

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2012

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

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2012

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

A) Estado normal de ingresos y gastos	2012	2011
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	**730**	**6.078**
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
I. Por valoración de instrumentos financieros		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Otros ingresos/gastos		
II. Por coberturas de flujos de efectivo		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11.949.105	26.228.700
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		
VI. Diferencias de conversión		
VII. Efecto impositivo		
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+V	**11.949.105**	**26.228.700**
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Otros ingresos/gastos		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-6.113.426	-18.603.669
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		
XII. Diferencias de conversión		
XIII. Efecto impositivo		
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)	**-6.113.426**	**-18.603.669**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	**5.836.410**	**7.631.108**

Firmas:

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

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2012

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital (escriturado)	Capital (no exigido)	Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones y donaciones legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	0	0	0	698.473	0	-48.312.787	0	-188.310	0	0	0	22.706.118	-25.096.506
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores.													0
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores.													0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	0	0	0	698.473	0	-48.312.787	0	-188.310	0	0	0	22.706.118	-25.096.506
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								6.078				7.625.030	7.631.108
II. Operaciones con socios o propietarios.							20.600.000						20.600.000
1. Aumentos de capital.													0
2. (-) Reducciones de capital.													0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0
4. (-) Distribución de dividendos.													0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0
7. Otras operaciones con socios o propietarios.													0
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				134.666		-188.310		188.310				-4.691.560	-4.556.894
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	0	0	0	833.068	0	-48.501.097	20.600.000	6.078	0	0	0	25.637.588	-2.624.363
I. Ajustes por cambios de criterio 2011 y anteriores.													0
II. Ajustes por errores 2011 y anteriores.													0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	0	0	0	833.068	0	-48.501.097	20.600.000	6.078	0	0	0	25.637.588	-2.624.363
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								750				6.834.660	6.835.410
II. Operaciones con socios o propietarios.							330.788						330.788
1. Aumentos de capital.													0
2. (-) Reducciones de capital.													0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0
4. (-) Distribución de dividendos.													0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0
7. Otras operaciones con socios o propietarios.							330.788						330.788
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				7.431.915		-6.693.097		-6.078				-3.220.167	-2.487.626
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	0	0	0	8.264.984	0	-55.194.195	20.930.788	750	0	0	0	29.252.101	1.186.311

Firmas:

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2012

	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**0**	**0**	**0**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores	0	0	0
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores	0	0	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**0**	**0**	**0**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	0	0
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**0**	**0**	**0**
I. Ajustes por cambios de criterio 2011	0	0	0
II. Ajustes por errores 2011	0	0	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012	**0**	**0**	**0**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	0	0
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012	**0**	**0**	**0**

Firmas:

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2012

	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**698.473**	**0**	**-49.312.787**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores	0	0	0
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores	0	0	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**698.473**	**0**	**-49.312.787**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	134.595	0	-188.310
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**833.068**	**0**	**-49.501.097**
I. Ajustes por cambios de criterio 2011	0	0	0
II. Ajustes por errores 2011	0	0	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012	**833.068**	**0**	**-49.501.097**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	0
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	7.431.816	0	-6.693.097
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012	**8.264.884**	**0**	**-56.194.193**

Firmas:

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2012

	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**0**	**-188.310**	**0**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores	0	0	0
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores	0	0	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**0**	**-188.310**	**0**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	6.078	0
II. Operaciones con socios o propietarios	20.500.000	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	20.500.000	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	188.310	0
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**20.500.000**	**6.078**	**0**
I. Ajustes por cambios de criterio 2011	0	0	0
II. Ajustes por errores 2011	0	0	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012	**20.500.000**	**6.078**	**0**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	730	0
II. Operaciones con socios o propietarios	330.789	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	330.789	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	-6.078	0
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012	**20.830.789**	**730**	**0**

Firmas:

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2012

	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**0**	**0**	**22.706.118**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores	0	0	0
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores	0	0	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**0**	**0**	**22.706.118**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	7.625.060
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	0	-4.693.560
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**0**	**0**	**25.637.588**
I. Ajustes por cambios de criterio 2011	0	0	0
II. Ajustes por errores 2010	0	0	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012	**0**	**0**	**25.637.588**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0	0	5.835.680
II. Operaciones con socios o propietarios	0	0	0
1. Aumentos de capital	0	0	0
2. (-) Reducciones de capital	0	0	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0	0	0
4. (-)Distribución de dividendos	0	0	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0	0	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0	0	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0	0	0
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0	0	3.220.167
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012	**0**	**0**	**28.253.101**

Firmas:

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2012

	Total
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	**-26.096.505**
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores	0
II. Ajustes por errores 2010 y anteriores	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	**-26.096.505**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	7.631.108
II. Operaciones con socios o propietarios	20.500.000
1. Aumentos de capital	0
2. (-) Reducciones de capital	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0
4. (-)Distribución de dividendos	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	20.500.000
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-4.558.965
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	**-2.524.363**
I. Ajustes por cambios de criterio 2011	0
II. Ajustes por errores 2011	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012	**-2.524.363**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	5.836.410
II. Operaciones con socios o propietarios	330.789
1. Aumentos de capital	0
2. (-) Reducciones de capital	0
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0
4. (-)Distribución de dividendos	0
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0
7. Otras operaciones con socios o propietarios	330.789
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-2.487.525
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012	**1.155.311**

Firmas:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO 2012

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2012

	2012	2011
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	**730**	**6.078**
2. Ajustes del resultado.	**-5.563.782**	**-17.886.057**
a) Amortización del inmovilizado (+).	100.394	111.161
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	-502	63.170
c) Variación de provisiones (+/-).	0	0
d) Imputación de subvenciones (-)	-6.111.373	-18.603.669
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).	0	0
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).	0	1.984
g) Ingresos financieros (-).	-730	-6.078
h) Gastos financieros (+).	449.280	547.557
i) Diferencias de cambio (+/-).	-850	-285
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).	0	0
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	0	0
3. Cambios en el capital corriente.	**7.560.340**	**2.750.590**
a) Existencias (+/-).	0	0
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	-11.231	348.060
c) Otros activos corrientes (+/-).	9.566.581	-72.101
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-2.423.117	2.473.175
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	0	0
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	0	1.457
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	**-448.550**	**-535.276**
a) Pagos de intereses (-).	-449.280	-547.557
b) Cobros de dividendos (+).	0	0
c) Cobros de intereses (+).	730	6.078
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).	0	6.203
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	0	0
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**1.548.738**	**-15.664.770**

Firmas:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2012

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6. Pagos por inversiones (-).	**-5.298.975**	**-8.668.798**
a) Empresas del grupo y asociadas.	-499.645	-2.632.453
b) Inmovilizado intangible.	0	-2.601
c) Inmovilizado material.	-322.985	-1.606.440
d) Inversiones inmobiliarias.	-5.106.345	0
e) Otros activos financieros.	0	-4.427.304
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0	0
g) Otros activos.	0	0
7. Cobros por desinversiones (+).	**0**	**22.095**
a) Empresas del grupo y asociadas.	0	22.095
b) Inmovilizado intangible.	0	0
c) Inmovilizado material.	0	0
d) Inversiones inmobiliarias.	0	0
e) Otros activos financieros.	0	0
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0	0
g) Otros activos.	0	0
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	**-5.928.975**	**-8.646.703**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	**12.322.239**	**47.188.918**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	0	0
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).	0	0
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).	0	0
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).	0	0
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	4.890.422	47.188.918
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	**-7.900.980**	**-23.962.588**
a) Emisión	1.527.569	33.298.276
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).	0	0
2. Deudas con entidades de crédito (+).	0	31.611.814
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	0	142.176
4. Otras deudas (+).	1.527.569	1.544.286
b) Devolución y amortización de	-9.428.540	-57.260.864
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	0	0
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-8.948.540	-56.355.850
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-480.008	-738.549
4. Otras deudas (-).	0	-166.465
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.	**0**	**0**
a) Dividendos (-).	0	0
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	0	0
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**4.421.259**	**23.226.330**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	**850**	**285**
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)	**-41.873**	**-1.084.858**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	207.583	1.292.440
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	165.710	207.583

Firmas:

LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO

A 31/12/12

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

LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO

1.INGRESOS

		EJERCICIO ANTERIOR		EJERCICICO ACTUAL				
					MODIFICACIÓN DE LAS PREVISIONES			
CAP	CONCEPTO	CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	EN MAS	EN MENOS	PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
III	Tasas y otros ingresos	165.000,00	271.179,99	139.000,00	0,00	0,00	139.000,00	161.609,77
IV	Transferencias corrientes	4.877.395,00	3.690.621,51	4.921.673,00	0,00	0,00	4.921.673,00	4.016.955,43
V	Ingresos parimoniales	15.000,00	6.363,57	0,00	0,00	0,00	0,00	729,87
VI	Enajenación Inver. Reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Tranferencias de capital	23.189.804,80	19.312.754,84	4.929.231,00	0,00	0,00	4.929.231,00	6.832.447,72
VIII	Variacción activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variación pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALES	**28.247.199,80**	**23.280.919,91**	**9.989.904,00**	**0,00**	**0,00**	**9.989.904,00**	**11.011.742,79**

2.GASTOS

		EJERCICIO ENTERIOR			EJERCICIO ACTUAL				
					MODIFICACION DE LOS CREDITOS				
CAP	CONCEPTO	CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	EN MAS	EN MENOS	CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES
I	Gastos de personal	3.128.350,00	2.952.480,79	3.163.905,00	0,00	0,00	3.163.905,00	3.335.334,56	-171.429,56
II	Compra de bienes y servicios	499.385,94	280.255,55	1.047.052,00	0,00	0,00	1.047.052,00	243.384,79	803.667,21
III	Gastos financieros	1.100.000,00	547.557,03	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	450.129,97	249.870,03
IV	Transferencias corrientes	329.659,06	181.793,46	149.716,00	0,00	0,00	149.716,00	149.715,88	0,12
VI	Inversiones reales	21.780.199,12	17.984.149,51	3.600.625,00	0,00	0,00	3.600.625,00	5.503.842,39	-1.903.217,39
VII	Tranferencias de capital	590.189,89,	509.189,59	509.190,00	0,00	0,00	509.190,00	509.189,59	0,41
VIII	Variacción activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variación pasivos financieros	819.415,79	819.415,79	819.416,00	0,00	0,00	819.416,00	819.415,74	0,26
	TOTALES	**28.247.199,80**	**23.274.841,72**	**9.989.904,00**	**0,00**	**0,00**	**9.989.904,00**	**11.011.012,92**	**-1.021.108,92**

Firmas:

MEMORIA EXPLICATIVA DEL ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO DE ATB PARA EL EJERCICIO 2.012.

Todas las cantidades de crédito inicial corresponden a la suma de los importes aprobados para el ejercicio 2012 de la ATB.

INGRESOS

CAPITULO III-TASAS Y OTROS INGRESOS-
El crédito inicial para este capítulo era de 139.000 euros y se han obtenido unos ingresos de 161.609,77 euros correspondientes a la facturación a entidades y corporaciones por la cuota de participación en ferias, los ingresos correspondientes a la prestación de servicios de los itinerarios culturales y los ingresos procedentes de visitas, bar y canos del centro cultural COSTA NORD, así como los ingresos de formación SICTED del área de Calidad.

CAPITULO IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES-
La cantidad inicial presupuestada fue de 4.921.673 euros.
Las variaciones en el crédito inicial de este capítulo han sido:

El total de ingreso devengado por capítulo IV es de 4.016.955,43 euros.

CAPITULO V- INGRESOS PATRIMONIALES-
La cantidad inicial es de 0 euros. Se han obtenido unos ingresos de 729,87 euros, correspondientes a las liquidaciones de intereses de las cuentas de la ATB.

CAPITULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL-
El presupuesto inicial para este capítulo era de 4.929.231 euros.
Esta cantidad ha sufrido un incremento de 460.000 euros que responde a una transferencia de capital que se ha concedido a la ATB recibida de la CAIB por dicho importe. Dicho importe no figura como modificación presupuestaria porque la resolución es de fecha 27 de diciembre de 2012 y fuera de plazo para solicitar la modificación.
El total de ingreso devengado por capítulo VII es de 6.832.447,72 euros. Esta cantidad incluye tres transferencias plurianuales aprobadas por importe de 2.436.666 para el pago de los convenios con touroperadores para los años 2013-2014-2015.

Firmas:

GASTOS

CAPITULO I-GASTOS DE PERSONAL-
El importe presupuestado para este capítulo era de 3.163.905 euros.
Se ha devengado un gasto de 3.335.334,56 euros, importe de los sueldos y salarios del personal, ayudas sociales, seguridad social a cargo de la empresa, complementos y seguros de viaje, e indemnizaciones y salarios de tramitación por los despidos de personal. Este importe ha sido superior por el despido durante el mes de abril de 16 trabajadores y 11 trabajadores en el mes de diciembre , lo que ha supuesto unos importes en concepto de indemnizaciones y salarios de tramitación no presupuestados.

CAPITULO II- COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS-
El importe presupuestado era de 1.047.052 euros.
Se ha devengado un gasto de 243.384,79 euros.

CAPITULO III- GASTOS FINANCIEROS-
El importe presupuestado era de 700.000 euros. Se ha devengado un gasto de 450.129,97 euros de los intereses de la póliza de crédito a corto plazo de la operación de confirming con La Caixabanc, y los intereses de los dos préstamos de las entidades de Bankia y BBVA.

CAPITULO IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES-

El crédito inicial presupuestado de 329.659 euros. Se ha devengado un gasto de 149.715,88 euros, la podemos dividir en 104.181,60 euros correspondiente a la aportación a Palau de Congressos de Palma S.A. para el ejercicio 2012 y 45.534,28 euros de los intereses del préstamo.

CAPITULO VI- INVERSIONES REALES-

El crédito inicial presupuestado de 3.600.625 euros. Esta cantidad se ha incrementado por importe de 460.000 euros y 2.436.666 euros, como ya se ha mencionado en el capítulo de ingresos de capital quedando un crédito de 6.497.291 euros.
El gasto total devengado en este capítulo es de 5.503.842,39 euros, de los cuales 3.065.123,63 euros corresponde a la actividad de promoción turística, 2.436.666 euros de los convenios con touroperadores y a la inversión material en inmovilizado para el funcionamiento de la empresa, 2.052,76 euros.

Firmas:

CAPITULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL-

El crédito inicial presupuestado de 509.190 euros. Se ha devengado un gasto de 509.189,59 euros, que corresponde a la trasferencia de capital Palau de Congressos S.A., para la liquidación de la anualidad de capital del préstamo de Palau de Congressos de Palma.

CAPITULO IX- VARIACIÓN PASIVOS FINANCIEROS-

El crédito inicial presupuestado de 819.416 euros. Se ha devengado un gasto de 819.415,74 euros, que corresponde al pago de las amortizaciones de capital de los préstamos del BBVA, 100.000,00 euros y Bankia, 719.415,74 euros.

Firmas:

MEMORIA
EJERCICIO 2012

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

MEMORIA DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Desde el año 1987, la Comunidad Autónoma de les Illes Balears ha tenido unos entes instrumentales de desarrollo de la promoción de la oferta turística balear en los mercados nacional e internacional.
La Agencia de Turismo de les Illes Balears (ATB), se desarrolla sobre la base de un modelo turístico de colaboración activa y efectiva entre agentes públicos y privados de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, y tiene como objeto genérico la promoción interior y exterior de la oferta turística en el marco de la política turística de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears. Ha sufrido, desde que se creó mediante la Ley 3/1989, diversas modificaciones, tanto de denominación, como organizativas, siempre con el objetivo de adecuar la empresa a la realidad del momento para poder desarrollar las funciones con la mayor eficacia posible.
El objetivo de la promoción de les Illes Balears, Mallorca, Menorca, Eivissa y Formentera, se fundamenta de acuerdo con lo que establecen los artículos, 30.11 y 70.3 del Estatuto de Autonomía de les Illes Balears, como destino turístico de referencia internacional, de acuerdo con la diversidad, la pluralidad y la calidad de las islas, y su rentabilidad económica y social.
Este modelo garantiza, desde la participación en el mismo Consejo de Dirección de la Agencia, la cooperación y la coordinación de las administraciones públicas con competencia propia en materia turística.
Mediante el decreto 26/2012 publicado en el BOIB nº 47 de 31 de marzo se reorganiza, se reestructura y regula la Agencia de Turismo de las Islas Baleares.

Denominación, naturaleza y objeto

1. El objeto del Decreto 26/12 de 30 de marzo, es establecer una nueva regulación de la entidad pública, creada en el ámbito territorial de la comunidad autónoma de les Illes Balears, en virtud de la disposición adicional cuarta de la Ley 10/1987, de presupuestos generales para 1988, y la letra a de la disposición adicional quinta de la Ley 3/1989, como empresa pública de las definidas en el artículo 1 b.1 de esta Ley, con el carácter de entidad de derecho público, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, cuya

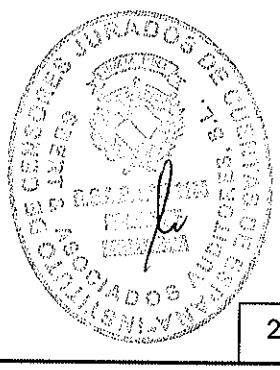
Firmas:

actividad se debe someter al ordenamiento jurídico privado y a lo establecido en la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público Instrumental de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares.
2. La Agencia se integra en el sector público instrumental de Comunidad Autónoma, como entidad pública empresarial de las definidas en el artículo 2.1.b) de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del Sector Público, y su régimen general de organización y funcionamiento viene regulado por dicha Ley, sin perjuicio de otras normas que le puedan ser de aplicación.
3. La entidad tiene como objeto genérico la promoción interior y exterior de la oferta turística, la investigación y la mejora de los productos turísticos, de la tecnología y del entorno turístico, en el marco de la política turística de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears.
4. La denominación de la entidad es Agencia de Turismo de les Illes Balears (ATB).
El domicilio de la entidad es la calle Rita Levi, s/n, 07121 Palma, Parc Bit, lugar donde desarrolla su actividad.

Adscripción, organización y finalidades

1. La Agencia de Turismo de les Illes Balears (ATB) se adscribe a la Consejería de Turismo.
2. La Agencia de Turismo puede llevar a cabo cualquier tipo de actividad que sea necesaria para la ejecución de sus finalidades, actividad que se ejerce en régimen de derecho privado con carácter general, o en régimen de derecho público cuando implique el ejercicio de potestades administrativas.
3. La Agencia, como ente de carácter instrumental de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, actúa bajo los principios de legalidad, servicio al interés general, eficacia, eficiencia, estabilidad y transparencia.
4. La entidad se organiza en seis áreas:
a) Servicios Generales.
b) Marketing Turístico e Inteligencia de Mercados.
c) Gestión de Promoción Turística.
d) Proyectos Europeos.
e) Productos turísticos
f) Técnica Facultativa

Firmas:



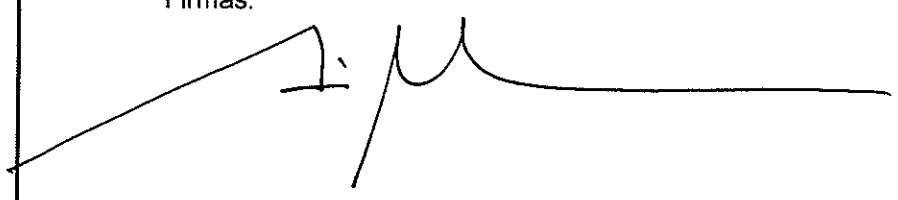
La composición, la organización y la competencia de cada una de las áreas de la Agencia de Turismo se pueden establecer mediante una resolución del presidente de la Agencia.
5. Entre las finalidades de la Agencia de Turismo de les Illes Balears (ATB) figuran las siguientes:

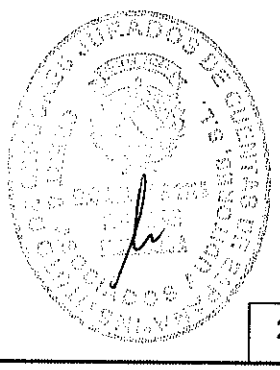
a) Promocionar la oferta turística les Illes Balears en los mercados nacional e internacional, en el marco de la política turística del Gobierno de les Illes Balears.
b) Coordinar, impulsar, gestionar y ejecutar las actividades de promoción turística interior y exterior.
c) Fomentar e impulsar las iniciativas y actividades del sector turístico para a la promoción del turismo balear.
d) Situar las marcas, Mallorca, Menorca, Ibiza y Formentera como marcas referentes de destino turístico de calidad con identidad propia.
e) Dar protagonismo a los segmentos y a los mercados prioritarios, en atención a los intereses sociales y económicos de les Islas Baleares y en colaboración con todos los agentes turísticos vinculados a la promoción turística, tanto en el ámbito de las administraciones como especialmente en el del sector privado.
f) Establecer acuerdos con instituciones públicas y privadas para la creación, la coordinación y el desarrollo de acciones encaminadas a la promoción turística interior y exterior.
g) La realización de proyectos, actividades y actuaciones destinadas a la mejora del entorno turístico y, en particular, a la remodelación y la rehabilitación de zonas turísticas.
h) La proyección, la construcción, la conservación, la explotación y la promoción, por sí misma o mediante terceras personas, de infraestructuras destinadas a la mejora del entorno turístico.
i) El desarrollo y la ejecución de actuaciones, entre otros, de modernización y reconversión, y de esponjamiento de zonas turísticas, por medio de los instrumentos establecidos en la normativa vigente en materia de ordenación del territorio.
j) La adquisición, por cualquier forma establecida en derecho, de bienes patrimoniales.
k) El desarrollo de programas, sistemas y planes de calidad referidos al sector turístico, después del estudio previo de las coyunturas, por medio de los análisis de calidad.

Firmas:

l) La formación y el asesoramiento de personal que, directa o indirectamente, desarrolla funciones relativas a procesos de calidad turística.
m) La promoción del asociacionismo a efectos de impulsar el desarrollo y la implantación de la calidad en los productos turísticos.
n) El otorgamiento de los distintivos de calidad.
o) La comercialización y la promoción de los productos y servicios relativos a la calidad.
p) La gestión y el impulso de los sistemas telemáticos como herramienta imprescindible de implantación de calidad en los productos turísticos.
q) Cualquier otra actividad que tenga por objeto la promoción y comercialización óptimas de los productos turísticos de las Islas Baleares, la mejora del entorno turístico o que contribuya a la mejora y la implantación de la calidad en los productos turísticos, además de la mejora de los sistemas de gestión de éstos.
r) La organización y el establecimiento de un sistema integral de información turística que permita el conocimiento, el seguimiento y el análisis de los flujos turísticos.
s) La organización y el establecimiento de un sistema integral de documentación.
t) El diseño de líneas de análisis y de prospectiva turística, de análisis de demanda y comportamiento de los mercados.
u) La información estadística.
v) La investigación, el desarrollo, el estudio y la implantación de las tecnologías que hay en la industria turística y el fomento de estas actividades.
w) La publicación, la distribución, la difusión y la explotación comercial de todos los estudios, informes, investigaciones, datos o recursos que considere de utilidad para la industria turística en general.
x) La proposición, el diseño o la ejecución de cualquier otra actividad de estudio, innovación e investigación que contribuya a un mejor conocimiento o desarrollo del sector turístico para la promoción más adecuada de éste.
6 Así mismo la Agencia ha de colaborar con la Consejería de Turismo, cuando ésta lo solicite, y debe aportar los medios necesarios, en la medida de sus posibilidades, para dar soporte a la realización de funciones de gestión y tramitación administrativas. Así mismo, los medios técnicos y humanos de la Consejería de Turismo también pueden ayudar a la Agencia a alcanzar sus objetivos.

Firmas:





NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1 Imagen Fiel

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

2.2 Principios contables.

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

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

2.3 Comparabilidad de la información.

Las Cuentas Anuales, balance, cuenta de pérdidas y ganancias, cuadros de la memoria y liquidación del presupuesto se presentan comparativamente con los datos del ejercicio anterior. En relación a los datos relativos a la subvención a cobrar de la Caib para el pago del préstamo de Palau de Congresos, así como

Firmas:

a los datos relativos al alta de la propiedad Ca'n Portmany, que la ATB tiene cedido su uso al Ajuntament .de Sant Antoni de Portmany, se han modificado los datos del balance del ejercicio 2011 para su comparabilidad.

2.4 Responsabilidad de la información y estimaciones de la incertidumbre

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

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

2.5 Clasificación de saldos entre corriente y no corrientes

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

2.6 Cambios en criterios contables

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

2.7 Corrección de errores

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

No existen ajustes efectuados en el ejercicio para corregir errores.

Firmas:

NOTA 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

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

EJERCICIO	2012	2011
Base de reparto		
Saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	730	6.078
Remanente		
Reservas		
Voluntaria		
TOTAL	**730**	6.078
(En euros)		

EJERCICIO	2012	2011
Aplicación		
Reservas		
Legal		
Fondo de Comercio		
Especiales		
Voluntarias		
Otras		
Resultados negativos ej. anteriores		0
Compensación pérdidas ej.anteriore	730	6.078
TOTAL	**730**	**6.078**
(En euros)		

Firmas:

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

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

4.1 Inmovilizado Intangible

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

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

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

4.2 Inmovilizado Material

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

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

Firmas:

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

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

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

Los porcentajes de amortización aplicados en el ejercicio han sido:

		2012	
Cuenta	Descripción	%	Vida útil
206	APLICACIONES INFORMATICAS	25,00%	4 AÑOS
210	TERRENOS Y BIENES NATURALES	0,00%	
211	CONSTRUCCIONES	4%-1,18%	25,50 Y 84 AÑOS
214	UTILLAJE	15,00%	6'7 AÑOS
215	OTRAS INSTALACIONES	12,00%	8'3 AÑOS
216	MOBILIARIO	10,00%	10 AÑOS
217	EQUIPOS INFORMATICOS	25,00%	4 AÑOS
218	ELEMENTO DE TRANSPORTE	12,00%	8 AÑOS
219	OTRO INMOVILIZ.MATERIAL	15,00%	6'7 AÑOS

4.3 Deterioro

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

Firmas:

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

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

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

4.8 Instrumentos Financieros. Activos Financieros

4.8.1 Préstamos y partidas a cobrar

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

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

Tal y como se indica en la Nota 9, la Sociedad posee participaciones mayoritarias en el capital social de determinadas empresas. En general, y con independencia del porcentaje de participación, las participaciones de la

Firmas:

Sociedad en el capital social de empresas no admitidas a cotización en Bolsa se valoran por su coste minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
Al cierre del ejercicio, se verifica la diferencia entre el valor en libros y el importe recuperable entendiéndose éste, como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos futuros de efectivo o, en su caso, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregida por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, que correspondan a elementos identificables en el balance de la participada.

4.9 Instrumentos Financieros. Pasivos Financieros

4.9.1 Débitos y partidas a pagar

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

4.11 Transacciones en Moneda Extranjera

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

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

4.12 Impuesto sobre beneficios

Firmas:

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.
Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

4.13 Ingresos y Gastos

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

4.14 Provisiones y Contingencias

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.
Las provisiones corresponden a pasivos que cubren obligaciones presentes a

Firmas:

la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son Indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

4.15 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

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

a) Indemnizaciones por despidos
La terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilen o cesen voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido o se procede a la provisión de la cantidad devengada a la fecha de cierre del ejercicio.
Las contabilización de las indemnizaciones y salarios de tramitación a pagar al personal despedido por la ATB, ha sido motivo de la reformulación de estas cuentas anuales.

b) Retribuciones a largo plazo de aportación definida:
No se han producido contribuciones de carácter predeterminado a entidades aseguradoras a causa de planes de pensiones o compromisos de jubilación específicos.

4.17 Subvenciones

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

-Subvenciones a la explotación: Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas

Firmas:

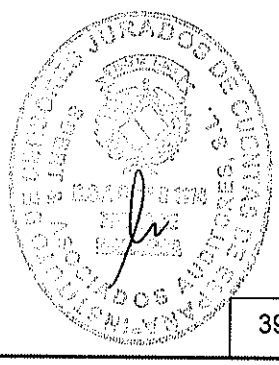
razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.
-Subvenciones de capital: Las que tienen carácter de no reintegrable, se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido una vez deducido el efecto impositivo. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

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

4.18 Operaciones con partes vinculadas.

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

Firmas:



NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL

5.1. El movimiento durante ejercicio 2012 en las diferentes partidas del Inmovilizado Material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.12	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.12
Terrenos y construcciones					
Coste	4.478.599	0	0	0	4.478.599
Amortización acumulada	(434.140)	(49.292)	0	0	(483.432)
	4.044.459	(49.292)	0	0	3.995.167
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	264.785	2.053	0	0	266.838
Amortización acumulada	(201.195)	(29.433)		0	(230.628)
	63.590	(27.380)	0	0	36.210
Anticipos e inmov. en curso					
Coste	1.606.440	255.732			1.862.173
	1.606.440	255.732	0	0	1.862.173
TOTAL					
Coste	6.349.824	257.785	0	0	6.607.609
Amortización acumulada	(635.335)	(78.725)	0	0	(714.060)
	5.714.489	179.061	0	0	**5.893.550**
(En Euros)					

Adscripción de bienes:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2012
Edificio Parcbit	540.911	3.019.087	375.171	3.184.826
(En Euros)	540.911	3.019.087	375.171	3.184.826

Edificio Parcbit

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

Firmas:

autoriza la desadscripción de los bienes de la extinta entidad INESTUR y su adscripción a la ATB.
Inmuebles adquiridos por compra de INESTUR:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2012
Pati de Sa Lluna	574.271	344.331	108.261	810.341
(En Euros)	574.271	344.331	108.261	810.341

Pati de sa Lluna

Inmueble que está situado en Menorca y su adquisición se enmarca dentro de un proyecto de rehabilitación integral del edificio para su posterior uso público. En fecha 30 de septiembre de 2010 se firmó un contrato con dos empresas constituidas en "UTE PATI DE SA LLUNA" para su rehabilitación por importe de 4.842.387 euros y plazo de 2010-2012. El importe ejecutado hasta el día de hoy es de 1.862.173 euros.
En marzo 2012 se paralizaron las obras por motivos económicos, llegando a un acuerdo con la empresa adjudicataria de ampliar el periodo de ejecución hasta 30/04/2014.

El movimiento habido durante el ejercicio 2011 fue:

	Saldo 01.01.11	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.11
Terrenos y construcciones					
Coste	7.408.380	0	(2.929.781)	0	4.478.599
Amortización acumulada	(476.307)	(68.144)	110.311	0	(434.140)
	6.932.073	(68.144)	(2.819.470)	0	4.044.459
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	276.020	0	133	(11.368)	264.785
Amortización acumulada	(172.522)	(40.041)		11.368	(201.195)
	103.498	(40.041)	133	(0)	63.590
Anticipos e inmov. en curso					
Coste		1.606.440			1.606.440
	0	1.606.440	0	0	1.606.440
TOTAL					
Coste	7.684.400	1.606.440	(2.929.648)	(2.941.149)	6.349.824
Amortización acumulada	(648.829)	(108.185)	110.311	121.679	(635.335)
	7.035.571	1.498.255	(2.819.338)	(2.819.470)	**5.714.489**
(En Euros)					

Firmas:

5.2. Bienes totalmente amortizados:

El importe de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados a 31.12. 2012, así como los dados de baja es el siguiente:

	2012	2011
	Importe	**Importe**
Construcciones		
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	146.516	135.866
TOTAL	**146.516**	**135.866**
(En Euros)		

5.3. Corrección valorativa por deterioro:

La ATB no ha evaluado la existencia de indicios de deterioro del valor del inmovilizado material.

5.4. Otra información

	2012	2011
Bienes afectos a garantias		
Bienes afectos a reversion		
Importes de las restricciones a la titularidad		
Subvenciones , donaciones y legados relaccionados con el inmovilizado	2.053	0
Resultado del ejercicio derivado de la enajenacion o disposision		
(En Euros)		

NOTA 6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

6.1. El movimiento durante ejercicio 2012 en las diferentes partidas de Inversiones inmobiliarias y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

Firmas:

	Saldo 01.01.12	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.12
Terrenos y construcciones					
Coste	2.929.781	5.173.597	0	-1.709.660	6.393.718
Amortización acumulada	(110.311)	(181.622)	0	129.163	(162.770)
	2.819.470	4.991.976	0	(1.580.497)	6.230.948
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	0	0	0	0	0
Amortización acumulada	0	0		0	0
	0	0	0	0	0
Anticipos e inmov. en curso					
Coste		0			0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	2.929.781	5.173.597	0	(1.709.660)	6.393.718
Amortización acumulada	(110.311)	(181.622)	0	129.163	(162.770)
(En Euros)	**2.819.470**	4.991.976	0	(1.580.497)	**6.230.948**

Adscripción de bienes:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2012
Sa Coma den Vidal	1.011.585	698.075	129.163	1.580.497
(En Euros)	1.011.585	698.075	129.163	1.580.497

Sa Coma den Vidal
En el BOIB nº 183 de fecha 23 de diciembre de 2004, se publica Resolución del Director General de Patrimonio de afectación al dominio público y de adscripción al Instituto de Estrategia Turística (INESTUR) de la finca Sa Coma d'en Vidal, del término municipal de Estellencs.
En el BOIB nº 196 de fecha 31 de diciembre de 2012 se publica el Acuerdo de Consell de Govern por el que se autoriza la cesión gratuita de la finca Sa Coma den Vidal al Consell Insular de Mallorca para su integración dentro del itinerario denominado "Ruta de la pedra en sec", por lo que se ha dado de baja a 31 de diciembre por el valor neto contable de 1.580.497 euros.

Centre cultural "Costa Nord"
En el BOIB nº 48 de fecha 3 de abril de 2012, se publica Resolución de la Directora General de Patrimonio, Contractos y Obras Públicas de afectación al dominio público y de adscripción a la Agencia de turismo de les Illes Balears (ATB) de la finca "Es Cós" (Costa Nord) por importe de 4.409.000 euros. Este valor figura en el balance de la ATB como terrenos, a la espera de ser reclasificado en las partidas correspondientes, una vez se reciba la información

Firmas:

por parte de la Dirección General de Patrimonio del desglose de dicho importe Este desglose se precisa para la incorporación de las distintas partidas en el activo así como para su amortización, ya que no se desprende de la información de la que se dispone al cierre de la FBS.
La gestión del centro cultural Costa Nord se adjudicó mediante contrato público el 1 de diciembre de 2012 a la empresa Bahía del Norte S.L., por un canon anual de 45.150 euros (iva excluido) de los cuales 3.762,50 euros corresponden a ingresos del ejercicio 2012.

Inmuebles adquiridos por compra:

Bien	Terrenos	Construcciones	acumulada	31/12/2012
Cala Canutells	1.220.121	0	0	1.220.121
Ca'n Portmany	67.252	697.345	162.770	601.828
(En Euros)	1.287.373	697.345	162.770	1.821.948

Cala Canutells

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

Can Portmany

Inmueble adquirido por INESTUR en el año 2004 el cual se cedió en 2007 gratuitamente al Ayuntamiento de San Antoni de Portmany de Eivissa, por un periodo de cinco años. La fecha real de la cesión se hizo efectiva en marzo de 2009, momento de la obtención de la cédula de habitabilidad. Por lo cual la cesión finalizaría en marzo 2014. Para dar cumplimiento a la normativa actual ha sido dado de alta como inmovilizado, inversiones inmobiliarias, por el valor actualizado a la fecha de su recuperación. El valor en balance en el momento de baja era 764.597,30 euros correspondientes a 336.052,29 euros de la compra y 428.545,01 euros de la obra realizada por INESTUR vencieron en junio.

Firmas:

El movimiento habido durante el ejercicio 2011 fue:

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

6.2. Corrección valorativa por deterioro:

La ATB no ha evaluado la existencia de indicios de deterioro del valor de las inversiones inmobiliarias.

NOTA 7. INMOVILIZADO INTANGIBLE

7.1. Los movimientos durante el ejercicio 2012 en las diferentes partidas del Inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

Firmas:

	Saldo 01.01.12	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.12
Investigación y Desarrollo					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Concesiones					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Fondo de comercio					
Coste	0	0			0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	16.647	0	0	0	16.647
Amortización acumulada	(11.806)	(2.817)		0	(14.623)
	4.841	(2.817)	0	0	2.024
Otro inmovilizado intangible.					
Coste					0
Amortización acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	16.647	0	0	0	16.647
Amortización acumulada	(11.806)	(2.817)	0	0	(14.623)
	4.841	(2.817)	0	0	**2.024**

(En Euros)

Firmas:

El movimiento habido en el ejercicio 2011 fue:

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

(En Euros)

7.2. Otra información:

	2012	2011
Bienes afectos a garantias		
Bienes afectos a reversion		
Importes de las restricciones a la titularidad		
Subvenciones,donaciones y legados relaccionados con el inmovilizado	0	2601
Resultado del ejercicio derivado de la enajenacion o disposision		
Importe de desembolsos de I+D reconocidos como gastos		
(En Euros)		

Firmas:

NOTA 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

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

NOTA 9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1. Información sobre instrumentos.
El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2012 en las diferentes cuentas que componen este capítulo del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

a) Activos financieros:

Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	10.885.371	10.923.933
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
TOTAL	10.885.371	10.923.933

La cantidad de inversiones financieras a largo plazo corresponde a, 1.527.568,75 euros del importe que nos debe la CAIB por el préstamo plurianual a favor de la entidad Palau de Congresos, 4.187.709 euros refleja el préstamo otorgado a ATB para realizar los pagos por cuenta de la Conselleria de Turismo, dentro de la línea de subvenciones que otorga la mencionada Conselleria en el proyecto "Plan de Desestacionalización turística", 2.000.000 euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención para Artes escénicas que se le otorgo al INESTUR durante el ejercicio 2009 y 17.915,44

Firmas:

euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención otorgada al CITTIB durante el ejercicio 2001. Estas dos últimas entidades fueron absorbidas por la actual ATB.
Se ha incrementado en 2012 por el importe a cobrar a largo plazo de las subvenciones plurianuales concedidas para el pago a los touroperadores de la anualidad correspondiente al 2012 de los convenios firmados entre la ATB y TUI UK, TUI Deutchland y Thomas Cook Ltd, y que es de 1.624.444,01 euros, a pagar en los años 2014 y 2015.

El movimiento habido en el ejercicio 2011 fue:

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

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

Firmas:

	Vencimiento en años						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	TOTAL
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**119.526**						**119.526**
Clientes por vtas y prest. Servicios	118.593						118.593
Activos por impuesto corriente	1.414						1.414
Otros créditos con AAPP	-480						-480
Inversiones en empresas de grupo y asociadas	**17.711.920**	**3.327.743**	**2.040.827**	**1.228.605**	**1.228.605**	**1.531.857**	**27.069.557**
Créditos a empresa del grupo	17.711.920	3.327.743	2.040.827	1.228.605	1.228.605	1.531.857	27.069.557
Inversiones financieras	**91.273**	**509.354**	**509.190**	**509.190**		**0**	**1.619.007**
Créditos a empresas y otros activos fin.	91.273	509.354	509.190	509.190			1.619.007
Periodificaciones C.P.	**673.189**						**673.189**
Tesorería	**165.710**						**165.710**
TOTAL	**18.761.618**	**3.837.097**	**2.550.017**	**1.737.795**	**1.228.605**	**1.531.857**	**29.646.989**

(En euros)

El importe de inversiones en empresas del grupo a corto plazo, 17.711.920 euros corresponde a:
- 1.348.630 euros al importe pendiente de cobrar a 31/12/2012, que fue depositado en la CAIB mediante Resolución del Conseller de Economia, Hacienda e Innovación de 22/12/2005
- 1.018.379 euros del importe del 2.012 y 2013 que nos debe la CAIB por el préstamo plurianual a favor de la entidad Palau de Congresos,
- 1.438.831 euros de la amortización de capital del préstamo del Plan D, para el ejercicio 2.012 y 2013, anteriormente mencionado,
- 13.093.857 euros del importe deudor de la CAIB por las subvenciones pendientes de cobro de los ejercicios 2011 y 2012 y
- 812.222 euros, del importe a cobrar de 2013, de las subvenciones plurianuales para el pago a los touroperadores, .mencionadas anteriormente.

Las periodificaciones corresponden a, 509.190 euros a la aportación a corto para Palau de Congresos de 2.012, y 164.000 euros a gasto anticipados de las distintas ferias del ejercicio 2013.

Firmas:

b) Pasivos financieros:

Total pasivos financieros a lp	2012	2011
Débitos y partidas a pagar	7.267.254	8.592.084
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	**7.267.254**	**8.592.084**

(En Euros)

Las deudas con entidades de crédito por importe de 5.739.685 euros son los importes pendientes a l/p de los dos préstamos que fueron incorporados desde INESTUR, uno para el pago del Plan D y otro para la Rutas de cicloturismo.
El importe de 1.527.569 euros, es la parte pendiente a l/p de la deuda del préstamo de Palau de Congressos S.A.

El movimiento habido en el ejercicio 2011 fue:

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

(En Euros)

Firmas:

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

	Vencimiento en años						
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	TOTAL
Deudas	**9.695.887**	**823.191**	**819.416**	**819.416**	**819.416**	**2.458.247**	**15.435.572**
Deudas con entidades de crédito	2.763.455	819.416	819.416	819.416	819.416	2.458.247	8.499.365
Otros pasivos finacieros	6.932.432	3.775					6.936.207
Deudas con empresas grupo	**1.189.736**	509.190	509.190	509.190			**2.717.305**
Acreedores comerciales y otras cuentas a cobrar	**20.387.176**						**20.387.176**
Acreedores	19.454.498						19.454.498
Personal	606.906						606.906
Deudas Administración pública	325.773						325.773
Periodificaciones	**550.577**	509.190	509.190	509.190			**2.078.146**
TOTAL	31.823.377	1.332.380	1.328.605	1.328.605	819.416	2.458.247	40.618.199

(En euros)

El importe a corto con entidades de crédito, 2.763.455 euros, corresponde a, -1.829.981 euros de importe dispuesto por la operación de confirming con la Caixa y 74.991 de intereses devengados de dicha operación. La operación de confirming venció el 31/01/12 no renovándose, y cuyo pago de la última cuota se ha satisfecho en enero 2013, cancelándose definitivamente esta operación. -819.416 euros de la anualidad 2.013 de los dos préstamos con BBVA y Caja Madrid y 39.067 euros de los intereses devengados de dichos dos préstamos.

La composición del saldo y vencimientos al 31.12.2012 es el siguiente:

Entidad	Garantía	Capital	Tipo interes
Caixabanc		1.829.981	3'423%
Caja Madrid Bankia		719.416	4'579%
BBVA		100.000	4'915%
TOTAL	**0**	**2.649.397**	**0**
(En Euros)			

Firmas:

El detalle de los préstamos a largo plazo de Caja Madrid Bankia y de BBVA, así como de las deudas con empresas del grupo es el siguiente:

Bankia por importe de 7.194.157 euros, de fecha 23/05/2005 y con último vencimiento 23/05/2020, empezando a pagar anualidades a partir del 2011.
BBVA, por importe de 1.000.000 euros, de fecha 14/06/2005 y con último vencimiento 14/06/2020, empezando a pagar a partir del 2011.
Palau de Congresos/Banca March, por importe de 4.073.517, de 15/02/2007 y con último vencimiento en febrero de 2016, empezando a pagar anualidades a partir de febrero 2009.

Entidad	2014	2015	2016	Resto	TOTAL L/P
Caja Madrid Bankia	719.416	719.416	719.416	2.877.663	5.035.911
BBVA	100.000	100.000	100.000	400.000	700.000
Palau Congreso B.March	509.190	509.190	509.190		1.527.569
TOTAL	**1.328.606**	**1.328.605**	**1.328.605**	**3.277.663**	**7.263.479**
(En Euros)					

Otros pasivos financieros, 6.932.432 euros, corresponde a,
- 4.000.000 euros de la subvención concedida para la plataforma digital, proyecto no ejecutado.
- 268.539 euros de subvenciones concedidas a la ATB para la ejecución de la obra del Pati de Sa Lluna, paralizada a mediados del 2012, con acuerdo firmado entre ambas partes, para la prórroga hasta el 30/04/2014.
- 1.942.268 euros, de las subvenciones corrientes concedidas a la ATB en 2011 y 2012, no aplicadas a resultado y pendiente de que sea autorizada la aplicación a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.
- 578.641 euros de las cantidades pendientes a transferir a los Ayuntamientos correspondientes a las subvenciones del Plan D.
- 26.863 euros de depósitos constituidos por los adjudicatarios de diversos expedientes de la ATB.-
- 113.641 euros de la cantidad pendiente de transferir al partner del proyecto europeo Nautismed, cantidad que ya ha sido satisfecha en 2013.
- 2.480 euros de otros pasivos financieros.

Las deudas con empresas del grupo por importe de 1.189.736 euros, son la parte pendiente de pago a c/p de la deuda con Palau Congressos S.A.

Firmas:

Las periodificaciones:
- 41.388 euros son los ingresos correspondientes al 2013 de la facturación del canon de Costa Nord, ya explicado anteriormente en las inversiones inmobiliarias, nota 6.
- 509.190 euros de la cantidad pendiente de recibir del 2013 del plurianual para el pago del préstamo de Palau de Congresos.
- 1.527.569 euros de la cantidad pendiente de recibir a largo plazo del plurianual para el pago del préstamo de Palau de Congresos.

El cambio en el criterio de contabilización, antes en la cuenta 130, ahora en la cuenta 181 y 485, ha sido motivo de reformulación de estas cuentas anuales.

9.2. Otra información

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2012 en las diferentes cuentas que componen este epígrafe del balance de situación adjunto, ha sido el siguiente:

	Saldo al 01.01.12	Adiciones (Dotaciones)	(Cobros) Pagos	Saldo al 31.12.11
Instrumentos de patrimonio-Coste	300.000	0	0	300.000
Deterioros	(300.000)		0	(300.000)
Cuenta corriente con empresas del grupo y asociadas	36.245.024	13.233.753	22.409.221	27.069.556
TOTAL	36.245.024	13.233.753	22.409.221	27.069.556
(En Euros)				

El movimiento en 2011 fue:

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

Firmas:

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

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

Figura también en el activo del balance el importe 9.015,18 euros totalmente provisionado, participación del año 2004 en la extinta Mediterránea Print Out S.L:, no pudiéndose dar de baja del balance hasta que se inste su baja en el registro mercantil.

Firmas:

9.3 Fondos propios

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

	Reserva Voluntaria	Resultado ejercicios anteriores	Aportaciones de socios	Resultado Ejercicio	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.12	833.068	(49.501.097)	20.500.000	0	(28.168.029)
Distribución resultado 2011	0	6.078		0	6.078
Resultado ejercicio 2012	0	0		730	730
Otras aportaciones de socios		0	330.789	0	330.789
Variacs. en exptes.ejer.anterior	765.192	0		0	765.192
Incorporación FBS	6.666.624	(6.699.174)		0	(32.550)
Saldo Final 31.12.12	**8.264.884**	**(56.194.193)**	**20.830.789**	**730**	**(27.097.790)**
(En Euros)					

En reservas voluntarias se han incluido:
Cancelación o minoración de expedientes provisionados de ejercicios anteriores, que ha supuesto un incremento de las reservas de 830.192 euros.
Gastos de ejercicios anteriores no provisionados que se han registrado este año, minoran las reservas en 69.739 euros. Y el importe de 4.739 euros por la diferencia por la baja de Sa Coma de'n Vidal.

Se ha incorporado en los Fondos propios de la empresa los saldos procedentes de la Fundación per el Desenvolupament Sostenible de les Illes Balears (FBS):

Reservas: 6.666.624 euros, saldo resultante de:
Reservas balance cierre: -23.149 euros
Rdo. del ejercicio balance cierre: -337.556 euros
Capital escriturado balance cierre: 2.655.000 euros
Aportación de socios balance cierre: 3.980.005 euros
Deudas patronos pendientes escritura balance de cierre: 132.070 euros
Existencias balance de cierre: -2.716 euros.
Ajustes subvenciones FBS según CAIB: 262.971 euros
Resultados negativos: -6.699.174 euros

Aportación de socios: 130.789, resultado del pago de la CAIB del mecanismo

Firmas:

extraordinario de pagos a los proveedores del ejercicio 2012.
200.000 euros correspondientes a la reclasificación del importe cobrado de la CAIB para la amortización del préstamo de 1.000.000 euros de las rutas cicloturistas con el BBVA, correspondiente a dos anualidades
En relación al saldo inicial de aportaciones de socios, de 20.500.000 euros, en fecha 5 de diciembre de 2011, la ATB solicitó que el ingreso por la subrogación por importe 20.500.000 euros del préstamo fuera destinado a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores. Por lo cual el déficit se vería disminuido en dicho importe. Seguimos pendientes de la aprobación de dicha aplicación.

El movimiento habido en 2011 fue:

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

NOTA 10. EXISTENCIAS

Debido a la incorporación del balance de la FBS, se incorporó una saldo de existencias de 2.716 euros corresponde a postales, mapas y otros consumibles, que se ha dado de baja llevándose a reservas de la FBS.

NOTA 11. MONEDA EXTRANJERA

No existen saldos relevantes en moneda extranjera.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

12.1. Impuestos sobre beneficios

A consecuencia de la aplicación de principios y criterios de contabilidad generalmente aceptados, surgen diferencias entre el resultado contable en

Firmas:

base a estos criterios y la base imponible del Impuesto sobre Beneficios. La conciliación entre el resultado contable y el resultado fiscal es el siguiente:

(en Euros)	Aumento de la base imponible		Disminución de la base imponible		Saldo	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Resultado contable antes del I. Sociedades	730	6.078	0		730	6.078
Diferencias Permanentes			0			
Resultado contable ajustado	730	6.078			730	6.078
Diferencias Permanentes						
- Con origen en el ejercicio	9.656.230	22.565.932	9.656.960	22.572.009	-730	-6.078
- Con origen en ejercicios anteriores (1)	0		0			
Compensación de base imponible negativa□de ejercicios anterior	0		0			
Base Imponible(Rdo.Fiscal)	0		0		0	0

(En euros)	Resultado Contable Ajustado	Resultado Fiscal
Importe	0	0
Cuota 30%	0	0
Deducciones:	0	0
TOTAL	**0**	**0**
	Impuesto devengado	Impuesto a pagar
	Pagos a cuenta	0
	Retenciones	163
	TOTAL A DEVOLVER	**-163**

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

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

Firmas:

12.2. Administraciones Públicas

La composición de esta cuenta, en el ejercicio 2012 y 2011 es la siguiente:

	2012		2011	
Impuesto	**Deudor**	**Acreedor**	**Deudor**	**Acreedor**
Sobre el Valor Añadido	0	39.323	1.338	34.866
Sobre Beneficios, pagos a cuenta				
Sobre retención del capital mobiliario	0		3.347	
Sobre Beneficios (Crédito Fiscal)				
Sobre la Renta de las Personas Físicas		66.001		128.012
Seguridad Social	1.601	222.050	1.601	94.113
Sobre Beneficios diferido				
Acreedor sobre Beneficios				
TOTAL	**1.601**	**327.374**	**6.286**	**256.991**
(En Euros)				

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

Año	Bases imponibles negativas
2002	-3.182
2003	-49.015
2004	-132.749
2005	-184.098
2006	-303.584
2007	-439.429
2008	-497.012
2009	-672.814
2010	-634.560
Total	**-2.916.443**

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Cifra de Negocios

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

Firmas:

	2012	2011
Venta de Mercaderías		
Otros Ingresos	35.425	17.409
TOTAL	35.425	17.409
(En Euros)		

La cifra de negocios corresponde básicamente a la facturación de los servicios llevados a cabo de la actividad de itinerarios culturales y a la facturación por las visitas, bar y canon de Costa Nord, así mismo por ingreso de formación del área de Producto.

13.2. Otros Ingresos de explotación

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

	2012	2011
Ingresos Accesorios	123.920	253.771
Subvenciones de Explotación	4.016.955	3.690.622
TOTAL	**4.140.876**	**3.944.393**
(En Euros)		

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

13.3. Aprovisionamientos

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

	2012	2011
Compras de mercaderías		
Compras de materias primas		
Otros aprovisionamientos	6.010.979	18.490.738
Trabajos realizados para otras empresas		
Devoluciones y rappels sobre compras		
Variación de existencias		
Inventario no recuperable		
TOTAL	**6.010.979**	**18.490.738**
(En Euros)		

El importe de "otros aprovisionamientos", corresponde al total de gasto

Firmas:

ejecutado en los diferentes proyectos de la ATB.

13.4 Gastos de Personal

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

	2012	2011
Sueldos y salarios	2.256.335	2.269.699
Cargas sociales	745.941	668.509
Indemnizaciones	327.391	
Dietas consejo dirección		
Otros gastos sociales	3.044	3.772
TOTAL	**3.332.711**	**2.941.981**
(En Euros)		

Se han contabilizado los importes correspondientes a los salarios de tramitación de los trabajadores despedidos en el mes de abril por importe de 304.053 euros, y las indemnizaciones por importe de 327.391 euros de los de los trabajadores despedidos por la ATB durante todo el 2012, abril y diciembre.

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

Categoría Profesional	**2012**	**2011**
Altos directivos	3,66	1,80
Resto de Personal de direccion	1,00	1,00
Tecnicos y profesionales	50,79	57,24
Empleados administrativos	9,00	9,00
Auxiliares	3,00	3,00
Restos de personal cualificado		
Trabajadores no cualificados		
TOTAL	**67,45**	**72,04**

Firmas:

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

	Empleados 2012			Empleados 2011		
Categoría Profesional	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros			0			0
Altos directivos(no consejeros)	3	1	4	2	0	2
Resto de Personal de direccion		1	1		1	1
Tecnicos y profesionales	17	33	50	19	38	57
Empleados administrativos	0	9	9		9	9
Auxiliares	3		3	3		3
Restos de personal cualificado			0			0
Trabajadores no cualificados			0			0
TOTAL	**23**	**44**	**67**	**24**	**48**	**72**

13.5 Otros gastos de explotación

El detalle por conceptos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2012 y 2011 es el siguiente:

	2012	2011
Arrendamientos	5.675	5.629
Reparaciones y conservación	30.700	31.044
Servicios de profesionales indep.	9.949	42.999
Transportes	2.440	2.123
Primas de seguros	7.395	7.183
Servicios bancarios	230	73
Suministros	61.227	50.405
Otros gastos de explotación	122.900	74.631
Subvencion corriente Palau	149.716	181.793
Tributos	3.373	2.789
Provisiones	(502)	63.170
TOTAL	**393.102**	**461.837**

(En Euros)

NOTA 14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

En este ejercicio se ha producido una reversión por el cobro de clientes de dudoso cobro 502 euros.

Firmas:

NOTA 15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Sociedad no ha registrado, en el ejercicio 2012, ninguna partida sobre aspectos medioambientales que suponga incorporaciones de activo, o gastos devengados, cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente, o provisiones por riesgos y gastos derivados de actuaciones o contingencias relacionados con la protección y mejora del medio ambiente.

NOTA 16. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

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

NOTA 17. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

No existen.

NOTA 18. SUBVENCIONES

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

Entidad Otorgante	Finalidad subvencion	Importe concedido	Importe aplicado
Que aparecen en el P.N.			
Caib año 2012	Trans.capital inmovili.	2.053	59
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmovili.	109.965	32.190
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inestur	9.987.505	577.334
Imputados a la cuenta de P.G.	Transf.cap/corriente nominativa	4.160.626	5.501.790
	Transf.corriente nominativa	4.817.491	4.016.955
TOTAL	**0**	**19.077.640**	**10.128.328**
(En Euros)			

Firmas:

El movimiento en 2011 fue:

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

Por su parte, el movimiento habido durante el ejercicio terminado a 31.12.2012 en este epígrafe del Patrimonio Neto ha sido el siguiente:

Entidad Otorgante	Importe Concedido	Incorporaciones/traspasos	Saldo al 31.12.11	Imputación a Resultados	Saldo al 31.12.12
CAIB					
INMOVILIZADO	2.053		67.161	32.249	36.965
PLURI.PALAU CONG		(2.036.758)	2.545.948	509.190	0
PALAU ACCIONES			0		0
ADQUISICIONES			2.044.530	13.773	2.030.757
PATI DE SA LLUNA		340.377	1.606.440		1.946.817
CAN PORTMANY		601.828			601.828
ADSCRIPCIONES		2.823.764	4.819.694	54.371	7.589.087
SUBVENCIONES 2010			10.576.766		10.576.766
SUBVENCIONES 2011		(100.000)	3.977.050		3.877.050
SUBVENCIONES 2012	6.597.292	(100.000)	0	5.419.198	1.078.093
SUBVENCIONES 2012 FBS		515.740	0	0	515.740
TOTAL	**6.599.344**	**2.044.950**	**25.637.589**	**6.028.781**	**28.253.102**
(En Euros)					

Firmas:

Con fecha 29 de abril de 2011, el Consejo de dirección aprobó que el importe de 10.576.766 euros, no aplicado a resultados en el ejercicio 2010 se destinara a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores. Seguimos pendientes de la aprobación de dicha aplicación.
El Consejo de Dirección solicitará que los 3.877.050 euros no aplicados del 2011, sean aplicados a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores

El saldo que figura por un total de 1.078.093 euros corresponde a la transferencia de capital concedida en el ejercicio 2012 y no ejecutada y que el Consejo de dirección solicitará poder aplicarla a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores, rebajando el déficit en dicho importe.
El saldo de 515.740 euros corresponde la subvención concedida a la FBS y que se ha incorporado a al ATB debido a la extinción de esta e incorporación a la ATB de todos sus derechos y obligaciones. También se solicitará su aplicación a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores, rebajando el déficit en dicho importe.

El movimiento habido en 2011 fue:

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

Firmas:

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

Entidad Otorgante	Concedido	Aplicado	Pdte Aplicar	Comprometido
Caib	2.053	2.053	0	
			0	
TOTAL	2.053	2.053	0	0
(En Euros)				

El movimiento habido en el ejercicio 2011 fue:

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

NOTA 19. COMBINACIONES DE NEGOCIOS:

Con el fin de racionalizar y reducir el conjunto de los entes instrumentales de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares, en acuerdo de Consejo de Gobierno de 13/04/2012, se aprueba la primera fase del Proyecto de Reestructuración del Sector Público Instrumental de las Islas Baleares, y dispone que corresponda a cada Consejería, respecto a los entes del sector publico que tengan adscritos, el impulso y la coordinación del ejecutivo de este Acuerdo, entre los que figura:
8. Ámbito funcional de promoción de la oferta turística, de promoción del desarrollo de las Islas Baleares como destino turístico sostenible y otras material relacionadas:
Agencia de Turismo de las Islas Baleares (ATB) y
Fundación para el desarrollo sostenible de las Islas Baleares (FBS)
Absorción de la FBS por la entidad pública ATB. Hasta que no se complete el procedimiento de absorción, la Fundación continúa desarrollando las actividades propias de su objeto y finalidad. Una vez completado todo el

Firmas:

procedimiento, la ATB se subroga en todos los derechos y obligaciones y en todas las relaciones jurídicas de la Fundación extinguida.

En sesión celebrada en 18/11/11, se acordó por unanimidad de los patronos, autorizar el inicio de los trámites de extinción y disolución de la Fundación, acuerdo modificado en sus términos por unanimidad, en sesión celebrada en 10/05/12 en los extremos siguientes: "Transferir los derechos, obligaciones, bienes y funciones de la FBS a la ATB, entidad pública empresarial dependiente de la Consejería de Turismo y Deportes..."

En el mes de marzo de 2012, la ATB aportó 1.000.000 euros para la amortización de parte de la póliza de crédito suscrita entre la FBS y Caixabanc. Tras el informe de auditoría del balance de cierre de la Fundación, de 15/11/12, la ATB incorpora a sus registros contables el mismo, con fecha valor de 1/07/2012 (Anexo 1-Balance incorporado)

NOTA 20. NEGOCIOS CONJUNTOS

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

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

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

NOTA 22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No hay.

NOTA 23. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El coste salarial del ejercicio 2.012 de los contratos de alta dirección, asciende a 172.911,01 euros.
En cumplimiento de lo establecido en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, en su artículo 229, con el fin de reforzar la transparencia, los

Firmas:

Administradores declaran que no poseen participaciones en empresas de capital con el mismo, análogo o complementario género de la actividad que constituye el objeto social de la ATB y que ni ellos ni las personas vinculadas, poseen directa ni indirectamente, cargos o funciones que ostenten en las mismas al 31 de diciembre de 2012.
Los administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229.1 de la Ley de Sociedades de Capital.

NOTA 24. OTRA INFORMACIÓN

24.1 Honorarios de los auditores:

La ATB, sujeto a la ley finanzas, es auditada a través de la Intervención General de la Caib, la cual abona los honorarios de los auditores, devengados por la Auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2012, junto al resto de empresas públicas, fundaciones y consorcios.

24.2 Otra información relevante

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

NOTA 25. INFORMACION SEGMENTADA

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

	2012	2011	MERCADO GEOGRÁFICO	
Ingresos itinerarios culturales	10.840	16.653	Nacional	Islas Baleares
Ingresos estancias turísitcas vacacionales	(550)	756	Nacional	Islas Baleares
Ingresos participación coexpositores ferias	123.920	155.781	Nacional	Islas Baleares
Ingresos Costa Nord	22.525		Nacional	Islas Baleares
Ingresos formación	2.400		Nacional	Islas Baleares
Convenio Natalie Tours		97.992	Nacional	Nacional
Tasa publicacación BOIB	211		Nacional	Islas Baleares
TOTAL	159.346	271.181		
(En Euros)				

Firmas:

NOTA 26. INFORMACION DERECHOS EMISION DE GASES DE EFECTOS INVERNADERO

No procede.

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

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

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del	
	2012	
	Importe	% *
** Dentro del plazo máximo legal	206.935	2,66%
Resto	7.575.566	97,34%
Total pagos del ejercicio	7.782.500	100
PMPE (días) de pagos	30	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo de máximo legal	19.454.498	

* Porcentaje sobre el total

** El plazo máximo legal de pago será, en cada caso el que corresponda en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre,

NOTA EN LA MEMORIA

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

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

Se hace referencia a diversos convenios firmados con la Abogacía de la CAIB

Firmas:

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

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

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

Dentro de esta causa se encuentra en litigio el expediente de contratación núm. 232/2009, cuyo objeto era la filmación y grabación de imágenes en soporte digital genérico de carácter turístico para actualizar el banco de imágenes de IBATUR, cuyo objeto se encuentra depositado en el departamento de publicidad del IBATUR y la factura correspondiente no se ha abonado por parte de IBATUR.

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

En fecha 25 de mayo de 2011 se firma una adenda al convenio de asistencia jurídica con el IBATUR, para la representación y defensa en las actuaciones del

Firmas:

recurso contencioso administrativo nº **199/2010,** interpuesto por TEMASET TURISME S.L., contra resolución de día 19 de marzo de 2010, en relación al convenio de colaboración para la ejecución del festival MAIFF. Actuaciones que, por auto de día 30 de julio de 2010 han pasado al juzgado contencioso administrativo nº 3, procedimiento ordinario nº **232/2010.**
5.- En fecha 10 de febrero de 2011, se firma una adenda al convenio de asistencia jurídica con el IBATUR, para la representación y defensa en las actuaciones del recurso contencioso administrativo nº **810/2009** y **811/2009** interpuesto por Feria Service S.L., contra Resolución de 12 de noviembre de 2009, que desestimaba el recurso en materia de contratación, contra el acuerdo de adjudicación definitiva del contrato de servicios de alquiler, pabellones FITUR, ITB, WTM 2010. (Exp. 294/2009).

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

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

En fecha 13 de abril de 2011, la presidenta de la ATB dicta resolución por la cual se aprueba la resolución del convenio instrumental entre el Instituto de Estrategia Turística y la Fundación Auditorio de Porreres para el desarrollo del proyecto artes escénicas y se solicita el reintegro de las cantidades recibidas por la Fundación.

En fecha 6 de septiembre de 2011 se desestima el recurso de reposición interpuesto por el Ayuntamiento de Porreres en contra de la Resolución de la presidenta de la ATB de fecha 13 de abril de 2011.

Firmas:

Y contra esta Resolución se ha interpuesto contencioso administrativo con nº de procedimiento ordinario **0000804/2011.**

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

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

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

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

Firmas:

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

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

B) Amortizaciones de personal realizadas por la ATB durante el año 2012

1. Amortización realizada el 2 de abril de 2012:

Por acuerdo del consejo de dirección de la ATB de 30 de marzo de 2012, se aprobó la nueva estructura organizativa de la plantilla de la ATB. Para acometer esta reestructuración se realizó un estudio pormenorizado de la estructura organizativa existente en la empresa actual, fruto de la unión organizativa realizada por el decreto 66/2010, que unía el INESTUR y el IBATUR, pero en la cual los recursos humanos no se reestructuraron, tan solo se fusionaron, lo que había producido que existieran áreas sobredimensionadas, para ello se hacía necesario realizar una estructuración, creando áreas concretas que tuvieran contenido y finalidades reales y especificas, dando así un nuevo enfoque a la empresa.

Del estudio realizado se pudieron detectar funciones y puestos duplicados, funciones que podían ser asumidas por otras áreas unificándolas y prescindiendo de otras, todo ello unido a la difícil situación económica que atravesaba la empresa , estas circunstancias hicieron que se aprobara la amortización de diversos puestos de trabajo del personal de la ATB, algunos de ellos correspondían a personal que estaba en excedencia voluntaria y otros puestos a personal que estaba en activo, interponiendo la demanda por despido, las 12 personas que se detallan a continuación:

Firmas:

- Amelia Calafat, Damiana Isern, Juan Cantallops, Ramón Alvarez, Sebastián Amengual ante el Juzgado de lo Social nº 3 con nº autos 502/2012.
- Victoria Botin, ante el Juzgado de los Social nº1, con nº de autos 472/2012.
- Fernanda Alonso, ante el Juzgado nº 1 de Ibiza, con nº autos 400/2012
- Zaida Gallegos ante el Juzgado de lo Social nº1, con nº de autos 534/2012.
- Carlos Martínez ante el Juzgado de lo Social nº 3, con nº autos 547/2012.
- Andreu Ortiz ante el Juzgado de los Social nº 4, con nº de autos 533/2012
- Mónica Potthast, ante el Juzgado de lo Social nº4 con nº de autos 522/2012
- Gaspar Rodríguez ante el Juzgado de lo Social nº 1 con nº de autos 533/2012.

2. Amortización del día 20 de diciembre de 2012:

En el consejo de Dirección del día 19 de diciembre de 2012, se aprobó la segunda amortización de puestos de trabajo, dado que en el anteproyecto de presupuestos de la CAIB para 2013 y en concreto los correspondientes a la Agencia de Turismo, ponían de manifiesto una difícil situación económico-financiera en general y un recorte considerable principalmente en el capítulo de personal para el ejercicio 2013.

El anteproyecto de presupuestos de la CAIB para el año 2013, asigna a la ATB un presupuesto total por valor de 8.919.328,00 €, lo que en comparación al año 2012, por importe de 9.850.904,00 € supone una reducción de un 9,46 %, de este presupuesto la partida destinada a

Firmas:

personal para el año 2013 asciende a 1.990.224,00 €, lo que con respecto al año 2012, por importe de 3.163.905,00 € supone una reducción del 37,10%.
Por este motivo se realiza una segunda amortización, para poder establecer un criterio de objetividad en la realización de esta amortización se determinaron las actividades que realiza cada área en función de las acciones de la ATB para el año 2013, exponiendo la carga que cada una de ellas supone en termino de Horas / Actividad. Dado que todos los contratos se han convertido en indefinidos no fijos con el paso del tiempo, la forma objetiva más indicada para poder determinar de qué puestos de trabajo se podían amortizar agrupados por categorías de puestos y por área eran aquellos que contaban con menor antigüedad dentro de la empresa.

Como consecuencia de esta amortización han interpuesto hasta el dia de hoy, demanda por despido 4 personas y 6 intepusieron reclamación previa pero no consta a dia de hoy en la ATB la interposición de la oportuna demanda:

- Juana Maria Cerda y Catalina Riera ante el Juzgado de lo Social nº 3 con nº de autos 144/2013.
- Pere Antoni Moner ante el Juzgado de lo Social nº 3 con nº de autos 138/2013
- Antonia Merlo ha presentado reclamación previa no consta en la ATB interposición de la demanda
- Simona Romano ha presentado reclamación previa no consta en la ATB la interposición de demanda
- Maria Magadalena Coll ante el Juzgado de lo Social nº 2 con nº de autos 78/2013.
- Carolina Pericas, Yolanda Pérez, Catalina Mas y Engracia Villar han presentado reclamacion previa pero no consta en la ATB la interposición de la demanda

Firmas:

INFORME DE GESTIÓN
EJERCICIO 2012

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

I. EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS

Los negocios realizados por la ATB durante el ejercicio 2012 han consistido básicamente, como en años anteriores, en la realización de promoción del turismo de las Islas Baleares, entre cuyas actividades cabe destacar como más significativas, la asistencia a ferias, la publicidad tanto nacional como internacional, patrocinio de eventos culturales y deportivos, realización de diversas publicaciones, así como las acciones en calidad turística, promoción de los productos, tales como itinerarios culturales, cicloturismo, senderismo, turismo enológico, etc.

II. SITUACION DE LA SOCIEDAD

La ATB, ha obtenido en el ejercicio 2012 los recursos necesarios para poder reducir los fondos propios negativos, aún así a fecha de hoy, la entidad mantiene una situación deficitaria, aunque muy inferior a la del ejercicio anterior.
Como consecuencia de los resultados positivos de los ejercicios 2010, 2011 y 2012, los fondos propios negativos de la entidad se verían reducidos a 9.107.872,49 euros, si fuera autorizada la aplicación de dichos resultados a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores

La dotación presupuestaria para el ejercicio 2013 es indicativa de la capacidad financiera de la sociedad para continuar sus operaciones en el futuro.

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

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

Firmas:

IV. EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

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

V. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACION Y DESARROLLO

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

VI. ADQUISICION DE ACCIONES PROPIAS

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

Firmas:

En fecha el 20 de junio de 2013, en virtud del Decreto 26/2012, de 30 de marzo, por el cual se reorganiza, reestructura y regula la ATB, el Consejo de Dirección se reúne para la reformulación y aprobación de las Cuentas Anuales , formuladas el 25 de marzo de 2013; que incluyen balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, la liquidación de presupuesto y la memoria, e Informe de Gestión de la ATB del ejercicio 2012, paginados de la 1 a la 78 firmando todos los miembros del Consejo de Dirección, con el visto bueno del Presidente en todas sus hojas.

Fdo. Sr. Carlos Delgado Truyols
DNI 43025618R
Presidente

ACTUA COMO PRESIDENTE
EN VIRTUD ART. 9.6 DECRETO 26/12, 30 MARZO
Fdo. Sr. Jaime Martínez Llabrés
DNI 43070738M
Vicepresidente

Fdo. Sr. Javier Bonet Diaz
DNI 43167892C
Vocal

Fdo. Sra. Inmaculada de Benito
DNI 07869394J
Vocal

Fdo. Sr. Juan Melis Nebot
DNI 41730941V
Vocal

Fdo. Sra. María Salomé Cabrera
DNI 41495429W
Vocal

Fdo. Sr. Roberto Hortensius Portas
DNI 41449327S
Vocal
AUSENTE

Fdo. Sra. Juana Ana Perelló
DNI 43099685P
Vocal
AUSENTE

Fdo. Sra. Carmen Ferrer Torres
DNI 41447770E
Vocal

Fdo. Sra. Alejandra Ferrer
DNI 41456254L
Vocal

Fdo. Sr. Segismundo Morey Ramón
DNI 42952071P
Vocal

Fdo. Josep Oliver Marí
DNI 41146051V
Vocal

Fdo. Sylvia Riera Borrego
DNI 43031190F
Vocal

AUSENTE