



SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Fecha: 30 de Mayo de 2018

Nº de Protocolo.: 1243

A petición de: **INTERVENCIÓ GENERAL DE LA CAIB**
CONSELLERIA D'HISENDA I PRESSUPOSTS
CARRER PALAU REIAL, 14
07001 PALMA DE MALLORCA

Emitido por: **SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.**
Nº R.O.A.C. S1114
C/ FRANCISCO ROVER, Nº 6 - 2º
07003 PALMA DE MALLORCA

AUDITORES
INSTITUTO DE CUENTAS JURADAS
DE BALEARES
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
R.O.A.C. S1114
PALMA DE MALLORCA

INFORME DE AUDITORIA DE LAS
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2017 DE
AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS



SBERT & ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA INDEPENDIENTE DE LAS CUENTAS ANUALES DE AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

Al Órgano de gobierno de AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS y a la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas del Gobierno de las Islas Baleares.

Opinión con salvedades

Hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales de AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual finalizado en esta fecha, así como la memoria de las cuentas anuales que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos materiales, la imagen fiel de la situación financiera de la entidad a 31 de diciembre de 2017, así como de los resultados de sus operaciones y de la liquidación del presupuesto correspondiente al ejercicio anual finalizado indicado anteriormente, y de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta.

Fundamento de la opinión con salvedades

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:

Limitación al alcance:

La Entidad compensó en el ejercicio 2014 tras aprobación del Consejo de Dirección las pérdidas acumuladas en ejercicios anteriores, por importe de 41,7 millones de euros, aplicando las aportaciones de socios recibidas en ejercicios anteriores, por importe de 22,4 millones de euros, las subvenciones para inversiones de capital recibidas de la CAIB y no invertidas, por importe de 17,3 millones de euros, y las subvenciones de explotación recibidas de la CAIB y no invertidas, por importe de 1,9 millones de euros.

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS DE CUENTAS PÚBLICAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

RDAC Nº 5114
BALEARES



SBERT & ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

Durante el transcurso de nuestro trabajo no hemos podido obtener un informe o documento similar sobre las implicaciones legales y la potestad del Consejo de Dirección de la AGENCIA DE TURISMO DE LAS ILLES BALEARS para la toma de este acuerdo.

Hemos realizado nuestra auditoría sobre la base del encargo recibido por parte de la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas de las Islas Baleares. Dicha actuación se ha realizado de acuerdo con las normas de auditoría del Sector Público y de acuerdo, también, con el artículo 121.2 de la Ley 14-2014, de 29 de diciembre, de finanzas de la comunidad autónoma de las Islas Baleares y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas de las Islas Baleares en cuanto a la preparación de este informe. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la entidad en conformidad con los requisitos de ética aplicables a nuestra auditoría de cuentas anuales y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética en conformidad con estos requisitos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Otras cuestiones

Tal y como se indica en la nota 2 de la memoria adjunta, de acuerdo con la normativa que rige la actuación de la entidad, las cuentas anuales adjuntas han sido preparadas por el Órgano de gobierno de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad con el propósito de expresar la imagen fiel. En consecuencia, las cuentas anuales adjuntas se han preparado en virtud de este marco normativo de información financiera y han estado auditadas aplicando las normas de auditoría del Sector Público y de acuerdo con el artículo 121.2 de la Ley 14-2014, de 29 de diciembre, de finanzas de la comunidad autónoma de las Islas Baleares y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas de las Islas Baleares en cuanto a la preparación de este informe. Este informe, en ningún caso, debe entenderse como un informe de auditoría en los términos previstos en la normativa reguladora de la actividad auditora de cuentas vigente en España.

Llamamos la atención respecto del hecho de que, dado el carácter público de la entidad y su capacidad de generación de recursos, la continuidad de la misma está supeditada al apoyo financiero de la CAIB. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

AUDITORES

INSTITUTO DE CUENTAS PÚBLICAS Y DE LOS JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

C/DAU 100114

PALMA

Página 2



SBERT & ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

Llamamos la atención respecto al contenido del Anexo I de las cuentas anuales adjuntas en el que se detalla el grado de cumplimiento del Plan de Actuaciones de la entidad. Esta información, que no tiene carácter financiero, no forma parte de las cuentas anuales, por lo que nuestro trabajo no se extiende a su contenido. Esta cuestión no modifica nuestra opinión.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2017, cuya formulación es responsabilidad de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2017 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con las cuentas anuales

El Órgano de gobierno de la entidad es responsable de la preparación y formulación de las cuentas anuales de manera que expresen la imagen fiel de acuerdo al marco normativo de información financiera aplicable a la entidad, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y, en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables, así mismo, es responsable del control interno que se considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrecciones materiales, debido a un fraude o error.

Las cuentas anuales a las que se refiere este informe se formularon por el Órgano de gobierno de la entidad el 5 de abril de 2018 y se pusieron en disposición de SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L. el 16 de marzo de 2018.

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES ASOCIADOS DE CUENTAS S.L.

Página 3

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

BARCELONA



SBERT & ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

En la preparación de las cuentas anuales, el Órgano de gobierno es responsable de valorar la capacidad de la entidad a continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Órgano de gobierno tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a un fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con las normas de auditoría del Sector Público y de acuerdo con el artículo 121.2 de la Ley 14-2014, de 29 de diciembre, de finanzas de la comunidad autónoma de las Islas Baleares y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas de las Islas Baleares en cuanto a la preparación de este informe, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones se pueden deber a un fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se pueden prever razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría en conformidad con las normas de auditoría del Sector Público y de acuerdo con el artículo 121.2 de la Ley 14-2014, de 29 de diciembre, de finanzas de la comunidad autónoma de las Islas Baleares y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de la Consejería de Hacienda y Administraciones Públicas de las Islas Baleares en cuanto a la preparación de este informe aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debido a un fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a estos riesgos y obtengamos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a un fraude es mas elevado que en el caso de una incorrección material debida a un error, dado que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS
DE CUENTAS DE BALANCE

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

Página 4



SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuadas en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Órgano de gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Órgano de gobierno, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con los hechos o con las condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en nuestras cuentas anuales o, si estas revelaciones no son adecuadas, que expresen una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta hoy de nuestro informe de auditoría. No obstante, los hechos o condiciones futuras pueden ser causa que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales incluida la información revelada a la memoria, y si las cuentas anuales representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera que consigan expresar la imagen fiel.

Nos ponemos en contacto con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el abastecimiento y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos en la auditoría, así como cualquier deficiencia del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

Palma, a Treinta de Mayo de Dos Mil Dieciocho

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

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

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
Nº R.O.A.C. S1114
PALMA DE MALLORCA

SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Año 2018 Nº 13/18/00693
SELLO CORPORATIVO 30,00 EUR

JAUME RIUTORT CRESPI
SOCIO

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas

**CUENTAS ANUALES
EJERCICIO 2017
Agencia de Turismo de las Illes Balears**

CIF: Q-5755004H

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES Y JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L

AVDA. DE BILBAO
BALNEARES



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ,
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

BALANCE DE SITUACIÓN

A 31/12/2017

AUDITORES

INSTITUTO DE CUENTAS PÚBLICAS Y JURADOS
DE CUENTAS DE MADRID

EBERT & ASOCIADOS AUDITORES S.L

AVDA. DE VITA
40100 MADRID



BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2017

	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE	16.331.837,54	27.652.725,61
I. Inmovilizado intangible.	4.564,12	8.722,78
1. Desarrollo.	0,00	0,00
2. Concesiones.	0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	0,00	0,00
4. Fondo de comercio.	0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas.	4.564,12	8.722,78
6. Investigación	0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible.	0,00	0,00
II. Inmovilizado material.	11.150.405,98	11.368.504,68
1. Terrenos y construcciones.	10.142.550,64	10.434.766,38
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	48.417,04	92.809,87
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	959.438,30	840.928,43
III. Inversiones inmobiliarias.	1.220.120,55	3.727.335,68
1. Terrenos.	1.220.120,55	2.849.432,46
2. Construcciones.	0,00	877.903,22
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	3.956.746,89	12.548.162,47
1. Instrumentos de patrimonio	300.000,00	0,00
2. Créditos a empresas	3.656.746,89	12.548.162,47
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a terceros	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido.	0,00	0,00
VII. Deudas comerciales no corrientes	0,00	0,00

AUDITORES

INSTITUTO DE LOS COLEGIOS JURADOS
DE CUENTAS PÚBLICAS

SERBENT & ASOCIADOS AUDITORS S.L

PASEO DE LA
LIBERTAD

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2017

	2017	2016
B) ACTIVO CORRIENTE	17.235.219,66	17.440.622,11
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 producción	0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción	0,00	0,00
4. Productos terminados.	0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción	0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción	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.	365.562,52	537.603,86
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	333.964,40	426.989,39
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	333.964,40	426.989,39
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Deudores varios.	31.611,50	17.104,02
4. Personal.	0,00	0,00
5. Activos por Impuesto corriente.	3,01	4,41
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	-16,39	93.506,04
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	15.726.108,23	8.981.415,38
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	15.726.108,23	8.981.415,38
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.	700,00	92.114,22
1. Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	700,00	92.114,22
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	168.957,70	249.930,33
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	973.891,21	7.579.558,32
1. Tesorería.	973.891,21	7.579.558,32
2. Otros activos líquidos equivalentes.	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)	33.567.057,20	45.093.347,72

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
DE CUENTAS S. L. L. L. L. L.

SIBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S. L.

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2017

	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO	14.548.708,77	13.925.403,59
A-1) Fondos propios.	-1.987.854,59	-4.663.252,66
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	9.458.103,29	6.787.121,08
1. Legal y estatutarias.	0,00	0,00
2. Otras reservas.	9.458.103,29	6.787.121,08
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.	-13.395.702,15	-13.396.607,94
1. Remanente.	141.324,91	140.419,12
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-13.537.027,06	-13.537.027,06
VI. Otras aportaciones de socios.	1.945.328,41	1.945.328,41
VII. Resultado del ejercicio.	4.415,86	905,79
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	0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión	0,00	0,00
V. Otros.	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	16.536.563,36	18.588.656,25

AUDITORES
 INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
 DE CUENTA Y RENDIMIENTO
 SIBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
 PO. AC. 11114
 PALMARES

BALANCE DE SITUACIÓN A 31/12/2017

	2017	2016
B) PASIVO NO CORRIENTE	5.971.484,54	13.978.206,84
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.	5.971.484,54	5.978.206,84
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	1.638.831,45	2.458.247,19
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	4.332.653,09	3.519.959,65
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	0,00	8.000.000,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.	0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	13.046.863,89	17.189.737,29
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.	2.188.399,54	1.812.017,67
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	819.415,74	820.413,74
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	1.368.983,80	991.603,93
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	8.000.000,00	8.000.000,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	2.858.464,35	7.377.719,62
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.	2.526.207,80	6.186.126,04
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	66.143,96	817.223,77
5. Pasivos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	266.112,59	374.369,81
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	33.567.057,20	45.093.347,72

AUDITORES

INSTITUTO DE CLASES JURADAS
DE ECONOMÍA Y EMPRESA

SEBERT & ASOCIADOS AUDITORES S.L.

C/ ALFONSO X EL JUSTO, 10
07002 PALMA DE MAYORCA

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

EJERCICIO 2017

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

SECRETARIA ASOCIACIÓN AUDITORES, S.L.

AVDA. DE ESPAÑA
11100 SANTA PONS



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

Handwritten signature or initials.



CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2017

	2017	2016
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	63.001,53	96.801,10
a) Ventas.	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.	63.001,53	96.801,10
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.	-6.899.423,64	-5.905.239,94
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.	-6.899.423,64	-5.905.239,94
d) Deterioro de mercad, materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	2.978.703,94	2.689.218,95
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	250.937,08	601.687,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	2.727.766,86	2.087.531,95
6. Gastos de personal.	-2.679.997,07	-2.543.910,52
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-2.075.313,08	-1.961.256,65
b) Cargas sociales.	-604.683,99	-582.653,87
c) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	-358.707,84	-226.906,14
a) Servicios exteriores.	-342.012,54	-226.921,98
b) Tributos.	-16.695,30	-143,88
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.	0,00	190,57
d) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	-30,85
8. Amortización del inmovilizado.	-351.278,13	-140.946,36
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	7.249.712,56	7.432.122,45
10. Exceso de provisiones.	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	0,00	-1.171.563,42
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	-1.171.563,42
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
13. Otros resultados.	0,00	-214.372,73
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.011,35	15.203,39

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
DE CUENTAS, S.L.

GRABAT A ASSOCIACIÓ D'AUDITORS, S.L

IBR 1000/2010

IBR 1000



CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2017

	2017	2016
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
14. Ingresos financieros.	4.432,25	905,79
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.	4.432,25	905,79
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b2) De terceros.	4.432,25	905,79
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero.	0,00	0,00
15. Gastos financieros.	-999,07	-14.528,07
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros.	-999,07	-14.528,07
c) Por actualización 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) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio.	-1.028,67	-675,32
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	2.404,51	-14.297,60
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	4.415,86	905,79
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	4.415,86	905,79
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Rtdo del ejerc. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	4.415,86	905,79

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
de Canarias

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

AVDA. DE ESPAÑA
100010

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2017

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS
DE CANTABRIA Y ALBA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

AVDA. DE LA
LIBERTAD, 10



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ,
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2017

A) Estado normal de ingresos y gastos

	Importe 2017	Importe 2016
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	4.415,86	905,79
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	8.156.047,37	7.628.979,00
I. Por valoración de instrumentos financieros	2.963.539,26	97.922,00
1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos	2.963.539,26	97.922,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.192.508,11	7.531.057,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta	0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión	0,00	0,00
VII. Efecto impositivo	0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+VII)	8.156.047,37	7.628.979,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-7.537.158,05	-6.745.881,00
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	-292.557,05	-71.403,00
1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos	-292.557,05	-71.403,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-7.244.601,00	-6.674.478,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta	0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión	0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo	0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)	-7.537.158,05	-6.745.881,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	623.305,18	884.003,79

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS
de España S. A. S.
SECRETARÍA GENERAL DE AUDITORES, S.L.
PALM DE MAYORCA



G VICEPRESIDÈNCIA
 O I CONSELLERIA
 I INNOVACIÓ,
 B RECERCA I TURISME
 / AGÈNCIA TURISME
 ILLES BALEARS

ESTADO CAMBIOS PATRIMONIO NETO 2017

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF sociedad: Q5755004H

Nombre sociedad: AGENCIA DE TURISME DE LES ILLES BALEARS

	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015	6.760.602,38	-13.396.607,94	1.945.328,41		17.732.077,57	13.041.400,42
I. Ajustes por cambios de criterio 2015 y anteriores						
II. Ajustes por errores 2015 y anteriores						
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	6.760.602,38	-13.396.607,94	1.945.328,41		17.732.077,57	13.041.400,42
I. Total Ingresos y gastos reconocidos				905,79	2.824.479,32	905,79
II. Operaciones con socios o propietarios						
1. Aumentos de capital						
2. (-) Reducciones de capital						
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto						
4. (-) Distribución de dividendos						
5. Operaciones con acciones o participaciones propias						
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios						
7. Otras operaciones con socios o propietarios						
III. Otras variaciones del patrimonio neto	26.518,70				-1.967.900,64	883.097,38
1. Movimiento de la reserva de revalorización						
2. Otras variaciones	26.518,70				-1.312.510,00	883.097,38
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016	6.787.121,08	-13.396.607,94	1.945.328,41	905,79	18.588.656,25	13.925.403,59
I. Ajustes por cambios de criterio 2016						
II. Ajustes por errores 2016						
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2017	6.787.121,08	-13.396.607,94	1.945.328,41	905,79	18.588.656,25	13.925.403,59
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	2.670.982,21			4.415,86	643.042,78	3.318.440,85
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital						0,00
2. (-) Reducciones de capital						0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto						0,00
4. (-) Distribución de dividendos						0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias						0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios						0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios						0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	905,79	0,00	-905,79	-2.695.135,67	-2.695.135,67
1. Movimiento de la reserva de revalorización						0,00
2. Otras variaciones		905,79		-905,79	-2.695.135,67	-2.695.135,67
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017	9.458.103,29	-13.395.702,15	1.945.328,41	4.415,86	16.536.563,36	14.548.708,77

AUDITORES

INSTITUTO DE... OPS JURADOS
 DE... SA

TORRELLA ADONIS... AUDITORES. S.L

... SA

...

Handwritten signature

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO 2017

AUDITORIA
INSTRUMENTS DE CONTROL
SPECIALITAT DE CONTROL
AGENCIJA TURISME ILLER BALEARIS



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ,
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARIS

Handwritten signature or initials



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2017

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017	2016
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	-8.489.247	-4.792.075
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	4.432	906
2. Ajustes del resultado.	-6.900.839	-6.152.348
a) Amortización del inmovilizado (+).	351.278	140.946
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	0	1.171.373
c) Variación de provisiones (+/-).		
d) Imputación de subvenciones (-)	-7.249.713	-7.478.965
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).		
g) Ingresos financieros (-).	-4.432	-906
h) Gastos financieros (+).	999	14.528
i) Diferencias de cambio (+/-).	1.029	675
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).		
k) Otros ingresos y gastos (-/+).		
3. Cambios en el capital corriente.	-1.595.277	1.377.646
a) Existencias (+/-).		
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	172.024	-357.171
c) Otros activos corrientes (+/-).	80.973	447.363
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	-1.848.273	1.812.040
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	0	-524.586
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.	2.437	-18.278
a) Pagos de intereses (-).	-1.997	-19.181
b) Cobros de dividendos (+).		
c) Cobros de intereses (+).	4.432	906
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	1	-3
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/--1+/-2+/-3+/-4)	-8.489.247	-4.792.075

AUDITORES

INSTITUTO BALEAR DE CUENTAS JUDICIALES
DE ESPECIALIDAD EN TURISMO

SIERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L

AV. MARC A. GUAL
10100 BELLICÓ



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2017

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	4.616.386	14.810.510
6. Pagos por Inversiones (-).	-123.910	-2.280.860
a) Empresas del grupo y asociadas.		
b) Inmovilizado intangible.	0	-1.173.375
c) Inmovilizado material.	-123.910	-1.107.485
d) Inversiones inmobiliarias.	0	0
e) Otros activos financieros.		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.		
g) Otros activos.		
7. Cobros por desinversiones (+).	4.740.296	17.091.369
a) Empresas del grupo y asociadas.	2.146.723	15.930.752
b) Inmovilizado intangible.	0	0
c) Inmovilizado material.	0	1160616,94
d) Inversiones inmobiliarias.	2502104,05	
e) Otros activos financieros.	91.469	0
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.		
g) Otros activos.		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	4.616.386	14.810.510
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-2.731.778	-2.628.810
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	5.940.559	8.420.063
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).	0	124.802
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).	0	0
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).	5.940.559	8.295.261
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	-8.672.337	-11.048.874
a) Emisión	143.073	36.960
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).		
2. Deudas con entidades de crédito (+).		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	0	0
4. Otras deudas (+).	143.073	36.960
b) Devolución y amortización de	-8.815.410	-11.085.834
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).		
2. Deudas con entidades de crédito (-).	-819.416	-819.416
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	-7.995.994	-10.266.418
4. Otras deudas (-).		
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)	-2.731.778	-2.628.810
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	-1028,67	-675,32
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)	-6.605.667	7.388.949
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	7.579.558	190.609
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	973.891	7.579.558

AUDITORES

INSTITUT D'AUDITORS I REVISORS
 DE COMPTES

SOCIETAT D'AUDITORS I REVISORS, S.L.

C/...

LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO

A 31/12/17

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
DE GUAYAMA

OSBERT & ASSOCIADOS AUDITORES S.L

GUAYAMA



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

Handwritten signature



LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO
 ADMINISTRATIVO

1.INGRESOS

CAP	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR			EJERCICIO ACTUAL			
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIÓN DE LAS PREVISIONES		PREVISIONES DEFINITIVAS	INGRESOS DEVENGADOS
					EN MAS	EN MENOS		
III	Tasas y otros ingresos	607.592,59	718.787,33	350.000,00	0,00	31475,66	318.524,34	319.938,81
IV	Transferencias corrientes	2.642.417,41	2.642.417,45	3.155.035,00	0,00	118.660,84	3.048.374,15	3.070.121,66
V	Ingresos patrimoniales	0,00	805,79	0,00	0,00	0,00	0,00	4.432,25
VI	Enajenación Inver. Reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferencias de capital	16.674.124,42	16.674.124,49	18.024.417,00	1184.693,28	0,00	17.209.110,28	17.138.169,56
VIII	Variación 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	19.924.124	20.034.215	19.539.452	1.184.693	148.137	20.576.009	20.526.662

2.GASTOS

CAP	CONCEPTO	EJERCICIO ANTERIOR			EJERCICIO ACTUAL				
		CREDITOS DEFINITIVOS	INGRESOS / GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS INICIALES	MODIFICACION DE LOS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIVOS	GASTOS DEVENGADOS	CREDITOS DISPONIBLES
					EN MAS	EN MENOS			
I	Gastos de personal	2.821.000,00	2.419.880,08	2.552.000,00	100.000,00	0,00	2.652.000,00	3.138.608,36	-486.608,36
II	Compra de bienes y servicios	489.916,28	225.498,30	489.035,00	0,00	226.660,84	262.374,15	238.707,84	23.666,32
III	Gastos financieros	1184,00	14.205,39	4.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.027,74	-27,74
IV	Transferencias corrientes	1800,00	1800,41	120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	120.000,00	0,00
VI	Inversiones reales	7.47159,14	6.748.944,32	7.555.000,00	1.152.17,82	0,00	8.720.218,82	7.023.333,33	1698.885,29
VII	Transferencias de capital	8.509.190,00	8.509.19,62	8.000.000,00	0,00	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00
VIII	Variación activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variación pasivos financieros	819.416,00	819.416,74	819.416,00	0,00	0,00	819.416,00	819.416,74	0,26
	TOTALES	19.924.124	18.738.732	19.539.452	1.266.216	228.661	20.576.009	19.342.093	1.233.918

AUDITORES

INSTITUTO DE REVISIONES JURADAS
 DE CUBA

SECRETARIA DE LA ADMINISTRACION

Handwritten signature



MEMORIA EXPLICATIVA DEL ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO ADMINISTRATIVO DE ATB PARA EL EJERCICIO 2.017.

Todas las cantidades de crédito inicial corresponden a la suma de los importes aprobados para el ejercicio 2017.

A lo largo del ejercicio 2017 se ha tramitado una modificación de presupuesto que en total asciende a 1.036.556,78 euros, aprobada por la Dirección General de Presupuestos y Financiación el 29 de diciembre de 2017, y comunicada a la ATB el 27 de marzo de 2018.

INGRESOS

CAPITULO III-TASAS Y OTROS INGRESOS-

El crédito inicial para este capítulo era de 350.000 euros y se han obtenido unos ingresos de 313.939 euros correspondientes a la facturación a entidades y corporaciones por la cuota de participación en ferias y workshops, facturación por ETV's, por los certificados SICTED y ICTE Q, por las tasas de publicación en el BOIB.

La disminución de 31.476 euros se ha incluido en la modificación de presupuesto.

CAPITULO IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES-

La cantidad inicial presupuestada fue de 3.165.035 euros.

Este capítulo se ha visto disminuido en 116.661 euros que corresponden a la suma de las siguientes partidas:

A una disminución de 150.000 euros por una enmienda a los presupuestos 2017 del grupo parlamentario Podemos para poder aprobar los mismos.

Al aumento de 33.339 euros de la transferencia recibida del SOIB dentro del marco del Programa SOIB JOVES QUALIFICATS.

Quedando un total de ingresos devengados de 3.070.122 euros:

AUDITORES
INSTITUTO DE REVISORES JURADOS
DE CUENTAS S.A. 4
SOLID R. AGENCIA D'AUDITORS DE
COMPTES S.A.



CAPITULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL-

El presupuesto inicial para este capítulo era de 16.024.417 euros.

Este capítulo se ha visto aumentado en 1.184.693 euros que corresponden a la transferencia concedida para los dos proyectos de ITS, creación y dotación Clubs de producto y Rehabilitación Convent de Sant Diego.

Quedando un total de 17.138.170 euros de ingreso devengado.

GASTOS

CAPITULO I-GASTOS DE PERSONAL-

El importe presupuestado para este capítulo era de 2.552.000 euros.

Se solicitó modificación de presupuesto de 100.000 euros para la reincorporación de cinco personas despedidas en 2012, por sentencia del Tribunal Supremo y para la incorporación de 8 personas dentro del programa Soib Joves Qualificats. Esta modificación fue aprobada.

El gasto total devengado 3.138.608 euros, corresponde al importe de los sueldos y salarios del personal, ayudas sociales, seguridad social a cargo de la empresa, complementos y seguros de viaje, así como a la paga de la última parte de la paga extra 2012, para lo cual fue concedida a la ATB la cantidad de 20.206 euro, si bien fuera de plazo para solicitar la modificación. Y , el montante de 458.611 euros que corresponden al coste total empresa por los salarios de tramitación de los cinco despedidos, importes provisionados en ejercicios anteriores, minorados en la indemnización devuelta y en el gasto correspondiente al año 2017 que sí ha sido contabilizado como gasto de personal de este ejercicio. Este importe, consecuencia de una situación extraordinaria, no fue solicitado como modificación presupuestaria puesto que había sido provisionado en ejercicios anteriores y realmente su pago se ha realizado a cargo de dichos ejercicios. No se solicitó importe para afrontar este pago ya que era suficiente la dotación.

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS
DE CUENTAS S.A.
SIBERT & ASSOCIATS AUDITORS, S.L.
C/ MARQUÈS DE SARDANA
44100 SARDANA DE Noya



CAPITULO II- COMPRAS DE BIENES Y SERVICIOS-

El importe presupuestado era de 489.035 euros.

Esta cantidad ha sido minorada en 226.661 euros por la disminución de 150.000 euros por la enmienda de Podemos, disminución de 162.000 euros de PIAT, gasto de inversión, no gasto corriente, y aumento de 85.339 euros , minorados en capítulo VI para compensar la bajada por la enmienda a los presupuestos.

El gasto devengado queda en 238.708 euros importe de los gastos para la gestión corriente de la ATB.

CAPITULO III- GASTOS FINANCIEROS-

El importe presupuestado era de 4.000 euros, devengándose 2.028 euros, y rebajándose en 2.000 euros.

CAPITULO IV- TRANSFERENCIAS CORRIENTES-

El crédito inicial presupuestado y devengado es de 120.000 euros como transferencia corriente a favor de Palau de Congressos.

CAPITULO VI- INVERSIONES REALES-

El crédito inicial presupuestado de 7.555.001 euros.

Este capítulo se ha visto aumentado en 1.165.218 euros, correspondiente 162.000 al PIAT, 1.184.693 a ITS y minoración de 181.475 euros para el aumento del gasto corriente antes mencionado.

Quedando un total de 8.720.219 euros.

El gasto total devengado en este capítulo es de 7.023.333 euros.

AUDITORES

INSTITUTO DE REVISORES JURADOS
DE ESPAÑA S.A.

ROBERTA MOLINA / IN. AUDITORES S.L.

AVDA. DE LA PAZ
10000 MADRID



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ,
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2017

CAPITULO VII- TRANSFERENCIAS DE CAPITAL-

El crédito inicial presupuestado de 8.000.000 euros. Se ha devengado dicho importe que corresponde a la transferencia de capital a Palau de Congressos S.A., para la aportación del plurianual (2014-2018) para la financiación de la infraestructura del Palau .

CAPITULO IX- VARIACIÓN PASIVOS FINANCIEROS-

El crédito inicial presupuestado de 819.416 euros. Se ha devengado un gasto de 819.416 euros, que corresponde al pago de las amortizaciones de capital de los préstamos del BBVA, 100.000,00 euros y Bankia, 719.416 euros.

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES UNIDOS
DE ESPAÑA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L

AVDA. DE SIBERIA
BALEARES

**MEMORIA
EJERCICIO 2017**

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTADORES JUDADOS
DE CUENTAS

4
BERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L

AVDA. 431111
BALDARIN

BB



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ,
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

MEMORIA 2017



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ,
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

MEMORIA DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
DE CUENTAS Y FISCALÍA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L

ROSA MARÍA
BALEARS



de entidad de derecho público, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, cuya 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

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

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS
DE CUENTAS PÚBLICAS
4
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES S.L.
P.O. BOX 1000
PALMA DE MALLORCA
BALEARS



Agencia.

5. Entre las finalidades de la Agencia de Turismo de les Illes Balears (ATB) figuren 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.
- 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

AUDITORES

INSTITUTO DE CUENTAS PUBLICAS DE CANTAL



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.

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.

AUDITORES

INSTITUTO BALEAR DE AUDITORES JURADOS
DE CUENTAS ANUALES

SGERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L

PLAZA DE LA PAZ
07002 PALMA DE MALLORCA



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.

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.

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y JURADOS
DE CUENTAS S.L. - ICA

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.



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.

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	2017	2016
Base de reparto		
Saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias	4.416	906
Remanente		
Reservas		
Voluntaria		
TOTAL	4.416	906
(En euros)		
EJERCICIO	2017	2016
Aplicación		
Reservas		
Legal		
Fondo de Comercio		
Especiales		
Voluntarias		
Otras		
Resultados negativos ej. anteriores		
Compensación pérdidas ej. anteriore	4.416	906
TOTAL	4.416	906
(En euros)		

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las cuentas

AUDITORES
 INSTITUTO DE ASURANCE
 DE 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 7 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 e Inversiones Inmobiliarias.

El inmovilizado material e inversiones inmobiliarias 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 de cada elemento, el coste también incorpora los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo, siempre que requirieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso.

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

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

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

En la Nota 5 se detalla el Activo Material y en la Nota 6 se detalla las Inversiones Inmobiliarias, expresado en el Balance de Situación.



Los porcentajes de amortización aplicados en el ejercicio han sido:

Cuenta	Descripción	2017	
		%	Vida útil
206	APLICACIONES INFORMATICAS	25,00%	4 AÑOS
210	TERRENOS Y BIENES NATURALES	0,00%	
211	CONSTRUCCIONES	4%-1,18%	25,50 Y 84 AÑOS
214	UTILLAJE	15,00%	6'7 AÑOS
215	OTRAS INSTALACIONES	12,00%	8'3 AÑOS
216	MOBILIARIO	10,00%	10 AÑOS
217	EQUIPOS INFORMATICOS	25,00%	4 AÑOS
218	ELEMENTO DE TRANSPORTE	12,00%	8 AÑOS
219	OTRO INMOVILIZ.MATERIAL	15,00%	6'7 AÑOS

4.3 Deterioro

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

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

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.

4.4 Instrumentos Financieros. Activos Financieros

4.4.1 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.

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
DE FUENTES VIEJAS

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

IBIZA, ESPAÑA



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.

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

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

Al cierre del ejercicio, se verifica la diferencia entre el valor en libros y el 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.

4.5 Instrumentos Financieros. Pasivos Financieros

4.5.1 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.

4.6 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.

4.7 Impuesto sobre beneficios

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

4.8 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.

4.9 Provisiones y Contingencias

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

Las provisiones corresponden a pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la Sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son Indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que

AUDITORES

INSTITUTO DE LOS JURADOS
de Contabilidad y Auditoría



desembolsar para cancelar la obligación.

4.10 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

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

4.11 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.

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.

4.12 Subvenciones

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

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

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

En el reconocimiento inicial la Sociedad registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio



neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Las subvenciones de carácter reintegrable se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

4.13 Operaciones con partes vinculadas.

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precios de mercado.

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se halle bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando sin que se trate de una empresa del grupo alguna o algunas de las empresas que lo forman, incluida la entidad o persona física dominante, ejerza sobre tal influencia significativa. Se presumirá que existe influencia significativa cuando se posea al menos el 20% de los derechos de voto de otra sociedad.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL

5.1. El movimiento durante ejercicio 2017 en las diferentes partidas del Inmovilizado Material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

AUDITORES
INSTITUTO DE LOS JUPADOS
DE CUENTAS DE MAYORÍA
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
P.O. BOX 1000
MALLORCA
BALEARS



	Saldo 01.01.17	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.17
Terrenos y construcciones					
Coste	11.115.366		0	0	11.115.366
Amortización acumulada	(680.599)	(292.216)	0	0	(972.815)
	10.434.767	(292.216)	0	0	10.142.551
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	465.762	5.400	0	0	471.161
Amortización acumulada	(372.952)	(49.793)	0	0	(422.744)
	92.810	(44.393)	0	0	48.417
Anticipos e inmov. en curso					
Coste	840.928	118.510	0	0	959.438
	840.928	118.510	0	0	959.438
TOTAL					
Coste	12.422.056	123.910	0	0	12.545.966
Amortización acumulada	(1.053.551)	(342.008)	0	0	(1.395.559)
	11.368.505	(218.099)	0	0	11.150.406

(En Euros)

Terrenos y construcciones:

Adscripción de bienes:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2017
Edificio Parcbit	540.911	3.019.087	552.764	3.007.233
(En Euros)	540.911	3.019.087	552.764	3.007.233

Edificio Parcbit

En el BOIB nº 84 de fecha 05 de junio de 2007 se publica resolución del Director General de Patrimonio de adscripción de la parcela 2A del Parcbit al Instituto de Estrategia Turística (INESTUR), mediante la cual se adscribe a INESTUR el edificio y la parcela donde el instituto realiza su actividad.

En fecha de 9 de octubre de 2010, se publica en el BOIB nº 146 la resolución de la directora general de Patrimonio de 29 de setiembre, por lo cual se autoriza la desadscripción de los bienes de la extinta entidad INESTUR y su adscripción a la ATB.

Inmuebles adquiridos por compra:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización acumulada	Valor neto contable 31/12/2017
Pati de Sa Lluna	574.271	6.981.098	420.051	7.135.317
(En Euros)	574.271	6.981.098	420.051	7.135.317

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES
DE TURISME DE LES ILLES BALEARS
SOCIETAT ASOCIATIVA D'AUDITORS S.L.
POMAR DE LLUNA
MALLORCA



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 4.103.717,24 euros, IVA excluido, que con el IVA vigente hacían un total de 4.842.387 euros y plazo de 2010-2012. 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 6 de octubre del 2014 se firmó un modificado por el que se amplía el importe inicial en 491.250,02 euros, IVA excluido y el plazo hasta el 30/09/15.

El 28 de septiembre del 2015 se firmo una prórroga del contrato de obras hasta 31/12/15.

El 23 de diciembre del 2015 se firmó un segundo modificado de obra por el que se amplía el importe en 329.490,00 euros, IVA excluido y el plazo hasta el 31/05/16.

Quedando un importe total del contrato de 4.924.457,26 euros. En ejercicio 2016 se ha finalizado la ejecución de dicho contrato firmando el acta de recepción en fecha 5/8/16.

Se ha traspasado a inmovilizado el importe de 6.636.767 euros, por el importe de la obra más las asistencias técnicas de los aparejadores y la conexión a la red eléctrica.

Inmovilizado en curso:

Bien	Saldo			Valor neto contable 31/12/2017
	01/01/2017	Adiciones	Correcciones	
PIAT Mallorca	119.439	52.969		172.408
Portal web	721.489	65.541		787.030
(En Euros)	840.928	118.510	0	959.438

Portal web:

El importe del desarrollo del portal web durante el 2017 es de 65.540,92 euros.

PIAT Mallorca:

El importe de la anualidad del 2017 de la redacción del Plan de Intervención en ámbitos turísticos de la isla de Mallorca (PIAT), que se desarrollará durante los ejercicios 2016, 2017 y 2018, ha sido de 52.968,97 euros.

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
 DE BALEARES

ROBERT RASQUILLAS AUDITORS S.L

ROSA DE PASILL
 C/ALFARABUS



El movimiento habido durante el ejercicio 2016 fue:

	Saldo 01.01.16	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.16
Terrenos y construcciones					
Coste	4.478.599		6.636.767	0	11.115.366
Amortización acumulada	(631.308)	(49.292)	0	0	(680.599)
	3.847.291	(49.292)	6.636.767	0	10.434.767
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	454.815	10.946	0	0	465.762
Amortización acumulada	(321.785)	(51.166)		0	(372.952)
	133.030	(40.220)	0	0	92.810
Anticipos e inmov. en curso					
Coste	7.541.773	1.107.485	(7.808.330)		840.928
	7.541.773	1.107.485	(7.808.330)	0	840.928
TOTAL					
Coste	12.475.188	1.118.431	(1.171.563)	0	12.422.056
Amortización acumulada	(953.093)	(100.458)	0	0	(1.053.551)
	11.522.095	1.017.973	(1.171.563)	0	11.368.505

(En Euros)

5.2. Bienes totalmente amortizados:

El importe de los elementos de inmovilizado material totalmente amortizados a 31.12.2017, así como los dados de baja es el siguiente:

	2017 Importe	2016 Importe
Construcciones		
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	254.519	246.258
TOTAL	254.519	246.258

(En Euros)

5.3. Corrección valorativa por deterioro:

No existe corrección por deterioro.

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES Y PERITOS JURADOS
 DE CUEVAS DE SAUS

SOCIETAT D'AUDITORS I PERITJES, S.L

07040, C/ SAUS
 BALEARS



5.4. Otra información

	2017	2016
Bienes afectos a garantías		
Bienes afectos a reversion		
Importes de las restricciones a la titularidad		
Subvenciones , donaciones y legados relacionados con el inmovilizado	5.400	10.946
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición		
(En Euros)		

NOTA 6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

6.1. El movimiento durante ejercicio 2017 en las diferentes partidas de Inversiones inmobiliarias y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.17	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.17
Terrenos y construcciones					
Coste	3.763.915	0		-2.543.794	1.220.121
Amortización acumulada	(36.579)	0		36.579	(0)
	3.727.336	0		(2.507.215)	1.220.121
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					0
Coste	0	0		0	0
Amortización acumulada	0	0		0	0
	0	0		0	0
Anticipos e inmov. en curso					0
Coste	0	0		0	0
	0	0		0	0
TOTAL					0
Coste	3.763.915	0		(2.543.794)	1.220.121
Amortización acumulada	(36.579)	0		36.579	(0)
(En Euros)	3.727.336	0	0	(2.507.215)	1.220.121

Adscripción de bienes:

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, Contratos 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.

La ATB ha realizado en 2015 una reclasificación de dicho importe comparando el valor que correspondía a estos 4.409.000,00 euros que correspondía al valor de compra en el

AUDITORES
 INSTITUTA DE LES ILLES BALEARS
 DE TURISME



año 2004, cuando la empresa Diversitat 21 S.A., compró la propiedad y el valor que figura como Inmovilizado dado de baja en las Cuentas Anuales de la FBSIB a fecha 30/06/12. Ajustando los valores que se consideran totalmente amortizados después de tres años contra la cuenta de reservas.

La gestión del centro cultural Costa Nord se adjudicó mediante contrato público el 16 de junio de 2015 a la empresa Seixa Industrial del Noreste S.L., por un canon anual de 37.260,00 euros (IVA incluido), actualizándose con el IPC y un periodo de 10 años.

Seixa Industrial del noreste, S.L. realizó reparaciones y obras en el inmueble, alegando vicios ocultos, y posteriormente solicita la resolución del contrato. Mediante resolución de 12 de diciembre de 2016, se ordena el inicio del expediente de resolución contractual por mutuo acuerdo de dicha concesión.

Dicho contrato se resuelve el 27 de enero de 2017, aprobándose el gasto de 244.005,43 euros en concepto de reparaciones realizadas por el concesionario y exonerando al mismo del abono del canon y resto de gastos generados, debido a la imposibilidad de iniciar la explotación de la concesión.

El 20 de febrero de 2017, por Resolución del Director General del Tesoro, Política financiera y Patrimonio, se autoriza la desafectación del dominio público y la desadscripción de la finca "Es Còs", Costa Nord, de la Avenida Palma, número 6 situada el término municipal de Valldemossa, publicada dicha resolución en el BOIB n.23 de 23 de febrero de 2017.

Inmuebles adquiridos por compra:

Bien	Terrenos	Construcciones	Amortización		Valor neto contable
			acumulada	31/12/2017	31/12/2017
Cala Canutells	1.220.121	0	0	0	1.220.121
(En Euros)	1.220.121	0	0	0	1.220.121

Cala Canutells

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

En fecha 7 de octubre del 2013 se formaliza la cesión temporal y gratuita de los terrenos al Ayuntamiento de Mahón por 20 años.

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y FISCALIDAD DE BALEARES

SIBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

AV. DEL TURISME
07003 PALMA DE MALLORCA



El movimiento habido durante el ejercicio 2016 fue:

	Saldo 01.01.16	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.16
Terrenos y construcciones					
Coste	3.763.915	0			3.763.915
Amortización acumulada	0	(36.579)			(36.579)
	3.763.915	(36.579)			3.727.336
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	0	0			0
Amortización acumulada	0	0			0
	0	0			0
Anticipos e invov. en curso					
Coste	0	0			0
	0	0			0
TOTAL					
Coste	3.763.915	0			3.763.915
Amortización acumulada	0	(36.579)			(36.579)
(En Euros)	3.763.915	(36.579)	0	0	3.727.336
	3.763.915				

NOTA 7. INMOVILIZADO INTANGIBLE

7.1. Los movimientos durante el ejercicio 2017 en las diferentes partidas del Inmovilizado Intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

AUDITORES
 INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
 DE CUBA S.L.
 SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
 BOADILLA DEL MONTE
 MADRID



	Saldo 01.01.17	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.17
Investigación y Desarrollo					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Concesiones					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Fondo de comercio					
Coste	0	0			0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	1.205.264	0	0		1.205.264
Amortización acumulada	(24.978)	(4.159)			(29.137)
Deterioros	(1.171.563)	0			(1.171.563)
	8.723	(4.159)	0	0	4.564
Otro inmovilizado intangible.					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	1.205.264	0	0	0	1.205.264
Amortización acumulada	(24.978)	(4.159)	0	0	(29.137)
Deterioros	(1.171.563)	0			(1.171.563)
	8.723	(4.159)	0	0	4.564

(En Euros)

AUDITORES
 INSTITUTO DE AUDITORES SUPLEN
 DE FISCALIDAD Y IVA
 SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
 P.O. BOX 415114
 BALEARES

El movimiento habido en el ejercicio 2016 fue:



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ,
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

MEMORIA 2017

	Saldo 01.01.16	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.16
Investigación y Desarrollo					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Concesiones					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Fondo de comercio					
Coste	0	0			0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
Aplicaciones informáticas.					
Coste	31.889	1.811	1.171.563		1.205.264
Amortización acumulada	(21.069)	(3.909)			(24.978)
Deterioros	0	(1.171.563)			(1.171.563)
	10.820	(1.173.661)	1.171.563	0	8.723
Otro inmovilizado intangible.					
Coste	0				0
Amortización acumulada	0				0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Coste	31.889	1.811	1.171.563	0	1.205.264
Amortización acumulada	(21.069)	(3.909)	0	0	(24.978)
Deterioros		(1.171.563)			(1.171.563)
	10.820	(1.173.661)	1.171.563	0	8.723

(En Euros)

7.2. Otra información:

	2017	2016
Bienes afectos a garantías		
Bienes afectos a reversion		
Importes de las restricciones a la titularidad		
Subvenciones, donaciones y legados relacionados con el inmovilizado	0	1.811
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición		
Importe de desembolsos de I+D reconocidos como gastos		
(En Euros)		

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS
de España

SEVILLA ASOCIACIÓN DE AUDITORES S.L

BOULEVARD DE LA
LIBERTÉ



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 2017 en las diferentes cuentas que componen este capítulo del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

a) Activos financieros:

Total activos financieros lp	2017	2016
Activos a valor razonable con cambios PYG:		
- Mantenedos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	3.656.747	12.548.162
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
TOTAL	3.656.747	12.548.162

La cantidad de inversiones financieras a largo plazo corresponde a.

- 1.438.831 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", de la

AGENCIAS DE AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y AUDITORIA
COBERTA ASOCIACION AUDITORES, S.L.
R.D. 15/2007



entidad BANKIA.

- 2.000.000 euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención para Artes escénicas que se le otorgó al INESTUR durante el ejercicio 2009.

- 17.915 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.

- 200.000 euros por el importe a cobrar a largo plazo de las subvenciones plurianuales concedidas para el pago del préstamo de las rutas de cicloturismo de la entidad BBVA.

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

	Vencimiento en años						TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	365.563						365.563
Cientes por vtas y prest. Servicios	365.576						365.576
Activos por impuesto corriente	3						3
Otros créditos con AAPP	-16						-16
Inversiones en empresas de grupo y asociadas	15.726.108	2.837.331	819.416	0	0	0	19.382.855
Créditos a empresa del grupo	15.726.108	2.837.331	819.416	0	0	0	19.382.855
Inversiones financieras	700	0	0			0	700
Créditos a empresas y otros activos fin.	700	0					700
Periodificaciones C.P.	168.958						168.958
Tesorería	973.891						973.891
TOTAL	17.235.220	2.837.331	819.416	0	0	0	20.891.966

El importe de inversiones en empresas del grupo a corto plazo, 15.726.108 euros corresponde a:

- 8.000.000 euros del importe del 2018 que nos debe la CAIB del plurianual de Palau de Congressos explicado anteriormente.

- 719.416 euros de la amortización de capital del préstamo del Plan D, para el ejercicio 2.018, anteriormente mencionado.

- 100.000 euros de la amortización de capital del préstamo de las rutas de cicloturismo, para el ejercicio 2018, anteriormente mencionado.

- 233.999 euros del importe que nos debe la CAIB del plurianual del PIAT Mallorca explicado anteriormente (180.000 de 2018 y 54.000 de 2017)

-6.672.693 euros del importe que nos debe la CAIB de la transferencia nominativa para 2017.

Las periodificaciones corresponden a gasto anticipados de las distintas ferias del

AUDITORES

INSTITUTO DE AUDITORES DE BALIARIS



ejercicio 2017, y a la aportación para el patrocinio de la OMT.

b) Pasivos financieros:

Total pasivos financieros a lp	2017	2016
Débitos y partidas a pagar	5.971.485	13.978.207
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenidos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	5.971.485	13.978.207

(En Euros)

- 1.638.831 euros importe de las deudas con entidades de crédito pendientes a l/p de los dos préstamos, uno para el pago del Plan D, BANKIA y otro para la Rutas de cicloturismo, BBVA.
- 3.447.960 euros de la subvención Plataforma Turespaña, importe de la subvención otorgada, todavía no aplicada en 2017.
- 884.693 euros de la subvención ITS para el Pati de sa lluna no aplicada en 2017.

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

	Vencimiento en años						TOTAL
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
Deudas	2.188.400	5.152.069	819.416	0	0	0	8.159.884
Deudas con entidades de crédito	819.416	819.416	819.416	0	0	0	2.458.247
Otros pasivos financieros	1.368.984	4.332.653					5.701.637
Deudas con empresas grupo	8.000.000	0					8.000.000
Acreeedores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.858.464						2.858.464
Acreeedores	2.526.208						2.526.208
Personal	66.144						66.144
Deudas Administración pública	266.113						266.113
Peoridicaciones a cp	0						0
TOTAL	13.046.864	5.152.069	819.416	0	0	0	19.018.348

(En euros)

- 819.416 euros del importe a corto con entidades de crédito, corresponde a la anualidad 2.018 de los dos préstamos con BBVA y BANKIA.

La composición del saldo y vencimientos al 31.12.2017 es el siguiente:

AGENCIATURISME
 GOVERN DE LES ILLES BALEARS
 DEPARTAMENT D'INNOVACIÓ, RECERCA I TURISME
 GOBRT & ASSOCIACIÓ D'AUDITORS S.L.
 PL. DE LA VILA
 PALMA DE MALLORCA



<u>Entidad</u>	<u>Garantía</u>	<u>Capital</u>	<u>Tipo interes</u>
Caja Madrid Bankia		719.416	0,00%
BBVA		100.000	0,00%
TOTAL	0	819.416	
(En Euros)			

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.

<u>Entidad</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>		<u>TOTAL L/P</u>
Caja Madrid Bankia	719.416	719.416		1.438.831
BBVA	100.000	100.000		200.000
TOTAL	819.416	819.416	0	1.638.831
(En Euros)				

Otros pasivos financieros, 1.368.984 euros, corresponde a,

- 63.509 euros, de las subvenciones corrientes concedidas a la ATB en 2014, no aplicadas a resultado y pendiente de que sea autorizada la aplicación a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.
- 128.186 euros de la subvención corrientes concedidas a la ATB en 2015, no aplicadas a resultado y pendiente de que sea autorizada la aplicación a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.
- 428.886 euros, de la subvención corrientes concedidas a la ATB en 2016, no aplicadas a resultado y pendiente de que sea autorizada la aplicación a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.
- 180.000 euros, subvención para el 2018 para el contrato PIAT Mallorca.
- 7.891 euros, de la subvención concedida a la ATB del contrato del PIAT, no aplicada al resultado, y pendiente de que sea autorizada la aplicación a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores.
- 158.247 euros de la subvención ITS, Club de producto, concedida y no aplicada en 2017.
- 108.567 euros de depósitos constituidos por los adjudicatarios de diversos expedientes de la ATB.-
- 5.644 euros de otros pasivos financieros, principalmente dietas y gastos a pagar al personal.
- 109.541 euros de subvención para la contratación de los jóvenes cualificados



pendiente de aplicar en 2018.

- 178.813 euros de transferencia corriente concedida a la ATB en 2017, no aplicada.

Las deudas con empresas del grupo por importe de 8.000.000 euros, son la parte pendiente de pago a c/p de la deuda con Palau Congressos S.A.

9.2. Otra información

Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

El movimiento habido durante el ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2017 en las diferentes cuentas que componen este epígrafe del balance de situación adjunto, ha sido el siguiente:

	Saldo al 01.01.17	Adiciones (Dotaciones)	(Cobros) Pagos	Reversión deterioro	Saldo al 31.12.17
Instrumentos de patrimonio-Coste	300.000	0	0		300.000
Deterioros	(300.000)	0	0	300.000	0
Cuenta corriente con empresas del grupo y asociadas	21.529.578	6.672.693	8.819.416		19.382.855
TOTAL	21.529.578	6.672.693	8.819.416	300.000	19.682.855

(En Euros)

Los instrumentos de patrimonio corresponden a las acciones que la ATB posee de la empresa Palau de Congressos S.A. y corresponden al 50% de la entidad, valoradas en 300.000 euros. Las cuentas anuales del 2016, últimas que han sido auditadas, señalan:

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	337.379,18
Otras partidas patrimonio neto	-2.786.116,68
Resultado último ejercicio	129.392,07

AUDITORES

INSTITUCIÓ DE TREBALLS LIBRES
 DE TURISME

SECRETARI D'AUDITORS D'AUDITORS



Resultado explotación	-425.192,80
Resultado operaciones continuadas	129.392,07
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 en cartera	1

El 8 de noviembre de 2016 se firmó el contrato de arrendamiento del complejo Palau de Congressos de Palma, con la empresa Meliá Hotels International, S.A. por un importe de renta anual fija de 2.151.001 euros y un 5,59% de renta anual variable.

Durante el ejercicio 2017 se han finalizado las obras del Palau de Congressos y se ha iniciado su actividad. Consecuencia de ello, la ATB considera cumplidos los objetivos por los que se participó con el importe de 300.000 euros y se ha procedido en 2017 a revertir el deterioro, activándose la subvención de capital recibida en su día por Inestur por dicho importe.

Figura también en el activo del balance el importe 9.015,18 euros, totalmente el 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 registro mercantil.

El importe de cuenta corriente con empresas del grupo y asociadas, de 19.382.855 euros se desglosa en:

- 1- Inversiones en empresas del grupo a corto plazo, 15.726.108 euros que corresponde a:
- 8.000.000 euros del importe del 2018 que nos debe la CAIB por el préstamo plurianual a favor de la entidad Palau de Congressos,
 - 719.416 euros de la amortización de capital del préstamo del Plan D, para el ejercicio 2018,
 - 100.000 euros, importe a cobrar de 2018, cantidad pendiente de cobro de la CAIB del plurianual para pagar el préstamo de las rutas de cicloturismo.
 - 233.999 euros cantidad pendiente de cobro de la CAIB del plurianual para el PIAT Mallorca (54.000 euros del 2017 y 180.000 euros del 2018).
 - 6.672.693 euros cantidad pendiente de cobro de la Caib por la transferencia nominativa del ejercicio 2017.



2- Inversiones en empresas del grupo a largo plazo, 3.656.747 euros que corresponde a:

-1.438.831 euros de la amortización de capital del préstamo del Plan D, para los ejercicios 2.018-2020.

-2.017.915 euros , 2.000.000 euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención para Artes escénicas que se le otorgó al INESTUR durante el ejercicio 2009 y 17.915,44 euros del saldo pendiente de cobrar de la CAIB por la subvención otorgada al CITTIB durante el ejercicio 2001. Estas dos últimas entidades fueron absorbidas por la actual ATB.

-200.000 euros de la amortización de capital del préstamo para las rutas de cicloturismo, para los ejercicios 2.019-2020.

El movimiento en 2016 fue:

	Saldo al 01.01.16	Adiciones (Dotaciones)	(Cobros) Pagos	Saldo al 31.12.16
Instrumentos de patrimonio-Coste	300.000	0	0	300.000
Deterioros	(300.000)		0	(300.000)
Cuenta corriente con empresas del grupo y asociadas	37.460.330	18.729.226	34.659.979	21.529.578
TOTAL	37.460.330	18.729.226	34.659.979	21.529.578

(En Euros)

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 01.01.17	6.787.121	(13.396.608)	1.945.328	906	(4.663.253)
Distribucion resultado 2016		906		(906)	0
Resultado ejercicio 2017	0	0		4.416	4.416
Otras aportaciones de socios		0	0	0	0
Variacs.saldos exp.ej.anteriores	2.664.855				2.664.855
Variacs.saldo ejer.ant. Inestur	6.128	0		0	6.128
Saldo Final 31.12.16	9.458.104	(13.395.702)	1.945.328	4.416	(1.987.854)

(En Euros)

AUDITORES
 INSTITUTO DE REVISORES JURADOS
 DE BALEARES S.A.
 ROBERT & ASSOCIATS AUDITORS S.L.
 C/ALBA, 11
 07001 PALMA DE MALLORCA



Reservas voluntarias:

2.664.855 euros importe que se desglosa:

+2.404.720 euros de la diferencia del importe provisionado del convenio con el Consell insular de Mallorca del año 2010 y el finalmente devengado.

-158.725 euros del reconocimiento de un gasto con Turespaña correspondiente a la feria WTM de 2012.

-91.469 euros de la imputación a reservas de la consignación efectuada con motivo del despido de Miguel A. Bonet FIol.

+440.479 por ajustes a nuestro favor de los salarios y seguridad social de la sentencia por despidos del personal.

+33.653 euros del reintegro cobrado de subvenciones de ejercicios anteriores no correctamente justificadas.

+28.676 euros de las bajas de saldos deudores y acreedores de ejercicios anteriores.

+6.017 euros de ajustes de provisiones.

+8.269 euros del cobro de la Agencia tributaria del IVA pagado de facturas de la Fundación BIT.

-6.766 euros de la regularización de la prorrata del IVA de facturas recibidas en 2017 de gastos de 2016.

6.128 euros de variación de reservas del antiguo Inestur por la baja de un saldo acreedor.

NOTA 10. EXISTENCIAS

No existe saldo de existencias.

NOTA 11. MONEDA EXTRANJERA

No existen saldos relevantes en moneda extranjera.

NOTA 12. SITUACIÓN FISCAL

12.1. Impuestos sobre beneficios

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

AUDITORES
INSTITUTO DE REVISORES JURADOS
DE CUENTAS S.A.
ROBERT A. ASSOLAN I ASSOCIATS S.L.
C/ Miquel Àngel, 10
07002 PALMA DE MALLORCA



(en Euros)	Aumento de la base imponible		Disminución de la base imponible		Saldo	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Resultado contable antes del I. Sociada	0	0	0	0	0	0
Diferencias Permanentes			0	0		
Resultado contable ajustado	0	0			0	0
Diferencias Permanentes						
- Con origen en el ejercicio	10.291.588	10.218.143	10.296.004	10.219.048	-4.416	-905
- Con origen en ejercicios anteriores (1)	0	0	0	0		
Compensación de base imponible nega	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	0
	TOTAL A DEVOLVER	0

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.

12.2 Impuesto sobre valor añadido.

La solicitud de la devolución del IVA soportado en el ejercicio 2013, derivó en una inspección por parte de l'AEAT, de cuyas actas resultó, la deducibilidad del IVA soportado en proporción a los ingresos de actividades económicas, sobre el total de ingresos obtenidos.

En este ejercicio se ha utilizado el mismo criterio para establecer la deducibilidad o no, del IVA soportado.

La entidad fue requerida por la Agencia Tributaria, para una revisión de la devolución solicitada del Impuesto sobre el Valor Añadido del ejercicio 2016, que ascendía a 93.506 euros, dicha revisión finalizó con la devolución íntegra del importe solicitado por parte

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTADORES JURADOS
 DE CUENTAS DE ESPAÑA



de la ATB, sin derivar en ningún tipo de acta inspectora ni sanción.

12.3. Administraciones Públicas

La composición de esta cuenta, en el ejercicio 2017 y 2016 es la siguiente:

<u>Impuesto</u>	2017		2016	
	Deudor	Acreedor	Deudor	Acreedor
Sobre el Valor Añadido	0	96.568	93.506	
Sobre Beneficios, pagos a cuenta				
Sobre retención del capital mobiliario	0		0	
Sobre Sociedades	0		4	
Sobre la Renta de las Personas Físicas		104.830		87.256
Seguridad Social	1.601	66.315	1.601	288.715
Sobre Beneficios diferido				
Acreedor sobre Beneficios				
TOTAL	1.601	267.713	95.111	375.971

(En Euros)

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

Año	Bases imponibles negativas
2004	-96.055
2005	--184.098
2006	-303.584
2007	-439.429
2008	-497.012
2009	-672.814
2010	-634.560
Total	-2.827.552

La Sociedad tiene abiertos a 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.

NOTA 13. INGRESOS Y GASTOS

13.1. Cifra de Negocios

ALBERT DARRÉ
 INSTITUCIÓ DE LES ILLES BALEARS
 AGÈNCIA TURISME
 ALBERT DARRÉ ASSOCIATS, S.L.
 PLAZA DE L'IBLIM
 BALEARS



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

	2017	2016
Venta de Mercaderías		
Otros Ingresos	63.002	96.801
TOTAL	63.002	96.801

(En Euros)

La cifra de negocios corresponde a la facturación de las ETV, la facturación por las certificaciones SICTED y ICTE Q, y por las tasas de publicación en BOIB.

13.2. Otros Ingresos de explotación

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

	2017	2016
Ingresos Accesorios	250.937	601.687
Subvenciones de Explotación	2.727.767	2.087.532
TOTAL	2.978.704	2.689.219

(En Euros)

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

13.3. Aprovisionamientos

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

	2017	2016
Compras de mercaderías		
Compras de materias primas		
Otros aprovisionamientos	6.899.424	5.905.240
Trabajos realizados para otras empresas		
Devoluciones y rappels sobre compras		
Variación de existencias		
Inventario no recuperable		
TOTAL	6.899.424	5.905.240

(En Euros)

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
DE CUENTAS DE TURISME
SUERT & ASOCIADOS AUDITORS S.L.
D. J. G. A. VALLA
BARCELONA



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

13.4 Gastos de Personal

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

	2017	2016
Sueldos y salarios	2.075.313	1.866.973
Sueldos y salarios tramitación	0	94.284
Cargas sociales	600.166	572.157
Indemnizaciones		
Dietas consejo dirección		
Otros gastos sociales	4.518	10.497
TOTAL	2.679.997	2.543.911

El número medio de personas empleadas por la Sociedad durante los ejercicios 2017 y 2016 y distribuido por categorías profesionales ha sido el siguiente:

<u>Categoría Profesional</u>	2017	2016
Altos directivos	2,00	1,93
Resto de Personal de dirección	1,00	1,00
Técnicos y profesionales	46,02	42,79
Empleados administrativos	7,00	7,00
Auxiliares	3,00	3,00
Restos de personal cualificado		
Trabajadores no cualificados		
TOTAL	59,02	55,71

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



<u>Categoría Profesional</u>	Empleados 2017			Empleados 2016		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros			0			0
Altos directivos(no consejeros)	1	1	2	1	1	2
Resto de Personal de direccion		1	1		1	1
Técnicos y profesionales	21	33	54	15	26	41
Empleados administrativos	1	6	7	1	6	7
Auxiliares	3		3	3		3
Restos de personal cualificado			0			0
Trabajadores no cualificados			0			0
TOTAL	26	41	67	20	34	54

13.5 Otros gastos de explotación

El detalle por conceptos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2016 y 2015 es el siguiente:

	2017	2016
Arrendamientos	3.086	883
Reparaciones y conservación	29.867	41.725
Servicios de profesionales indep.	14.029	12.388
Primas de seguros	9.853	5.984
Servicios bancarios	117	87
Publicidad, propaganda y RRPP	0	111
Suministros	63.101	67.819
Otros gastos de explotación	101.960	96.325
Subvencion corriente Palau	120.000	1.600
Tributos	16.695	144
Provisiones	0	(191)
Otros gastos gestión corriente	0	31
TOTAL	358.708	226.906
(En Euros)		

NOTA 14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

En este ejercicio se ha revertido la provisión por deterioro de 300.000 euros considerándose que una vez en marcha la actividad de Palau de Congresos, se ha cumplido con el objetivo de la inversión financiera.

AUDITORES

INSTITUTO DE... JURADOS
DE EUROPA... Pa

MARTA ANTONI... AUDITORES S.L.

2017 2016



NOTA 15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

La Sociedad no ha registrado, en el ejercicio 2017 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
<u>Que aparecen en el P.N.</u>			
Caib año 2017	Trans.capital inmovili.	5.400	0
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmovili.	1.501.372	53.951
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmuebles/plurianual	10.190.598	297.327
Caib ITS	Trans.capital ITS	1.184.693	141.753
<u>Imputados a la cuenta de P.G.</u>	Transf.capital nominativa (cap+web)	7.199.601	6.756.681
	Transf.corriente nominativa	2.906.580	2.727.767
TOTAL		22.988.245	9.977.479

El movimiento en 2016 fue:

AUDITORES

INSTITUTO DE LOS CONTADORES Y AUDITORES DE CUENTAS

IBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.

IBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ,
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

MEMORIA 2017

Entidad Otorgante	Finalidad subvencion	Importe concedido	Importe aplicado
<u>Que aparecen en el P.N.</u>			
Caib año 2016	Trans.capital inmovili.	11.757	251
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmovili.	1.488.615	1.226.388
Caib ejercicios anteriores	Trans.capital inmuebles/plurianual	10.137.629	595.061
<u>Imputados a la cuenta de P.G.</u>	Transf.capital nominativa	7.321.394	5.610.423
	Transf.corriente nominativa	2.516.417	2.087.532
TOTAL		21.475.814	9.519.654

(En Euros)

Por su parte, el movimiento habido durante el ejercicio terminado a 31.12.2017 en este epígrafe del Patrimonio Neto ha sido el siguiente:

Entidad Otorgante	Importe Concedido	Incorporaciones /traspasos	Saldo al 31.12.16	Imputación a Resultados	Saldo al 31.12.17
<u>CAIB</u>					
INMOVILIZADO	5.400		58.345	26.669	37.075
ADQUISICIONES			1.975.664	256.697	1.718.967
PATI DE SALLUNA			6.636.767		6.636.767
ADSCRIPCIONES PARC BIT			3.042.751	32.599	3.010.152
ADSCRIPCION COSTA NORD		(2.507.215)	2.507.215	0	0
SUBVENCIONES 2014			858.113		858.113
SUBVENCIONES 2015			1576576,27		1.576.576
SUBVENCIONES 2016 SUBVENCION PLATAFORMA TIE			1048846,22	0	1.048.846
SUBVENCION PORTAL WEB	65.541		43.450	30.201	13.249
SUBVENCION PIAT		52.969	721.489		787.030
SUBVENCION ITS	1.184.693	(1.042.940)	119.439		172.408
SUBVENCION 2017 SUBVENCION INESTUR PALAU	7.134.061			141.753	(0)
		300.000		6.756.681	377.380
TOTAL	8.389.695	(3.197.186)	18.588.656	7.244.601	16.536.564

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
DE CANTABRIA
TARIFA ASOCIACION AUDITORES
C/ALFONSO XIMENES
42001 SANTOVALENTIN DE CANTABRIA



El movimiento habido en 2016 fue:

<u>Entidad Otorgante</u>	Importe Concedido	Incorporaciones /traspasos	Saldo al 31.12.15	Imputación a Resultados	Saldo al 31.12.16
CAIB					
INMOVILIZADO	12.757		68.917	23.329	58.345
ADQUISICIONES			1.989.437	13.773	1.975.664
PATI DE SALLUNA		921.948	5.714.819		6.636.767
ADSCRIPCIONES PARC BIT			3.078.270	35.519	3.042.751
ADSCRIPCION COSTA NORD			2.543.794	36.579	2.507.215
SUBVENCIONES 2014			858.113		858.113
SUBVENCIONES 2015			1576576,27		1.576.576
SUBVENCIONES 2016 SUBVENCION	6.410.814			5.361.968	1.048.846
PLATAFORMA TIE SUBVENCION PORTAL WEB		(655.391)	1.902.150	1.203.309	43.450
	66.098	655.391			721.489
SUBVENCION PIAT	119.439				119.439
TOTAL	6.609.109	921.948	17.732.077	6.674.478	18.588.656

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:

<u>Entidad Otorgante</u>	Concedido	Aplicado	Pdte Aplicar	Comprometido
Caib	5.400	5.400	0	0
TOTAL	5.400	5.400	0	0

(En Euros)

El movimiento habido en el ejercicio 2016 fue:

AUDITORES

INSTITUTO DE REVISORES JURADOS
DE CANTONIA
4
FIBERT & ASOCIADOS AUDITORES S.L.
C/PLAÇA DE SANT ANTONI
07002 PALMA DE MALLORCA



Entidad Otorgante	Concedido	Aplicado	Pdte Aplicar	Comprometido
Caib	12.757	12.757	0	
TOTAL	12.757	12.757	0	0

(En Euros)

NOTA 19. COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No hay

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

Está previsto el traspaso de las competencias en promoción turística a los Consells insulars de Mallorca, Menorca y Formentera para el 1 de abril de 2018. Implicará el traspaso de parte del personal de la ATB así como parte de la actividad que hasta ahora se llevaba a cabo desde la ATB.

NOTA 23. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

El coste salarial del ejercicio 2.017 de los contratos de alta dirección, asciende a 136.726 euros.

Las retribuciones de los órganos unipersonales de dirección y del personal laboral directivo profesional de las entidades del sector público empresarial y fundacional de la Comunidad Autónoma, se han de configurar de manera que la remuneración se distribuya en una parte fija y en una variable vinculada a la consecución de los objetivos



de la entidad. Se adjunta informe ANEXO 1 del grado de cumplimiento del Plan de Actuaciones de la entidad y resultado presupuestario acordado por el Consejo de Dirección, de acuerdo con las indicaciones a las que se refiere el artículo 17.2 de la Ley 7/2010, de 21 de julio, del sector público instrumental de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears.

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 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 2017.

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 2017 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 detalla el importe de la cifra de negocios correspondientes a las actividades ordinarias, por categorías, así como por mercados geográficos:

AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y FISCALIDAD
DE CANTABRIA
SBERT & ASQUENOS AUDITORES, S.L.
PASEO DE LA VILA
BALEARS



G VICEPRESIDÈNCIA
 O I CONSELLERIA
 I INNOVACIÓ
 B RECERCA I TURISME
 / AGÈNCIA TURISME
 ILLES BALEARS

MEMORIA 2017

	2017	2016	MERCADO GEOGRÁFICO	
Ingresos estancias turísticas vacacionales	23.550	58.500	Nacional	Islas Baleares
Ingresos participación coexpositores ferias	250.937	301.687	Nacional	Islas Baleares
Ingresos Costa Nord	1.894	0	Nacional	Islas Baleares
Ingresos Sicted	36.745	36.550	Nacional	Islas Baleares
Ingresos Icte Q	0	140	Nacional	Islas Baleares
Tasa publicacación BOIB	812	1.611	Nacional	Islas Baleares
Convenio Turespaña IGTM	0	300.000	Nacional	Islas Baleares
TOTAL	313.939	398.488		

(En Euros)

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	Pagos realizados y pendientes de pago
	en la fecha de cierre del balance	en la fecha de cierre del balance
	2017	2016
	días	días
Período medio de pago a proveedores	27,01	16,11
Ratio de operaciones pagadas	31,75	22,25
Ratio operaciones pdtes. pago	3,18	2,64
	Importe	Importe
Total pagos realizados	6.001.752	3.421.863
Total pagos pendientes	1.192.479	1.557.475

NOTA EN LA MEMORIA

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

AUDITORES
 INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
 DE CUBA
 SECRETARIA GENERAL AUDITORES S.L.
 C/ V. S. 1001
 SAN PEDRO DE MACORIS



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

MEMORIA 2017

1.- Procedimiento ordinario 142/2017 , ante el Juzgado contencioso administrativo nº2 , interpuesto por la entidad Video U SA, reclamando el pago de la factura núm. 09/53 por valor de 69.339 €. Factura que deriva de un expediente de contratación del 2009, a la que no se dio conformidad por acordarse como medida cautelar la suspensión del procedimiento al inicio del caso Maquillaje, por la vinculación entre la empresa Video U y el presidente del IBATUR y a día de hoy no se ha levantado esta suspensión.

2.-PO 449/2016, ante el Juzgado contencioso Administrativo Nº 1 de Palma interpuesto por la entidad Interservice Facilities Services SA , por reclamación de intereses de demora.

3.- SAN 375/2015, ante el Juzgado de lo Social nº4 , interpuesto por la Sra. Patricia Mandado contra la resolución del expediente sancionador interpuesto contra ella que acordaba una año y seis meses de suspensión de empleo y sueldo.

AUDITORES
INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
DE CUENTAS Y FISCALIA
4
SIBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L
C/DAU DE LLIBRE
GALLAPUS

INFORME DE GESTIÓN EJERCICIO 2017

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y JUZGADOS
DE CUENTAS - ICAJ

ROBERT & ASSOCIATS, S.L.
C/ M. G. 2012
07003 ALBAFERRIS



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ,
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

Handwritten signature or mark



I. EVOLUCION DE LOS NEGOCIOS

Los negocios realizados por la ATB durante el ejercicio 2017 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 2017 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 del resultado positivo del ejercicio 2016 y las aportaciones de socios de la ATB, los fondos propios negativos de la entidad se verían reducidos a -560.042 euros, si fuera autorizada la aplicación de los resultados positivos a la compensación de pérdidas de ejercicios anteriores; y si fuera también autorizada la aplicación de los resultados positivos de este ejercicio, los fondos propios quedarían en -3.849 euros.

La dotación presupuestaria para el ejercicio 2018 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

Está prevista la transferencia en materia de promoción turística a los Consells insulars de Mallorca, Menorca y Formentera el próximo 1 de abril de 2018.

AUDITORES
INSTITUTO DE REVISORES JURADOS
DE CUENTAS DE LAS ISLAS BALEARES
SERBTA ARYLL Y AUDITORES, S.L.
AVDA. DE LA TRINIDAD, 11
07002 PALMA DE MALLORCA



IV. EVOLUCION PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

ATB tiene previsto continuar con la misma actividad en los próximos ejercicios, excepto las actuaciones que se transfieran en materia de promoción turística a los Consells y además se encargará de la gestión del fondo de impuesto del turismo sostenible que se concreta en la evaluación, seguimiento y información de la ejecución de los proyectos aprobados por la comisión.

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.

AUDITORS
INSTITUTE OF ACCOUNTANTS AND TAX EXPERTS
OF QATAR
4
SIBERT & ASSOCIATED AUDITORS, CP
PO BOX 2014
DUBAI
U.A.E.



G VICEPRESIDÈNCIA
O I CONSELLERIA
I INNOVACIÓ,
B RECERCA I TURISME
/ AGÈNCIA TURISME
ILLES BALEARS

Tipus de document: Informe d'atribucions variables del personal directiu ATB

Emissor: JAR

Informe en relació a les atribucions variables del personal directiu de l'Agència de Turisme de les Illes Balears, per l'exercici 2017

1. Fonaments de dret

El Decret llei 5/2012, d'1 de juny (modificat pel Decret llei 10/2010), de 31 d'agost), de mesures urgents en matèria de personal i administratives per a la reducció del dèficit públic del sector públic de la comunitat autònoma de les Illes Balears i d'altres institucions autonòmiques, segons l'article 28.1 de les normes específiques aplicables al òrgans unipersonals i al personal directiu professional.

Les retribucions dels òrgans unipersonal de direcció i dels personal laboral directiu professional de les entitats del sector públic empresarial i fundacional de la Comunitat Autònoma, s'ha de configurar de manera que la seva remuneració es distribueixi en una part fixa i en una part variable vinculada a la consecució dels objectius de l'entitat.

Correspon a l'òrgan col·legiat superior de cada entitat delimitar els criteris concrets per a això, tenint en compte, pel que fa la part variable i entre altres criteris possibles, el grau de compliment del pla d'actuacions de l'entitat i el resultat pressupostari, d'acord amb els indicadors a què es refereix l'article 17.2 de la llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

En tot cas les retribucions de tots els òrgans unipersonals de direcció i del personal directiu professional de les entitats que integren el sector públic instrumental autonòmic s'han d'incloure en la memòria anual de cada una d'aquestes entitats.

Amb data 20 de juny de 2013, el Consell de Direcció va acordar, establir la part variable de les retribucions del personal directiu en el sentit que segueix a continuació.

2. Motius principals de la valoració dels indicadors.

Atesa la complicada situació econòmica de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, ha provocat que l'administració pública, incloent els ens del sector públic instrumental, hagin de realitzar un major esforç per administrar eficaçment tots els recursos al seu abast.

Als efectes d'un desenvolupament efectiu del control, els ens han d'elaborar, anualment, un pla d'actuacions que ha d'incloure els objectius prevists per a l'exercici, els seus indicadors, les línies d'actuació necessàries per aconseguir-los, un pla economicofinancer i les previsions relatives a recursos humans i tecnologies de la informació, tot això en el marc del pressupost aprovat per a l'entitat per al mateix exercici. Aquest pla, l'ha d'aprovar l'òrgan col·legiat superior de direcció i d'organització de l'ens en el primer trimestre de l'exercici pressupostari corresponent, i s'ha de trametre a la persona titular de la conselleria d'adscripció, la qual n'ha de donar compte al Consell de Govern.

3. Objectius i configuració de la retribució variable del personal directiu professional.

En compliment de la norma legislativa esmentada, les quanties que es perceben en concepte de sou del personal directiu -que responen als límits de la part variable de les retribucions fixades per la Comissió d'Anàlisi i Control Pressupostari- queda configurada de la següent manera:

- a) Part fixa del sou: 90%
- b) Part variable: 10%, vinculada a l'acompliment dels objectius descrits en el present document.

S'entén que els objectius fixats són atribuïbles a la responsabilitat directa del personal directiu en el desenvolupament de les funcions establertes en el Decret 26/2012 de 30 de març, pel qual es reorganitza, reestructura i regula l'Agència de Turisme de les Illes Balears (ATB), per la qual cosa es valoraran, amb caràcter general, en la determinació de la puntuació, possibles incidències per causes de força major, alienes a l'Agència de Turisme de les Illes Balears o decisions preses per altres òrgans directius superiors de l'Ens Públic.

L'acompliment dels objectius per a la determinació de la part variable a calcular es distribueixen en 3 àmbits, els mateixos utilitzats en l'any 2016, que tenen un pes diferent en funció de la seva repercussió:

- Àrea pressupostària i financera: 70%
- Execució del Pla d'Acció: 20%



AUDITORES
INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y FISCALIDAD
DE CUBA
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORIA
FISCAL

- Processos interns: 10%

Aquesta distribució respon a la importància de l'acompliment de les obligacions pressupostàries i de reducció del dèficit públic, també millorar i incrementar l'eficàcia i eficiència en la gestió de les activitats de l'agència, amb la implantació de nous processos interns i millora dels existents.

4. Personal directiu professional objecte de la memòria.

Els càrrecs directius i resta de personal directiu amb contracte d'alta direcció de l'Agència de Turisme de les Illes Balears, en la legislatura 2011 a 2015, tant a l'exercici 2013 com en el 2014 foren de 4 més 1 persona (aquesta darrera es correspon a secretària de direcció), tal com es pot veure a la següent adreça d'internet:

http://interven.caib.es/www/compte_general_2014/archivos/emp.html, on es publica la seva auditoria (per a veure el nombre de personal directiu cal anar a la pàg. 196 del document i pàg. 60 del PDF -el qual s'adjunta-).

En els darrers quatre anys, les tasques de direcció i gerència es repartien entre quatre contractacions eventuais: director i tres adjunts a direcció.

COMPARATIVA COST PLANTILLA DIRECTIVA ATB 2016/2015/2016/2017

La plantilla de personal prevista per a l'exercici 2017 no va ser la mateixa que a l'exercici 2014, el que va fer minvar en dues persones el personal d'alta direcció contractat a l'ATB

	Estructura	2014	Fins maig 2015	A partir Juny 2015	Abril 2016	2017
Director	Eventual	53.463,96	53.463,96	53.463,96	52.109,04	52.630,13
Adjunt a direcció	Eventual	50.463,96	50.463,96	50.463,96	50.463,96	50.968,60
Adjunt a direcció	Eventual	37.847,97	50.463,96	--	--	--
Adjunt a direcció	Eventual	50.463,96	50.463,96	--	--	--

Extracció de quadre comparatiu de personal anys 2014/2015/2016/2017.

El nombre elevat del personal directiu els anys 2014 i 2015 fou resultat, entre altres qüestions, de la integració, durant l'anterior legislatura, de la Fundació pel Desenvolupament Sostenible de les Illes Balears. El número de places d'alta direcció es mantingueren entre els anys 2013 i 2015. Amb la incorporació del nou personal directriu després de les eleccions de maig de 2015, es va acordar mantenir operativa l'Agència de Turisme Balear, limitant el número d'alts càrrecs

de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears als que regulen els estatuts de l'entitat: director gerent i adjunt a la direcció.

5. Grau d'acompliment dels objectius establerts.

5.1- Àrea pressupostària i financera (70%).

a) Acompliment del pressupost aprovat per l'entitat (50 punts)

Valoració per trams:

- Acompliment total, sense desviació: 50 punts
- Desviament fins a un 5%: 30 punts
- Desviament fins a un 10%: 10 punts
- Desviament superior a un 10%: 0 punts

Indicador: Liquidació pressupostària dels comptes anuals de l'exercici 2017.

D'acord amb el que reflexa la liquidació pressupostària de l'ATB corresponent a l'any 2017 que es presenta en la formulació de comptes de l'any 2017, en el consell de direcció de l'ATB el dia 5 d'abril de 2018, totes les quantitats de crèdit inicial corresponen a la suma dels imports aprovats per a l'exercici 2017, valorat inicialment en 19.639.452,00 €. Al llarg de l'exercici 2017 s'ha tramitat una modificació de pressupost que en total ascendeix a 1.036.556,78€ aprovada per la Direcció General de Pressuposts i Finançament de 29 de desembre de 2017 i comunicada a l'ATB el 27 de març de 2018.

Per capítols, l'import de personal pressupostat era de 2.552.000 euros. Es va sol·licitar una modificació de pressuposts de 100.000€ per a la reincorporació de cinc persones acomiadades en 2012, per sentència del Tribunal Suprem i per a la incorporació de vuit persones dins del programa SOIB Joves Qualificats. Finalment s'ha meritat una despesa de 3.138.608€, import dels sous i salaris del personal, ajudes socials, seguretat social a càrrec de l'empresa, complements i assegurances de viatge, així com a la paga de la darrera part de la paga extra 2012, per a la qual es va concedir a l'ATB una quantitat de 20.206€. I el muntant de 458.611€ que corresponen al cost total d'empresa pels salaris de tramitació dels cinc acomiadats, imports aprovats en exercicis anterior, que s'han incorporats com a despesa de personal en aquest exercici.

En relació a les inversions reals, el crèdit pressupostat era de 7.555.001€. Aquest capítol s'ha vist augmentat en 1.165.218€, corresponent a 162.000€ al contracte PIAT Mallorca, 1.184.693€ a ITS i reducció de 181.475€ per a l'increment de la despesa corrent. El total final és de 8.720.219€. La despesa devengada en aquest capítol és de 7.023.333€. Dels projectes ITS aprovats, s'ha demanat pròrroga per a

l'any 2018, ja que per a la seva execució necessita gran part, es depèn de llicències externes per a la seva execució.

Es considera per tant acomplert l'objectiu amb una puntuació de 50 punts.

AUDITORES

INSTITUTO DE LOS CONTADORES JUBADOS
DE CUENTAS Y BALANZAS
BERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
AVDA. DE LA PAZ
20100



b) Reducció de l'endeutament de l'entitat (20 punts).

Valoració per trams:

- Reducció de l'endeutament superior a un 10%: 20 punts
- Reducció de l'endeutament fins a un 10%: 10 punts
- No reducció de l'endeutament: 0 punts

Indicador: Liquidació pressupostària dels comptes anuals de l'exercici 2017.

Tal i com recull el balanç de situació, tancat el 31 de desembre de 2017, s'ha passat de 13.978.206,84€ a 5.971.484,54€ en passiu no corrent, el que implica una reducció del total del passiu a llarg del passat any en 8.006.722,30€.

Respecte al balanç del passiu de l'empresa i del deute acumulat amb tercers, aquest a disminuït de fins als 33.567.057,20€ en el 2017. En conjunt els números mostren una reducció del 57% i del 26% respecte al balanç de situació de 2016 i del deute acumulat amb tercers.

Pel que fa a les partides que reflecteixen l'endeutament (excloent els fons propis), a llarg i curt termini (passiu no corrent i passiu corrent), s'ha passat a un total de 33.567.057,20 al 2016 fins als 45.093.347,72€ en 2016, el que implica una reducció de -11.526.290,52€, un 26% percentualment.

31 DE DESEMBRE DE 2017						
	2.017	2.016	2.015	2.014	Diferència	%
					17/16	17/16
B) PASSIU NO CORRENT	5.971.484,54	13.978.206,84	23.287.675,71	32.877.970,66	-8.006.722,30	-57%
II. Deutes a llarg termini	5.971.484,54	5.978.206,84	7.287.675,71	7.859.591,45	-6.722,30	-0,11%
III. Deutes amb empreses del grup i associats a llarg termini	--	8.000.000,00	16.000.000,00	24.509.189,59	-8.000.000,00	-100%
V. Periodificacions a llarg termini	--	-	--	509.189,62	--	--
C) PASSIU CORRENT	13.046.863,89	17.189.737,29	17.595.148,88	21.695.905,49	-4.142.873,40	-24%
III. Deutes a curt termini	2.188.399,54	1.812.017,67	1.342.780,08	1.538.108,67	376.381,87	21%
IV. Deutes amb empreses del	8.000.000,00	8.000.000,00	10.258.687,21	11.349.189,58	--	0%



GOIB /

grup i associats a curt termini							
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.858.464,35	7.377.719,62	5.469.095,57	8.299.417,66	-4.519.255,27	-61%	
VI. Periodificacions a curt termini	--	--	524.586,02	509.189,58	--	--	
TOTAL PASSIU (A+B+C)	33.567.057,20	45.093.347,72	53.924.225,01	54.573.876,15	11.526.290,52	-26%	

Per tant es considera assolit l'objectiu amb una puntuació de 20 punts, en assolir el total del passiu no corrent (disminució del 57%), com si es pren com a referència els partides de passiu corrent i no corrent (-26%).

5.2- Execució del Pla d'Acció anual: 20%

Indicador: Percentatge d'assoliment d'objectius marcats en el Pla d'Acció 2017.

Valoració per trams:

- Assoliment dels objectius i activitats estimades a inici del 2017 (entre 75 i 100%): 20 punts
- Assoliment dels objectius i activitats estimades a inici del 2017 (entre 50 i 75%): 10 punts
- Assoliment dels objectius i activitats estimades a l'inici del 2017 (per sota del 50%): 0 punts

El Pla Anual 2017 aprovat en consell de Direcció es fonamentava en diversos objectius:

- Consolidar una temporada d'hivern que assegurí un major equilibri de l'activitat turística
- Contribuir a un major repartiment sectorial i territorial dels ingressos derivats del turisme
- Refermar els actuals mercats tant a l'hivern com a l'estiu i prospectar-ne de nous
- Estructurar els nostres productes turístics
- Conèixer millor la nostra demanda i posicionament als mercats emissors



- El nombre d'afiliats va augmentar a les Illes Balears durant el primer trimestre de 2017 (4,9% interanual), situant-se en 104.137 persones.
- Al primer trimestre de 2017, la taxa de temporalitat dels treballadors del sector turístic, va disminuir 1,1 punts percentuals de forma interanual.
- El nombre d'empreses d'alta al sector turístic a les Balears es va situar en 8.906 al primer trimestre de 2017, el que suposa un manteniment respecte a l'any anterior.²

L'altra vessant implica que per assolir els objectius s'hi va arribar mitjançant la mateixa acció de l'ATB, que s'estructura en l'organització d'esdeveniments promocionals, en el disseny de diversitat de contractacions, creació i desenvolupament de projectes, formulació de convocatòries públiques i altres accions, i totes elles destinades a la consecució dels objectius marcats.

1) En la millora i estructuració de producte, es varen planificar una sèrie de tasques:

- Crear sinèrgies entre els diferents operadors.
- Consolidar productes existents i crear-ne de nous: creació i posada en marxa de 7 clubs de producte: Gastronòmic, Esports, Actiu, Luxe, Salut, Cultura, Ecoturisme
 - Desenvolupament del reglament de funcionament dels Clubs.
 - Creació de l'estratègia 2017-2020 de cada club de producte.
 - Elaborats els Plans operatius de cada Club.
 - Aprovats els criteris de pertinença al Club d'esports i de gastronomia.
 - Creació del relat de cada producte; missatge a posicionar en els mercats.
 - Creació de les marques dels 7 productes.

² Fonts:

- Aena per a les xifres d'arribada de passatgers aeris.
- Institut Nacional d'Estadística (INE) i Institut d'Estadística de les Illes Balears (IBESTAT) a través de l'Enquesta de moviments turístics a fronteres (FRONTUR) per a les dades d'arribada de turistes, i de l'Enquesta de despesa turística (EGATUR) per a la resta de dades.
- IBESTAT per a les xifres d'arribada de passatgers marítics



- o Creació dels perfils socials dels 7 productes.
- o De cada Club de Producte s'han dut a terme accions de posicionament de marca, seguint les directrius i projectes aprovats dins de cada club.
- Donar suport a productes desestacionalitzadors mitjançant convocatòria pública de Patrocini per privats (49 contractes signats amb entitats que dinamitzen l'agenda de les Illes Balears), i públics (7 convenis de col·laboració amb diversos ajuntaments).
- Formar operadors turístics i responsables del sector públic sobre els productes existents a cadascuna de les Illes: Curs d'habilitació guies Turístics UIB-FUEIB, jornada sobre el Turisme Xinès, jornades EURAM, jornades sobre inclusió en àmbit turístic en col·laboració amb Handisport.
- Millorar la qualitat de l'oferta turística amb la implementació i consolidació de sistemes SICTED. A les Illes Balears hi ha en l'actualitat 17 destinacions que treballen en aquest projecte de qualitat. Mallorca amb 14 Destins, Formentera, Eivissa i Menorca com a únic Destí. En total hi ha 630 empreses amb aquesta distinció. 523 a Mallorca, 69 a Menorca, 9 a Eivissa i 29 a Formentera.
- Analitzar la nostra oferta/productes i comparar-la amb la dels nostres competidor, mitjançant elaboració d'estudis estratègics. Els estudis conduïts es basen en dos pilars:
 - o -El coneixement dels nostres visitants.
 - o -El coneixement sobre els principals desequilibris de l'activitat turística a corregir.
- Indicadors de turisme sostenible: fase 1. Determinació dels indicadors a desenvolupar.
- Anàlisi de la capacitat aèria: contractació de plataforma informàtica que proporciona informació sobre la previsió de vols amb 6 mesos d'antelació.
- Principals indicadors turístics: mensual.
- Anàlisi per mercats: anual.
- Anàlisi per productes: anual.
- Hàbits de turisme d'hivern dels principals mercats europeus.
- Marc Input Output i Compte satèl·lit de Turisme: en contracte s'ha gestionat al llarg de l'any i s'ha ultimat en aquest final d'any. Ja només pendent del lliurament de les darreres modificacions per part de l'adjudicatari, després de les modificacions i correccions fetes. En el primer semestre de l'any 2018 es disposaran dels resultats.



2) Estratègia de comunicació, es varen determinar una sèrie i tasques a assolir de les que es varen aconseguir:

- Nou portal turístic d'Illes Balears: finalitzar la nova web illesbalears.travel.

El projecte TIE, va ser recepcionat a l'estiu de 2015. El Consell de Direcció va descartar continuar amb el projecte Escaparate, principalment, perquè la tecnologia Oracle, emprada per a desenvolupar tant el gestor de continguts (CMS), com el gestor documental (DAM) tindrien associades, a partir de mitjans de 2017, unes despeses per llicències d'ús i de suport molt elevades. Al llarg del 2016 els components que composaven el projecte, portal Web, APP per a dispositius mòbils i el servei REST, s'han desenvolupat cap a Open Source, sense cost directe per ús associat, però es tracta de canals de distribució de la informació, que es troben vinculats a les dades presents tant al CMS com al DAM (estructures de dades i APIS d'interacció Oracle).

Durant l'any 2016, es va treballar de forma exhaustiva en la readaptació i remodelació del projecte de Plataforma Turística Intel·ligent. A l'any 2017 s'ha finalitzat el nou portal turístic Illes Balears. La nova web incorpora informació fonamental que es basa en producte turístic i biotips. El portal vol ser un punt de referència de la qualitat i l'excel·lència, no només un gran repositori de tota l'oferta existent. El nou portal permetrà redireccionar als portals insulars, però també fer que els diferents portals integrin directament la informació del nou portal.

- Elaboració el document "Full de ruta per celebrar l'Any Internacional del Turisme Sostenible" en la participació i commemoració de l'Any Internacional del Turisme Sostenible:

Illes Balears ha estat destinació associada de l'Any Internacional, que organitza l'Organització Mundial del Turisme(OMT) al llarg del 2017.

- S'han dut a terme els mapes de productes de les Illes Balears: natura, festes populars, patrimoni, cultura, gastronomia, turisme familiar.
- Creació d'un banc d'imatges i vídeos a disposició del sector. S'està treballant en un sistema de sol·licitud i descàrrega autònom i més àgil que el ja existent i que s'integrarà a la web d'Illesbalears.travel, sobre un banc d'imatges i vídeos a disposició, no només del sector, sinó de tot aquells interessat. El sistema està operatiu, manca la seva publicació en xarxa després de fer les proves oportunes.
- Pla de Social Media.
- Incrementar el màrqueting digital a través del Pla de Social Media.





- Incrementar les accions de foment del turisme interior fora de l'estiu, mitjançant convocatòries de comàrqueting, però també d'accions de comunicació directes
- Per a professionals, mitjançant els Clubs de Producte, es generen nous elements de presentació de producte.
- S'ha produït el material necessari per a professionals segons els productes i les accions promocionals.
- S'ha consolidat l'eina d'Escolta Activa: que monitora i analitza la reputació on-line de les diferents marques turístiques de les Illes Balears.
- Campanyes directes a les xarxes socials.
- Definir l'estratègia de continguts, estil i calendari de publicació.
- Dur a terme un control de social media KPIs, objectius de conversions i ROI.

3) Estratègia de comercialització i venda:

- Dissenyar accions de comunicació en funció del mercat i dels perfils de turistes. S'han realitzat 50 accions entre fires, jornades directes, jornades inverses i roadshows internacionals, principalment centrades en el mercat europeu.
- Coordinar les accions amb les Oficines Espanyoles de Turisme (OET).
- Disposar d'un servei de RRPP als principals mercats: França, Regne Unit, Alemanya, Itàlia i Espanya.
- Continuar amb les accions a fires, però posant en valor els productes d'hivern.
- Assistència i organització de famtrips i presstrips. S'ha incrementat respecte a l'any 2016, el número de viatges de familiarització i presstrips (individuals o col·lectius), en gran mesura degut a la contractació del servei de RRPP als principals mercats europeus.
- Línies de co-màrqueting amb operadors turístics. Convocatòria pública.
- L'ATB participa en programes i convocatòries comunitàries que puguin ser beneficioses pel turisme de la nostra comunitat autònoma. El 2016 la Comissió Europea ha aprovat 2 projectes europeus en els quals l'ATB participa en qualitat de soci: NEWSCAT i BRANDTOUR.

4) D'altra banda, s'han dut a terme licitacions, convocatòries, contractes i encàrrecs de gestió:

- RRPP als principals mercats emissors.
- Patrocinis per entitats privades i convenis amb ajuntaments.
- Agència de publicitat, màrqueting i promoció.
- Agència de viatges amb departament de MICE.
- Desenvolupament de SMP17 i gestió de xarxes.
- Accions de co-màrqueting.
- Construcció d'estands a fires.
- Redacció de textos.
- Traduccions.
- Escolta activa.

5) Convenis/accions de col·laboració:

- Conselleria de Transparència, Cultura i Esports: produccions audiovisuals, fires de cultura i coordinació esdeveniments esportius.
- Conselleria de Medi Ambient, Agricultura i Pesca: DO's, venda directa, fires, sensibilització consum d'aigua.
- Conselleria de Treball, Comerç i Indústria: fires nàutiques.
- Ajuntament de Palma: organització conjunta d'activitats promocionals.
- Consell de Mallorca: promoció turística.
- Consell de Menorca: promoció turística.
- Consell de Formentera: promoció turística.

6) Accions especials:

- Consorci de Borsa d'Allotjament Turístic-Mallorca:
 - o Execució i seguiment dels 33 projectes derivats de les convocatòries de 2013 i 2014
 - o Llançament de nova convocatòria de projectes dins l'any 2017 per import de 15 Milions d'euros.
- Pla d'intervenció àmbit turístic-Mallorca:
 - o L'ATB és l'òrgan licitador per a l'elaboració del PIAT-Mallorca.
 - o En aquest sentit, la responsabilitat és compartida amb el Consell de Mallorca. Des de l'ATB es fa seguiment del compliment del



contracte i la qualitat dels materials lliurats per part de l'empresa guanyadora de la licitació.

- Convent de Sant Diego - Pati de Sa Lluna:
 - o Elaboració d'un pla de viabilitat i proposta de modificació del Pla d'Usos del Convent de Sant Diego.
 - o Pendent de les autoritzacions i llicències per finalitzar les obres pendents i poder intervenir sobre les pintures murals (Grisalles): actuació urgent abans de la seva obertura al públic.

Altres activitats no inicialment recollides al Pla d'Acció de l'ATB:

- ↓ Premis del Turisme i Nit del Turisme. Gestió de la convocatòria dels Premis del Turisme, ordenació de les candidatures de l'any 2017 i proposta al jurat del Premis del Turisme. Organització de la gala de la Nit del Turisme al Palau de Congressos.
- ↓ Suport a la redacció de Pla d'Acció 2017 de l'Impost del Turisme Sostenible.
- ↓ Disseny i supervisió del procediment que ha de regular la tramitació administrativa de l'adjudicació dels projectes adjudicats en el Pla d'Acció 2017, de l'Impost de Turisme Sostenible.
- ↓ Redacció del nou decret que ha de definir la nova Agència de Turisme de les Illes Balears.
- ↓ Assistència i seguiment de les juntes del Palau de Congressos.

Considerant els objectius plantejats a inici de l'any 2017, aprovats al Pla Anual, es considera que s'han acomplert els objectius marcats, excedint en alguns casos la planificació inicial. Es considera per tant acomplert l'objectiu amb una puntuació de 20 punts.

5.2- Processos interns (10%)

- Implantació d'accions i procediments per millor l'eficàcia i eficiència de la gestió (5 punts)

Indicador: Instruccions internes de funcionament i processos administratius.

Al llarg de l'any 2014, es va treballar en la implementació de la ISO 9001 en el conjunt global de l'ATB. L'auditoria realitzada per l'empresa AENOR va lliurar el certificat d'implementació coincidint amb la fira de Turisme FITUR 2015, en el mes de gener de 2015.



Es tracta de la primera empresa turística publico-privada d'un govern autonòmic que ho aconsegueixi.

L'auditoria de renovació es va realitzar al gener de 2016.

D'altra banda es va implementar un sistema de gestió interna de procediments administratius de l'ATB, que es manté i es millora anualment. Es procura que els procediments siguin eficaços i afavoreixin un millor control del sistema en el seu conjunt.

Per tant es considera acomplit l'objectiu establert per aquest concepte, amb una puntuació de 10 punts.

- Portal de transparència (5 punts)

Indicador: Manteniment i actualització del portal de transparència de l'ATB.

L'ATB al igual que la resta del Govern de les Illes Balears, ha creat un portal que manté actualitzat con la documentació i informació que afecta a tot l'organisme.

La pàgina web de transparència es manté actualitzada i incorpora informació de totes les àrees i principals activitats de l'ATB.

Per tant es considera acomplit l'objectiu establert per aquest concepte, amb una puntuació de 5 punts.

6. Càlcul, termini i comprovació i deducció de la part variable

La part variable de la retribució del personal directriu seria abonada (o si escau, descomptada), en funció de la consecució d'objectius en la proporció següent:

- Més del 80% en la consecució d'objectius es cobrarà el 100% de la part variable de la retribució
- Entre un 70 i un 80% consecució d'objectius es cobrarà el 75% de la part variable de la retribució
- Entre un 60 i un 70% consecució d'objectius es cobrarà el 50% de la part variable de la retribució
- Entre un 50 i un 60% consecució d'objectius es cobrarà el 25% de la part variable de la retribució
- Per sota del 50% de consecució dels objectius, no es cobrarà la part variable de la retribució.



AUDITORES
 INSTITUTO DE LOS JURADOS
 DE CUENTAS Y FISCALIA
 SEBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
 AVDA. DE LA PAZ, 11
 07002 PALMA DE MALLORCA



Fins a la data de presentació de l'informe de les retribucions variables del personal directiu, el personal directiu serà retribuint amb el 100% de la part variable.

Davant l'incompliment parcial o total dels objectius, la possible deducció de les percepcions es realitzarà, de forma proporcional, en el nòmines d'abril, maig i juny de l'exercici 2018.

En la mesura del possible es presenta la present memòria coincidint amb la aprovació del comptes anuals, dins dels tres primers mesos de l'any.

A continuació es presenta de forma resumida, el grau d'acompliment dels objectius fixats per a l'exercici 2017.

6.1. Àrea pressupostària i financera (70%)

Compliment pressupostari	Sense desviació	50 punts
Reducció d'endeutament	Reducció superior al 10%	20 punts
	Total	70 punts

6.2. Àrea pressupostària i financera (20%)

Execució del Pla d'Acció anual	Assoliment d'objectius i accions marcades anuals	20 punts
--------------------------------	--------------------------------------------------	----------

6.2. Processos interns (10%)

Millora de l'eficàcia i eficiència de la gestió	Implantació d'accions i procediments	5 punts
Portal de transparència	Creació i manteniment del portal de transparència	5 punts
	Total	10 punts

Per tot allò exposat, s'eleva el present informe a la consideració del Consell de Direcció de l'ATB, per a la seva aprovació i aplicació si escau.

Palma 03 d'abril de 2017

AUDITORES
 INSTITUTO DE CONTABILIDAD Y JURADIA DE CUENTAS S. L.
 4a
 GIBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
 C/ DE RITA LEVI, S/N
 07003 PALMA DE MALLORCA



Director

Jaume Alzamora Riera

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTABLES JURADOS
DE CUENTAS DE BALEARES

SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
P.O. BOX 10100
07080 PALMA



G VICEPRESIDÈNCIA
 O I CONSELLERIA
 I INNOVACIÓ,
 B RECERCA I TURISME
 / AGÈNCIA TURISME
 ILLES BALEARS

En fecha el 5 de abril de 2018, 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 formulación de las Cuentas Anuales , que incluyen balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, la liquidación de presupuesto y la memoria, e Informe de Gestión de la ATB del ejercicio 2017, paginados de la 1 a la 66 firmando todos los miembros del Consejo de Dirección, con el visto bueno del Presidente en todas sus hojas.

Fdo. Sra. Isabel M. Busquets Hidalgo
 DNI 43.059.149K
 Presidenta

Fdo. Sr. Antoni Sanso Servera
 DNI 78.198.802K
 Vicepresident

Fdo. Sr. Antoni Noguera Ortega
 DNI 37340929 S
 Batle de Palma

SUPLENT: IVANA M. ADLORC

Fdo. Sr. Joan Carrió Vidal
 DNI 43.099.569F
 Vocal

~~ABSENT~~

AUDITORES
 INSTITUTO DE AUDITORES JURADOS
 DE BALEARES, S.L.
 HUBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
 BORDA Nº 517A
 SALLADES

Fdo. Sr. Cosme Bonet Bonet
 DNI B226112 S
 Vocal

SUPLENTE: H. PAULA GIMARD

Fdo. Sra. Susana Irene Mora Humbert
 DNI
 Vocal

SUPLENTE: ISAAC OUVET

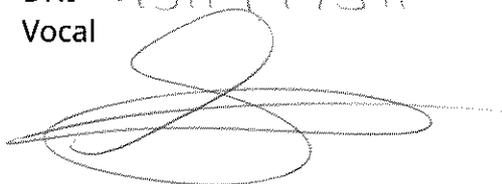
41503503 A

Fdo. Sra. Alejandra Ferrer kirschbaum
 DNI 41.456.254L
 Vocal

Fdo. Sr. Vicente Torres Guasch
 DNI
 Vocal

DELEGA EL VOT
 EN EL REPRESENTANT
 DEL CONSELL DE
 TALLORCA

Suplente
Carmen Muriel Cerdà
Fdo. Sra. M. José Aguiló Cerdá
DNI 43117773H
Vocal



Fdo. Sr. Antonio Abrines Oliver
DNI 43.008.378B
Vocal

ABSENTI

Sergio Rueda Davici (suplent)
Fdo. Sra. Carmen Planas Palou
DNI 42.943.400P- 21443610W
Vocal



Fdo. Sr. Roberto Hortensius Portas
DNI 41.449.327S
Vocal

ABSENTI

Fdo. Sr. Luis Pablo Casals Villalonga
DNI 41.494.938V
Vocal

DELEGA EL VOT EN
EL REPRESENTANT DE
LA FEHM

AUDITORES

INSTITUTO DE CONTABLES JURADOS
DE CUENTAS

4
SBERT & ASOCIADOS AUDITORES, S.L

RODAC - COSTA
SALZADRA