

**CONSORCI PER A LA MILLORA
DE LES INFRASTRUCTURES
TURÍSTIQUES I PEL FOMENT
DE LA DESESTACIONALITZACIÓ
DE L'OFERTA DE L'ILLA DE MALLORCA**

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

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

RSM Gassó Auditores

Avinguda Comte de Sallent, 23, 1^oC
07003 - Palma de Mallorca - Balears
T +34 971 72 73 49 F +34 971 72 35 13
www.gassorsm.com

Als membres de la Junta Rectora del Consorci per a la Millora de les Infraestructures Turístiques i pel Foment de la Desestacionalització de l'Oferta de l'Illa de Mallorca, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears

Abast del treball realitzat

1. Hem auditat els comptes anuals abreujats del Consorci per a la Millora de les Infraestructures Turístiques i pel Foment de la Desestacionalització de l'Oferta de l'Illa de Mallorca que comprenen el balanç abreujat al 31 de desembre de 2011, el compte de pèrdues i guanys abreujat, l'estat de canvis en el patrimoni net abreujat, la liquidació pressupostària i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. La gerència del Consorci és la responsable de la formulació dels comptes anuals abreujats de l'entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de comptabilitat) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.
2. La nostra actuació s'ha efectuat en base al mandat rebut per part de la Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, i d'acord també amb l'article 87.2 b) del Decret Legislatiu 1/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Finances de la CAIB, les Normes d'Auditoria del Sector Públic i el Plec de Prescripcions Tècniques per la realització d'auditories de la Vicepresidència Econòmica, de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals abreujats i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Paràgraf Intermedi

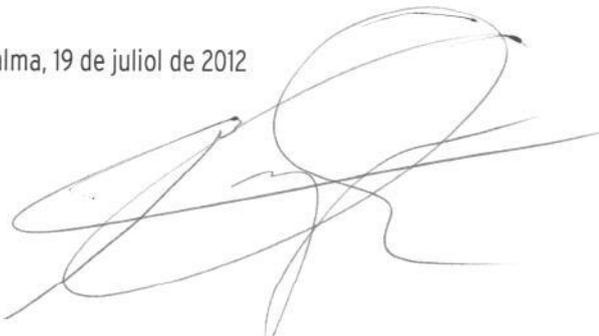
3. El Consorci no ha inclòs a la memòria adjunta la informació relativa als ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors segons el què estableix la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la què s'estableixen mesures de lluita contra la morositat a les operacions comercials.

4. A 31 de desembre de 2010 era criteri de l'entitat ajustar el valor de les existències directament contra deutes a llarg termini transformables en subvencions, sense que aquest fet tingués cap reflex en el compte de resultats adjunt. Com a conseqüència, la despesa per variació d'existències de l'exercici 2010, hauria d'incrementar-se en euros 27.997.638 i l'ingrés per l'actualització dels deutes transformables en subvencions de l'exercici 2010 hauria d'incrementar-se en euros 27.997.638. La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2010 contenia una salvetat al respecte.

Opinió

5. En la nostra opinió, excepte pels efectes de la salvetat descrita en el paràgraf 3) anterior i excepte per l'efecte sobre les xifres comparatives de la salvetat descrita en el paràgraf 4) anterior, els comptes anuals abreujats de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci per a la Millora de les Infraestructures Turístiques i pel Foment de la Desestacionalització de l'Oferta de l'Illa de Mallorca al 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Palma, 19 de juliol de 2012



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



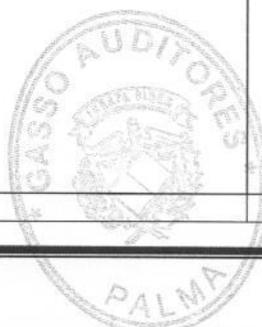
Miembro ejerciente:
GASSO AUDITORES, S.L.P.

Año **2012** N° **13/12/00817**
IMPORTE COLEGIAL: **93,00 EUR**

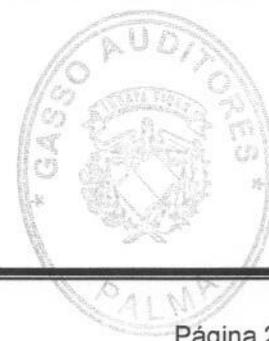
.....
Este informe está sujeto a la tasa aplicable establecida en la Ley 44/2002 de 22 de noviembre.
.....

Balance de situación

ACTIVO	2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE	255.786,14	0,00
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00
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	0,00	0,00
6. Investigación	0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00
II. Inmovilizado material	255.786,14	0,00
1. Terrenos y construcciones	0,00	0,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	0,00	0,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	255.786,14	0,00
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
1. Terrenos	0,00	0,00
2. Construcciones	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
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	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. Deudores comerciales no corrientes	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	208.137.074,61	206.979.253,89
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
II. Existencias	204.533.245,11	202.962.754,24
1. Comerciales	204.533.245,11	202.962.754,24
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	595.214,01	1.016.384,86
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	563.878,42	1.016.384,86
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	563.878,42	1.016.384,86
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
3. Deudores varios	0,00	0,00
4. Personal	0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente	0,00	69,20
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	31.335,59	0,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
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	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00
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	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	3.008.615,49	3.000.114,79
1. Tesorería	3.008.615,49	3.000.114,79
2. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	208.392.860,75	206.979.253,89



PASIVO	2011	2010
A) PATRIMONIO NETO	188.536,84	-43.433,57
A-1) Fondos propios	-67.249,30	-43.433,57
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	0,00	0,00
1. Legal y estatutarias	0,00	0,00
2. Otras reservas	0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	-43.433,57	-2.004,99
1. Remanente	0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios	0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio	-23.815,73	-41.428,58
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 para vta	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	255.786,14	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE	208.133.514,52	206.388.711,92
I. Provisiones a largo plazo	204.533.245,11	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	204.533.245,11	0,00
II. Deudas a largo plazo	3.600.269,41	206.388.711,92
1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	3.600.269,41	206.388.711,92
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	70.809,39	633.975,54
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para vta	0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	0,00	0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	70.809,39	633.975,54
1. Proveedores	0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo	0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	0,00	0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
3. Acreedores varios	0,00	0,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	0,00	0,00
5. Pasivos por impuesto corriente	16,25	2,54
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	70.793,14	633.973,00
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)	208.392.860,75	206.979.253,89



Cuenta de pérdidas y Ganancias

	2011	2010
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	447.347,87	3.071.899,75
a) Ventas	447.347,87	3.071.899,75
b) Prestaciones de servicios	0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	1.553.240,87	-3.071.899,75
a) Consumo de mercaderías	1.570.490,87	-3.071.899,75
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	-17.250,00	0,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	0,00	0,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	0,00	0,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	0,00	0,00
6. Gastos de personal	0,00	0,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	0,00	0,00
b) Cargas sociales	0,00	0,00
c) Provisiones	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación	-2.017.900,95	0,00
a) Servicios exteriores	-62,21	0,00
b) Tributos	0,00	0,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-2.017.838,74	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado	0,00	0,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	17.250,00	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00
a) Deterioro y pérdidas	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
13. Otros resultados	-26.061,26	-42.209,55
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-26.123,47	-42.209,55
14. Ingresos financieros	2.869,12	1.391,79
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	2.869,12	1.391,79
b1) De empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
b2) De terceros	2.869,12	1.391,79
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	0,00	0,00
15. Gastos financieros	0,00	-415,58
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00	-415,58
b) Por deudas con terceros	0,00	0,00
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 rtdo. del ejercicio por activos financ. disponibles para vta	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18)	2.869,12	976,21
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-23.254,35	-41.233,34
19. Impuestos sobre beneficios	-561,38	-195,24
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+19)	-23.815,73	-41.428,58
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00	0,00
20. Rtdo. del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+20)	-23.815,73	-41.428,58



B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF sociedad: Q0700577J
Nombre sociedad: CONSORCI BORSA D'ALLOTJAMENTS TURÍSTICS

	Capital Estructurado	Capital no exigido	Prima de emisión	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de liquidación anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta	Otras instrumentales de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009						0,00		-2.004,96					-2.004,96
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores													
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010						-2.004,96		0,00					-2.004,96
I. Total ingresos y gastos reconocidos								-41.423,58					-41.423,58
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) por neto combinación negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010						-2.004,96		-39.423,58				0,00	-41.423,58
I. Ajustes por cambios de criterio 2010													
II. Ajustes por errores 2010													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011						-3.009,96		-41.028,96				0,00	-44.038,96
I. Total ingresos y gastos reconocidos								-23.915,73				273.026,14	249.220,41
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) por neto combinación negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011						-4.423,58		-41.423,58				-17.250,00	-63.097,16
						-4.423,57		-23.915,72				261.761,14	188.659,85



Estado de cambios en el patrimonio neto

A) Estado de ingresos y gastos

	2011	2010
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-23.815,73	-41.428,58
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	0,00	0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos	0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	273.036,14	0,00
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)	273.036,14	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	0,00	0,00
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos	0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-17.250,00	0,00
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)	17.250,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	231.970,41	-41.428,58



B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Total
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009	0,00	-2.004,99	0,00	-2.004,99
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010	-2.004,99	0,00	0,00	-2.004,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	-41.428,58	0,00	-41.428,58
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	2.004,99	0,00	2.004,99
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010	-2.004,99	-39.423,59	0,00	-41.428,58
I. Ajustes por cambios de criterio 2010	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2010	0,00	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011	-2.004,99	-41.428,58	0,00	-43.433,57
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	-23.815,73	273.036,14	249.220,41
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr. neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-41.428,58	41.428,58	-17.250,00	-17.250,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011	-43.433,57	-23.815,73	255.786,14	188.536,84



LIQUIDACION DE PRESUPUESTO

INGRESOS	CONCEPTO	Crédito Inicial	Modificac iones	Crédito Definitivo	Ejecutado
CAP. I	IMPUESTOS DIRECTOS	0,00		0,00	
CAP. II	IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00		0,00	
CAP. III	TASAS Y OTROS INGRESOS	677.966,10		677.966,10	447.347,87
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00		0,00	
CAP. V	INGRESOS PATRIMONIALES	0,00		0,00	2.869,12
CAP. VI	ALIENACION DE INVERSIONES REALES	0,00		0,00	
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	800.000,00		800.000,00	
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00		0,00	
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	0,00		0,00	
TOTAL PRESUPUESTO DE INGRESOS		1.477.966,10	0,00	1.477.966,10	450.216,99

GASTOS	CONCEPTO	Crédito Inicial	Modificac iones	Crédito Definitivo	Ejecutado
CAP. I	GASTOS DE PERSONAL	0,00		0,00	
CAP. II	BIENES CORRIENTES Y SERVICIOS	677.966,10		677.966,10	474.032,72
CAP. III	GASTOS FINANCIEROS	0,00		0,00	
CAP. IV	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00		0,00	
CAP. VI	INVERSIONES REALES	800.000,00		800.000,00	
CAP. VII	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00		0,00	
CAP. VIII	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00		0,00	
CAP. IX	PASIVOS FINANCIEROS	0,00		0,00	
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS		1.477.966,10	0,00	1.477.966,10	474.032,72

El Consorcio para la Mejora de las Infraestructuras Turísticas y para el Fomento de la Desestacionalización de la Oferta de la Isla de Mallorca se constituye por acuerdo del consejo de Gobierno el 18 de octubre de 2008 e inicia su actividad en el ejercicio 2009.

Una vez aprobado el presupuesto para el ejercicio 2011 representado en el cuadro anterior en las columnas de crédito inicial, éste no se ha modificado a lo largo del ejercicio.

Los ingresos recibidos del Capítulo III, provienen de la venta de plazas turísticas recibidas de la CAIB.

La composición de los gastos declarados en el Capítulo II, son los siguientes:

Concepto	Importe
Baja plazas vendidas	447.347,87
Gastos Excepcionales	26.061,26
Servicios bancarios	62,21
Impuesto Sociedades	561,38
Total	474.032,72



Si comparamos los ingresos con los gastos ejecutados vemos que queda una diferencia de -23.815,73 euros correspondientes al resultado del ejercicio.

Memoria



NOTA 1. Actividad de la empresa

El Consorti Borsa D'Alotjaments Turístics, a que se refiere la presente memoria tiene su domicilio social y fiscal en calle Montenegro nº 5, 07012 Palma, Baleares. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Consorcio.

El 18 de octubre de 2008 se publica en el BOIB la creación de Consorcio para la Mejora de las Infraestructuras Turísticas y para el Fomento de la Desestacionalización de la Oferta de la Isla de Mallorca, a propuesta del Consejero de Turismo en sesión de 10 de octubre de 2008.

Este Consorcio se crea de conformidad con el artículo 6 de la Ley 30/1992 de 26 de noviembre, de régimen jurídico de las administraciones públicas y del procedimiento administrativo común, y del artículo 85 de la Ley 3/2003 de 26 de marzo, de régimen jurídico de la administración de la Comunidad Autónoma.

El 19 de junio de 2009 se ha constituido en el ámbito territorial de la comunidad autónoma de las Islas Baleares, y específicamente en la Isla de Mallorca, un consorcio, mediante la firma del correspondiente convenio entre las partes, y publicación de los estatutos en el BOIB núm. 54 de 14 de abril del 2009. Su constitución tiene efectos a partir del momento en que la Administración de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears y el Consell de Mallorca firman el convenio correspondiente (el 19 de junio del 2009).

Este Consorcio se constituye con la denominación de Consorcio para la Mejora de las Infraestructuras Turísticas y para el Fomento de la Desestacionalización de la Oferta de la Isla de Mallorca, de ahora adelante Consorti Borsa D'Alotjaments Turístics, el cual, con carácter voluntario e indefinido se regirá por los Estatutos y sujetará su actividad a éstos, al ordenamiento jurídico general y al ordenamiento de régimen autonómico.

El objeto del Consorcio es el siguiente:

- a) El asesoramiento y la gestión en las operaciones destinadas a la obtención de nuevas autorizaciones de alojamientos turísticos que necesiten la baja definitiva de una autorización de apertura, dentro del ámbito territorial de Mallorca.
- b) La creación de una bolsa de plazas que, de acuerdo con lo previsto en el artículo 54.3 de la Ley 2/1999, de 24 de marzo, General Turística, estará integrada por la adquisición de las siguientes:
 1. Autorizaciones de apertura que los titulares han dado de baja definitiva voluntariamente.
 2. Autorizaciones de apertura que la Consejería de Turismo ha dado de baja definitiva de oficio.
 3. Plazas de las autorizaciones de apertura dadas de baja definitiva no utilizadas por los interesados.

Las plazas turísticas se han de integrar en la bolsa de manera automática, individualmente y desde el inicio, a excepción de las mencionadas en la apartado c) anterior, que se han de integrar tras la aplicación previa de la fórmula establecida en el artículo 51.4 de la Ley 2/1999. En cumplimiento de sus finalidades, el consorcio ha de emitir, cuando proceda, el certificado a que se refiere el artículo 54.4 de la Ley 2/1999.

Los ingresos obtenidos con la gestión de la bolsa de plazas se destinarán en exclusiva a la realización, de forma total o parcial y siempre en el ámbito territorial de la isla de Mallorca, de alguna de las siguientes actividades:

- a) Rehabilitar zonas turísticas mediante operaciones de esponjamiento, entre otras.
 - b) Incentivar la reconversión de establecimientos de alojamiento turístico obsoletos en proyectos sociales, culturales, educativos o lúdicos y deportivos que, en todo caso, deben preservar el medio ambiente.
 - c) Fomentar, de manera directa o indirecta, cualquier actividad que persiga la diversificación y la desestacionalización de la oferta turística en la isla de Mallorca.
 - d) Desarrollar proyectos para incrementar la calidad de la oferta turística.
 - e) Impulsar proyectos de investigación científica, desarrollo e innovación tecnológica (I+D+I) que tengan relación con el ámbito turístico.
 - f) Llevar a cabo cualquier otra actividad que tenga por objetivo mejorar la calidad de las infraestructuras turísticas, diversificar y desestacionalizar la oferta, y consolidar la posición de liderazgo en materia turística.
- La Junta Rectora seleccionará las actividades y proyectos que se quieran desarrollar, y podrá solicitar el parecer de las entidades, personas y organismos asesores y/o técnicos que considere oportuno.

El consorcio velará porque todas las actividades y proyectos que, directa o indirectamente, lleve a término cumplan la normativa vigente y respeten los legítimos derechos sociales y laborales de los trabajadores.

Son miembros constituyentes del Consorcio la Administración de la Comunidad Autónoma de las Illes Balears, el Consejo Insular de Mallorca la Federación Hotelera de Mallorca, la Agrupación de Cadenas Hoteleras, la Federación de Trabajadores de Comercio, Hostelería, Turismo y Juego del sindicato Unión General de Trabajadores (U.G.T.) y la Federación de Comercio, Hostelería y Turismo del sindicato Comisiones Obreras (CC.OO.).

NOTA 2. Bases de presentación de las cuentas anuales

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el Art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Comparación de la información:

Las Cuentas Anuales, balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, los cambios en el patrimonio neto y cuadros de la memoria se presentan comparativamente con los datos del ejercicio anterior.

4. Agrupación de partidas:

No existen partidas que han sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto.



5. Elementos recogidos en varias partidas:

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

NOTA 3. Aplicación de resultados

Durante el ejercicio 2011 y 2010 el consorcio ha obtenido pérdidas importe de 23.815,73 euros y 41.428,58 euros respectivamente.

BASE DE REPARTO	2011	2010
Pérdidas y ganancias	-23.815,73	-41.428,58
Total		
DISTRIBUCIÓN	2011	2010
Resultados negativos ejercicios anteriores	-23.815,73	-41.428,58
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
Total distribuido	-23.815,73	-41.428,58

NOTA 4. Normas de registro y valoración

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

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.

2 Inmovilizado Material

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición 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 periodo 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.

No se ha empezado a amortizar por encontrarse todavía en curso.

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. Instrumentos financieros

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:



a. Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico del Consorcio. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Al cierre del ejercicio, se ha evaluado la necesidad de efectuar correcciones valorativas y en su caso se ha efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se ha registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

b. Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial. Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

5. Existencias

Las existencias están valoradas al precio medio de venta de los ingresos obtenidos en cada ejercicio.



6. Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales de las actividades sujetas a tributación.

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, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores 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. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

7. Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

8. Provisiones y contingencias

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a

hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son restimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

9. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

Las subvenciones que tienen carácter plurianual concedido para la cancelación de préstamos se registran en libros contables por el importe del capital de los préstamos financiados.

NOTA 5. Inmovilizado Material

El saldo del Inmovilizado Material correspondiente al inmovilizado en curso del proyecto de rehabilitación de Cala Agulla adjudicado a la empresa TRAGSA por importe de 322.350,29 euros. El importe ejecutado hasta el 31 de diciembre de 2011 es de 255.786,14 euros.

Inmovilizado en curso y anticipos:

Movimientos inmovilizado en curso y anticipos	2011	2010
SALDO INICIAL BRUTO	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+) Aportaciones dinerarias		
(+) Ampliaciones y mejoras		
(+) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+) Traspasos a/de otras partidas		
(+) Resto de entradas	255.786,14	
(-) Salidas, bajas o reducciones		
(-) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-) Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	255.786,14	0,00



Nota 6. Instrumentos financieros

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

Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros: a continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas

a.1) Activos financieros a corto plazo:

Total activos financieros cp	Importe 2011	Importe 2010
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Mantenedos para negociar		
- Otros		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	3.008.615,49	3.000.114,79
Activos disponibles para la venta:		
- Valorados a valor razonable		
- Valorados a coste		
Derivados de cobertura		
TOTAL	3.008.615,49	3.000.114,79

Efectivos y otros activos líquidos equivalentes

La cuenta corriente mantenidas por el Consorcio presenta el siguiente detalle:

		Euros			
BANCO / N° CUENTA	DIVISA	SALDO EN Euros	TIPO INTERES ANUAL	INGRESOS FINANCIEROS DEVENGADOS EN EL EJERCICIO	
				TOTAL	PDTES. COBRO
Sa Nostra c/c 17030	EUROS	3.008.615,49	euribor+0,01	2.869,12	0
TOTALES		3.008.615,49		2.869,12	0



a.2) Pasivos financieros a corto plazo:

Total pasivos financieros a cp	Importe 2011	Importe 2010
Débitos y partidas a pagar	70.809,39	633.975,54
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenedos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	70.809,39	633.975,74

a.3) Pasivos financieros a largo plazo

Total pasivos financieros a lp	Importe 2011	Importe 2010
Débitos y partidas a pagar	208.133.514,52	206.388.711,92
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Mantenedos para negociar		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	208.133.514,52	206.388.711,92

Del importe de 208.133.514,52 euros, hay un apartida de 204.533.245,11 euros que se corresponde con la valoración de plazas turísticas recibidas pendientes de venta y que se han considerado como provisiones.

NOTA 7.Existencias

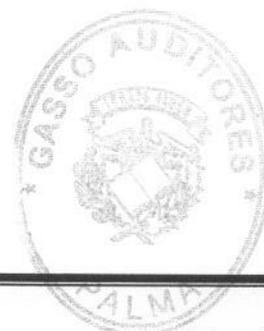
El acuerdo del Consejo de Gobierno de día 10 de octubre de 2008 por el que se crea el Consorcio, establece en su artículo 3 que el objeto del Consorcio entre otros es la creación de una bolsa de plazas turísticas, y que los ingresos obtenidos por la gestión de las plazas se destinarán en exclusiva a la realización de forma total o parcial y siempre en el ámbito territorial de la isla de Mallorca, de alguna de las actividades ya mencionadas en la nota 1 de la memoria.

En fecha 18 de junio de 2009, la Conselleria de Turismo acuerda la cesión al Consorcio de 50.312 plazas turísticas.

La valoración de dichas plazas asciende a 204.533.245,11 euros, importe para destinar a la realización de su objeto.

Dicha cantidad figura como "Deudas transformables en subvenciones", y que serán consideradas como subvenciones, a medida que se vayan realizando las actuaciones objeto del consorcio.

La valoración de las plazas es:



Cálculo precio plazas hotelera consorcio 2010		Valoración 01/01/2010
Número de plazas iniciales	50.236	234.032.291,73

	Importe sin IVA	Precio medio
Número de plazas vendidas 2010	749	3.071.899,75
Valor contable a 31/12/2010		4.101,33
Ajuste según precio medio		230.960.391,98
		-27.997.637,74

Cálculo precio plazas hotelera consorcio 2010		Valoración 31/12/2010
Número de plazas finales	49.487	202.962.754,24

	Importe sin IVA	Precio medio
Número de plazas vendidas 2011	108	447.347,87
Valor contable a 31/12/2011		4.142,11
Ajuste según precio medio		202.515.406,37
		2.017.838,74

Cálculo precio plazas hotelera consorcio 2010		Valoración 31/12/2011
Número de plazas finales	49.379	204.533.245,12

NOTA 8.Situación fiscal

Los impuestos que son de aplicación para el Consorcio, y los ejercicios abiertos a inspección son los siguientes:

Impuestos	Años abiertos a inspección
- I.V.A.	2009-2010-2011
- I.S.	2009-2010-2011

No se han producido litigio ni se han iniciado inspecciones fiscales, desde la fecha de constitución del Consorcio hasta la formulación de las presentes cuentas anuales.

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre entidades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio

difiere del resultado contable.

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades correspondiente al ejercicio 2011 es la siguiente:

1) La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades durante el ejercicio es:

	Cuenta Pérdidas y Ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			-23.815,73			
Impuesto sobre entidades	561,38					
Diferencias permanentes	26.061,26					
Diferencias temporales						
- con origen en el ejercicio						
- con origen en ejercicios anteriores						
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)			2.869,12			



2) Desglose del gasto/ingreso por impuestos sobre beneficios del ejercicio y ejercicio anterior:

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por BI negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pyg, del cual:						
- A operaciones continuadas	561,38				561,38	
- A operaciones interrumpidas						
Imputación a patrimonio neto, de la cual:						
- Por valoración de instrumentos financieros						
- Por coberturas de flujos de efectivo						
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos						
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes						
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta						
- Por diferencias de conversión						
- Por reservas						



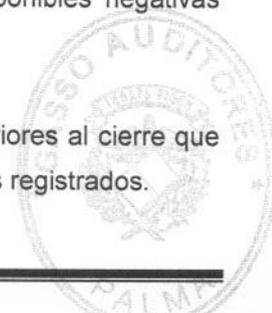
Ejercicio anterior:

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por BI negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pyg, del cual:						
- A operaciones continuadas	195,24				195,24	
- A operaciones interrumpidas						
Imputación a patrimonio neto, de la cual:						
- Por valoración de instrumentos financieros						
- Por coberturas de flujos de efectivo						
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos						
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes						
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta						
- Por diferencias de conversión						
- Por reservas						

El Consorcio no ha registrado importe alguno en concepto de impuesto diferido, ni existen diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio.

La entidad no dispone de incentivos fiscales pendientes de aplicación ni de bases imponibles negativas pendientes de compensar.

No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.



NOTA 8. Ingresos y gastos

8.1 Cifra de Negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a la actividad ordinaria del Consorcio es como sigue:

Venta de plazas 2011: 447.347,87 euros

Venta de plazas 2010: 3.071.899,75 euros

8.2 Aprovisionamientos

Figura en este epígrafe el importe de la Variación de existencias consecuencia de la venta de plazas turísticas:

Ejercicio 2011: venta 108 plazas por importe de 447.347,87 euros

Ejercicio 2010: venta de 749 plazas por importe de 3.071.899,75 euros.

8.3 Gastos excepcionales

Importe correspondiente al recargo del IVA presentado fuera de plazo:

Ejercicio 2011: 26.061,26 euros

Ejercicio 2010: 42.209,55 euros

NOTA 9 Información sobre medio ambiente

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

NOTA 10. Subvenciones, donaciones y legados

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe:

Movimiento	Importe 2011	Importe 2010
Saldo al inicio del ejercicio	0,00	0,00
(+) Recibidas en el ejercicio	0,00	0
(+) Conversión deudas lp en subvenciones	273.036,14	
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	17.250,00	
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	255.786,14	0,00

El importe correspondiente a "subvenciones oficiales de capital" refleja las subvenciones obtenidas pendientes de aplicar a resultados del ejercicio

OTORGANTE	SALDO FIN		SUBVENCIONES DE CAPITAL			SUBV. EXPLOT.	
	EJERCICIO ANTERIOR	SUBVENCIONES RECIBIDAS EN EJERCICIO	Euros		SALDO FIN EJERCICIO ACTUAL	Euros	
			DEUDAS A L/P TRANSFORMADAS EN SUBVENCIONES	SUBVENCIONES TRANSFERIDAS AL RESULTADO			DISMINUCION POR TRASPASO A OTRA CTA.
-Estado y sus Organismos Autónomos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Comunidades Autónomas, Corporaciones Locales y sus Org. Autonómicos. (*)	0,00	273.036,14	273.036,14	17.250,00	0,00	255.786,14	0,00
-Sociedades Estatales y otros Entes Públicos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Internacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	273.036,14	273.036,14	17.250,00	0,00	255.786,14	0,00

(*) COMPOSICION:

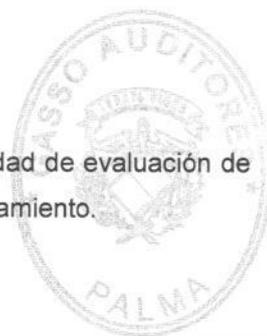
- C.A.I.B. Consejería de Turismo	0,00	273.036,14	273.036,14	17.250,00	0,00	255.786,14	0,00
- Otras Com. Autónomas y Corporaciones Locales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	273.036,14	273.036,14	17.250,00	0,00	255.786,14	0,00

Durante el ejercicio se ha aprobado el proyecto de Cala Agulla por importe de 322.350,29 euros de dicha cantidad se ha ejecutado 255.786,14 euros, importe que figura como saldo en subvenciones de capital.

El saldo aplicado a resultado corresponde a dos tasaciones para valorar futuros proyectos Can Botana y Hotel Rocamar en el municipio de Sóller, los cuales no se han activado por la incertidumbre de su realización.

NOTA 11.Hechos posteriores al cierre

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.



NOTA 12.Otra información

Durante el ejercicio no se ha registrado remuneraciones al personal de alta dirección ni remuneraciones a los miembros del órgano de administración.

La consejería de Turismo aporta los medios materiales y humanos para el desarrollo de la actividad sin contraprestación alguna.

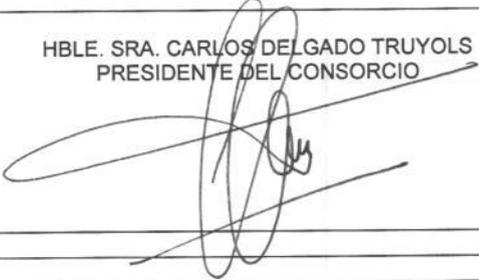
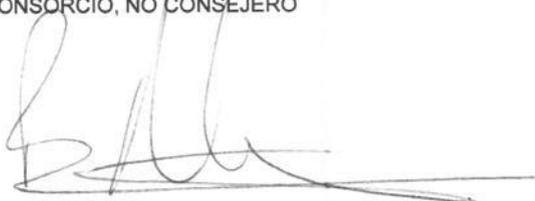
NOTA 13.Información segmentada

A continuación se detalla el importe de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias, por categorías de actividades así como por mercados geográficos:

Actividad	euros	Mercado geográfico
Ingresos plazas turísticas	447.347,87	Mallorca
Total importe cifra de negocios	447.347,87	



En la sede de la Consejería de Turismo y Trabajo, calle Montenegro, 5 E-07012 de Palma de Mallorca, el día 30 de mayo de 2012, se formulan las cuentas anuales del ejercicio 2011. Y día 14 de junio del 2011 se reformulan las cuentas anuales del ejercicio 2011, paginadas de la 1 a la 24.

<p>HBLE. SRA. CARLOS DELGADO TRUYOLS PRESIDENTE DEL CONSORCIO</p> 	
<p>Sr. BARTOMEU ALCOVER BISBAL, RESPONSABLE DE LA GESTIÓN ECONÓMICO – ADMINISTRATIVA DEL CONSORCIO, NO CONSEJERO</p> 	<p>Sr. JOSEP OLIVER CLAR, SECRETARIO DE LA JUNTA RECTORA DEL CONSORCIO, NO CONSEJERO</p> 

