

Fecha: **23 de Mayo de 2016**

Nº de Protocolo.: **1020**

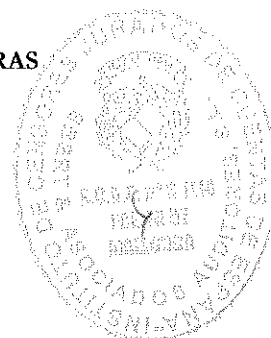
A petición de:

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

INFORME DE AUDITORIA DE LAS
CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2015 DE
CONSORCIO PARA LA MEJORA DE LAS INFRAESTRUCTURAS
TURÍSTICAS Y PARA EL FOMENTO DE LA
DESESTACIONALIZACIÓN
DE LA OFERTA DE LA ISLA DE MALLORCA





SBERT & ASOCIADOS

AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A la Intervención de la C.A.I.B.

I. INTRODUCCIÓN

De acuerdo con el encargo recibido de la Intervención General de la C.A.I.B., y en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 87.2.b del Decreto Legislativo 1/2005, de 24 de junio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Finanzas, hemos auditado las cuentas anuales adjuntas del CONSORCIO PARA LA MEJORA DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS Y PARA EL FOMENTO DE LA DESESTACIONALIZACIÓN DE LA OFERTA DE LA ISLA DE MALLORCA, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

II. RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES EN RELACION CON LAS CUENTAS ANUALES

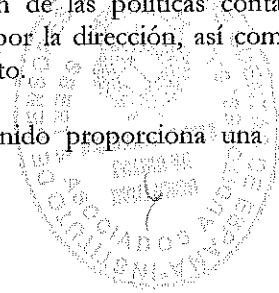
El presidente del CONSORCIO PARA LA MEJORA DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS Y PARA EL FOMENTO DE LA DESESTACIONALIZACIÓN DE LA OFERTA DE LA ISLA DE MALLORCA es responsable de la aprobación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en la nota 2 de la memoria adjunta y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables, asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de las citadas cuentas anuales estén libres de incorrección material. Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron reformuladas por el Presidente en fecha 20 de Mayo de 2016.

III. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrección material.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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



IV. RESULTADOS DEL TRABAJO: FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Durante el desarrollo de nuestro trabajo no se han puesto de manifiesto hechos o circunstancias que afectan a la imagen fiel de las cuentas anuales examinadas.

V. OPINIÓN

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del CONSORCIO PARA LA MEJORA DE LAS INFRAESTRUCTURAS TURÍSTICAS Y PARA EL FOMENTO DE LA DESESTACIONALIZACIÓN DE LA OFERTA DE LA ISLA DE MALLORCA al 31 de diciembre de 2015, así como de los resultados de sus operaciones correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

En Palma, a Veintitrés de Mayo de Dos Mil Dieciséis

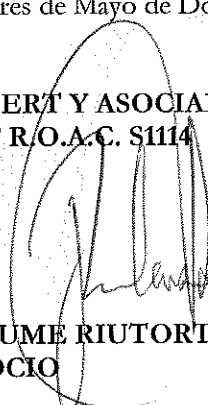
INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

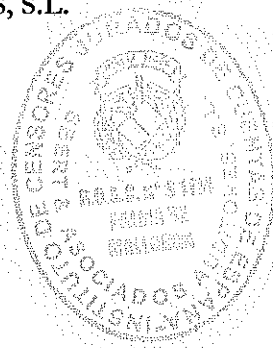
SBERT & ASOCIADOS
AUDITORES, S.L.

Año 2016 N°
COPIA GRATUITA 13/16/00662

Informe NO sujeto a la normativa
reguladora de la actividad de
auditoría de cuentas en España

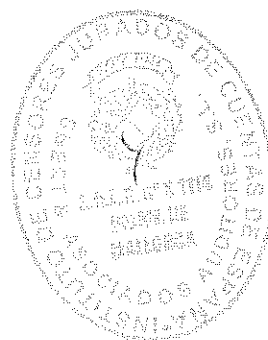
SBERT Y ASOCIADOS AUDITORES, S.L.
N° R.O.A.C. S1114


JAUME RIUTORT CRESPI
SOCIO



Comptes Anuals del Consorci Borsa d'Allotjaments Turístics

Exercici Econòmic 2015



Balanç de situació

CONSORCI BORSA D'ALLOTJAMENTS TURÍSTICS

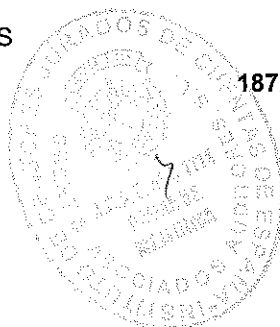
Actiu	2015	2014
A) ACTIU NO CORRENT	5.405.918,67	1.562.633,79
II. Immobilitzat material	1.880.209,26	1.263.788,47
3. Immobilitzat en curs i bestretes	1.880.209,26	1.263.788,47
231 CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.880.209,26	1.263.788,47
V. Inversions financeres a llarg termini	3.525.709,41	298.845,32
2. Crèdits a tercers	3.525.709,41	298.845,32
252 CRÉDITOS A LARGO PLAZO	3.525.709,41	298.845,32
B) ACTIU CORRENT	181.637.333,24	191.180.080,70
II. Existències	160.164.036,80	175.679.914,61
1. Comercials	160.164.036,80	175.679.914,61
300 MERCADERÍAS A	160.164.036,80	174.937.593,37
390 DETERIORO DE VALOR DE LAS MERC	0	742.321,24
III. Deutors comerc. i altres comptes a cobrar	4.357.746,05	1.441.316,07
1. Clients per vendes i prest. serveis	4.258.184,75	1.433.640,25
b) Clts. per vendes i prest. serveis CT	4.258.184,75	1.433.640,25
430 CLIENTES	4.258.184,75	1.433.640,25
436 CLIENTES DE DUDOSO COBRO	0	742.321,24
490 DETER. VALOR CREDI. OP. COMER.	0	-742.321,24
3. Deutors varis	1.402,20	1.454,05
440 DEUDORES	1.402,20	1.454,05
6. Altres crèdits amb les Admin. Públiques	98.159,10	6.221,77
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	98.159,10	6.221,77
V. Inversions financeres a curt termini	12.458.696,32	8.030.599,74
2. Crèdits a empreses	58.696,32	30.599,74
547 INTERESES A CORTO PLAZO DE CRÉ	58.696,32	30.599,74
5. Altres actius financers	12.400.000,00	8.000.000,00
548 IMPOSICIONES A CORTO PLAZO	12.400.000,00	8.000.000,00
VII. Efect. i altres act. líquids equivalents	4.656.854,07	6.028.250,28
1. Tresoreria	4.656.854,07	6.028.250,28
572 BCOS E INS. CRÉD. C/C VIS., EURO	4.656.854,07	6.028.250,28
TOTAL ACTIU	187.043.251,91	192.742.714,49



Balanç de situació

CONSORCI BORSA D'ALLOTJAMENTS TURÍSTICS

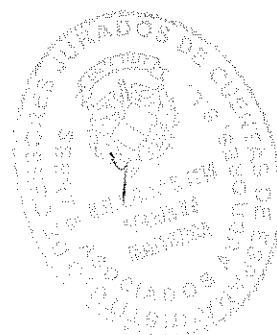
Passiu	2015	2014
A) PATRIMONI NET	2.086.062,28	1.369.597,10
A-1) Fons propis	205.853,02	105.808,63
III. Reserves	545,35	545,35
2. Altres reserves	545,35	545,35
113 RESERVAS VOLUNTARIAS	545,35	545,35
V. Resultats d' exercicis anteriors	105.263,28	14.263,07
1. Romanent	105.263,28	14.263,07
120 REMANENTE	105.263,28	14.263,07
VII. Resultat de l'exercici	100.044,39	91.000,21
A-3) Subvencions, donac. i llegats rebuts	1.880.209,26	1.263.788,47
130 SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	1.880.209,26	1.263.788,47
B) PASIU NO CORRENT	181.477.168,14	189.513.597,30
I. Provisions a llarg termini	160.164.036,80	174.937.593,37
4. Altres provisions	160.164.036,80	174.937.593,37
142 PROVISIÓN PARA OTRAS RESPONSABIL	160.164.036,80	174.937.593,37
II. Deutes a llarg termini	21.313.131,34	14.576.003,93
5. Altres pasius financers	21.313.131,34	14.576.003,93
172 DEUDAS LP TRANSF. SUBVEN.DONA.	21.313.131,34	14.576.003,93
C) PASIU CORRENT	3.480.021,49	1.859.520,09
III. Deutes a curt termini	2.907.893,28	1.402.753,62
5. Altres pasius financers	2.907.893,28	1.402.753,62
522 DEUDAS CP TRANSFO. SUBV.,DONA.	2.906.784,93	1.399.405,00
560 FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZ	1.108,35	3.348,62
V. Creditors comerc. i altres comptes a pagar	572.128,21	456.766,47
3. Creditors varis	572.111,96	393.641,85
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	572.111,96	37.079,20
419 ACREEDORES POR OPERACIONES EN	0	356.562,65
5. Pasius per impost corrent	16,25	16,25
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	16,25	16,25
6. Altres deutes amb les Admin. Públiques	0	63.108,37
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	0	63.108,37
TOTAL PATRIMONI NET Y PASIU	187.043.251,91	192.742.714,49



Compte de Pèrdues i Guanys

CONSORCI BORSA D'ALLOTJAMENTS TURÍSTICS

Compte de pèrdues i guanys	2015	2014
A) OPERACIONS CONTINUADES	0	0
1. Import net de la xifra de negocis	8.295.293,53	1.345.004,50
a) Vendes	8.295.293,53	1.345.004,50
700 VENTAS DE MERCADERÍAS	8.295.293,53	1.345.004,50
4. Aprovisionaments	-16.825.504,67	-23.608.973,90
a) Consum de mercaderies	-16.825.504,67	-23.608.973,90
610 VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE ME	-16.825.504,67	-23.608.973,90
5. Altres ingressos d' explotació	4.258,93	4.405,50
b) Subvencions d' explotació incorp. al res	4.258,93	4.405,50
740 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	4.258,93	4.405,50
7. Altres despeses d' explotació	8.525.667,25	22.258.222,35
a) Serveis exteriors	-3.933,34	-5.304,05
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-3.575,00	-3.850,00
629 OTROS SERVICIOS	-358,34	-1.454,05
b) Tributs	-610,55	-443,00
631 OTROS TRIBUTOS	-610,55	-443,00
c) Pèrdues, deter, i var. provisions	8.530.211,14	22.263.969,40
694 PERD. DETER. CRED. OP. COMERC.	-742.321,24	-742.321,24
794 REVER. DETER. CRED. OP. COMER.	9.272.532,38	23.006.290,64
9. Imputació de subv. de immob. no financ.	980.481,70	0
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	980.481,70	0
11. Deter. i result. per alienac. de l' immob.	-980.481,70	0
b) Resultats per alienacions i altres	-980.481,70	0
671 PÉRD. PROCED. INMOV. MATERIAL	-980.481,70	0
13. Altres Resultats	284,96	1.341,55
678 GASTOS EXCEPCIONALES	0	-112,50
778 INGRESOS EXCEPCIONALES	284,96	1.454,05
A.1) RESULTATS D' EXPLOTACIÓ	-0,00	0,00
14. Ingressos financers	100.044,39	91.000,21
b) De valors negociables i altres inst. fin.	100.044,39	91.000,21
b2) De tercers	100.044,39	91.000,21
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	100.044,39	91.000,21
A.2) RESULTAT FINANCER	100.044,39	91.000,21
A.3) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS	100.044,39	91.000,21
A.4) RESUL. DE L'EXERC. PROC. D' OPERAC. CONTIN.	100.044,39	91.000,21
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0	0
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	100.044,39	91.000,21



Estat total de canvis en el Patrimoni Net Exercici 2015

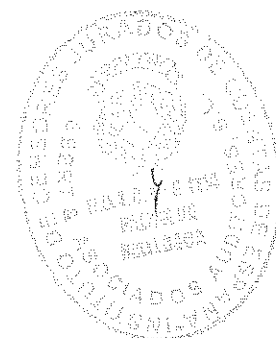
	2015	2014
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	100.044,39	91.000,21
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET		
I. Per valoració d'instruments financers		
1. Actius financers disponibles per a la venda		
2. Altres ingressos/despeses		
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
III. Subvencions, donacions i legats rebuts		
IV. Per guany i pèrdues actuàries i altres ajustos		
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a venda		
VI. Diferències de conversió		
VII. Efecte impositiu		
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT EN PATRIMONI NET (I+II+...+V)	0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANY		
VIII. Per valoració d'instruments financers		
1. Actius financers disponibles per a la venda		
2. Altres ingressos/despeses		
IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
X. Subvencions, donacions i legats rebuts		
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a venda		
XII. Diferències de conversió		
XIII. Efecte impositiu		
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANY (VIII+IX+...+XIII)	0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUES (A+B+C)	100.044,39	91.000,21

	Reserves	Resultats de exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i legats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013	8.993,22	0,00	5.815,20	1.262.000,47	1.346.145,51
I. Ajustos per canvis de criteri 2013 i anteriors					0,00
II. Ajustos per errors 2013 i anteriors					0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	8.993,22	0,00	5.815,20	1.262.000,47	1.276.808,89
I. Total ingressos i despeses reconegudes			91.000,21		91.000,21
II. Operacions amb socis o propietaris					0,00
1. Augments de capital					0,00
2. (-) Reduccions de capital					0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net					0,00
4. (-) Distribució de dividends					0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies					0,00
6. Increment (reducció) patr.net combinació negocis					0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	5.815,20		-5.815,20	1.788,00	1.788,00
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	14.808,42	0,00	91.000,21	1.263.788,47	1.369.597,10
I. Ajustos per canvis de criteri 2014					0,00
II. Ajustos per errors 2014					0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	14.808,42	0,00	91.000,21	1.263.788,47	1.369.597,10
I. Total ingressos i despeses reconegudes			100.044,39		100.044,39
II. Operacions amb socis o propietaris					0,00
1. Augments de capital					0,00
2. (-) Reduccions de capital					0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net					0,00
4. (-) Distribució de dividends					0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies					0,00
6. Increment (reducció) patr.net combinació negocis					0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	91.000,21		-91.000,21	616.420,79	616.420,79
E. SALDO, FINAL DEL PERÍODE 2015	105.808,63	0,00	100.044,39	1.880.209,26	2.086.062,28

Estat de Fluxos d'Efectiu Exercici 2015

milers d'euros	Import 2015	Import 2014
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	100.044,39	91.000,21
2. Ajustos del resultat	-100.044,39	-91.000,21
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		
c) Variació de provisions (+/-)		
d) Imputació de subvencions (-)		
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)	-100.044,39	-91.000,21
h) Despeses financeres (+)		
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		
3. Canvis en el capital corrent	31.332.603,85	26.904.351,77
a) Existències (+/-)	32.656.487,08	20.722.959,16
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	-2.916.288,05	5.060.137,48
c) Altres actius corrents (+/-)	-28.096,58	-25.895,70
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	115.361,74	-255.602,79
e) Altres actius corrents (+/-)	1.505.139,66	1.402.753,62
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	100.044,39	91.000,21
a) Pagaments d'interessos (-)		
b) Cobraments per dividends (+)		
c) Cobraments d'interessos (+)	100.044,39	91.000,21
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	31.432.648,24	26.995.351,98
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-3.843.284,88	70.213,74
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material	-616.420,79	-1.788,00
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers	-3.226.864,09	72.001,74
f) Actius no corrents mantinguts per venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
7. Cobros per desinversions (+)	0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades		
b) Immobilitzat intangible		
c) Immobilitzat material		
d) Inversions immobiliàries		
e) Altres actius financers		

milers d'euros	Import 2015	Import 2014
f) Actius no corrents mantinguts per venda		
g) Unitat de negoci		
h) Altres actius		
8. Fluxos de efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	-3.843.284,88	70.213,74
C) FLUXOS DE EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments y pagaments per instruments de patrimoni	616.420,79	0,00
a) Emissió de instruments de patrimoni (+)	616.420,79	
b) Amortització de instruments de patrimoni (-)		
c) Adquisició de instruments de patrimoni propi (-)		
d) Alienació de instruments de patrimoni propi (+)		
e) Subvenciones, donacions i llegats rebuts (+)		
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer	-25.177.180,36	-20.126.469,40
a) Emissió	6.736.985,48	1.338.811,00
81. Obligacions i altres valors negociables (+)		
2. Deutes con entitats de crèdit (+)		
83. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		
4. Deutes amb característiques especials (+)		
5. Altres deutes (+)	6.736.985,48	1.338.811,00
b) Devolució i amortització de	-31.914.165,84	-21.465.280,40
-81. Obligacions i altres valors negociables (-)		
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		
-83. Deutes amb empreses del grup i associades (-)		
4. Deutes amb característiques especials (-)		
5. Altres deutes (-)	-31.914.165,84	-21.465.280,40
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		
a) Dividends (-)		
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)		
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)	-24.560.759,57	-20.126.469,40
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
E) AUGMENT/ DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	3.028.603,79	6.939.096,32
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	14.028.250,28	7.089.153,96
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	17.056.854,07	14.028.250,28



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRESPONDENT A L'EXERCICI ECONÒMIC 2015

Milers d' euros

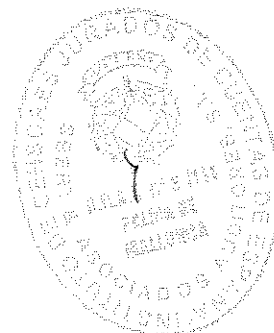
INGRESSOS	CONCEPTE	Crèdit inicial	Modificacions	Crèdit Definitiu	Executat	Disponible
CAP. I	IMPOSTOS DIRECTES	0,00		0,00	0,00	0,00
CAP. II	IMPOSTOS INDIRECTES	0,00		0,00	0,00	0,00
CAP. III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.012,64		1.012,64	8.295,29	-7.282,65
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00		0,00	0,00	0,00
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS	35,00		35,00	100,04	-65,04
CAP. VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00		0,00	0,00	0,00
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	1.550,38	1.550,38	1.550,38	0,00
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00	15.338,90	15.338,90	0,00	15.338,90
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		1.047,64	16.889,28	17.936,92	9.945,71	7.991,21

GASTOS	CONCEPTE	Crèdit inicial	Modificacions	Crèdit Definitiu	Executat	Disponible
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL	0,00		0,00	0,00	0,00
CAP. II	BÉNS CORRENTS I SERVEIS	10,00		10,00	4,26	5,74
CAP. III	DESPESES FINANCERES	0,00		0,00	0,00	0,00
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	500,00	-136,99	363,01	0,00	363,01
CAP. VI	INVERSIONS REALS	537,64	17.026,27	17.563,91	1.953,47	15.610,44
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00		0,00	0,00	0,00
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00		0,00	0,00	0,00
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		1.047,64	16.889,28	17.936,92	1.957,73	15.979,19

El Pressupost del Consorci per a l'exercici econòmic 2015 s'aprova amb un crèdit inicial d'1.047.639 euros (representat en el quadre anterior en les columnes de crèdit inicial, tant d'Ingressos com de Despeses), durant l'exercici es van aprovar modificacions per un total de 16.889.271,55 euros.

Des del vessant dels Ingressos, cal dir que el Pressupost inicial d'ingressos per Capítol III "Taxes i altres Ingressos" s'estima en 1.012.639 euros, mentre que els drets realitzats a 31 de desembre de 2015 aconseguixen els 8.295.293,53 euros, havent reconegut 7.282.797,56 euros per sobre del pressupost definitiu. Cal recordar que en el Capítol III "Taxes i Altres Ingressos" es comptabilitzen les vendes de places turístiques del Consorci.

Pel que fa al Pressupost de Despeses, cal assenyalar que el crèdit inicial del Capítol II "Despeses en Béns corrents i serveis" és de 10.000,00 euros, dels quals es materialitzen únicament 4.258,93 euros, quedant al tancament de l'exercici 2016 un crèdit disponible de 5.741,07 euros.



Les Despeses en béns corrents i serveis que ha dut a terme el Consorci al llarg de l'exercici 2015, són els següents:

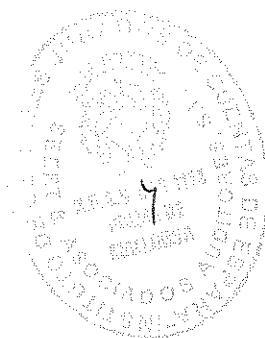
Concepte	Import
Serveis fiscals	3.575,00
Altres despeses	73,38
Altres Tributs	610,55
Total	4.258,93

{Import en euros}

Quant al Capítol VI "Inversions Reals", es pressuposta inicialment una despesa màxima de 537.639 euros, que al costat de les modificacions aprovades, llança un import total de 17.563.905,07 euros. A 31 de desembre s'han realitzat 1.953.465,14 euros, quedant un romanent de 15.610.439,93 euros.

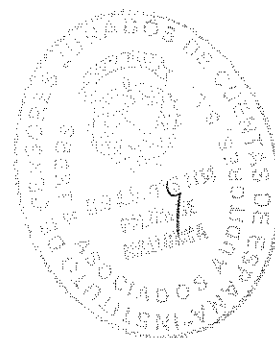
El detall de les Inversions realitzades és el següent:

Compte	Descripció	Import
23100001	PROJECTE DEMOLICIO ROCAMAR	150.396,39
23100002	CENTRE ESPORTIU CALA MILLOR	397.144,27
23100003	REFORMA BANYS PLATJA STA PONÇA	15.695,76
23100004	REMODELACIO AVINGUDA MAGALUF	624.936,72
23100005	REFORMA CALA LLAMPUGA	50.500,00
23100006	CENTRE PUIG DE SA MORISCA	164.476,48
23100007	REHABILITACIO CRA.MA 2220	187.467,85
23100008	MILLORES PLATJA CALA MAJOR	127.487,19
23100009	REFORMA CARRER ECALIPTUS CALVIA	211.836,77
23100010	CARRIL BICI SANTANYI	23.523,71
	TOTAL	1.953.465,14



Memòria Comptes Anuals del Consorci Borsa d'Allotjaments Turístics

Exercici Econòmic 2015



NOTA 1. Activitat del Consorci

El Consorci Borsa D'Allotjaments Turístics, al fet que es refereix la present Memòria té el seu domicili social i fiscal al Carrer Montenegro nº 5, 07012 Palma de Mallorca, Illes Balears. El Règim Jurídic al moment de la seva constitució va ser de Consorci.

El 18 d'octubre de 2008 es publica en el BOIB la creació de Consorci per a la Millora de les Infraestructures Turístiques i per al Foment de la Desestacionalització de l'Oferta de la Illa de Mallorca, a proposta del Conseller de Turisme en sessió de 10 d'octubre de 2008. Aquest Acord de 10 d'octubre de 2008 es modifica, amb posterioritat, mitjançant Acord de 3 d'abril de 2009.

Aquest Consorci es crea de conformitat amb l'article 6 de la Llei 30/1992 de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú, i de l'article 85 de la Llei 3/2003 de 26 de març, de règim jurídic de l'administració de la Comunitat Autònoma.

El 19 de juny de 2009 es constitueix, en l'àmbit territorial de la Comunitat Autònoma dels Illes Balears, i específicament a l'Illa de Mallorca, un Consorci, mitjançant la signatura del corresponent Conveni entre les parts que tenen representació en aquest Consorci i es publiquen els seus Estatuts en el BOIB núm. 54 de 14 d'abril del 2009. La seva constitució té efectes a partir del moment en que l'Administració de la Comunitat Autònoma dels Illes Balears i el Consell de Mallorca signen el Conveni corresponent (el 19 de juny del 2009).

Aquest Consorci es constitueix amb la denominació de Consorci per a la Millora de les Infraestructures Turístiques i per al Foment de la Desestacionalització de l'Oferta de la Illa de Mallorca, d'ara endavant Consorci Borsa D'Allotjaments Turístics, el qual, amb caràcter voluntari i indefinit ha de regir-se pels seus Estatuts i subjectar la seva activitat a aquests, a l'ordenament jurídic general i a l'ordenament de règim autonòmic.

El **objecte del Consorci** és el següent:

- a) L'assessorament i la gestió en les operacions destinades a l'obtenció de noves autoritzacions d'allotjaments turístics que necessitin la baixa definitiva d'una autorització d'obertura, dins de l'àmbit insular de Mallorca.
- b) La creació d'una borsa de places d'acord amb el previst en els articles 91 i 92 de la Llei 8/2012, de 19 de juliol, de Turisme dels Illes Balears; Llei que deroga íntegrament la Llei 2/1999, de 24 de març, General Turística.

La Borsa de Places estarà integrada per l'adquisició de les següents:

1. Autoritzacions d'obertura que els titulars han donat de baixa definitiva voluntàriament.
2. Autoritzacions d'obertura que la Conselleria de Turisme ha donat de baixa definitiva d'ofici.
3. Places de les autoritzacions d'obertura donades de baixa definitiva no utilitzades pels interessats.

Els ingressos obtinguts amb la gestió de la borsa de places es destinaran en exclusiva a la realització, de forma total o parcial, en l'àmbit territorial de les Illes de Mallorca d'alguna de les següents activitats:

- a) Rehabilitar zones turístiques mitjançant operacions de esponjament, entre unes altres.
- b) Incentivar la reconversió d'establiments d'allotjament turístic obsolets en projectes socials, culturals, educatius o lúdics i esportius que, en tot cas, han de preservar el medi ambient.
- c) Fomentar, de manera directa o indirecta, qualsevol activitat que persegueixi la competitivitat, la diversificació i la desestacionalització de l'oferta turística en cadascuna de les Illes.
- d) Desenvolupar projectes per incrementar la qualitat de l'oferta turística.
- e) Impulsar projectes de recerca científica, desenvolupament i innovació tecnològica (R+D+I) que tinguin relació amb l'àmbit turístic.
- f) Dur a terme qualsevol altra activitat que tingui per objectiu millorar la qualitat de les infraestructures turístiques, diversificar i desestacionalitzar l'oferta, i consolidar la posició de lideratge en matèria turística.

La Junta Rectora seleccionarà les activitats i projectes que es vulguin desenvolupar, i podrà sol·licitar el semblar de les entitats, persones i organismes assessors i/o tècnics que consideri oportú.

El Consorci vetllarà perquè totes les activitats i projectes que, directa o indirectament, porti a terme per al compliment del seu objecte, compleixin la normativa vigent.

En aquest sentit, i sense ànims de ser exhaustius, el Consorci Borsa d'Allotjaments Turístics, en la seva qualitat d'Administració Pública, estarà subjecte a les següents normes:

- Decret Legislatiu 1/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Finances de la CAIB, i la seva normativa de desenvolupament.
- Llei 6/2001, d'11 d'abril, de Patrimoni de la CAIB.
- Llei 7/2010, de 21 de juliol, de Sector Públic Instrumental de la CAIB.
- Decret Legislatiu 2/2005, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Subvencions de la CAIB.
- Reial decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic.

Són membres constituents del Consorci l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, el Consell Insular de Mallorca, la Federació Hotelera de Mallorca, l'Agrupació de Cadenes Hoteleres, la Federació de Treballadors de Comerç, Hostaleria, Turisme i Joc del sindicat Unió General de Treballadors (O.G.T.) i la Federació de Comerç, Hostaleria i Turisme del sindicat Comissions Obreres (CC.OO.).

NOTA 2. Bases de presentació de les Comptes Anuals

1. Imatge fidel:

Els Comptes Anuals s'han preparat a partir dels registres comptables, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

2. Principis comptables:

No ha estat necessari, ni s'ha cregut convenient per part de l'administració de l'entitat, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris al fet que es refereix l'Art. 38 del Codi de Comerç i la part primera del Pla General de Comptabilitat.

3. Comparació de la informació:

Els Comptes Anuals, Balanç, el Compte de Pèrdues i Guany, l'Estat de canvis en el Patrimoni Net i els Quadres numèrics de la Memòria es presenten comparativament amb les dades de l'exercici anterior, amb criteris comptables idèntics.

4. Agrupació de partides:

No existeixen partides que han estat objecte d'agrupació ni en el Balanç, ni en el Compte de Pèrdues i Guany, ni en l'Estat de canvis en el Patrimoni Net.

5. Elements recollits en varies partides:

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figuren en més d'una partida del Balanç.

6. Correcció de errors:

Els comptes anuals no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

7. Formulació

Aquests comptes anuals són la reformulació dels formulats pel mateix període, el 29 de febrer de 2016.

NOTA 3. Aplicació de resultats

En l'exercici econòmic 2015, el Consorci ha obtingut el resultat positiu de 100.044,39 euros.

BASE DE REPARTIMENT	2015	2014
Pèrdues i guanys	100.044,39	91.000,21
Romanent exercicis anteriors		14.263,07
Total	100.044,39	105.263,28
DISTRIBUCIÓ	2015	2014
Resultats negatius exercicis anteriors	-	-
A Reserves Voluntàries	100.044,39	105.263,28
A romanent	-	-
Total distribuït	100.044,39	105.263,28

NOTA 4. Normes de Registre i Valoració

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels Comptes Anuals del Consorci corresponents a l'exercici 2015, són els que es descriuen a continuació:

1 Immobilitzat Intangible

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o producció i, posteriorment, es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagi experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però se sotmeten, almenys una vegada a l'any, al test de deteriorament.

2 Immobilitzat Material

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

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

Les substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del ben objecte, la seva productivitat, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen

com a major import de l'immobilitzat material, amb el consegüent retir comptable dels elements substituïts o renovats.

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

No s'ha començat a amortitzar per trobar-se encara en curs.

3 Deterioro

En la data de cada Balanç de Situació, o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, el Consorci revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles, per determinar si existeixen indicis que dites actives hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si la hi hagués.

En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per si mateix que siguin independents d'altres actius, el Consorci calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (Unitat Generadora d'Efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-se reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (Unitat Generadora d'Efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.

4. Instruments financers

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, s'han classificat en alguna de les següents categories:

a. Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic del Consorci. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic del Consorci i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable, que no és una altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Al tancament de l'exercici 2015, s'ha avaluat la necessitat d'efectuar correccions valoratives i, si escau, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'ha registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat al moment del seu reconeixement inicial.

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

5. Existències

Les existències consisteixen exclusivament en places turístiques objecte de la seva activitat, aquestes es troben valorades segons el següent criteri:

- Tant en l'adquisició com en la venda es valoren al preu mitjà de venda de l'exercici anterior
- Al tancament de l'exercici es regularitza el seu valor al preu mitjà de venda de l'exercici en curs, registrant les variacions de valor a l'alça o a la baixa contra el compte de pèrdues i guanys.

6. Impost sobre beneficis

La despesa per Impost sobre Beneficis representa la suma de la despesa per Impost sobre Beneficis de l'exercici corrent, així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals de les activitats subjectes a tributació.

La despesa per Impost sobre Beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per Impostos Diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals, bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'Entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra les quals poder fer-les efectives.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com a passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

7. Ingressos i despeses

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

Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritació.

8. Provisions i contingències

Els Comptes Anuals del Consorci recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són re estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

9. Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Les subvencions que tenen caràcter plurianual concedit per a la cancel·lació de préstecs es registren en llibres comptables per l'import del capital dels préstecs finançats.



NOTA 5. Immobilitzat Material

El saldo de l'Immobilitzat Material es correspon íntegrament amb l'Immobilitzat en Curs, imports destinats als projectes que s'estan executant.

Immobilitzat en curs i bestretes:

Moviments immobilitzat en curso i anticipis	2015	2014
SALDO INICIAL BRUT	1.263.788,47	1.262.000,47
(+) Adquisicions mitjançant combinacions de negoci		
(+) Aportacions dineràries		
(+) Ampliacions i millores		
(+) Traspassos a/de act.no corrents mantinguts via		
(+) Traspassos a/de altres partides		
(+) Resto de entrades	1.803.068,75	1.788,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	-1.186.647,96	
(-) Traspassos a/de act.no corrents mantinguts via		
(-) Traspassos a/de altres partides		
SALDO FINAL BRUT	1.880.209,26	1.263.788,47

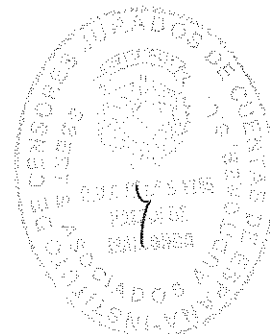
Les baixes es corresponen amb els projectes ja finalitzats íntegrament i que s'ha considerat oportú donar-los de baixa del balanç.

PROJECTE	IMPORT (Euros)	FINANCIACIÓ		
		Propia	Ajunt. Felanitx	Ajunt. Calvià
ENDERROC HOTEL ROCAMAR	765.505,22	765.505,22		
CALA LLAMPUGA	50.500,00	40.400,00	10.100,00	
PUIG DE SA MORISCA	164.476,48	131.581,18		32.895,30
TOTAL	980.481,70	937.486,40	10.100,00	32.895,30

S'ha cancel·lat l'excés de previsió de l'enderrocament de l'Hotel Rocamar per import de 206.166,26 euros.

NOTA 6. Inversions Immobiliàries

El Consorci no disposa d'inversions immobiliàries



NOTA 7. Instruments financers

Informació que s'extreu del Balanç sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats del Consorci: categories d'actius financers i passius financers.

A continuació es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius i passius financers, assenyalades en la norma de registre i valoració novena, sense incloure's les inversions en patrimoni d'empresa de grup, multigrup i associades:

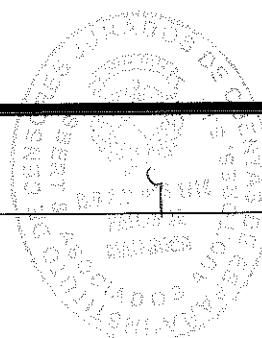
1) Actius financers a curt termini:

Total actius financers curt termini	Import 2015	Import 2014
Actius a valor raonable amb canvis p i g:		
- Mantinguts per negociar		
- Altres	4.357.746,05	1.435.094,30
Inversions mantingudes fins el venciment		
Préstecs i partides a cobrar	12.400.000,00	8.000.000,00
Actius disponibles per la venda:		
- Valorats a valor raonable	160.164.036,80	175.679.914,61
- Valorats a cost		
Derivats de cobertura		
TOTAL	176.921.782,85	185.115.008,91

2) Actius financers a llarg termini:

Total actius financers llarg termini	Import 2015	Import 2014
Actius a valor raonable amb canvis pig:		
- Mantinguts per negociar		
- Altres		
Inversions mantingudes fins el venciment		
Préstecs i partides a cobrar	3.525.709,41	298.845,32
Actius disponibles para la venta:		
- Valorats a valor raonable		
- Valorats a cost		
Derivats de cobertura		
TOTAL	3.525.709,41	298.845,32

La partida corresponent a "Préstecs i partides a cobrar" correspon als saldos amb clients (vendes ajornades) no exigibles fins a l'exercici 2017.



3) Efectius i altres actius líquids equivalents:

El Compte Corrent del Consorci on s'ingressen les vendes de places presenta, a 31 de desembre de 2015, el següent detall:

BANC / N° COMPTE	DIVISA	Euros			
		SALDO EN Euros	TIPUS INTERES ANUAL	INGRESSOS FINANCERS MERITATS EN L'EXERCICI	
				TOTAL	PDTs. COBRAM.
Sa Nostra c/c 17030	EUROS	4.656.854,07		3.999,62	2.197,42
Depòsit a termini Banc Sabadell	EUROS	6.000.000,00	0,760%		
Depòsit a termini Banc Sabadell	EUROS	3.400.000,00	0,735%		
Depòsit a termini Banc Sabadell	EUROS	2.000.000,00	0,720%		
Depòsit a termini Banc Sabadell	EUROS	1.000.000,00	0,710%		
TOTAL DIPÒSITS	EUROS	12.400.000,00		93.133,84	56.498,90
TOTAL		17.056.854,07		97.133,46	58.696,32

4) Passius financers a curt termini:

Total passius financers a curt termini	Import 2015	Import 2014
Dèbits i partides a pagar	572.128,21	456.766,47
Passius a valor raonable amb canvis en pig:		
- Mantinguts per negociar		
- Altres		
Derivats de cobertura		
TOTAL	572.128,21	456.766,47

El saldo dels dèbits i partides a pagar, ho formen, en la seva majoria, factures expedides per part dels adjudicatariis dels projectes i que a 31 de desembre no havien estat abonades.

5) Passius financers a llarg termini:

Total passius financers a llarg termini	Import 2015	Import 2014
Dèbits i partides a pagar	181.477.168,14	189.513.597,30
Passius a valor raonable amb canvis en pig:		
- Mantinguts per negociar		
- Altres		
Derivats de cobertura		
TOTAL	181.477.168,14	189.513.597,30

De l'import de 181.477.168,14 euros per Dèbits i partides a pagar, 160.164.036,80 euros es corresponen amb la valoració de les places turístiques rebudes pel Consorci i pendents de venda a 31 de desembre de 2015, que s'han considerat com a provisions.

NOTA 8. Existències

L'Acord del Consell de Govern de dia 10 d'octubre de 2008 pel qual es crea el Consorci, estableix en el seu article 3 que l'objecte del Consorci, entre uns altres, és la creació d'una borsa de places turístiques, i que els ingressos obtinguts per la gestió de les places es destinaran en exclusiva a la realització de forma total o parcial, i sempre en l'àmbit territorial de la Illa de Mallorca, d'alguna de les activitats ja esmentades en la Nota 1 d'aquesta Memòria.

En data 18 de juny de 2009, la Conselleria de Turisme acorda la cessió al Consorci de 50.312 places turístiques.

En data 28 de gener de 2010, la Conselleria de Turisme acorda la cessió al Consorci de 86 places turístiques, aquestes places han estat comptabilitzades en l'exercici 2015, com s'explica en el punt 2.7 d'aquesta memòria.

En data 9 de febrer de 2012, la Conselleria de Turisme acorda la cessió al Consorci d'1.422 places turístiques.

En data 17 de febrer de 2014, la Conselleria de Turisme acorda la cessió al Consorci de 73 places turístiques.

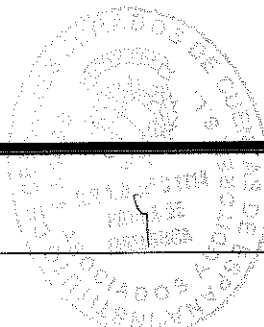
En data 8 de maig de 2014, la Conselleria de Turisme acorda la cessió al Consorci de 366 places turístiques.

En data 10 de març de 2015, la Conselleria de Turisme acorda la cessió al Consorci de 566 places turístiques.

La valoració d'aquestes places a ascendeix a 160.164.036,81 euros, import que ha de destinar-se a la realització de les actuacions objecte del Consorci.

Aquesta quantitat figura com a "Deutes transformables en subvencions", i seran considerades com a Subvencions, a mesura que es vagin realitzant les actuacions objecte del Consorci.

La valoració de les places turístiques, a 31 de desembre de 2015, és de 160.164.036,81 euros, mentre que, a 31 de desembre de 2014, era de 174.937.593,37 euros.



El càlcul realitzat per el exercici 2015 és el següent:

Nombre de places venudes 2015	2404	8.295.293,53	3.450,62
Nombre de places rebudes 2015	566	2.051.948,10	
Valor comptable a 31/12/2015			168.694.247,95
Adjust al preu mig.			-8.530.211,14
Càlcul del preu de les places 2015			Valoració 31/12/15
Nombre de places finals	46.416		160.164.036,81

NOTA 9. Situació fiscal

Els Impostos que són d'aplicació pel Consorci, i els exercicis oberts a inspecció, són els següents:

Impostos	Anys oberts a inspecció
- I.V.A.	2012-2013-2014-2015
- I.S.	2012-2013-2014-2015

No s'ha produït litigi ni s'han iniciat inspeccions fiscals, des de la data de constitució del Consorci fins a la formulació dels presents Comptes Anuals.

A causa del fet que determinades operacions tenen diferent consideració a aquest efecte de la tributació per l'Impost de Societats i l'elaboració d'aquests Comptes Anuals, la Base Imposable de l'exercici difereix del Resultat Comptable.

La conciliació entre el Resultat Comptable i la Base Imposable de l'Impost de societats, és la següent:

Saldo de ingressos i despeses de l'exercici	Import del exercici 2015			Import del exercici 2014		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Impost sobre societats	34.946.595,64	35.046.640,03	-100.044,39	24.357.154,69	24.448.154,90	-91.000,21
Diferències permanents			0,00			0,00
Diferències temporals:			0,00			0,00
- amb origen en l'exercici			0,00			0,00
- amb origen en exercicis anteriors			0,00			0,00
Compensació de bases imposables negatives de exercicis anteriors						
Base imposable (resultat fiscal)		0,00			0,00	

El Consorci no ha registrat importi algun en concepte d'impost diferit, ni existeixen diferències temporals deduïbles i imposables registrades en el Balanç al tancament de l'exercici 2015.

El Consorci no disposa d'incentius fiscals pendents d'aplicació ni de bases imposables negatives pendents de compensar.

No existeixen provisions derivades de l'impost sobre beneficis ni esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

NOTA 10. Ingressos i Despeses

10.1 Xifra de Negocis

La distribució del Import net de la Xifra de Negocis corresponent a l'activitat ordinària del Consorci és com segueix:

	2015	2014
Venda de Places	8.295.293,53	1.345.004,50
TOTAL	8.295.293,53	1.345.004,50

10.2 Aprovisionaments

Figura en aquest epígraf l'Import de la Variació d'Existències conseqüència de la venda de places turístiques:

Exercici 2015: venda 2.404 places per import de 8.295.293,53 euros

Exercici 2014: venda 371 places per import d'1.345.004,50 euros

NOTA 11. Informació sobre Medi Ambient

En la comptabilitat corresponent als presents Comptes Anuals del Consorci Borsa d'Al·lotjaments Turístics NO existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en aquesta Memòria, d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial decret 1514/2007, de 16 de Novembre).

NOTA 12. Subvencions, donacions i llegats

1. Anàlisi del moviment, durant l'exercici 2015, de cada partida del Balanç inclosa en aquest epígraf:

Moviment	Import 2015	Import 2014
Saldo a l'inici de l'exercici	1.263.788,47	1.262.000,47
(+) Rebudes en l'exercici	0,00	0,00
(+) Conversió deutes llarg termini en subvencions	1.596.902,49	1.788,00
(+) Altres moviments	0,00	0,00
(-) Subvencions traspassades resultat exercici	980.481,70	0,00
(-) Imports retornats	0,00	0,00
(-) Altres moviments	0,00	0,00
Saldo al tancament de l'exercici	1.880.209,26	1.263.788,47



2. L'import corresponent a "Subvencions de Capital" reflecteix les subvencions obtingudes pendents d'aplicar a resultats de l'exercici 2015:

OTORGANT	SUBVENCIONS DE CAPITAL Euros					SUBV. EXPLOT.
	SALDO FIN EXERCICI ANTERIOR	SUBVENCIONS REBUDES EN EXERCICI	DEUTES A LL/T TRANSFORMADES EN SUBVENCIONS	SUBVENCIONS TRANSFERIDES AL RESULTAT	SALDO FIN EXERCICI ACTUAL	Euros REPORTAT EN EXERCICI
-Estat i els seus Organismes Autònoms	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Comunitats Autònomes, Corporacions Locals i els seus Org. Autònoms.(*)	1.263.788,47	1.596.902,49	0,00	980.481,70	1.880.209,26	4.258,93
-Societats Estatals i altres Ens Públics.	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
TOTAL	1.262.000,47	1.596.902,49	0,00	0,00	1.880.209,26	4.258,93

(*) COMPOSICIÓ:

- C.A.I.B. Conselleria de Turisme	1.263.788,47	1.553.907,19	0,00	937.486,40	1.880.209,26	4.258,93
- Altres Com. Autònomes i Corporacions Locals		42.995,30	0,00	42.995,30	0,00	0,00
TOTAL	1.262.000,47	1.596.902,49	0,00	980.481,70	1.880.209,26	4.258,93

L'import dotat como a "Subvencions a l'Explotació", ha estat aplicat segons el següent detall:

Concepte	Import
Despeses corrents 2015	4.258,93
TOTAL	4.258,93

NOTA 13. Fets posteriors al tancament

En data 28 d'abril de 2016, el president del Consorci dictà Resolució per la qual aprovà la compareixença de l'ens en el procediment abreujat núm. 1881/2014 sobre el valor de compra de l'Hotel Rocamar per aquest Consorci, que se segueix en el Jutjat d'Instrucció núm. 1 de Palma.

NOTA 14. Altra informació

Durant l'exercici 2015, no s'han registrat remuneracions al personal d'alta direcció, ni remuneracions als membres de l'òrgan d'administració.

La Conselleria de Turisme bé directament, bé a través del seu ens instrumental Agència Balear de Turisme (ATB), aporta els mitjans materials i humans necessaris per al desenvolupament de l'activitat del Consorci sense contraprestació alguna.

Relació d'avalis rebuts durant l'exercici, (a títol informatiu s'inclouen els retornats amb anterioritat a la data de formulació d'aquests comptes):

Expedient: 13/2014			Remodelació C. Eucaliptus Peguera			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGURO	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
UTE SAMPOL Y MATIAS ARROM BIBILONI	3.661,45	12-sep-14	TARGOBANK,S.A	AVAL	PROVISIONAL	
UTE SAMPOL Y MATIAS ARROM BIBILONI	3.661,45	10-sep-14	BTA INSURANCE COMPANY	SEGURO	PROVISIONAL	11-feb-15
AGLOMERADOS MALLORCA	7.323,00	15-sep-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	3-mar-15
UTE CONSTRUCCIONES OLIVES - JUAN MORA	7.322,90	15-sep-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	12-jun-15
OBRAS Y PAVIMENTOS MAN	7.322,90	12-sep-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	15-abr-15
AMER E HIJOS	7.322,90	15-sep-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	
CORP EUROPEA DE SERVICIOS Y CAPITAL	7.322,90	12-sep-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	27-ene-15
UTE INCOC - ELECTRICIDAD FERRY SAN	7.322,90	16-sep-14	CASER SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	
VÍAS Y OBRAS PÚBLICAS S.A	5.858,32	15-sep-14	CREDITO Y CAUCIÓN	SEGURO	PROVISIONAL	
HIDRAULICA MANACOR S.A	1.464,58	16-sep-14	BANCO DE SABADELL	AVAL BANCARIO	PROVISIONAL	
CONSTRUCCIONES, EXCAVACIONES Y ASFALTOS	7.322,90	17-sep-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	12-feb-15
OBRAS Y SERVICIOS COPASA	7.323,00	12-sep-14	HCC EUROPE	SEGURO	PROVISIONAL	2-feb-15
CONSTRUCCIONES LLULL SASTRE S.A	7.322,90	12-sep-14	BANCO MARE NOSTRUM	AVAL	PROVISIONAL	13-feb-15
UTE ACSA - LLABRES FELIU	7.322,90	17-sep-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	11-abr-15
MATIAS ARROM BIBILONI	15.835,42	16-dic-14	BANCA MARCH	AVAL	DEFINITIVA	
UTE SAMPOL Y MATIAS ARROM BIBILONI	10.124,28	17-dic-14	TARGOBANK,S.A	AVAL	DEFINITIVA	

Expedient: 01/2014			Reforma del carrer Llompuga			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGURO	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
MELCHOR MASCARÓ	718,35	21-jul-14	BANCO SABADELL	AVAL	PROVISIONAL	28-oct-14
VÍAS Y OBRAS PÚBLICAS S.A	718,35	17-jul-14	CREDITO Y CAUCIÓN	SEGURO	PROVISIONAL	
OBRAS Y PAVIMENTOS MAN	718,35	22-jul-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	13-abr-15
AGLOMERADOS FELANITX	718,35	15-jul-14	BANCO SANTANDER	AVAL	PROVISIONAL	6-nov-14
CONSTRUCCIONES LLABRES FELIU S.L	718,35	16-jul-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	19-mar-15
AGLOMERADOS MALLORCA	718,35	16-jul-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	3-mar-15
OBRAS Y CONSTRUCCIONES TOBAJAS	718,35	16-jul-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	TRANSFERENCIA	PROVISIONAL	17-nov-14
HUEBRAS DESARROLLOS INMOBILIARIOS,SL	718,35	21-jul-14	GLOBALCAJA	TRANSFERENCIA	PROVISIONAL	
ESCAVACIONES S'HORTA, SA	718,35	22-jul-14	BMN-SA NOSTRA	TRANSFERENCIA	PROVISIONAL	14-may-15
ANTONIO Y DIEGO CONSTRUCCIONES	718,35	17-jul-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	24-oct-14
HERMANOS GOST SIMO, SA	718,35	22-jul-14	LA CAIXA	CHEQUE 1.340.092-3	PROVISIONAL	28-oct-14
AMER E HIJOS, SA	718,35	17-jul-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	14-ene-15
PRYOCSA PAVIMENTOS Y OBRAS CARBONELL	718,35	22-jul-14	BMN	CHEQUE 9603704-0	PROVISIONAL	7-oct-14
AGLOMERADOS FELANITX	2.525,00	17-oct-14	BBVA	AVAL	DEFINITIVA	

Expedient: 14/2014			Remodelació Avda. Magaluf			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGURO	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
UTE SAMPOL Y MATIAS ARROM BIBILONI	6.026,46	10-sep-14	BTA INSURANCE COMPANY	SEGURO	PROVISIONAL	11-feb-15
UTE SAMPOL Y MATIAS ARROM BIBILONI	6.026,46	12-sep-14	TARGOBANK,S.A	AVAL	PROVISIONAL	11-feb-15
VÍAS Y OBRAS PÚBLICAS S.A	12.052,92	15-sep-14	CRÉDITO Y CAUCIÓN	SEGURO	PROVISIONAL	
AGLOMERADOS MALLORCA S.A	12.052,92	15-sep-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	3-mar-15
OBRAS Y PAVIMENTOS MAN	12.052,92	12-sep-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	15-abr-15
AMER E HIJOS	12.052,92	15-sep-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	15-ene-15
OBRAS CON HUARTE IAIN S.A	12.055,00	9-sep-14	HCC EUROPE	SEGURO	PROVISIONAL	24-feb-16
OBRAS Y SERVICIOS COPASA	12.053,00	12-sep-14	HCC EUROPE	SEGURO	PROVISIONAL	2-feb-15
INICIATIVAS PARA LA CONTRUCCION Y OBRA CIV	12.052,92	16-sep-14	CASER SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	
CONSTRUCCIONES LLULL SASTRE S.A	12.052,92	12-sep-14	BANCO MARE NOSTRUM	AVAL	PROVISIONAL	10-dic-14
CONSTRUCCIONES , EXCAVACIONES Y ASFALTOS	12.052,92	17-sep-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	12-feb-15
CONSTRUCCIONES Y PAVIMENTACIONES SIQUIER	12.052,92	16-sep-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	18-feb-15
UTE ACSA - LLABRES FELIU	12.052,92	17-sep-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	11-mar-15
VÍAS Y OBRAS PÚBLICAS S.A	46.403,73	26-nov-15	ISBA	AVAL	DEFINITIVA	

Expedient: 02/2014			Centre esportiu i de serveis Cala Millor			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
MELCHOR MASCARÓ	7.105,54	25-ago-14	BANCA MARCH	AVAL	PROVISIONAL	19-nov-14
UTE VOPSA - M. POLO, SL	7.105,54	6-ago-14	CREDITO Y CAUCIÓN	SEGURO	PROVISIONAL	
OBRAS Y SERVICIOS COPASA	7.106,00	20-ago-14	HCC EUROPE	SEGURO	PROVISIONAL	2-feb-15
CONSTRUCCIONES LLULL SASTRE S.A	7.105,54	26-ago-14	BANCO MARE NOSTRUM	AVAL	PROVISIONAL	10-nov-14
INICIATIVAS PARA LA CONSTRUCCION Y OBRA CIV	7.105,54	26-ago-14	MILLENNIUM	SEGURO	PROVISIONAL	
AMER E HIJOS	7.105,54	18-ago-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	15-ene-15
CONSTRUCCIONES OLIVES S.L	7.105,54	25-may-14	LA CAIXA	AVAL	PROVISIONAL	27-nov-14
CONSTRUCCIONES MULET CAMPINS	7.105,54	17-sep-14	LA CAIXA	AVAL	PROVISIONAL	19-feb-15
SORT D'ENFORA, SL	7.105,54	26-ago-14	LA CAIXA	AVAL	PROVISIONAL	24-nov-14
CONSTRUCTORA SAN JOSÉ, SA	7.105,54	20-ago-14	MILLENNIUM	SEGURO	PROVISIONAL	3-dic-14
MELCHOR MASCARÓ	20.739,80	18-nov-14	BANCA MARCH	AVAL	DEFINITIVA	

Expedient: 01/2013			Derroc Hotel Rocamar			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
CONSTRUCCIONES Y DESMONTES RIVERA NAVAR	19.324,74	10-mar-14	MILLENNIUM	SEGURO	PROVISIONAL	
CONSTRUCTORA SAN JOSÉ	19.324,74	24-feb-14	MILLENNIUM	SEGURO	PROVISIONAL	7-jul-14
INICIATIVAS PARA LA CONSTRUCCION Y OBRA CIV	19.324,74	9-abr-14	MILLENNIUM	SEGURO	PROVISIONAL	
VÍAS Y OBRAS PÚBLICAS S.A	19.324,74	4-abr-14	CREDITO Y CAUCIÓN	SEGURO	PROVISIONAL	
UTE URBASER Y PROYECTOS PAISAJISTICOS	3.865,00	4-mar-14	CREDITO Y CAUCIÓN	SEGURO	PROVISIONAL	Devolució B
URBASER	15.459,74	11-mar-14	LA CAIXA	AVAL	PROVISIONAL	Devolució B
FERROVIAL AGROMAN	19.324,75	24-feb-14	CASER SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	24-jun-14
RAVI OBRAS TRANSPORTES Y EXCAVACIONES	19.324,74	7-mar-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	19-jun-14
OBRAS Y PAVIMENTOS MAN	19.324,75	6-mar-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	18-jun-14
OBRAS Y SERVICIOS TEX	19.324,75	28-mar-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	16-jul-14
MAB OBRAS PUBLICAS	19.324,74	6-mar-14	BTA INSURANCE COMPANY	SEGURO	PROVISIONAL	17-jun-14
AMER OBRAS Y SERVICIOS	19.324,75	6-mar-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	22-jul-14
MELCHOR MASCARÓ	19.324,74€	9-abr-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	6-jun-14
UTE COPCISA - OLIVES	12.562,00	4-abr-14	SABADELL ATLÁNTICO	AVAL	PROVISIONAL	
CONSTRUCCIONES OLIVÉS S.L	6.763,66	31-mar-14	LA CAIXA	AVAL	PROVISIONAL	
CONSTRUCTORA SAN JOSÉ	20.849,37	18-jun-14	MILLENNIUM	SEGURO	DEFINITIVA	

Expedient: 12/2014			Centre d'Interpretació del Puig de Sa Morisca			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
ORTIZ CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS	1.911,92	20-nov-14	BERKLEY ESPAÑA	SEGURO	PROVISIONAL	Devolució C
OBRAS Y PROMOCIONES COMAS, SA	1.911,92	24-nov-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	29-sep-15
SORT D'ENFORA, SL	1.911,92	21-nov-14	LA CAIXA	AVAL	PROVISIONAL	6-mar-15
CONSTRUCCIONES LLABRES FELIU S.L	1.911,92	12-nov-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	19-mar-15
INICIATIVAS PARA LA CONSTRUCCION Y OBRA CIV	1.911,92	20-nov-14	MILLENNIUM	SEGURO	PROVISIONAL	
CONTRATAS BARTOLOME RAMON, SA	1.911,92	21-nov-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	24-abr-15
AMER E HIJOS, SA	1.911,92	24-nov-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	
INGEMAXTER, SA	1.911,92	18-nov-14	BMN	TRANSFERENCIA	PROVISIONAL	14-may-15
FINQUES LA TRAPA, SL	1.911,92	24-nov-14	COLONYA POLLENÇA	AVAL	PROVISIONAL	10-jun-15
ORTIZ CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS	7.607,35	13-feb-15	BERKLEY ESPAÑA	SEGURO	DEFINITIVA	

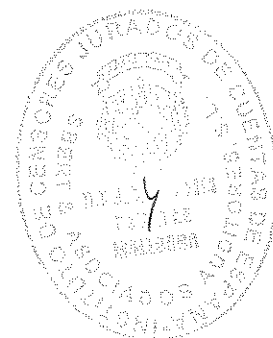
Expedient: 08/2014			Carretera MA-220 Plaça Impulsora de Llenaire-Joan XXIII			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
UTE VOPSA-ELECTRO HIDRAULICA MANACOR SA	11.591,18	8-ene-15	CRÉDITO Y CAUCIÓN ATRADI	SEGURO	PROVISIONAL	
UTE COPCISA-CONSTRUCCIONES OLIVES SL	6.885,00	8-ene-15	CÁSER SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	29-oct-15
COPASA, SA DE OBRA Y SERVICIOS	11.592,00	30-dic-14	HCC EUROPA	SEGURO	PROVISIONAL	21-ago-15
AMER, OBRAS Y SERVICIOS	11.591,18	13-ene-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	
CITELUM IBERICA, SA	11.591,18	8-ene-15	GENERAL SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	
COEXA SA	11.591,18	13-ene-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	9-sep-15
ACSA, OBRAS E INFRAESTRUCTURAS SA	11.591,18	7-ene-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	30-oct-15
MAN SAU	11.591,18	12-ene-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	
SAN JOSE CONSTRUCTORA	11.591,18	26-dic-15	MILLENNIUM SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	
MELCHOR MASCARÓ	11.591,18	9-ene-15	BANCO SANTANDER	AVAL	PROVISIONAL	27-nov-15
MAB OBRAS PUBLICAS	11.591,18	13-ene-15	BANCA MARCH	AVAL	PROVISIONAL	
UTEL ESTEL, INGENIERIA Y OBRAS-SINCRONIZACI	5.795,59	12-ene-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	14-jul-15
UTE INCOG SL-ELECTRICIDAD FERYSAN	27.962,60	30-jun-15	ONIX ASIGURARI, SA.	SEGURO	DEFINITIVO	

Expedient: 10/2014			Millora Accesos i Espais Públics Platja Cala Major			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
MELCHOR MASCARÓ, SAU	8.201,45	5-dic-14	BANCO SANTANDER	AVAL	PROVISIONAL	4-ago-15
ACSA, OBRAS E INFRAESTRUCTURAS, SA	8.201,45	15-dic-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	30-oct-15
MAN SAU	8.201,45	29-dic-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	15-abr-15
AMER OBRAS Y SERVICIOS	8.201,45	29-dic-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	
COPASA, S.A. DE OBRAS Y SERVICIOS	8.202,00	16-dic-14	HCC EUROPA	SEGURO	PROVISIONAL	21-ago-15
CONSTRUCCIONES OLIVES, S.L.	2.870,51	23-dic-14	LA CAIXA	AVAL	PROVISIONAL	3-ago-15
UTE COPCISA-CONSTRUCCIONES OLIVES SL	5.331,00	12-dic-14	CASER SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	29-jul-15
UTE VOPSA-ELECTRO HIDRAULICA MANACOR, SA	8.201,45	17-dic-14	CRÉDITO Y CAUCIÓN ATRADI	SEGURO	PROVISIONAL	
AGLOMERADOS MALLORCA SA	8.202,00	2-ene-15	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	12-jun-15
UTE INCOC S.L.-ELECTRICIDAD FERYSAN	8.201,45	30-dic-14	MILLENNIUM SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	
CONSTRUCCIONES LLABRÉS FELIU	8.201,45	16-dic-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	6-may-15
MELCHOR MASCARÓ, SAU	44.116,04	30-jun-15	BANCO SANTANDER	AVAL	DEFINITIVO	

Expedient: 03/2014			Carril Bici des de Calonge al Camp de Cala D'Or			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
SORT D'ENFORA SL	4.675,72	15-abr-15	LA CAIXA	AVAL	PROVISIONAL	
AMER E HIJOS SA	4.675,52	15-abr-15	CRÉDITO Y CAUCIÓN ATRADI	SEGURO	PROVISIONAL	
EXCAVACIONES S'HORA SA	4.675,52	12-feb-15	CAJAMAR CAJA RURAL	AVAL	PROVISIONAL	2-jul-15
ACSA, OBRAS E INFRAESTRUCTURAS, SA	4.675,52	10-abr-15	HCC SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	30-oct-15
VIAS Y OBRAS PUBLICAS SA (VOPSA)	4.675,52	10-abr-15	CRÉDITO Y CAUCIÓN ATRADI	SEGURO	PROVISIONAL	
AGLOMERADOS MALLORCA SA	4.676,00	16-abr-15	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	12-jun-15
MELCHOR MASCARÓ SAU	4.675,52	20-abr-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	25-jun-15
AZVI SA					PROVISIONAL	9-jun-15
SINCRONIZACIÓN TÉCNICA SL	4.675,52	17-dic-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAL	PROVISIONAL	22-dic-15
UTE COPCISA SA I CONSTRUCCIONES OLIVES SL	1.636,43	10-abr-15	LA CAIXA	AVAL	PROVISIONAL	12-jun-15
UTE COPCISA SA I CONSTRUCCIONES OLIVES SL	3.040,00	14-abr-15	CASER SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	15-jun-15
PUNTS VITRAC PÚBLICA SL	4.675,72	11-feb-15	MILLENNIUM SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	
INICIATIVAS PARA LA CONTRUCCION Y OBRA CIV	4.675,52	11-abr-15	MILLENNIUM SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	
SORT D'ENFORA SL	19.036,67	19-may-15	LA CAIXA	AVAL	DEFINITIVA	25-nov-15

			SERVEI GESTIÓ COMPTABLE, PRESSUPOSTÀRIA I FISCAL CBAT			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
MOYÀ AUDITORIA BALEAR SLP	390,00	13-feb-15		TRANSFERENCIA	DEFINITIVA	

			CONVENI ASFALT VIES CICLOTURÍSTIQUES T.M. SELVA			
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
AJUNTAMENT DE SELVA	68.531,19	20-ene-15	CAIXABANK, S.A.	AVAL		



NOTA 15. Altra informació pressupostària.

15.1 – L' 1 per cent cultural

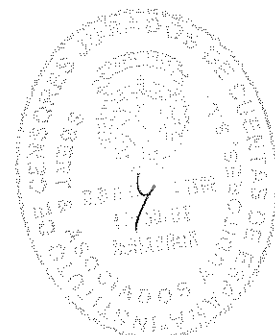
El Consorci donarà compliment al que es disposa en l'Article 80.1, del Títol IX, Mesures de Foment i Difusió, de la Llei 12/1998, de 21 de desembre, publicada en el 5 de febrer de 1999:

Article 80 L' 1 per 100 cultural

1. Al pressupost de qualsevol obra pública, superior a cinquanta milions de pessetes, finançada total o parcialment pel Govern de les Illes Balears, els consells insulars, els Ajuntaments, els seus organismes autònoms i empreses públiques que depenguin d'ells i els seus concessionaris, s'inclourà una partida d'import igual o superior a l'1 per 100 dels fons aportats per les citades entitats, que es destinarà a la conservació, protecció i enriquiment del patrimoni històric o al foment de la creativitat artística, i s'aplicarà amb preferència en la mateixa obra o en el seu entorn immediat.

La relació de projectes als quals serà d'aplicació lo disposat a aquest Article són els següents, amb els corresponents imports del percentatge a 31 de desembre:

Projecte	Import
Enderroc Hostal Rocamar	7.551,40
Centre Esportiu i de Serveis Cala Millor	7.587,40
Remodelació Carrer Eucaliptus Peguera	7.076,63
Remodelació Avda. Magalluf	11.635,37
Reforma i rehab. Semip. Pollença	6.000,00
Carril bici Calonge - Cala D'Or	4.525,90
Soterrament contenidors RSU Palma	10.000,00
Millores accessos Platja Cala Millor	8.000,00
Substitució sostre Ca'n Xoroi	785,02
Refoma Passeig Maritim Cala Bona	2.679,80
Instal·lacions Poliesportives Na Ramona	3.652,88
Instal·lacions Poliesportives Na Ramona	14.611,52
TOTAL	84.105,92



15.2 – Compromisos de despesa amb càrrec a pressupostos d'exercicis posteriors.

Ni durant l'exercici, ni en els anteriors, s'han adquirit despeses que hagin de reflectir-se en aquest apartat.

15.3 – Despeses amb finançament afectat.

Els projectes finançats parcialment per altres agents són:

Agente	Proyecto	Aportació 2014	Aportació 2015	Total
Alcudia	Ruta cicloturística Bahía de Alcudia	76.222,43		76.222,43
Calvià	Adequació banys Santa Ponça	4.000,00		4.000,00
Calvià	Centre d'interpretació del Puig de Sa Morisca	46.259,95		46.259,95
Calvià	Remodelación Avda. Magaluf	290.884,24		290.884,24
Calvià	Remodelación C. Eucaliptus Peguera	176.915,84		176.915,84
Capdepera	Reforma Passeig Marítim Cala Ratjada		98.344,25	98.344,25
Felanitx	Reforma del carrer Llampuga	17.438,36		17.438,36
Fornalux	Substitució Sostre Can Xoroi		19.625,45	19.625,45
Felanitx	Reforma carrer Vapor Santueri - Porto Colom		79.877,52	79.877,52
Marratxí	Recinte Ferial de Marratxí		340.568,35	340.568,35
Muro	Ruta cicloturística Badia d'Alcudia		266.663,47	266.663,47
Muro	Bulevard Platja de Muro Fase B		337.379,00	337.379,00
Palma	Millores accessos Platja de Cala Major	50.000,00		50.000,00
Palma	Soterrament contenidors RSU	62.500,00		62.500,00
Pollença	Reforma i rehabilitació carretera MA2220	150.000,00		150.000,00
Sant Llorenç	Centre esportiu i de serveis Cala Millor	100.000,00		100.000,00
Santanyí	Carril bici des de Calonge fins a Cala d'Or	113.147,52		113.147,52
Santa Margalida	Ruta cicloturística Badia d'Alcudia		115.834,83	115.834,83
Santa Margalida	Manteniment Paviment Psg. Marítim		66.032,16	66.032,16
Selva	Asfalt de vies cicloturístiques		57.109,32	57.109,32
Ses Salines	Evacuació de pluvials	18.298,51		18.298,51
Ses Salines	Instal·lacions Poliesportives Na Ramona	200.000,00	168.940,88	368.940,88
Ses Salines	Enllumenat Colònia de Sant Jordi	26.743,15		26.743,15
Son Servera	Passeig Marítim de Cala Bona	66.995,00		66.995,00
	TOTAL	1.399.405,00	1.550.375,23	2.949.780,23

La totalitat de les aportacions detallades, ja han estat ingressades a 31 de desembre de 2015.

NOTA 16. Informació segmentada

A continuació es detalla l'import de la Xifra de Negocis corresponent a les activitats ordinàries del Consorci per categories d'activitats així com per mercats geogràfics:

Activitat	euros	Mercat geogràfic
Ingressos places turístiques	8.295.293,56	Mallorca
Total import xifra de negocis	8.295.293,56	

NOTA 17. INFORMACIÓ SOBRE AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/10 DE 5 DE JULIOL.

La informació en relació amb els ajornaments de pagament a proveïdors en operacions comercials, és la següent:

Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament de balanç

	2015		2014	
	Import (milers euros)	%	Import (milers euros)	%
<i>Dins del termini màxim legal</i>	1.427,24	100,00	288,34	100,00
<i>fora del termini màxim legal</i>				
<i>Total Pagaments Exercici</i>	1.427,24	100,00	288,34	100,00
<i>PMPE (dies) de pagaments</i>	35,21		44,61	
<i>Ajornaments que a la data de tancament sobrepassen el màxim legal</i>	0		0	

A la seu de la Conselleria de Turisme i Esports, Calli Montenegro, 5 I-07012 de Palma de Mallorca, el dia 20 de maig de 2016, es reformulen els Comptes Anuals d'aquest Consorci corresponents a l'exercici econòmic de 2015.

HBLE. SR. GABRIEL BARCELÓ MILTA
 PRESIDENT DEL CONSORCI
 

