

PORTS DE LES ILLES BALEARS

Cuentas Anuales

31 de Diciembre de 2010

(Junto con el Informe de Auditoría)



KPMG Auditores, S.L.
Edifici Can Segura
Avda. del Comte de Sallent, 2
07003 Palma de Mallorca

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

A la Intervenció General de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears y al Consejo de Administración de Ports de les Illes Balears

Hemos auditado las cuentas anuales de Ports de les Illes Balears (la Entidad) que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2010, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los Administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Entidad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad (que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2010 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Ports de les Illes Balears al 31 de diciembre de 2010, así como de los resultados de sus operaciones y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto de lo señalado en la nota 2.7 de la memoria de las cuentas anuales adjunta, en la que se indica que las cifras comparativas del ejercicio anterior difieren de las contenidas en las cuentas anuales aprobadas del ejercicio 2009, debido al registro contable de la corrección efectuada con carácter retroactivo según se indica en la mencionada nota de la memoria de las cuentas anuales adjuntas.

Con fecha 25 de mayo de 2010 otros auditores emitieron su informe de auditoría acerca de las cuentas anuales del ejercicio 2009 en el que expresaron una opinión con salvedades por limitación al alcance e incumplimiento de los principios contables que resultan de aplicación.

KPMG Auditores, S.L.



Miquel Ferrer Puig

13 de mayo de 2011

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA		
Miembro ejerciente: KPMG AUDITORES, S.L.		
Año	2011	Nº 13/11/00554
IMPORTE COLEGIAL:		90,00 EUR
Este informe está sujeto a la tasa aplicable establecida en la Ley 44/2002 de 22 de noviembre.		

PORTS DE LES ILLES BALEARS

**COMPTES ANUALS
A 31 DE DESEMBRE DE 2010**

Palma, 04 de maig de 2011

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 BALANCE DE SITUACION NORMAL
 31 DE DICIEMBRE 2010

		2.010	2.009
A) ACTIVO NO CORRIENTE		424.342.927,92	373.256.441,30
I. Inmovilizado intangible.		262.188,14	273.957,15
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.		262.188,14	273.957,15
6. Investigación		0,00	0,00
7. Otro inmovilizado intangible.		0,00	0,00
II. Inmovilizado material.		174.121.528,89	149.938.739,37
1. Terrenos y construcciones.		104.218.396,78	103.502.647,46
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		2.762.269,17	2.794.092,07
3. Inmovilizado en curso y anticipos.		67.140.862,94	43.641.999,84
III. Inversiones inmobiliarias.		180.839.314,26	181.828.136,32
1. Terrenos.		82.907.497,49	82.907.497,49
2. Construcciones.		97.931.816,77	98.920.638,83
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		69.119.896,63	41.215.608,46
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		69.119.896,63	41.215.608,46
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a terceros		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
VII. Deudas comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		35.512.583,00	26.217.502,65
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Existencias		0,00	0,00
1. Comerciales.		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.		0,00	0,00
3. Productos en curso.		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
4. Productos terminados.		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores.		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		9.711.964,30	8.189.171,89
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		3.031.230,58	3.038.610,93
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		3.031.230,58	3.038.610,93
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	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		6.680.733,72	5.150.560,76
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		5.245.597,55	4.116.329,85
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		5.245.597,55	4.116.329,85
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.		4.254,89	3.779,05
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		4.254,89	3.779,05
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.		56.181,89	49.419,08
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		20.494.584,37	13.858.803,00
1. Tesorería.		20.494.584,37	13.858.803,00
2. Otros activos líquidos equivalentes.		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		459.855.510,92	399.473.943,95

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 BALANCE DE SITUACION NORMAL
 31 DE DICIEMBRE 2010

	2.010	2.009
A) PATRIMONIO NETO	294.828.179,84	269.157.726,67
A-1) Fondos propios.	227.980.575,69	230.495.721,62
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	1.031.143,80	1.031.143,80
1. Legal y estatutarias.	0,00	0,00
2. Otras reservas.	1.031.143,80	1.031.143,80
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.	-4.513.730,18	-2.730.318,65
1. Remanente.	0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	-4.513.730,18	-2.730.318,65
VI. Otras aportaciones de socios.	233.978.308,00	233.978.308,00
VII. Resultado del ejercicio.	-2.515.145,93	-1.783.411,53
VIII. (Dividendo a cuenta).	0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.	0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor.	0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.	0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.	0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos por la venta	0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión	0,00	0,00
V. Otros.	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	66.847.604,15	38.662.005,05
B) PASIVO NO CORRIENTE	140.202.850,34	99.536.683,42
I. Provisiones a largo plazo.	0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.	0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.	0,00	0,00
4. Otras provisiones.	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo.	140.202.850,34	99.536.683,42
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	135.953.228,96	93.507.275,12
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	360,00	6.029.408,30
6. Otras deudas L/P	4.249.261,38	
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	24.824.480,74	30.779.533,86
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.	0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.	10.182.020,84	5.425.389,47
1. Obligaciones y otros valores negociables.		
2. Deudas con entidades de crédito.	7.151.825,46	5.416.109,21
3. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros	3.030.195,38	9.280,26
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	5.850.988,45	7.831.607,57
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	8.791.472,66	17.522.537,59
1. Proveedores.	8.114.547,27	16.936.827,24
a) Proveedores largo plazo	0,00	0,00
b) Proveedores corto plazo	8.114.547,27	16.936.827,24
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	314.225,75	257.443,86
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	972,48	928,46
5. Pasivos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	361.727,16	327.338,03
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	-1,21	-0,77
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	459.855.510,92	399.473.943,95

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS
 31 DE DICIEMBRE 2010

	2.010	2.009
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios.	10.061.947,06	9.982.599,00
a) Ventas.	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios.	10.061.947,06	9.982.599,00
2. Variac. de existencias de productos term. y en curso de fabricación.	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos.	0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías.	0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas.	0,00	0,00
d) Deterioro de mercad. materias primas y otros aprovisionamientos.	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	286.102,71	447.774,83
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	286.102,71	447.774,83
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	0,00	0,00
6. Gastos de personal.	4.325.395,26	4.476.306,57
a) Sueldos, salarios y asimilados.	3.237.164,31	3.406.188,40
b) Cargas sociales.	1.088.230,95	1.070.118,17
c) Provisiones.	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación.	4.692.521,81	4.755.588,11
a) Servicios exteriores.	4.637.798,23	4.400.334,04
b) Tributos.	54.723,58	79.176,18
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.	0,00	276.077,89
d) Otros gastos de gestión corriente.	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado.	2.896.135,15	2.256.315,30
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	441.358,08	904.216,39
10. Exceso de provisiones.	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.	0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	0,00	0,00
13. Otros resultados.	-70.909,90	-105.552,99
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-1.195.554,27	-259.172,75
14. Ingresos financieros.	3.099.081,59	1.781.098,49
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.	85.060,59	126.253,96
b1) De empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b2) De terceros.	85.060,59	126.253,96
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	3.014.021,00	1.654.844,53
15. Gastos financieros.	4.418.673,25	3.305.337,27
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
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) Imput. al resultado del ej. por activos financ. disponibles para la venta.	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	-1.319.591,66	-1.524.238,78
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-2.515.145,93	-1.783.411,63
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJ. PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	-2.515.145,93	-1.783.411,63
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Rtdo del ej. proc de operaciones interrumpidas neto de impuestos.	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.515.145,93	-1.783.411,63

[Handwritten signature]

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU
 31 DE DESEMBRE DE 2009

1.- INGRESSOS

CAPÍTOL	CONCEPTE	2010				
		PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS REPORTATS
			EN MÉS	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos	11.400.000,00			11.400.000,00	10.071.240,12
IV	Transferències corrents	1.906.136,00			1.906.136,00	3.014.021,00
V	Ingressos patrimonials	600.000,00			600.000,00	371.163,30
VI	Alienació Inversions reals				0,00	
VII	Transferències de capital	22.791.667,00		2.580.594,00	20.211.073,00	32.874.240,26
VIII	Variació Actius Financers					
IX	Variació Passius Financers	21.800.000,00			21.800.000,00	18.000.000,00
	TOTALS	68.497.803,00	0,00	2.580.594,00	66.917.209,00	64.330.664,68

[Handwritten signature]

2. DESPESES

CAPÍTOL	CONCEPTE	2010					
		CRÈDITS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES REPORTATS	CRÈDITS DISPONIBLES
			EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	5.056.000,00		252.800,00	4.803.200,00	4.325.395,26	477.804,74
II	Compra de bens i serveis	4.755.875,00			4.755.875,00	4.692.780,09	63.094,91
III	Despeses financeres	4.094.261,00			4.094.261,00	4.418.673,25	(324.412,25)
IV	Transferències corrents				0,00	79.944,68	(79.944,68)
VI	Inversions reals	41.800.000,00		2.327.794,00	39.472.206,00	26.078.333,59	13.393.872,41
VII	Transferències de capital				0,00		0,00
VIII	Variació Actius Financers				0,00		0,00
IX	Variació Passius Financers	2.791.667,00			2.791.667,00	2.791.667,00	0,00
	TOTALS	68.497.803,00	0,00	2.580.594,00	66.917.209,00	42.386.793,87	13.530.415,13

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Multiple handwritten signatures and initials]

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
 31 DE DESEMBRE DE 2010

A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

	2010	2009
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	-2.616.145,93	-1.783.411,63
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	0,00	0,00
I. Per valoració d' actius i passius.	0,00	0,00
1. Ingressos/despeses d' actius financers disponibles per a la venda.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.	0,00	0,00
3. Altres ingressos/despeses.	0,00	0,00
II. Per cobertures.	0,00	0,00
III. Subvencions, donacions i llegats.	28.626.967,17	11.367.431,94
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments.	0,00	0,00
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00	0,00
VI. Diferències de conversió	0,00	0,00
VII. Efecte impositiu.	0,00	0,00
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)	28.626.967,17	11.367.431,94
C) Transferències al compte de pèrdues i guanys.		
VIII. Per valoració d' actius i passius.	0,00	0,00
1. Ingressos/despeses d' actius financers disponibles per a la venda.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per passius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.	0,00	0,00
3. Altres ingressos/despeses.	0,00	0,00
IX. Per cobertures.	0,00	0,00
1. Ingressos/despeses per cobertures de fluxos d' efectiu.	0,00	0,00
2. Ingressos/despeses per cobertura d' inversió neta a l' estranger.	0,00	0,00
X. Subvencions, donacions i llegats.	-441.358,08	-904.216,39
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	0,00	0,00
XII. Diferències de conversió	0,00	0,00
XIII. Efecte impositiu.	0,00	0,00
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)	-441.358,08	-904.216,39
TOTAL D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B+ C)	25.670.463,16	8.669.804,02

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESSEMBRE DE 2010

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni pròpies)	Resultats dels exercicis anteriors	Altres aportació de socis	Resultat de l'exercici	(Dividend a compte)	Altres instrum. de patrimoni	Ajustaments per canvi	Subvenció i donació	Total
	Esripturat	No exigit											
SALDO, FINAL DEL AÑO 2008	0,00	0,00	0,00	-101.007,25	0,00	-2.370.433,26	0,00	-369.886,39	0,00	0,00	0,00	436.963.718,30	434.132.392,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2008 y anteriores				0,00									
II. Ajustes por errores 2008 y anteriores				365.309,19								-173.074.897,30	-172.719.588,11
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2009	0,00	0,00	0,00	254.301,94	0,00	-2.370.433,26	0,00	-369.886,39	0,00	0,00	0,00	263.888.821,00	261.412.804,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-1.783.411,53				10.453.215,55	8.969.804,02
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
8. Otras variaciones de patrimonio neto.				776.841,80		-359.885,36	233.978.308,00	359.885,36				-235.660.031,50	-924.891,64
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2009	0,00	0,00	0,00	1.031.143,80	0,00	-2.730.318,68	233.978.308,00	-1.783.411,53	0,00	0,00	0,00	38.662.006,06	269.167.726,67
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2010	0,00	0,00	0,00	1.031.143,80	0,00	-2.730.318,68	233.978.308,00	-1.783.411,53	0,00	0,00	0,00	38.662.006,06	269.167.726,67
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-2.515.145,93				28.185.590,02	25.670.453,16
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
8. Otras variaciones de patrimonio neto.						-1.783.411,53		1.783.411,53					0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2010	0,00	0,00	0,00	1.031.143,80	0,00	-4.513.730,19	233.978.308,00	-2.515.145,93	0,00	0,00	0,00	66.847.604,14	294.828.179,83

7 / 48

PORTS DE LES ILLES BALEARS
 ESTAT DE FLUXOS D' EFECTIU
 31 DE DESEMBRE 2010

	2.010	2.009
A) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d' impostos	-2.615.145,93	-1.783.411,63
2. Ajustaments al resultat	6.788.389,73	4.807.260,11
a) Amortització de l' immobilitzat (+)	2.896.135,15	2.256.315,30
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	4.900.351,00
c) Variació de provisions (+/-)	0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)	-441.358,08	-5.528.489,50
e) Resultats per baixes i alienacions de l' immobilitzat (+/-)	0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alienacions d' instruments financers (+/-)	0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)	-85.060,59	-126.253,96
h) Despeses financeres (+)	4.418.673,25	3.305.337,27
i) Diferències de canvi (+/-)	0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)	0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent	-9.220.800,06	10.147.869,76
a) Existències (+/-)	0,00	0,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)	-1.522.792,61	-2.073.427,15
c) Altres actius corrents (+/-)	-7.238,07	30.538,33
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-8.731.065,37	8.909.761,02
e) Altres passius corrents (+/-)	1.040.296,00	3.280.997,56
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00	0,00
4. Altres fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació	-4.393.830,60	-3.646.826,96
a) Pagament d' interessos (-)	-4.478.891,08	-3.672.079,91
b) Cobraments de dividends (+)	0,00	0,00
c) Cobrament d' interessos (+)	85.060,59	126.253,96
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	0,00	0,00
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	0,00	0,00
5. Fluxos d' efectiu de les activitats d' explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-9.341.386,76	9.625.892,39
B) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ		
6. Pagament per inversions (-)	-66.811.653,24	-43.362.913,12
a) Empreses del grup i associades	-30.733.218,05	-15.417.589,29
b) Immobilitzat intangible	-62.667,58	-47.421,13
c) Immobilitzat material	-26.015.666,01	-27.887.902,70
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	-1,60	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)	0,00	0,00
a) Empreses del grup i associades	0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immobilitzat material	0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries	0,00	0,00
e) Altres actius financers	0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts per a la venda	0,00	0,00
g) Unitat de negoci	0,00	0,00
h) Altres actius	0,00	0,00
8. Fluxos d' efectiu de les activitats d' inversió (7-6)	-66.811.653,24	-43.362.913,12
C) FLUXOS D' EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	28.626.957,17	11.357.431,94
a) Emissió d' instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
b) Amortització d' instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
c) Adquisició d' instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
d) Alienació d' instruments de patrimoni propi (+)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	28.626.957,17	11.357.431,94
10. Cobraments i pagaments per instruments de pasiu financer	44.161.764,19	26.864.605,16
a) Emissió	48.653.094,31	29.278.490,95
1. Obligacions i altres valors negociables (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)	48.733.218,05	26.625.922,62
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)	1.699.663,18	1.622.319,14
4. Deutes amb característiques especials (+)	0,00	0,00
5. Altres deutes (+)	-1.779.786,92	1.030.249,16
b) Devolució i amortització de	-4.491.330,12	-3.413.985,80
1. Obligacions i altres valors negociables (-)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-4.491.330,12	-3.413.985,80
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)	0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (-)	0,00	0,00
5. Altres deutes (-)	0,00	0,00
11. Pagaments per dividends i remuneracions d' altres instruments de patrimoni	0,00	0,00
a) Dividends (-)	0,00	0,00
b) Remuneracions d' altres instruments de patrimoni (-)	0,00	0,00
12. Fluxos d' efectiu de les activitats de financiació +/-9+/-10-11)	72.788.721,36	37.221.937,09
D) Efecte de les variacions del tipus de canvi	0,00	0,00
E) AUGMENT / DISMINUCIÓ NETA DEL L' EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)	6.635.781,37	3.494.916,36
Efectiu o equivalents al començament de l' exercici	13.858.803,00	10.363.886,64
Efectiu o equivalents al final de l' exercici	20.494.584,37	13.858.803,00

PORTS DE LES ILLES BALEARS
MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 DE DESEMBRE DE 2010

NOTA 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Ports de les Illes Balears es va crear mitjançant la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, com ens de dret públic dels prevists en el paràgraf 1 de l'article 1.b de la Llei 3/1989, de 29 de març, d'entitats autònomes i empreses públiques i vinculades, amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat d'obrar, pel compliment dels objectius que la llei li atribueix.

Ports de les Illes Balears, té encomanat l'exercici de les competències executives de l'administració autonòmica en matèria de ports i d'instal·lacions portuàries i marítimes, i va iniciar la seva activitat en l'exercici 2006.

L'ens s'adscriu actualment a la Conselleria d'Habitatge i Obres Públiques, i el seu domicili social actual es a Palma de Mallorca, al carrer Vicente Tofiño, 36 (Coll d'en Rabassa).

Des del punt de vista operatiu, l'Ens gestiona directament els següents ports: Colònia de Sant Jordi, Cala Figuera, Portopetro, Portocolom, Porto Cristo, Cala Bona, Cala Rajada, Port de Pollença, Port de Sóller, Port d'Andratx, Port de Ciutadella, Port de Fornells i Port de Sant Antoni de Portmany.

D'altra banda, l'Ens gestiona indirectament, mitjançant concessions administratives a tercers, els següents vint-i-vuit ports: Club Nàutic Cala Gamba, Club Sant Antoni de la Platja, Club Nàutic S'Arenal, Club Nàutic S'Estanyol, Club Nàutic Sa Ràpita, Club Nàutic Porto Petro, Marina de Cala D'Or, Club Nàutic de Portocolom, Club Nàutic de Porto Cristo, Club Esportiu Cala Rajada, Club Nàutic Colònia de Sant Pere, Club Nàutic Serra Nova, Port Esportiu Ca'n Picafort, Port Esportiu el Cocodrilo, Club Nàutic Port de Pollença, Club de Vela Port d'Andratx, Club Nàutic Santa Ponça, Port Esportiu Puerto Adriano, Port Esportiu Portals Vells, Club Nàutic Palmanova, Port Esportiu Punta Portals, Club Nàutic de Ciutadella, Club Esportiu Cala'n Bosch, Port Esportiu Addaia, Club Nàutic de Fornells, Port Esportiu de Santa Eulàlia, Club Nàutic Sant Antoni, i Port Esportiu Coralmar.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Les xifres contingudes en els quadres d'aquesta Memòria, estan expressades en euros.

2.1 Imatge Fidel

En compliment de la legislació vigent es desenvolupa la memòria, que forma part dels comptes anuals que es formulen i que comprenen a més a més: el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i l'estat de fluxos d'efectiu, havent estat obtinguts dels registres comptables de l'Entitat i que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa, presentant-se de conformitat amb les disposicions legals, la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en matèria comptable i d'acord amb les Normes de Registre i Valoració recollides en el R. D. 1514/2007, de 16 de novembre pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat.

2.2 Principis comptables.

Els adjunts comptes anuals s'han preparat en base als principis comptables següents:

- Empresa en Funcionament
- Meritament
- Uniformitat
- Prudència
- No Compensació
- Importància relativa

2.3 Comparabilitat de la informació. Aspectes derivats de la transició a les noves normes comptables:

Els comptes anuals de l'Entitat corresponents a l'exercici tancat el 31 de desembre de 2008 varen ser els primers elaborats d'acord amb el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

L'exercici tancat el 31 de desembre de 2010 és el tercer elaborat d'acord amb el nou Pla General de Comptabilitat, per la qual cosa no existeixen raons que justifiquin la modificació de l'estructura del Balanç de Situació, Compte de Pèrdues i Guanys i liquidació del pressupost.

2.4 Responsabilitat de la informació i estimacions de la incertesa

La informació continguda en aquests comptes anuals és responsabilitat dels Administradors de l'Entitat.

En els comptes anuals de l'entitat s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades per els Administradors per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que hi figuren registrats. Bàsicament, aquestes estimacions se refereixen a:

- Les pèrdues per deteriorament de determinats actius.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- El deteriorament dels actius financers.

Malgrat que aquestes estimacions es varen realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los en propers exercicis; la qual cosa es faria de manera prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

2.5 Classificació de saldos entre corrents i no corrents

En el balanç de situació adjunt, es classifiquen com a "corrents" aquells saldos que l'Entitat espera vendre, consumir, desemborsar o realitzar en el transcurs del cicle normal d'explotació, aquells altres que no es corresponguin amb aquesta classificació es consideren "no corrents".

2.6 Canvis en criteris comptables

No s'han realitzat altres canvis en criteris adoptats dels assenyalats per l'adaptació al nou Pla General de Comptabilitat.

2.7 Correcció d'errors

Dins els presents comptes anuals, s'han realitzat les següents correccions d'errors, que han estat reflexades en les xifres corresponents de l'exercici 2010 i 2009 als efectes de facilitar comparabilitat de l'informació:

- Ha estat reclassificat a l'epígraf " Otras aportaciones de socios" l'aportació efectuada per part de la CAIB mitjançant l'adscripció dels ports que es va realitzar l'exercici 2006 a Ports de les Illes Balears.
- Donat que en exercicis anteriors no s'havien realitzat dotacions per amortització dels diferents ports, excepte l'any 2007, s'han recalculat les esmentades amortitzacions, i han estat reflexades en els comptes d'explotació dels exercicis 2010 i 2009, i en reserves per els exercicis anteriors.
- L'entitat va registrar en 2009 fons de depreciació de determinats ports, per import total de 4.624.273 euros i que va ser comptabilitzat com a disminució de

l'aportació de la CAIB. L'esmentat fons ha estat eliminat, i per tant, retrocedit el corresponent asentament.

NOTA 3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables més significatius aplicats en la formulació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació:

3.1 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, en el seu cas, hagi experimentat.

En la Nota 4 es detalla l'Actiu Intangible expressat en el Balanç de Situació, que correspon a:

- a) Aplicacions informàtiques: Correspon als costos d'adquisició i desenvolupaments produïts a causa dels sistemes informàtics necessaris per a la gestió de l' Entitat.

L'amortització d'aquests actius s'efectua linealment en el període de 6 anys en el que contribueixen a l'obtenció d'ingressos.

3.2 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 meritades 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.

En el cas dels ports cedits per la CAIB a l'entitat Ports IB , segons allò disposat a la Llei 10/2005 de Ports de les Illes Balears , el immobilitzat es troba valorat per límpor certficat per part de la Direcció General de Patrimoni de la CAIB

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouran 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 be objecte, la seva productivitat, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major Import de l'immobilitzat material, amb la conseqüent retirada 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 d'entrada en funcionament i d'acord amb la vida útil estimada i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi.

En la Nota 5 es detalla l'Actiu Material, expressat en el Balanç de Situació. Els percentatges d'amortització aplicats en l'exercici han estat:

Concepte	Percentatge	Període
Edificis administratius, comercials, de serveis...	1,00%	100 anys
Dics i obres d'abric	1,00%	100 anys
Esclusas, obres permanents de canalització i defensa de marges		
Molls.Varadors.Túnels i ponts	1,47%	68 anys
Dics flotants	2,00%	50 anys
Vials, patis pavimentats, aparcaments a l'aire lliure i similars	2,50%	40 anys
Paviments en molls, zones de manipulació i de dipòsit.Camins i zones de circulació,...	3,33%	30 anys
Casetas, rafals, embulls, barracots, similars de construcció, lleugera...	3,33%	30 anys
Pantalans flotants. Boies amarre.Grues automòbils	5,00%	20 anys
Defenses i elements amarre.	5,00%	20 anys
Mobiliari	5,00%	20 anys
Instal.lacions (sistemes de seguretat)	5,50%	18 anys
Instal.lacions (equips sentines)	7,14%	14 anys
Tren de fondeig	10,00%	10 anys
Instal.lacions	10,00%	10 anys
Equips informàtics	12,50%	8 anys
Útils i eines	33,30%	3 anys
Grua Ploma	10,00%	10 anys

Terminal Portuària Ciutadella	
Edificació:	50 anys
Instal.lació:	15 anys
Pasarel.la Aigua:	25 anys

3.3 Inversions immobiliàries

L'entitat classifica en aquest epígraf els immobles destinats total o parcialment per obtenir rendes, plusvàlues o ambdues en lloc de per el seu ús en la producció o subministre de béns o serveis, o be per a fins administratius de la societat o la seva venda en el curs ordinari de les operacions.

L'entitat reconeix i valora les inversions immobiliàries seguint els criteris establerts per el inmovilitzat material.

L'amortització de les inversions immobiliàries es determina mitjançant l'aplicació dels criteris que es mencionen a continuació:

Concepte	Percentatge	Període
Edificis administratius, comercials, de serveis...	1,00%	100 anys
Dics i obres d'abric	1,00%	100 anys
Esclusas, obres permanents de canalització i defensa de marges Molls.Varadors.Túnels i ponts	1,47%	68 anys
Dics flotants	2,00%	50 anys
Vials, patis pavimentats, aparcaments a l'aire lliure i similars	2,50%	40 anys
Paviments en molls, zones de manipulació i de dipòsit.Camins i zones de circulació...	3,33%	30 anys
Casetes, rafals, embulls, barracots, similars de construcció, lleugera...	3,33%	30 anys
Pantalans flotants.Boies amarre.Grues automòbils	5,00%	20 anys
Defenses i elements amarre	5,00%	20 anys
Instal.lacions (sistemes de seguretat)	5,50%	18 anys
Instal.lacions (equips sentines)	7,14%	14 anys
Tren de fondeig	10,00%	10 anys
Instal.lacions	10,00%	10 anys

3.4 Deteriorament

L'entitat manté en el seu actiu, inmovilitzat material i inversions immobiliàries no generadores de fluxos d'efectiu.

L'entitat només comprova el deteriorament de valor d'aquests actius, quan existeixen indicadors de deteriorament de valor propis d'aquests tipus d'actius, que no estan basats en indicadors de caràcter comercial.

En qualsevol cas, els events o circumstàncies han de ser significatius i sobretot, han de tenir efectes a llarg termini.

Si existeixen indicadors de deteriorament de valor, el valor recuperable és el major del valor en ús i el valor raonable, menys costos de venda.El valor en ús, és el valor actual de l'actiu mantenint el seu potencial de servei i es determina per referència al cost de reposició depreciat.

El deteriorament de valor dels actius no generadors de fluxos d'efectiu, es determina a nivell d'actius individuals, tret que l'identificació del potencial de servei no fos evident, en qualsevol cas l'import recuperable es determina a nivell de la unitat o servei al qual pertany.

3.5 Arrendaments

Els contractes de concessió en els quals, a l'inici dels mateixos, l'entitat transfereix a tercers de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la propietat dels actius, es classifiquen com arrendaments financers. En cas contrari es classifiquen com arrendaments operatius, registrant el cànon de la concessió com ingrés de l'exercici.

L'Ens ha subscrit tres contractes d'arrendament operatius, amb les condicions incloses a la Nota 7 de la present Memòria.

En l'esmentada nota, es relacionan també les concessions de ports que l'entitat té cedits a tercers per a la seva explotació.

3.6 Instruments Financers. Actius Financers.

3.6.1 Préstecs i partides a cobrar

Es valoren inicialment pel valor raonable de la contraprestació lliurada per posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat, si bé, aquells crèdits per operacions no comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, es valoren pel valor nominal.

Al final de l'exercici, s'analitza el valor dels crèdits amb la fi de comprovar si s'ha produït un deteriorament i suposi un dubte raonable en la reducció o endarreriment del cobrament motivada per la insolvència del deutor, en el seu cas, la pèrdua es reconeix en el compte de pèrdues i guanys i és la resultant de la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima va a generar descomptats al tipus d'interès efectiu.

3.6.2 Altres actius no corrents

Dins d'aquest compte es recullen els imports pagats per endavant per lloguers de locals comercials, imputant-se a resultats linealment en el període de vigència dels contractes. De la mateixa manera, es recull també l'import corresponent a les assegurances pagades per anticipat.

3.6.3 Baixes d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa comptable quan els drets a rebre fluxos d'efectiu relacionats amb els mateixos han vençut o s'han transferit i l'entitat ha traspasat substancialment els riscos i beneficis derivats de la seva titularitat.

3.7 Instruments Financers. Passius Financers

3.7.1 Dèbits i partides a pagar

Es valoren pel valor raonable que correspon al preu de la transacció incloent els impostos quan aquests no són recuperables, per a posteriorment efectuar-lo pel cost amortitzat.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les finances i els desemborsaments són valorats per el seu valor nominal.

Els interessos meritats són comptabilitzats en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

3.7.2 Baixes de passius financers

L'entitat dona de baixa un passiu financer o una part del mateix quan ha complert amb l'obligació continguda en el passiu o be està legalment dispensada de la responsabilitat principal continguda en el passiu ja sigui en virtut de un procés judicial o per l'acreeador.

3.8 Ingressos i Despeses

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

3.9 Provisions i Contingències

Els comptes anuals de l'Entitat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals,

sinó que s'informa sobre els mateixos, conforme als requeriments de la normativa comptable.

Les provisions corresponen a passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals puguin derivar-se perjudicis patrimonials de probable materialització per a l'Entitat, l'import i moment de cancel·lació dels quals són indeterminats. Els esmentats saldos es registren pel valor actual de l'import més probable que s'estima que l'Entitat haurà de desemborsar per a cancel·lar l'obligació.

3.10 Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Durant l'exercici s'han registrat una sèrie d'elements patrimonials de naturalesa mediambiental que han estat inclosos a l'epígraf "altre immobilitzat material" per import de 2.162 euros.

El criteri de valoració ha estat pel seu cost d'adquisició, i han estat registrats com actius de l'entitat i amortitzats en funció de la vida útil dels béns.

A la nota 17 de la present Memòria es dona la informació sobre el medi ambient, i la política mediambiental iniciada per Ports de les Illes Balears en exercicis anteriors.

3.11 Criteris emprats per al registre i valoració de les despeses de personal:

3.11.1 Indemnitzacions per acomiadaments

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal de l'ocupació i atès que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessen voluntàriament en el seus serveis, els pagaments per indemnitzacions quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en el qual es pren la decisió d'efectuar l'acomiadament.

No s'han produït retribucions a llarg termini d'aportació definida

3.12 Subvencions

L'Ens utilitza els següents criteris per la comptabilització de les subvencions que li han estat concedides:

-Subvencions a l'explotació: S'abonen a resultats en el moment en que, després de la seva concessió, l'Entitat estima que s'han complert les condicions establertes en la mateixa i, per tant, no existeixen dubtes raonables sobre el seu cobrament, i s'imputen a resultats de manera que s'asseguri en cada període una adequada correlació comptable entre els ingressos derivats de la subvenció i les despeses subvencionades.

-Subvencions de capital: Les quals tenen caràcter de no reintegrable, es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net, per l'import concedit un cop deduït l'efecte impositiu. Es procedeix al registre inicial, un cop rebuda la comunicació de la seva concessió, en el moment en que s'estima que no existeixen dubtes raonables sobre el compliment de les condicions establertes en les resolucions individuals de concessió.

En el reconeixement inicial l'Ens registra, d'una banda, els béns o serveis rebuts com un actiu i, d'altra banda, el corresponent increment en el patrimoni net. A partir de la data del seu registre, les subvencions de capital s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període, pels actius finançats amb les mateixes, tret que es tracti d'actius no depreciables, cas en que s'imputaran al resultat de l'exercici en el que es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.

Les subvencions de caràcter reintegrable es registren com a passius fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

Les subvencions, donacions i legats no reintegrables rebudes dels accionistes, s'imputen directament a fons propis.

Les subvencions concedides per la CAIB per finançar la realització de activitats d'interès públic o general, es reconeixen seguint els criteris exposats anteriorment per subvencions rebudes de tercers no accionistes. Les subvencions otorgades per assegurar una rentabilitat mínima o compensar el déficit d'exploració de l'exercici o d'exercicis previst es reconeixen com a ingressos en l'epígraf "Altres ingressos d'exploració" del compte de pèrdues i guanys.

Així mateix es reconeixen com aportacions de socis directament en fons propis, les transferències concedides per la CAIB amb finalitat indeterminada, per finançar dèficits d'exploració o despeses generals de funcionament, no associades amb cap altre activitat o àrea d'activitat en concret, si no amb el conjunt de l'activitat o per compensar pèrdues genèriques també en el cas que siguin instrumentades mitjançant contractes programa o per finançar despeses específiques o inusuals no afectades específicament a una activitat o genèriques per finançar l'immobilitzat, també en el cas que aquest s'utilitzi posteriorment per realitzar activitats o prestar serveis d'interès general.

NOTA 4. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments durant l'exercici 2010 en les diferents partides de l'Immobilitzat Intangible i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:



	Saldo 1-1-2010	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-2010
Recerca i Desenvolupament					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Concessions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	434.788	62.668			497.456
Amortització acumulada	(160.831)	(74.437)			(235.268)
	273.957	(11.769)	0	0	262.188
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	434.788	62.668	0	0	497.456
Amortització acumulada	(160.831)	(74.437)	0	0	(235.268)
	273.957	(11.769)	0	0	262.188

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2009:

	Saldo 01.01.09	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.09
Recerca i Desenvolupament					
Cost	2.995	0	(2.995)	0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	2.995	0	(2.995)	0	0
Concessions					
Cost	0	0		0	0
Amortització acumulada	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Propietat Industrial i Drets de Traspàs					
Cost	0	0	0	0	0
Amortització acumulada	0			0	0
	0	0	0	0	0
Fons de Comerç					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
Aplicacions informàtiques					
Cost	384.372	47.421	2.996		434.788
Amortització acumulada	(94.372)	(66.459)			(160.831)
	290.000	(19.038)	2.996	0	273.957
Altra immobilitzat intangible					
Cost					0
Amortització acumulada					0
	0	0	0	0	0
TOTAL					
Cost	387.367	47.421	1	0	434.788
Amortització acumulada	(94.372)	(66.459)	2.996	0	(160.831)
	292.995	(19.038)	2.996	0	273.957

(En Euros)

NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment durant l'exercici 2010 en les diferents partides de l'Inmobilitzat Material i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:



	Saldo 01-01-10	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31-12-10
Terrenys i construccions					
Cost	106.915.864	1.621	2.234.782		109.152.267
Amortització acumulada	(3.413.215)	(1.520.653)			(4.933.868)
	103.502.649	(1.519.032)	2.234.782	0	104.218.398
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	3.929.329	280.400			4.209.729
Amortització acumulada	(1.135.237)	(312.223)			(1.447.460)
	2.794.092	(31.823)	0	0	2.762.269
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	43.641.999	25.733.645	(2.234.782)		67.140.862
	43.641.999	25.733.645	(2.234.782)	0	67.140.862
TOTAL					
Cost	154.487.192	26.015.666	(0)	0	180.502.858
Amortització acumulada	(4.548.452)	(1.832.877)	0	0	(6.381.329)
	149.938.740	24.182.789	(0)	0	174.121.529

(En Euros)

Quadre compariu exercici 2009:

	Saldo 01.01.09	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.09
Terrenys i construccions					
Cost	102.983.970	56.412	3.877.278	(1.796)	106.915.864
Amortització acumulada	(1.406.480)	(2.006.735)			(3.413.215)
	<u>101.577.490</u>	<u>(1.950.323)</u>	<u>3.877.278</u>	<u>(1.796)</u>	<u>103.502.649</u>
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material					
Cost	3.281.456	647.873			3.929.329
Amortització acumulada	(772.766)	(362.472)			(1.135.238)
	<u>2.508.691</u>	<u>285.401</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.794.091</u>
Bestretes i Immob. en curs					
Cost	20.352.516	27.166.762	(3.877.278)		43.642.000
	<u>20.352.516</u>	<u>27.166.762</u>	<u>(3.877.278)</u>	<u>0</u>	<u>43.642.000</u>
TOTAL					
Cost	126.617.942	27.871.047	0	(1.796)	154.487.193
Amortització acumulada	(2.179.246)	(2.369.207)	0	0	(4.548.453)
	<u>124.438.696</u>	<u>25.501.840</u>	<u>0</u>	<u>(1.796)</u>	<u>149.938.740</u>
(En Euros)					

L'Ens no disposa de cap bé totalment amortitzat a 31 de desembre de 2010.

Dins l'epígraf "Terrenys i Construccions" estan inclosos el valor dels ports de gestió directa.

Tant els ports de gestió directa com indirecta, van ser adscrits a l'entitat, segons l'establert a la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de les Illes Balears, i varen ser comptabilitzats per l'import que figurava a una certificació emesa per la Direcció General de Patrimoni de la CAIB, de data 31 de desembre de 2006.

En l'epígraf de Terrenys i Construccions, s'inclouen les següents obres, que ja estan acabades, i que varen ser subvencionades per la CAIB mitjançant convenis de col·laboració:

- Remodelació Llotja d'Andratx, per import de 1.713.842,51 €
- Remodelació Moll Nord de Ciutadella, per import de 2.436.953 €
- Varies obres de recuperació del litoral de Sant Antoni de Portmany per import de 4.627.559€

Dins l'epígraf d'Immobilitzat en curs, s'inclou l'obra que s'està duent a terme actualment de construcció del Dic de Ciutadella, subvencionada per la CAIB mitjançant un conveni

de col.laboració. L'import executat a data 31.12.10 ascendeix a 62.881.927 €, i està previst que es finalitzi en el primer trimestre de l'exercici 2011, quedant pendent de certificació a 31.12.10 la quantitat de 1.384.132 €. Així mateix, en data novembre 2009, es va signar un contracte per l'execució del Projecte Modificat que suposa un increment adicional del cost de 8.512.225 €, i en data agost 2010 s'ha signat un projecte modificat de 12.437.843 €

Els actius immobilitzats estan coberts per les pòlisses d'assegurança que s'estimen necessàries; les cobertures de les quals son les següents:

<u>Assegurances</u>	<u>Import (euros)</u>
Multirisc T.P Ciutadella	2.751.905
Multirisc Edificis portuàries	4.374.000
TOTAL	7.125.905
(En Euros)	

NOTA 6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment durant l'exercici 2010 en les diferents partides de les Inversions Immobiliàries i les seves corresponents amortitzacions acumulades, és el següent:

	Saldo 01.01.10	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.10
Terrenys i construccions					
Cost	185.783.425	0	0	0	185.783.425
Amortització acumulada	(3.955.288)	(988.822)	0	0	(4.944.110)
	181.828.137	(988.822)	0	0	180.839.315
TOTAL					
Cost	185.783.425	0	0	0	185.783.425
Amortització acumulada	(3.955.288)	(988.822)	0	0	(4.944.110)
	181.828.137	(988.822)	0	0	180.839.315
(En Euros)					

Quadre compariu exercici 2009:

	Saldo 01.01.09	Addicions (Dotacions)	Traspassos	Disminucions Correccions	31.12.09
Terrenys i construccions					
Cost	358.578.107	0	0	(172.794.682)	185.783.425
Amortització acumulada	(3.585.781)	(369.507)	0		(3.955.288)
	<u>354.992.326</u>	<u>(369.507)</u>	<u>0</u>	<u>(172.794.682)</u>	<u>181.828.137</u>
TOTAL					
Cost	358.578.107	0	0	(172.794.682)	185.783.425
Amortització acumulada	(3.585.781)	(369.507)	0	0	(3.955.288)
	<u>354.992.326</u>	<u>(369.507)</u>	<u>0</u>	<u>(172.794.682)</u>	<u>181.828.137</u>

(En Euros)

Les inversions immobiliàries estan constituïdes pels 28 ports de gestió indirecta, cedits a tercers per a la seva explotació.

Les esmentades cessions, es realitzen mitjançant concessions administratives que estableixen el pagament d'un canon anual, tal com s'explica a la nota 7 de arrendaments operatius.

Els ingressos anuals que generen les diferents concessions ascendeixen a 2.939.142 euros.

Tal com s'ha comentat abans, tant els ports de gestió directa com indirecta, van ser adscrits a l'entitat, segons l'establert a la Llei 10/2005, de 21 de juny, de Ports de les Illes Balears, i varen ser comptabilitzats per l'import certificat per la CAIB.

La disminució de 172.794.681 euros recollida l'exercici 2009 correspon a un error en el valor de comptabilització del port de Punta Portals, que va ser degudament corregit d'acord a les noves dades aportades per la CAIB.

L'ens Ports IB va autoritzar a l'entitat concessionària de Puerto Adriano la constitució d'hipoteca de màxim per un import total de 13.719.000 euros, per un termini màxim fins a la finalització de la concessió.

NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

7.1. Arrendaments operatius:

L'entitat té otorgades concessions administratives per l'explotació per part de tercers dels següents ports. A continuació es detallen els anys de venciment de les concessions, així com els ingressos previstos per exercicis futurs.

PUERTO	Año Vto concesión	Importe 2010	Importe 2011	Resto
ADDAIA, SA	2037	156.242,15	156.670,20	4.073.425,20
NAUTICO DE PALMA NOVA	2040	6.182,29	48.819,59	1.415.768,11
CLUB DE VELA PUERTO DE ANDRATX	2037	1.086.145,29	1.109.814,34	28.855.172,84
CLUB DEPORTIVO CALA'N BOSCH, S.L.	2018	331,03	331,03	2.317,21
DE LA PLATJA	2018	1.913,61	1.915,64	13.409,48
CLUB NAUTIC CAN PICAFORT	2018	4.128,24	4.139,54	28.976,78
CLUB NAUTIC DE CIUTADELLA	2037	62.599,56	63.963,72	1.663.056,72
CLUB NAUTIC DE FORNELLS	2039	33.704,32	34.438,80	964.286,40
CLUB NAUTIC DE SA RAPITA	2040	181.371,05	219.904,89	6.377.241,81
CLUB NAUTIC DE S'ARENAL	2018	2.614,06	298.557,24	2.699.456,97
CLUB NAUTIC SANTA PONÇA	2018	482,26	483,59	3.385,13
CLUB NAUTICO CALA GAMBA	2041	3.237,42	70.724,02	2.384.980,80
CLUB NAUTICO DE CALA RAJADA	2038	70.908,63	72.453,85	1.956.253,95
CLUB NAUTICO DE PORTOCOLOM	2037	176.047,04	179.883,42	4.676.968,92
CLUB NAUTICO DE PORTOCRISTO	2037	196.040,44	200.312,51	5.208.125,26
CLUB NAUTICO PORTALS VELS	2037	72.921,90	74.511,01	1.937.286,26
CLUB NAUTICO PUERTO POLLENÇA	2018	20.453,03	20.334,49	142.341,43
DE PORTMANY	2037	260.992,92	266.680,42	6.933.690,92
CLUB NAUTICO SERRANOVA	2037	28.376,34	28.994,70	753.862,20
CLUB NAUTICO S'ESTANYOL	2040	8.520,33	70.129,20	2.033.746,80
MARINA DE BONAIRE SL (COCODRILO)	2040	27.163,06	92.892,82	2.693.891,78
MARINA DE CALA D'OR, SA	2018	10.571,26	10.600,23	74.201,61
MERLIN, SA (SANTA EULALIA)	2018	11.983,62	6.787,08	47.509,56
OCIBAR, SA (PORT ADRIANO)	2037	263.508,84	881.272,47	22.913.084,22
PUERTO PUNTA PORTALS, SA	2018	5.810,88	5.826,80	40.787,60
REAL CLUB NAUTIC PORTOPETRO	2037	135.128,90	138.073,60	3.589.913,60
NUOVOS PUERTOS DEPORTIVOS (SOLLER)	2034	111.835,72	36.871,16	848.036,68
SUMA		2.939.214,19	4.095.386,36	102.331.178,24

L'import d'ingressos obtinguts per les esmentades concessions administratives per l'exercici 2009 va ser de 2.653.164 euros.



Dins l'exercici 2010, l'entitat ha mantingut tres contractes d' arrendaments operatius. L'import de la despesa per aquest concepte, i dels pagaments futurs és el següent:

	2010	2011	Resta	Total
Objecte arrendat				
Vehicle:0474-FYC	7.419	6.800	0	14.219
Vehicle:8874-GDS	10.200	10.200	3.400	23.800
Vehicle:6377-GYS	1.229	4.737	11.844	17.810
TOTAL (En Euros)	18.848	21.737	15.244	55.829

NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS

Informació sobre instruments.

8.1 Informació relacionada amb el balanç

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de desembre de 2010 en els diferents comptes que componen aquest capítol del balanç de situació adjunt ha estat el següent:

a) Actius financers, tret d'inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:



Inversions financeres
 Deutors comercials
 Clients per vendes i P. de serveis
 Personal
 Altres Crèdits amb Administracions Públiques
 Periodificacions a curt termini
 Efectiu i altres actius líquids
TOTAL
 (En Euros)

Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
	4.255	4.255
		0
	3.478.991	3.478.991
		0
	6.680.734	6.680.734
	56.182	56.182
	20.494.584	20.494.584
0	30.714.746	30.714.746

Quadre compariu exercici 2009:

Inversions financeres
 Deutors comercials
 Clients per vendes i P. de serveis
 Personal
 Altres Crèdits amb Administracions Públiques
 Periodificacions a curt termini
 Efectiu i altres actius líquids
TOTAL
 (En Euros)

Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
	3.779	3.779
		0
	3.486.371	3.486.371
		0
	5.150.561	5.150.561
	49.419	49.419
	13.858.803	13.858.803
0	22.548.933	22.548.933

El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit, és el següent, i corresponen a la provisió per insolvències de clients per vendes i prestació de serveis:

Inversions financeres llarg termini
 Inversions financeres curt termini

01.01.2010	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2010
0	0	0
447.761	0	447.761
447.761	0	447.761

TOTAL
 (En Euros)

L'import per l'any 2009 va ser el següent:

	01.01.2009	Correcció Valorativa	Saldo a 31.12.2009
Inversions financeres llarg termini	0	0	0
Inversions financeres curt termini	171.683	276.078	447.761
TOTAL	171.683	276.078	447.761

(En Euros)

b) Passius financers:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	135.953.229	7.151.825	143.105.054
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		5.850.988	5.850.988
Altres passius financers	360	3.030.195	3.030.555
Crèdits comercials			0
Proveïdors i creditors		8.428.773	8.428.773
Proveïdors empreses del grup i associades			
Personal		972	972
Deutes amb Administracions Públiques		361.727	361.727
Altres deutes	4.249.261		4.249.261
TOTAL	140.202.850	24.824.482	165.027.332

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2009:

	Llarg Termini	Curt Termini	TOTAL
Deutes amb entitats crèdit	93.507.275	5.416.109	98.923.384
Arrendament financer			0
Deutes amb empreses del grup i associades		7.831.607	7.831.607
Altres passius financers	6.029.408	9.280	6.038.688
Crèdits comercials			0
Proveïdors i creditors		17.194.271	17.194.271
Proveïdors empreses del grup i associades			0
Personal		928	928
Deutes amb Administracions Públiques		327.338	327.338
TOTAL	99.536.683	30.779.533	130.316.216

(En Euros)

La xifra de deutes amb entitats de crèdit està composta pels següents conceptes:

Préstecs bancaris per import de 75.500.000 euros obtinguts per Ports de les Illes Balears, amb aval de la CAIB o garantia hipotecària (la xifra a 31.12.2009 ascendia a 57.500.000 euros)

La resta, està constituïda pels contractes de cessions de drets de crèdit amb el Banc Dexia realitzats bàsicament per al finançament de l'obra del Dic de Ciutadella. A la nota 12 de subvencions, es detallen els diferents convenis amb la CAIB, per la realització de altres obres que també es varen finançar amb operacions de cessió de drets de crèdit.

Les "Deutes amb entitats del grup" per import de 5.850.988 euros corresponen bàsicament a l'IVA suportat per Ports de les Illes Balears de obres finançades per diversos convenis amb la CAIB, del qual es demana devolució a Hisenda (Nota 9) (la xifra a 31.12.2009 va ascendir 7.831.607 euros)

Dins l'epígraf "Altres passius financers" a curt termini es troba la fiança per l'obra d'ampliació de Port Adriano per import de 2.999.106 euros.

Dins l'epígraf " Altres deutes" a llarg termini, están consignades les retencions per obres que en aquest moment es troben en execució, i en especial l'obra del Dic de Ciutadella, per import de 3.659.728 euros.

Deutes amb entitats de crèdit

Corresponen als préstecs i crèdits bancaris, la composició del saldo i venciments dels quals a 31.12.2010 és com segueix:

<u>Entitat</u>	<u>Garantia</u>	<u>Limit Capital</u>	<u>Capital amatenent</u>	<u>Tipus interès</u>
BBVA	Aval CAIB	6.000.000	6.000.000	EUR + 0,06
BBVA	Hipotecario	1.500.000	1.500.000	EUR + 0,09
BBVA	Hipotecario	2.000.000	2.000.000	3,77%
BBVA	Aval CAIB	12.000.000	12.000.000	3,90%
BBVA	Aval CAIB	12.000.000	12.000.000	EUR + 0,05
B Santander	Aval CAIB	8.000.000	8.000.000	4,48%
ICO	Aval CAIB	16.000.000	16.000.000	EUR + 0,10
BBVA	Aval CAIB	11.000.000	11.000.000	EUR + 1,45
La Caixa	Aval CAIB	7.000.000	7.000.000	EUR + 1,30
TOTAL		0	75.500.000	75.500.000

(En Euros)

El detall del capital viu dels diferents préstecs a 31.12.10 és el següent:

<u>Entitat</u>	<u>2011</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>Resta</u>	<u>Total</u>
BBVA	500.000	500.000	500.000	3.000.000	4.500.000
BBVA	125.000	125.000	125.000	750.000	1.125.000
BBVA	166.667	166.667	166.667	1.166.666	1.666.666
BBVA	1.000.000	1.000.000	1.000.000	7.000.000	10.000.000
BBVA	1.000.000	1.000.000	1.000.000	8.000.000	11.000.000
B Santander	666.667	666.667	666.667	6.000.000	8.000.000
ICO		1.333.333	1.333.333	13.333.334	16.000.000
BBVA		0	0	11.000.000	11.000.000
La Caixa				7.000.000	7.000.000
TOTAL	3.458.334	4.791.667	4.791.667	57.250.000	70.291.666

(En Euros)

Els interessos meritats i pendants de pagament a 31.12.2010 ascendeixen a 864.561 euros.

NOTA 9. INVERSIONS EN EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES

El moviment durant l'exercici tancat el 31 de Desembre de 2010 en els diferents comptes que componen aquest epígraf del balanç de situació adjunt, ha estat el següent:

	Saldo al 01.01.10	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.10
Inversions en empreses del grup L/P	41.215.608	30.733.219		-2.828.931	69.119.896
Inversions en empreses del grup C/P	4.116.329	-1.699.662		2.828.931	5.245.598
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	-7.831.607	-2.106.262	4.086.881		-5.850.988
Total	37.500.330	26.927.295	4.086.881	0	68.514.506
(En euros)					

Quadre comparatiu exercici 2009:

	Saldo al 01.01.09	Adiccions (Dotacions)	(Cobraments) Pagaments	Traspassos	Saldo al 31.12.09
Inversions en empreses del grup L/P	29.289.349	13.625.921		-1.699.662	41.215.608
Inversions en empreses del grup C/P	2.247.319	169.348		1.699.662	4.116.329
Deterioraments					
Compte corrent amb empreses del grup i associades	-4.084.217	-3.747.390			-7.831.607
Total	27.452.451	10.047.879	0	0	37.500.330
(En euros)					

NOTA 10. EXISTÈNCIES

L'entitat no disposa d' existències

NOTA 11. FONS PROPIS

El moviment dels diferents comptes que componen aquest epígraf ha estat el següent:

	Aportació socis Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.10	233.978.308	1.031.144	(4.513.730)	230.495.722
Distribució resultat 2009			(2.515.146)	(2.515.146)
Exercici 2010				
Saldo Final 31.12.10	233.978.308	0	1.031.144	(7.028.876)
(En Euros)				227.980.576

Quadre comparatiu exercici 2009:

	Aportació socis Reserva Legal	Altres Reserves	Resultat Exercici	TOTAL
Saldo Inicial 01.01.09		(101.007)	(2.730.318)	(2.831.325)
Distribució resultat 2008				
Exercici 2009	233.978.308	1.132.151	(1.783.412)	233.327.047
Saldo Final 31.12.09	233.978.308	0	1.031.144	(4.513.730)
(En Euros)				230.495.722

Dins l'epígraf aportacions de socis, per import de 233.978.308 euros s'inclou l'aportació realitzada per la CAIB, mitjançant l'adscripció dels ports a l'entitat Ports de les Illes Balears, amb els següents imports:

DESCRIPCION	Valor
PTO ANDRATX	4.392.047
PTO DE SÓLLER	4.713.945
PTO DE POLLENÇA	7.050.734
PTO DE CALA RAJADA	2.554.196
PTO PORTOCRISTO	3.370.987
PTO DE CALA BONA	1.472.970
PTO PORTOCOLOM	6.642.683
PTO CALA FIGUERA	1.762.331
PTO DE PORTOPETRO	364.576
PTO COLÒNIA SANT JORDI	2.462.610
PTO SANT ANTONI PORTMANY	7.087.625
PTO DE CIUTADELLA	3.732.934
PTO DE FORNELLS	2.758.174
INSTALACIÓN SECUND. SAN TELMO	242.485
INSTALACIÓN SECUND. ESTELLENCS	79.440
INSTALACIÓN SECUND. BANYALBUFAR	189.774
INSTALACIÓN SECUND. VALLDEMOSSA	508.427
INSTALACIÓN SECUND. SA CALOBRA	469.926
INSTALACIÓN SECUND. FORMENTOR	212.602
INSTALACIÓN SECUND. ES BARCARES	670.830
INST. SECUND CABO FARRUTX	53.418
INSTALACIÓN SECUND. CANYAMEL	221.672
INSTALACIÓN SECUND. ES COTÓ	164.395
INSTALACIÓN SECUND. S'ESTANYOL	42.601
INST. S'ESTANYOL (S'ESTADELLA)	25.111
INST. SECUND LLADO (DRAGONERA)	150.926
PTO DE CABRERA	395.671
PDP EL COCODRILO	3.532.640
PDP CALA LLONGA	10.857.765
CN CALA RAJADA	1.045.496
CN POLLENÇA	7.697.415
CN S'ESTANYOL	2.599.219
CN SERRANOVA	699.184
PORT ADRIANO	9.879.351
CN SANT ANTONI DE PORTMANY	1.539.270
CN SANTA PONÇA	13.591.298
CN PALMA NOVA	1.242.252
CN SA RAPITA	7.921.934
PDP CAN PICA FORT	3.187.898
PUERTO PORTOCRISTO	3.191.102
CN PORTOCOLOM	2.879.445
RCN PORTOPETRO	3.257.382
CN EL ARENAL	9.331.438
CLUB MARITIM ST ANTONI PLAYA	4.653.453
CN FORNELLS	196.094
PTO ADDAYA	1.201.030
CN PORTALS VELS	686.897
PORT COLONIA SANT PERE	2.478.429
DARSENA URB. CALAN BOSCH	1.765.219
PDP CALA GAMBA	1.769.483
PDP STA EULALIA DEL RIO	12.278.393
PDP PUNTA PORTALS	48.652.552
PDP CIUTADELLA	1.440.088
CLUB DE VELA PTO ANDRATX	24.610.491
TOTAL	233.978.308

NOTA 12. SUBVENCIONS

Dins l'epígraf de subvencions del Patrimoni Net de l'entitat, per import total de 66.847.604 euros, es troben les quantitats aportades per part de la CAIB en virtut per els següents conceptes:

- Conveni per la Remodelació de la Llotja d'Andratx i Moll Nord de Ciutadella, per import de 3.950.914 euros.
- Conveni per la realització de diferents obres en el litoral, per import de 4.720.603 euros.
- Conveni per l'ampliació del Port de Ciutadella (Dic) per import de 56.628.031 euros.
- Subvenció obtinguda de la CAIB durant l'exercici 2006, per realitzar les inversions necessàries per pal·liar l'efecte de les rissagues produïdes en el Port de Ciutadella en el mes de juny de 2006, per import de 1.548.053 euros.

Dins l'exercici 2010, l'entitat tenia previst obtenir subvencions de capital de la CAIB per un total de 2.791.667 euros, per la devolució de les quotes de principal dels préstecs bancaris liquidats durant l'exercici. En aquest sentit es varen aprovar per part de la CAIB en el mes d'abril transferències a favor de Ports IB per un valor total de 2.666.666 euros, que varen ser posteriorment anul·lades en aplicació de la Llei 6/2010, de 17 de juny, per la qual s'adopten mesures urgents per a la reducció del dèficit públic.

El criteri d'aplicació al Compte de Resultats per totes les subvencions rebudes de la CAIB per el finançament d'inversions, és l'imputació en funció de l'amortització dels ben finançats.

Els Administradors de la Societat consideren que compleixen la totalitat de les condicions generals i particulars establertes en les corresponents resolucions individuals de concessió de totes les subvencions de capital rebudes.

Dins l'exercici 2008, Ports de les Illes Balears, va concedir una subvenció de 140.000 euros, a l'entitat Divulgalia per a la realització conjunta d'un suplement medi ambiental.

L'any 2009 es va fer una pròrroga per un total addicional de 140.000 euros, dels quals s'han liquidat 79.944 euros dins l'exercici 2010.

Per la tramitació de la subvenció es va donar compliment al disposat al Decret Legislatiu 2/2005, de 28 de desembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Subvencions.

NOTA 13. SITUACIÓ FISCAL

13.1. Impostos sobre beneficis

L'entitat Ports de les Illes Balears està exempta de l' Impost de Societats.

L'entitat té pendents d'inspecció tots els impostos als quals està sotmesa corresponents als exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció, no existeixen contingències d'imports significatius que poguessin derivar-se de la revisió dels anys oberts a inspecció.

13.2. Administracions Públiques

La composició d'aquest compte, en els exercicis 2010 i 2009 és la següent:

Impost	2010		2009	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Sobre el Valor Afegit	6.184.925		4.703.349	
Sobre beneficis, pagaments a compte				
Sobre retenció del capital mobiliari	237.297		237.297	
Sobre beneficis (Crdit fiscal)				
Sobre Renda de les Persones Físiques		30.509		40.003
Seguretat Social		72.706		77.421
Sobre benefici diferit				
Creditor sobre beneficis				
Saldo Final 31.12.10	6.422.222	103.215	4.940.646	117.424

(En Euros)

NOTA 14. INGRESSOS I DESPESES

14.1. Xifra de Negocis

La distribució de l'import net de la xifra de negocis corresponent a l'activitat ordinària de la Societat en l'exercici és com segueix:

	2010	2009
Prestació serveis	10.061.947	9.982.599
Altres ingressos		
TOTAL	10.061.947	9.982.599
(En Euros)		

La xifra de negocis correspon bàsicament als ingressos per prestacions de serveis als ports de gestió directa, així com els cànon satisfets pels concessionaris dels ports de gestió indirecta.

14.2 Altres Ingressos d'explotació

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2009 i 2010 és la següent:



	2010	2009
Ingressos accessoris	286.103	447.775
Subvencions d'Explotació		0
TOTAL	286.103	447.775
(En Euros)		

14.3 Despeses de Personal

La composició d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2010 i 2009 és la següent:

	2010	2009
Sous i salaris	3.229.978	3.406.188
Càrregues socials	982.133	999.130
Indemnitzacions	7.186	
Altres despeses socials	106.098	70.988
TOTAL	4.325.395	4.476.306
(En Euros)		

El nombre mig de persones empleades per la Societat durant els exercicis 2010 i 2009, distribuït per categories professionals, ha estat el següent:

Categoria Professional

	2010	2009
Alts directius	1	2
Resta de Personal de direcció	1	1
Tècnics i professionals	27	28
Empleats administratius	30	29
Comercials		
Resta de personal qualificat	74	72
Treballadors no qualificats		

TOTAL

(En Euros)

133	132
------------	------------

La distribució del personal a l'acabament de l'exercici per categories i gènere, és:

Categoria Professional

	Empleats 2010			Empleats 2009		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Consellers						
Alts directius (no consellers)	1	0	1	1	1	2
Resta de Personal de direcció	0	1	1	0	1	1
Tècnics i professionals	9	19	28	11	19	30
Empleats administratius	11	19	30	11	18	29
Comercials			0			0
Resta de personal qualificat	45	11	56	44	10	54
Treballadors no qualificats			0			0

TOTAL

(En Euros)

66	50	116	67	49	116
-----------	-----------	------------	-----------	-----------	------------

14.4 Altres despeses d'explotació

El detall per conceptes d'aquest epígraf del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2010 i 2009 és el següent:

	2010	2009
Arrendaments	57.232	59.005
Reparacions i conservació	2.560.664	2.361.643
Serveis de professionals indep.	140.768	151.324
Transports		
Primes d'assegurances	91.480	83.951
Serveis bancaris	314	44.037
Publicitat i propaganda	447.570	362.224
Subministraments	582.431	447.694
Altres despeses d'explotació	757.338	890.455
Tributs	54.724	79.176
TOTAL	4.692.522	4.479.509
(En Euros)		

14.5 Imputació de subvencions d'immobilitzat financer i altres

En aquest epígraf, per import de 441.358 euros, s'inclouen les subvencions de capital traspasades al resultat de l'exercici en funció de l'amortització dels bens immobilitzats subvencionats.

14.6 Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat

No s'han produït en el present exercici deterioraments de valor dels ports adscrits.

14.7 Imputació de subvencions, donacions i llegats de caracter financer

Dins l'epígraf per import de 3.014.021 euros s'inclou la subvenció rebuda per el cost financer de l'operació de finançament dels convenis amb la CAIB per l'execució de diverses obres.

NOTA 15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

15.1 Operacions amb Socis i Administradors

Durant l'exercici s'han liquidat en concepte de remuneració per sous, dietes i altres conceptes, els següents imports:

	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
Administradors		60.400		60.400
Alta Direcció	61.842		7.186	69.028
TOTAL	61.842	60.400	7.186	129.428

(En Euros)

Quadre comparatiu exercici 2009:

	Salaris	Dietes	Altres Conceptes	Total
Administradors		221.893		221.893
Alta Direcció	119.079			119.079
TOTAL	119.079	221.893	0	340.972

(En Euros)

Els Administradors no han realitzat amb l'Entitat operacions alienes al tràfic ordinari o que no responguin a condicions normals de mercat.

L'Entitat no ha atorgat bestretes o préstecs al personal d'Alta Direcció o als Administradors.

NOTA 16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els moviments durant l'exercici en les diferents partides del balanç de situació per aquests conceptes, son els següents, i corresponen a les provisions per insolvència de clients:

	Saldo 01.01.2010	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2010
Provisions	447.760	0	0	447.760
TOTAL (En Euros)	447.760	0	0	447.760

Quadre comparatiu exercici 2009:

	Saldo 01.01.2009	Dotacions	Aplicacions	Saldo 31.12.2009
Provisions	171.683	276.078	0	447.760
TOTAL (En Euros)	171.683	276.078	0	447.760

D'altra banda, existeixen les següents contingències:

- Es va declarar lesiu per a l'interés públic per part de l'Ens, l'acord del Consell d'Administració que va otorgar a l'entitat Nuevos Puertos Deportivos S.A. concessió administrativa al port de Sóller, per estimarlo anulable per manca d'adscripció del Ministeri de Medi Ambient com a titular d'aquest domini públic marítim-terrestre afecte al Ministeri de Defensa mitjançant una reserva.

S'ha impugnat l'acord davant els tribunals de lo contenciós-administratiu.

- Existeix un contenciós per silenci administratiu sobre el concurs d'otorgament de concessió al Port d'Andratx de 2004, que guarda relació per tant amb l'otorgament de la concessió al Club de Vela l'any 2006 per el Consell d'Administració.

NOTA 17. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Seguint en la línia iniciada en exercicis anteriors, i amb l'objecte de garantir una adequada protecció mediambiental en els ports, en el present exercici han estat incorporats al balanç en els epígrafs tant d'immobilitzat com de despeses de l'exercici, segons correspongui, una sèrie d'imports relatius a actuacions relacionades amb el medi ambient, tals com les següents:

Tots els ports han estat dotats de material per a la contenció de abocaments accidentals, principalment barreres i catifetes absorbents.
S'han dotat tots els ports de contenidors per a la recollida selectiva, instal·lant a més mampares per facilitar l'ordre i la neteja dels mateixos.
Periòdicament s'analitzen les aigües portuàries per comprovar el correcte estat de les mateixes.

Per altre banda, destacam les següents qüestions relatives al medi ambient:

- Dins de l'exercici 2010, 10 ports han estat guardonats amb la Bandera Blava.
- S'han realitzat diverses activitats d'educació mediambiental per a la població, tals com tallers o visites als ports dirigits a usuaris i població.
- Ha estat implantat un Sistema en les Normes UNE EN 9001:2000, UNE EN ISO 14001:2004 i OHSAS 18001:1999. De fet, dins de l'exercici 2007 s'ha concedit a Ports de les Illes Balears els certificats UNE EN 9001:2000 i OHSAS 18001:1999.
- S'han implantat indicadors mediambientals i estan sent analitzats per poder donar compliment a la Directiva Marc Aigua de la Unió Europea.

Per altre part, no s'ha produït contingència relacionada amb la protecció i millora del medi ambient, fins i tot riscos que haguessin de transferir-se a altres entitats, pel que, per el degut compliment del principi de prudència, no ha calgut en el present exercici dotació alguna a la "Provisió per actuacions mediambientals".

NOTA 18. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat a la data de tancament de l'exercici no s'han produït fets que afectin de manera significativa a la situació patrimonial de l'entitat.

NOTA 19. ALTRA INFORMACIÓ

19.1 Honoraris dels auditors:

L'auditoria de les comptes anuals de l'exercici 2010 ha estat contractada directament des de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació, per la qual cosa els seus honoraris no han estat suportats per Ports de les Illes Balears.

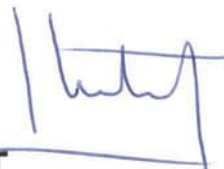
19.2 Altra informació rellevant

No existeix cap acord adoptat per l'Entitat que no figuri registrat en el balanç de situació, o que no es s'esmenti en aquesta memòria.

19.3 Informació sobre els ajornaments de pagaments als proveïdors.

En compliment de la Disposició Adicional tercera de la Llei 15/2010 per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat de les operacions comercials, s'informa de que el termini de pagament que Ports de les Illes Balears té acordat amb el seus proveïdors i creditors, és el de 90 dies comptadors desde la data de la factura.





MEMÒRIA DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS

La xifra reportada de Transferències de Capital del Capítol VII correspon a les transferències realitzades per els convenis de col·laboració suscrits amb la CAIB per a la realització de diverses obres portuàries. La xifra ha estat superior a la prevista degut a que l'execució d'obres finançades per aquestes transferències ha estat superior a la pressupostada, i a que s'han fet efectives en aquest exercici transferències de capital corresponents a certificacions d'obres executades en l'exercici anterior.

Les xifres d'ingressos reportats per als Capítols I i II, de Taxes i altres Ingressos Patrimonials, estan en línia amb els ingressos inicialment previstos.

Respecte al Capítol IX de Variació de Passius Financers, durant l'exercici l'entitat ha disposat de 18.000.000 euros corresponents a dos préstecs per import total de 18.000.000 euros obtinguts dins l'exercici 2009.

Les quantitats rebudes per Port IB del Banc Dexia pel finançament de l'obra del Dic de Ciutadella, han estat reflexades com transferències de capital, donat que així es varen pressupostar, malgrat desde un altre punt de vista es poguessin considerar com una variació de passius financers.

El Capítol IV de Transferències Corrents ha estat superior al pressupostat per l'increment de la despesa financera dels convenis de col·laboració.

2.- DESPESES

No es produïxen excessos en les partides limitatives, excepte en el Capítol de Transferències Corrents, corresponents a unes subvencions otorgades que no havien estat pressupostades i en el Capítol III de despeses financeres, no obstant això no suposa un incumpliment de la Llei de Finances de la CAIB donat que els capítols I, II, III i IV estan vinculats.

Dins el capítol VI d'Inversions Reals, s'inclou l'execució de l'obra del Dic de Ciutadella, així com altres obres executades per Ports IB.

L'import disponible de 13.593.872 euros correspon a obres en execució que seran finalitzades a l'exercici 2011, i per les quals es farà la corresponent incorporació de crèdit.



3.- MODIFICACIONS AL PRESSUPOST

Dins l'exercici s'ha produït una modificació del pressupost, de conformitat amb la Llei 6/2010, de 17 de juny, per la qual es varen adoptar mesures urgents per a la reducció del dèficit públic.

Aquesta modificació ha suposat una reducció de l'import total de les dotacions en la quantitat de 2.580.594 euros.

FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Aquestes comptes varen ser formulades pel Consell d'Administració en la reunió de dia 15 de març de 2011, i reformulades en data 4 de maig de 2011, amb vista a la posterior verificació dels auditors i l'aprobació per la Junta General.

Consten de 48 fulles, signades pels membres del Consell d'Administració de Ports de les Illes Balears.

MEMBRES DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ DE L'ENTITAT

D. Jaume Carbonero Malberti

D. Juan Carlos Plaza Plaza

D. Manuel Patiño Gómez

D^a. Teresa Martínez-Hueso Ferrer

D^a. María Laura Abril Herrera

D^a. Pilar Carbonero Sánchez

D^a. Joana Maria Medina Mayol

D^a. M^a. Francisca Ramón Pérez de Rada

D. Joan Marqués Coll

D. Bernat Aguiló Siquier

D. Joan Serra Vich

D. Antoni Armengol Garau

D. Pedro A. Aguiló Monjo

D. Bartomeu Carrió Trujillano

D. José Fdo. Escalas Porcel

D. Joan Boned Roig

D. Francesc Femenias Calafat

D^a. Isabel Llopis Valls

D. Joan Mari Serra

D. Joan Rosselló Villalonga

D. Maties Campins Pons