

C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

**AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2018 DE:**

**CONSORCI PER A LA MILLORA
D'INFRAESTRUCTURES TURÍSTIQUES I
FOMENT DE LA
DESESTACIONALITZACIÓ DE L'OFERTA
A L'ILLA DE MALLORCA**



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DEL CONSORCI PER A LA MILLORA D'INFRAESTRUCTURES TURÍSTIQUES I FOMENT DE LA DESESTACIONALITZACIÓ DE L'OFERTA A L'ILLA DE MALLORCA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Òrgan de govern del Consorci per a la Millora d'Infraestructures Turístiques i Foment de la Desestacionalització de l'Oferta a l'Illa de Mallorca i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinió amb excepcions

Hem fet una auditoria financera dels comptes anuals del Consorci per a la Millora d'Infraestructures Turístiques i Foment de la Desestacionalització de l'Oferta a l'Illa de Mallorca (l'Entitat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals que inclou un resum de les polítiques comptables significatives.

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes i pels efectes de les qüestions descrites en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes materials, la imatge fidel de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, com també dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, i de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que ha aplicat l'Entitat que és el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat.

Fonament de l'opinió amb excepcions

En el desenvolupament del nostre treball s'han posat de manifest els següents fets o circumstàncies que afecten l'opinió de l'informe:

Limitació a l'abast

L'Entitat, d'acord amb l'article 4 dels seus Estatuts i la «Nota 1. Activitat del Consorci» de la memòria adjunta, té el seu domicili a les dependències de la Conselleria de Turisme al carrer de Montenegro, núm. 5, CP 07012, Palma. L'Entitat no ha proporcionat evidència documental del dret d'ús o la propietat dels espais on està ubicada la seva seu ni de les instal·lacions que utilitza per realitzar la seva activitat, així com tampoc cap contracte o conveni amb l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB) que reguli el seu ús. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar si aquests elements haurien de figurar a l'actiu no corrent del balanç adjunt, així com tampoc l'efecte d'aquest ús en el compte de pèrdues i guanys adjunt.



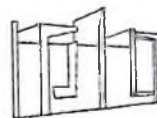
Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Excepcions

L'epígraf «II. Existències» de l'actiu corrent del balanç adjunt, que presenta un saldo de 31.986.730,15 euros (259.506.208,95 euros al tancament de l'exercici anterior), correspon a places turístiques que, d'acord amb la «Nota 4. Normes de registre i valoració» de la memòria adjunta, es troben valorades al preu mitjà de venda de l'exercici anterior, atès que al tancament de l'exercici es regularitza el seu valor al preu mitjà de venda de l'exercici en curs, registrant les variacions a l'alça o a la baixa contra el compte de pèrdues i guanys. Aquest criteri de valoració no està previst a les normes contingudes en el marc normatiu d'informació financera aplicat per l'Entitat. A més, d'acord amb la «Nota 8. Existències» de la memòria adjunta, aquestes places turístiques han estat cedides gratuïtament a l'Entitat per la Conselleria de Turisme de la CAIB; no obstant això, l'Entitat ha registrat com a contrapartida del valor d'aquestes una provisió a l'epígraf «I. Provisions a llarg termini» del passiu no corrent del balanç adjunt, en lloc de registrar aquest valor contra l'epígraf «A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts» del patrimoni net del balanç. Les provisions són obligacions expresses o tàcites a llarg termini, clarament especificades quant a la seva naturalesa, però que, en la data de tancament de l'exercici, són indeterminades quant al seu import exacte o a la data en què s'han de produir; per tant, el concepte esmentat no correspon a una provisió. A més, el valor de venda de les places turístiques és variable i heterogeni, atès que actualment hi ha quatre categories diferents i una limitació del nombre de places que es poden vendre d'una combinació d'aquestes categories; per això no es pot valorar amb fiabilitat. El marc normatiu d'informació financera aplicat per l'Entitat estableix que els actius són béns, drets i altres recursos controlats econòmicament per l'Entitat i s'han de reconèixer en el balanç quan sigui probable obtenir-ne beneficis o rendiments econòmics per a l'Entitat en el futur, i sempre que es puguin valorar amb fiabilitat. Aquestes places turístiques no són béns o drets assimilables a existències, atès que depenen d'autoritzacions fora del control de l'Entitat i que no es poden valorar amb fiabilitat; per tant, aquestes són un actiu contingent que no ha de figurar registrat al balanç adjunt i sobre el qual s'ha de donar la informació pertinent a la memòria dels comptes anuals, especialment pel que fa al nombre de places turístiques cedides a l'Entitat no venudes al tancament de l'exercici, segons la «Nota 8. Existències» de la memòria adjunta són 33.572 places, i les 21.118 places que a aquesta data quedarien disponibles per a la venda, segons l'Acord del Ple del Consell de Mallorca, de 27 de juliol de 2018, d'aprovació del règim de suspensió de llicències i autoritzacions associat a l'aprovació inicial del Pla d'Intervenció en Àmbits Turístics de Mallorca (PIAT). En conseqüència, l'epígraf «II. Existències» de l'actiu corrent del balanç adjunt està sobrevalorat en un import de 31.986.730,15 euros (259.506.208,95 euros al tancament de l'exercici anterior) i l'epígraf «I. Provisions a llarg termini» del passiu no corrent del balanç adjunt està sobrevalorat en el mateix import.

L'epígraf «4. Aprovisionaments» del compte de pèrdues i guanys adjunt inclou, a la partida «a) Consum de mercaderies», un import de -230.669.845,07 euros (un import de 161.144.451,52 euros a l'epígraf «2. Variació d'existències de productes acabats» al tancament de l'exercici anterior), que correspon a la diferència del valor inicial i final de l'exercici de les places turístiques esmentades en el paràgraf anterior. A més, l'epígraf «7. Altres despeses d'explotació» del compte de pèrdues i guanys adjunt, que presenta un saldo positiu de 221.569.500,35 euros, inclou a la partida «c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials» un import de 221.799.591,22 euros (-161.346.395,75 euros a l'exercici anterior), per



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

la variació de la improcedent provisió per responsabilitats pel valor de les existències esmentada al paràgraf anterior. En conseqüència, l'epígraf «4. Aprovisionaments» del compte de pèrdues i guanys adjunt està infravalorat en un import de 221.635.588,98 euros (161.144.451,52 euros l'epígraf «2. Variació d'existències de productes acabats» al tancament de l'exercici anterior) i l'epígraf «7. Altres despeses d'explotació» del compte de pèrdues i guanys està sobrevalorat en els mateixos imports.

L'epígraf «III. Deutes a curt termini» del passiu corrent del balanç adjunt, que presenta un saldo de 1.893.381,95 euros (2.484.022,79 euros al tancament de l'exercici anterior), inclou deutes transformables en subvencions per import de 1.892.991,95 euros (2.483.632,79 euros a l'exercici anterior). Dins aquests deutes transformables en subvencions hi ha els imports sobrants de les aportacions realitzades per ajuntaments i altres entitats per a l'execució de projectes ja finalitzats, d'acord amb l'apartat «15.3. Despeses amb finançament afectat» de la «Nota 15. Altra informació pressupostària» de la memòria adjunta. Aquests recursos no aplicats a l'execució dels projectes s'han de retornar a l'entitat que els ha aportat i, per tant, no són deutes transformables en subvencions. En conseqüència, l'epígraf «III. Deutes a curt termini» del passiu corrent del balanç adjunt està sobrevalorat en un import de 501.540,34 euros (336.608,82 euros a l'exercici anterior) i l'epígraf «V. Creditors comercials i altres comptes a pagar» del passiu corrent del balanç està infravalorat en el mateix import.

L'epígraf «4. Aprovisionaments» del compte de pèrdues i guanys adjunt inclou, a la partida «c) Treballs realitzats per altres empreses», un import de -3.409.975,77 euros, que correspon a les subvencions concedides a ajuntaments pel finançament de projectes. D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicat per l'Entitat, els treballs realitzats per altres empreses són aquells que, formant part del procés de producció pròpia, s'encarreguin a altres empreses. Per tant, les subvencions concedides pel finançament de projectes no correspon classificar-les en l'epígraf esmentat. Atès que es tracta de subvencions atorgades, aquesta despesa s'ha de classificar a l'epígraf «7. Altres despeses d'explotació». En conseqüència, l'epígraf «4. Aprovisionaments» del compte de pèrdues i guanys adjunt està infravalorat en un import de -3.409.975,77 euros i l'epígraf «7. Altres despeses d'explotació» del compte de pèrdues i guanys està sobrevalorat en el mateix import.

L'epígraf «9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres» del compte de pèrdues i guanys adjunt, que presenta un saldo de 5.437.902,24 euros, inclou un import de 2.223.322,95 euros que no correspon a subvencions, donacions i llegats rebuts registrats en el patrimoni net que són traspassats al resultat de l'exercici, atès que un import de 3.409.975,77 euros correspon a l'aplicació al resultat dels deutes transformables en subvencions per les transferències a ajustaments pel finançament de projectes durant l'exercici 2018 i la resta, un import de -1.186.652,82 euros, correspon a un ajust del compte de deutes transformables en subvencions per subvencions de capital aplicades, segons la «Nota 7. Instruments financers» de la memòria adjunta. En conseqüència, l'epígraf «9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres» del compte de pèrdues i guanys adjunt està sobrevalorat en un import de 2.223.322,95 euros, l'epígraf «5. Altres ingressos d'explotació» del compte de pèrdues i guanys està infravalorat en un import de 3.409.975,77 euros i l'epígraf «7. Altres despeses d'explotació» del compte de pèrdues i guanys està sobrevalorat en un import de 1.186.652,82 euros.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

L'epígraf «13. Altres resultats» del compte de pèrdues i guanys adjunt presenta despeses per un import de -97.623,42 euros, que correspon, segons els registres comptables de l'Entitat, a pagaments realitzats a la Vicepresidència i Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme. Segons la nota «14. Altra informació» de la memòria adjunta, existeix una addenda, signada el 19 d'abril de 2016, al Conveni de col·laboració entre el Consorci i la Conselleria de Turisme i Esports, actualment Vicepresidència i Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme, perquè aquesta dugui a terme determinades funcions administratives en el si del Consorci, on es compromet el Consorci a aportar 130.000,00 euros, 175.000,00 euros i 45.000,00 euros als exercicis 2016, 2017 i 2018, respectivament, i una segona addenda, perquè aquesta dugui a terme determinades funcions administratives en el si del Consorci per 114.413,21 euros (52.623,42 euros al 2018 i 61.789,79 euros al 2019). Per tant, aquests imports pagats corresponen a despeses necessàries per portar a terme l'objecte de l'Entitat i, per això, s'han de classificar com a despeses d'explotació. En conseqüència, l'epígraf «13. Altres resultats» del compte de pèrdues i guanys adjunt està infravalorat en un import de 97.623,42 euros (175.000 euros a l'exercici anterior) i l'epígraf «7. Altres despeses d'explotació» del compte de pèrdues i guanys està sobrevalorat en el mateix import.

L'estat de canvis en el patrimoni net adjunt, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, inclou incorrectament classificades i valorades determinades magnituds i, a més, és incoherent amb el patrimoni net del balanç adjunt en un import de 1.104.075,12 euros. En conseqüència, al quadre «A) Estat d'ingressos i despeses reconeguts», a l'apartat «B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net» l'epígraf «III. Subvencions, donacions i llegats rebuts» està infravalorat en un import de 1.051.816,71 euros i l'epígraf «IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos» de està sobrevalorat en un import de 459,25 euros; a l'apartat «C) Transferències al compte de pèrdues i guanys» l'epígraf «X. Subvencions, donacions i llegats rebuts» de l'apartat «C) Transferències al compte de pèrdues i guanys» està sobrevalorat en un import de 3.214.579,29 euros; així el «Total d'ingressos i despeses reconegudes (A+B+C)» és de -2.160.597,58 euros. Per últim, en el quadre «B) Estat total de canvis en el patrimoni net» l'epígraf «II. Ajustos per errors 2017 i anteriors» està infravalorat en un import de 459,25 euros en la columna «Reserves», l'epígraf «I. Total ingressos i despeses reconeguts» està sobrevalorat en un import de 459,25 euros en la columna «Reserves», sobrevalorat en un import de 5.923,29 euros en la columna «Resultats d'exercicis anteriors», i sobrevalorat en 2.162.762,58 euros en la columna «Subvencions, donacions i llegats rebuts»; l'epígraf «III. Altres variacions del patrimoni net» està infravalorat en un import de 5.923,29 euros en la columna «Resultats d'exercicis anteriors» i infravalorat en un import de 1.058.687,46 euros en la columna «Subvencions, donacions i llegats rebuts»; així el total de l'epígraf «E. Saldo final del període 2018» és de 1.054.416,05 euros.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Hem fet l'auditoria sobre la base de l'encàrrec rebut per part de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. L'actuació esmentada s'ha dut d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat de 14 de febrer de 1997, i d'acord també amb l'article 121.2 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i el Plec de prescripcions tècniques per a la realització d'auditories de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears pel que fa a la preparació d'aquest informe. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals i hem complert les altres responsabilitats d'ètica de conformitat amb aquests requeriments.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la «Nota 8. Existències» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que 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 l'Illa de Mallorca, d'alguna de les activitats ja esmentades en la Nota 1. També s'indica que els anys 2017 i 2018 s'han venudes 1.279 places i 9.521 places, respectivament, i s'inclou un gràfic amb l'evolució del preu i de les places venudes des de l'any 2010 a l'any 2018. Per últim, cridem l'atenció sobre la liquidació del pressupost adjunta que mostra que els ingressos executats del capítol «III. Taxes i altres ingressos» representen el 98.7% del total d'ingressos de l'exercici. Aquests fets són evidència que l'Entitat depèn de les vendes de places turístiques per obtenir els recursos necessaris per poder realitzar la seva activitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «13. Fets posteriors al tancament» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que, en data 24 de gener de 2018, la Direcció General de l'Advocacia de la CAIB va rebre la notificació del Decret d'admissió del Recurs Contenciós Administratiu interposat per Banco Mare Nostrum, SA (BMN), contra la Resolució desestimatòria del Recurs de Reposició interposat contra l'acte de la Junta Rectora del Consorci, de 27 de juny de 2017 -PO 423/2017 davant el TSJ-. Aquest recurs es va plantejar per part de BMN contra l'Acord de la Junta Rectora de 27 de juny de 2017. Amb anterioritat, en data 21 de novembre de 2017, s'havia remes a la Direcció de l'Advocacia de la CAIB l'expedient digitalitzat del procediment de separació de l'entitat BMN del Consorci a efectes de reclamar judicialment el compliment de les obligacions econòmiques per part de BMN determinades a l'Acord de la Junta Rectora de 27 de juny de 2017. L'Advocacia va assumir la representació i defensa del Consorci, com a Administració demandada. La quantia del procediment es de 677.553,72 euros; fixada pel jutge atès que en la



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

contestació de la demanda el Consorci demana a BMN aquesta quantitat i, alhora, la demandant s'oposa al pagament d'aquesta. D'altra banda, la Direcció de l'Advocacia de la CAIB també ha rebut notificació de la interposició del procediment contenciós administratiu PO 3/2019 JCA 1, en què la demandant Alloturs, SL reclama la devolució de 37.202,54 euros en concepte de liquidació d'unes places turístiques, import que figura provisionat a l'epígraf «II. Provisions a curt termini» del passiu corrent del balanç adjunt. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions

Tal com s'indica en la nota 2 de la memòria adjunta, d'acord amb la normativa que regeix l'actuació de l'Entitat, els comptes anuals adjunts, els han preparat l'òrgan de govern d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat amb el propòsit de mostrar la imatge fidel. En conseqüència, els comptes anuals adjunts s'han preparat en virtut d'aquest marc normatiu d'informació financera i han estat auditats aplicant les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat. Aquest informe en cap cas s'ha d'entendre com un informe d'auditoria en els termes prevists en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

L'Entitat no ha aportat l'evidència documental adequada i suficient per verificar el compliment, durant l'exercici 2018, de la normativa sobre la protecció de dades personals i garantia dels drets digitals, que li és d'aplicació.

Una altra informació

No hi ha altra informació adjunta als comptes anuals de l'Entitat, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals.

Si fos el cas, la nostra opinió sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals a partir del coneixement de l'Entitat obtingut en la nostra auditoria i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar sobre si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estariem obligats a informar-ho.

No tenim res que informar referent a això.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Responsabilitats de la direcció i dels responsables del govern de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

L'òrgan de govern de l'Entitat és responsable de la preparació i la formulació dels comptes anuals de manera que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i, en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals als quals es refereix aquest informe varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 28 de febrer 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditadors Associats, S.L. el 20 de març de 2019.

En la preparació dels comptes anuals, l'òrgan de govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan de govern té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un grau alt de seguretat, però no garanteix que una auditoria duta a terme de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.



- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals inclosa la informació revelada a la memòria, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els responsables del govern de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de fer l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, com també qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

C.M.S. Auditors Associats, S.L.

Miquel Monserrat Adrover

Palma, a 11 de juliol de 2019

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

C.M.S. AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.

2019 Núm. 13/19/00831

SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. nº S1036
PALMA DE MALLORCA

Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Comptes Anuals del Consorci Borsa d'Allotjaments Turístics

Exercici Econòmic 2018



Balanç de Situació

Actiu	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT	9.831.459,21	6.756.403,61
II. Immobilitzat material	809.732,87	2.972.495,45
3. Immobilitzat en curs i bestretes	809.732,87	2.972.495,45
231 CONSTRUCCIONS EN CURS	809.732,87	2.972.495,45
V. Inversions financeres a llarg termini	9.021.726,34	3.783.908,16
2. Crèdits a tercers	9.021.726,34	3.783.908,16
252 CRÈDITS A LLARG TERMINI	9.021.726,34	3.783.908,16
B) ACTIU CORRENT	65.637.961,08	291.665.321,89
II. Existències	31.986.730,15	259.506.208,95
1. Comercials	31.986.730,15	259.506.208,95
300 MERCADERIES A	31.986.730,15	259.304.264,72
390 DETERIOR. DE VALOR DE LES MERC	0	201.944,23
III. Deutors comerc. i altres comptes a cobrar	5.993.310,44	7.201.235,82
1. Clients per vendes i prest. Serveis	5.333.851,46	7.187.328,80
b) Cltes.per vendes i prest.serveis CT	5.333.851,46	7.187.328,80
430 CLIENTS	5.333.851,46	7.187.328,80
436 CLIENTS DE DUBTOS COBRAMENT	18.032,64	201.944,23
490 DETER. VALOR CREDI. OP. COMER.	-18.032,64	-201.944,23
3. Deutors varis	659.458,98	13.907,02
440 DEUTORS	1.402,20	1.806,40
470 HP, DEUTORA DIVERSES CONCEPTES	658.056,78	12.100,62
VII. Efect. i altres act. líquids equivalents	27.657.920,49	24.957.877,12
1. Tresoreria	27.657.920,49	24.957.877,12
572 BCS E INS.CRED. C/C VIS.,EURO	27.657.920,49	24.957.877,12
TOTAL ACTIU	75.469.420,29	298.421.725,50

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Balanç de Situació

Passiu	2018	2017
A) PATRIMONI NET	1.054.416,05	3.214.554,38
A-1) Fons propis	244.683,18	242.058,93
III. Reserves	1.004,60	545,35
2. Altres reserves	1.004,60	545,35
113 RESERVES VOLUNTÀRIES	1.004,60	545,35
V. Resultats d'exercicis anteriors	241.513,58	235.590,29
120 ROMANENT	241.513,58	235.590,29
VII. Resultat de l'exercici	2.165,00	5.923,29
A-3) Subvencions, donac. i llegats rebuts	809.732,87	2.972.495,45
130 SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPI	809.732,87	2.972.495,45
B) PASSIU NO CORRENT	71.526.955,24	292.320.866,13
I. Provisions a llarg termini	31.986.730,15	259.304.264,72
142 PROVISIÓ PER ALTRES RESPONSABILITATS	31.986.730,15	259.304.264,72
II. Deutes a llarg termini	39.540.225,09	33.016.601,41
3. Altres passius financers	39.540.225,09	33.016.601,41
172 DEUTES LL/T TRANSF. SUBVEN.DONA.	39.540.225,09	33.016.601,41
C) PASSIU CORRENT	2.888.049,00	2.886.304,99
II. Provisions a curt termini	37.202,54	0
499 PROVISIONS PER OPER.COMERC.	37.202,54	0
III. Deutes a curt termini	1.893.381,95	2.484.022,79
3. Altres deutes a curt termini	1.893.381,95	2.484.022,79
522 DEUTES CT TRANSFO. SUBV.,DONA.	1.892.991,95	2.483.632,79
560 FIANCES REBUDES A CURT TERMINI	390,00	390,00
V. Creditors comerc. i altres comptes a pagar	957.464,51	402.282,20
2. Creditors variis	957.464,51	402.282,20
410 CREDITORS PER PRESTACIONS DE	251.795,09	401.978,95
438 BESTRETES DE CLIENTS	705.061,98	0
475 HP, CRED. CONCEPTES FISCALS	607,44	303,25
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	75.469.420,29	298.421.725,50

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Compte de pèrdues i guanys

Comptes de pèrdues i guanys	2018	2017
A) OPERACIONS CONTINUADES	0	0
1. Import net de la xifra de negocis	9.034.256,09	7.795.647,71
a) Vendes	9.034.256,09	7.795.647,71
700 VENTAS DE MERCADERÍAS	9.034.256,09	7.795.647,71
2. Variació existències de productes acabats	0	161.144.451,52
710 VARIA. EXISTENCIAS PROD. CURSO	0	161.144.451,52
4. Aprovisionaments	-234.079.820,84	-7.795.647,71
a) Consum de mercaderies	-230.669.845,07	-7.795.647,71
610 VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE ME	-230.669.845,07	-7.795.647,71
c) Treballs realitzats per altres empreses	-3.409.975,77	-7.795.647,71
607 Treballs realitzats per altres empreses	-3.409.975,77	-7.795.647,71
5. Altres ingressos d' explotació	1.350.364,87	180.270,17
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.350.364,87	0
759 INGRESSOS PER SERVEIS CORRENTS	1.350.364,87	0
b) Subvencions d' explotació incorp. al res	0	180.270,17
740 SUBV.,DONA. I LLEGATS EXPLOTA.	0	180.270,17
7. Altres despeses d' explotació	221.569.500,35	-161.150.349,23
a) Serveis exteriors	-10.114,00	-5.897,71
623 SERVEIS PROFESSIONALS INDEP.	-10.100,00	-5.241,67
626 SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	0	-0,50
629 ALTRES SERVEIS	-14,00	-655,54
c) Pèrdues, deter., i var. provisions	221.579.614,35	-161.144.451,52
694 PERD. DETER. CRED. OP. COMERC.	-219.976,87	-161.346.395,75
794 REVER. DETER. CRED. OP. COMER.	221.799.591,22	201.944,23
9. Imputació de subv. de immob. no financ.	5.437.902,24	2.949.961,76
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RT. EX.	5.437.902,24	2.949.961,76
11. Deter. i result. per alienac. de l' immob.	-3.214.579,29	-2.949.961,76
b) Resultats per alienacions i altres	-3.214.579,29	-2.949.961,76
671 PÈRD. PROCED. IMMOB. MATERIAL	-3.214.579,29	-2.949.961,76
13. Altres Resultats	-97.623,42	-174.372,46
678 DESPESES EXCEPCIONALS	-97.623,42	-175.000,00
778 INGRESSOS EXCEPCIONALS	0	627,54
A.1) RESULTATS D' EXPLOTACIÓ	0	0
14. Ingressos financers	2.165,00	5.923,29
b) De valors negociables i altres inst. fin.	2.165,00	5.923,29
b2) De tercers	2.165,00	5.923,29
769 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	2.165,00	5.923,29
A.2) RESULTAT FINANCER	2.165,00	5.923,29
A.3) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS	2.165,00	5.923,29
A.4) RESUL. DE L'EXERC. PROC. D' OPERAC. CONTIN.	2.165,00	5.923,29
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0	0
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	2.165,00	5.923,29

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estat total de canvis en el Patrimoni Net Exercici 2018

	2018	2017
A) RESULTAT DEL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES	2.165,00	5.923,29
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 llegats rebuts		
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos	459,25	
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+III+IV+V+VI+VII)	459,25	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES		
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 llegats rebuts		
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a venda		
XII. Diferències de conversió		
XIII. Efecte impositiu		
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTA DE PÈRDUES I GUANYES (VIII+IX+...+XIII)	0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A+B+C)	2.624,25	5.923,29

	Reserves	Resultats de exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2016	545,35	205.307,67	30.282,62	3.426.685,30	3.662.820,94
I. Ajustos per canvis de criteri 2016 i anteriors					0,00
II. Ajustos per errors 2016 i anteriors					0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	545,35	205.307,67	30.282,62	3.426.685,30	3.662.820,94
I. Total ingressos i despeses reconegudes		30.282,62	5.923,29		36.205,91
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			-30.282,62	-454.189,85	-484.472,47
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	545,35	235.590,29	5.923,29	2.972.495,45	3.214.554,38
I. Ajustos per canvis de criteri 2016					0,00
II. Ajustos per errors 2016					0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	545,35	235.590,29	5.923,29	2.972.495,45	3.214.554,38
I. Total ingressos i despeses reconegudes	459,25	5.923,29	2.165,00		8.547,54
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			-5.923,29	-1.058.687,46	-1.064.610,75
E. SALDO, FINAL DEL PERÍODE 2018	1.004,60	241.513,58	2.165,00	1.913.807,99	2.158.491,17

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST CORRESPONDENT A L'EXERCICI ECONÒMIC 2018

INGRESSOS	CONCEPTE	Crèdit Inicial	Modificacions	Crèdit Definitiu	Executat	Disponible
CAP. I	IMPOSTOS DIRECTES					0,00
CAP. II	IMPOSTOS INDIRECTES					0,00
CAP. III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	1.095.291,00	3.539.334,95	4.634.625,95	10.421.823,50	-5.787.197,55
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS					0,00
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS	8.000,00		8.000,00	2.165,00	5.835,00
CAP. VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS					0,00
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		108.679,38	108.679,38	136.663,87	-27.984,49
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	21.370.003,00	14.372.290,13	35.742.293,13		35.742.293,13
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS					0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		22.473.294,00	18.020.304,46	40.493.598,46	10.560.652,37	29.932.946,09

DESPESES	CONCEPTE	Crèdit Inicial	Modificacions	Crèdit Definitiu	Executat	Disponible
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL					
CAP. II	BÉNS CORRENTS I SERVEIS	10.000,00	2.500,00	12.500,00	10.114,00	2.386,00
CAP. III	DESPESES FINANCERES					
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS					
CAP. VI	INVERSIONS REALS	5.918.294,00	14.478.469,51	20.396.763,51	1.051.816,71	19.344.946,80
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	16.545.000,00	3.539.334,95	20.084.334,95	3.507.599,19	16.576.735,76
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS					
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS					
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		22.473.294,00	18.020.304,46	40.493.598,46	4.569.529,90	35.924.068,56

El Pressupost del Consorci per a l'exercici econòmic 2018 s'aprova amb un crèdit inicial de 22.473.294,00 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 18.020.304,46 euros, que a continuació es detallen:

INGRESSOS	CONCEPTE	gen-18	març-18	juny-18	set-18	des-18	des-18	TOTAL
CAP. I	IMPOSTOS DIRECTES							0,00
CAP. II	IMPOSTOS INDIRECTES							0,00
CAP. III	TAXES I ALTRES INGRESSOS				3.539.334,95			3.539.334,95
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS							0,00
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS							0,00
CAP. VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS							0,00
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	12.694,62		68.000,27			27.984,49	108.679,38
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS		14.372.290,13					14.372.290,13
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS							0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		12.694,62	14.372.290,13	68.000,27	3.539.334,95	0,00	27.984,49	18.020.204,46

DESPESES	CONCEPTE	gen-18	març-18	juny-18	set-18	des-18	des-18	TOTAL
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL							
CAP. II	BÉNS CORRENTS I SERVEIS					2.500,00		2.500,00
CAP. III	DESPESES FINANCERES							
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
CAP. VI	INVERSIONS REALS	12.694,62	14.372.290,13	68.000,27		-2.500,00	27.984,49	14.478.469,51
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				3.539.334,95			3.539.334,95
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS							
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS							
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		12.694,62	14.372.290,13	68.000,27	3.539.334,95	0,00	27.984,49	18.020.304,46

Des del vessant dels Ingressos, cal dir que el Pressupost definitiu d'ingressos per Capítol III "Taxes i altres Ingressos" s'estima en 4.634.625,95 euros, mentre que els drets reconeguts a 31 de desembre de 2018 aconseguixen els 10.421.823,50 euros, havent reconegut 5.787.197,55 euros per sobre del pressupost definitiu. En el Capítol III "Taxes i Altres Ingressos" s'han comptabilitzat les vendes de places turístiques del Consorci per un total de 9.071.458,63 euros, i 1.350.364,87 euros corresponent al cobrament per indemnitzacions per la renúncia de tercers a places adquirides.

Pel que fa al Pressupost de Despeses, cal assenyalar que el crèdit definitiu del Capítol II "Despeses en Béns corrents i serveis" és de 12.500,00 euros, dels quals es materialitzen únicament 10.114,00 euros, quedant al tancament de l'exercici 2018 un crèdit disponible de 2.386,00 euros.

Les Despeses en béns corrents i serveis que ha dut a terme el Consorci al llarg de l'exercici 2018, són els següents:

Concepte	Import
Serveis fiscals i comptables	10.100,00
Altres despeses	14,00
Total	10.114,00

Les despeses del capítol VII, transferències de capital, són:

- les derivades de l'addenda al Conveni de col·laboració entre el Consorci i la Conselleria de Turisme i Esports, actualment Vicepresidència i Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme, perquè aquesta dugui a terme determinades funcions administratives en el si del Consorci, signada el 19 d'abril de 2016 (anualitat 2018: 45.000,00 euros) i a la segona addenda al Conveni de col·laboració entre el Consorci i la Conselleria de Turisme i Esports, actualment Vicepresidència i Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme, perquè aquesta dugui a terme determinades funcions administratives en el si del Consorci (anualitat 2018: 52.623,42 euros).
- les efectuades a favor dels distints ajuntaments per poder fer-se càrrec de les obres a realitzar per import de 3.409.975,77 euros, segons el següent detall:

NºEXP.	PROJECTE	AJUNTAMENT	IMPORT
2/17	Rehabilitació Sa Farinera Fase II	LLUBI	81.924,40
3/17	Embell. i reord. carrers i zones verdes del Carrer París i Carrer Germans Pinzón de Palmanova	CALVIA	100.000,00
4/17	Remodelació de la Gran Via Puig des Teix	CALVIA	100.000,00
5/17	Pavimentació Camí de na Pontons	CAMPANET	162.136,02
9/17	Condicionament del vial d'entrada a Selva	SELVA	79.664,33
12/17	Reforma de la Plaça Mallorca	INCA	100.000,00
14/17	Senyalització de camins públics del terme	MANCOR DE LA VALL	1.029,95
15/17	Creació de dos trams de carril bici a Cala Ferrera	FELANITX	67.874,75
16/17	Reforma dels carrers Castellet, Badaluc, d'en Pizà, Carreró d'en Reus i Pere Catany	FELANITX	149.555,99
20/17	Instal·lacions de renovació de l'enllumenat públic "carretera Platja de Muro tram MA-12"	MURO	36.922,37
21/17	Senyalització turística del municipi	FORNALITX	20.528,81
22/17	Centre d'interpretació del vi, enoturisme i turisme sostenible	STA.MARIA	7.549,76
26/17	Avantprojecte de pavimentació dels carrers Plaça i Convent del municipi de Campos	CAMPOS	350.000,00
27/17	Rutes Hidràuliques del municipi de Porreres	PORRERES	33.782,43
28/17	Reforma de l'espai públic del carrer Teodoro Canet	ALCUDIA	350.000,00
31/17	Senyalització per desenvolupar activitats turístic-esportives i millora de les rutes cicloturístiques	LLUCMAJOR	65.559,82
33/17	Proj. bàsic i d'exec.reforma i ampliacion oficina d'inform. turística Cala Millor i constr. banys públics	SON SERVERA	27.558,14
34/17	Proj. Constr.reurbanització i millora P. Marítim Cala Millor-Cala Bona entre carrers Comellar Fondo i Mestral	SON SERVERA	100.000,00
38/17	Centre esportiu i de Serveis de Cala Millor, Fase II Camp de futbol 11	SANT LLORENÇ	350.000,00
39/17	Millora urbana i semipeatonització del carrer Baladres	SANT LLORENÇ	350.000,00
40/17	Projecte d'adequació i millora de l'accessibilitat de l'Avinguda de l'Agulla de Cala Ratjada	CAPDEPERA	100.000,00
42/17	Projecte de soterrament de xarxes aèries de BT i telecomunicacions	ESCORCA	264.836,79
43/17	Projecte urbà d'embelliment del Passeig Colón i dotació de mobiliari urbà i lluminàries a Ca'n Placafort	S.MARGALIDA	100.000,00
44/17	Reurbanització i millora del Carrer Isaac Peral entre la Ctra. de Santa Margalida i Son Bauló	S.MARGALIDA	100.000,00
45/17	Punt d'informació turística, pantalla interactiva	PORRERES	677,60
46/17	Rehabilitació de l'edifici del Mercat Municipal d'Artà	ARTA	91.747,16
49/17	Actuacions per a la millora de l'oferta turística del municipi de Sencelles	SENCELLES	37.431,52
50/17	Vestuaris i Bar cafeteria del poliesportiu Ses Ramones	SES SALINES	99.599,61
51/17	Asfaltat de camins públics. Rutes Interurbanes	PETRA	81.596,32
TOTAL			3.409.975,77

Quant al Capítol VI "Inversions Reals", es pressuposta inicialment una despesa màxima de 5.918.294,00 euros, que al costat de les modificacions aprovades per import de 14.478.469,51 euros, llança un import total de 20.396.763,51 euros. A 31 de desembre s'han realitzat 1.051.816,71 euros, quedant un romanent de 19.344.946,80 euros.

El detall de les Inversions realitzades és el següent:

COMPTE	CONCEPTE	IMPORT
23100011	REN.PAVIM.S'ESPALMADOR-SANTANY	29.583,21
23100016	SUBST.SOSTRE CAN XOROÍ	21.269,04
23100018	REMODO.POLIESPORTIU NA RAMONA	482.384,73
23100019	BULEVARD PLATJA DE MURO	279.609,84
23100020	MILLORA A PLATJA CALA MAJOR	106.021,21
23100021	RECINTE FERIAL MARRATXI	118.440,48
23100022	SOTERRAM.CONTENIDORS	14.508,20
	TOTAL	1.051.816,71



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.

L'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 modificada per la Llei 6/2017 de 31 de juliol); 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'Al·lotjaments Turístics, en la seva qualitat d'Administració Pública, estarà subjecte a les següents normes:

- Llei 14/2014 de Finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.
- 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.
- Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, per la que se transposen a l'ordenament jurídic espanyol les Directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014.
- Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual es va aprovar el Pla General de Comptabilitat.

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.).

El 12 de març de 2018 es va adherir per acord de la Junta Rectora l'entitat "Asociación de Apartamentos y Viviendas de Alquiler de Temporada de Baleares (APTUR)".

El Ple del Consell de Mallorca, en sessió de dia 27 de juliol de 2018, dins l'Acord d'aprovació del règim de suspensió de llicències i autoritzacions associat a l'aprovació inicial del Pla d'Intervenció en Àmbits Turístics de Mallorca (PIAT), va aprovar entre altres amb caràcter transitori, i fins que el PIAT no determini l'existència de dues borses diferenciades de places turístiques, establir un límit màxim de 20.000 places que es podrien donar d'alta destinades a estades turístiques a habitatges residencials i un límit màxim de 10.000 places destinades a establiments d'allotjament turístic.

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 Guanys, 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 Guanys, 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:

En aquest exercici, s'han cancel·lat contra reserves dos saldos creditors per diferències comptables: 16,25 euros, ajust Impost de Societats 2011 i 443,00 euros per diferències al pagament del IBI del Hotel Rocamar al 2014.

NOTA 3. Aplicació de resultats

En l'exercici econòmic 2018, el Consorci ha obtingut el resultat positiu de 2.165,00 euros.

BASE DE REPARTIMENT	2018	2017
Pèrdues i guanys	2.165,00	5.923,29
Romanent exercicis anteriors		
Total	2.165,00	5.923,29
DISTRIBUCIÓ	2018	2017
Resultats negatius exercicis anteriors		
A Reserves Voluntàries	2.165,00	5.923,29
A romanent		
Total distribuït	2.165,00	5.923,29

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 2018, 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. Deteriorament

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 2018, 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:

- A l'adquisició 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 anticips	2018	2017
SALDO INICIAL BRUT	2.972.495,45	3.426.685,30
(+) Adquisicions mitjançant combinacions de negoci		
(+) Aportacions dineràries		
(+) Ampliacions i millores		
(+) Traspassos a/de act.no corrents mantinguts via		
(+) Traspassos a/de altres partides		
(+) Resta d'entrades	1.051.816,71	2.495.771,91
(-) Sortides, baixes o reduccions	-3.214.579,29	-2.949.961,76
(-) Traspassos a/de act.no corrents mantinguts via		
(-) Traspassos a/de altres partides		
SALDO FINAL BRUT	809.732,87	2.972.495,45

La resta d'entrades per import de 1.051.816,71 euros està explicat a l'apartat de la Liquidació pressupostària.

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

Compte	Descripció	Import (euros)	Propla	Ajuntament
23100008	MEJORAS PLAYA CALA MAYOR	643.553,14	514.842,51	128.710,63
23100011	REN.PAVIM.S'ESPALMADOR-SANTANYI	187.459,15	149.967,32	37.491,83
23100016	SUBST.SOSTRE CAN XOROÍ	76.708,23	61.366,58	15.341,65
23100018	REMODO.POLIESPORTIU NA RAMONA	1.308.804,86	1.047.043,89	261.760,97
23100009	REFORMA CALLE EUCAIPTUS CAL VIA	559.180,09	447.344,07	111.836,02
23100010	CARRIL BICI SANTANYÍ	438.873,82	351.099,06	87.774,76
		3.214.579,29	2.571.663,43	642.915,86

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 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis p i g:		
- Mantinguts per negociar		
- Altres	5.993.310,44	7.201.235,82
Inversions mantingudes fins el venciment		
Préstecs i partides a cobrar	0	0
Actius disponibles per la venda:		
- Valorats a valor raonable	31.986.730,15	259.506.208,95
- Valorats a cost		
Derivats de cobertura		
TOTAL	37.980.040,59	266.707.444,77

2) Actius financers a llarg termini:

Total actius financers llarg termini	Import 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis pig:		
- Mantinguts per negociar		
- Altres		
Inversions mantingudes fins el venciment		
Préstecs i partides a cobrar	9.021.726,34	3.783.908,16
Actius disponibles per a la venda:		
- Valorats a valor raonable		
- Valorats a cost		
Derivats de cobertura		
TOTAL	9.021.726,34	3.783.908,16

La partida corresponent a "Préstecs i partides a cobrar" correspon als saldos amb clients (vendes ajornades) no exigibles fins a l'exercici 2020.

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 2018, el següent detall:

BANC / Nº COMPTE	DIVISA	SALDO EN Euros	TIPUS INTERES ANUAL	Euros	
				INGRESSOS FINANCERS MERITATS EN L'EXERCICI	
				TOTAL	POTS. COBRAM.
BANKIA	EUROS	27.655.765,75	0,020%	0,00	0,00
BANC SABADELL - 8927	EUROS	2.154,74	0,010%	0,13	0,00
TOTAL		27.657.920,49		0,13	0,00

4) Passius financers a curt termini:

Total passius financers a curt termini	Import 2018	Import 2017
Dèbits i partides a pagar	957.464,51	402.282,20
Passius a valor raonable amb canvis en pig:		
- Mantinguts per negociar		
- Altres		
Derivats de cobertura		
TOTAL	957.464,51	402.282,20

El saldo dels debèits i partides a pagar, ho formen, 251.795,09 euros en factures expedides per part dels adjudicataris dels projectes i que a 31 de desembre no havien estat abonades, 705.061,98 euros bestretes de clients i 607,44 euros saldo creditor amb l'AEAT.

5) Passius financers a llarg termini:

Total passius financers a llarg termini	Import 2018	Import 2017
Dèbits i partides a pagar	71.526.955,24	292.320.866,13
Passius a valor raonable amb canvis en pig:		
- Mantinguts per negociar		
- Altres		
Derivats de cobertura		
TOTAL	71.526.955,24	292.320.866,13

De l'import de 71.526.955,24 euros per debèits i partides a pagar, 31.986.730,15 euros es corresponen amb la valoració de les places turístiques rebudes pel Consorci i pendents de venda a 31 de desembre de 2018, que s'han considerat com a provisions. La diferència de 39.540.225,09 euros se correspon als ingressos obtinguts per les vendes de places turístiques acumulades des de la seva constitució, minorades per les aplicacions anuals a subvencions de capital i a despesa corrent, deutes a llarg termini transformables amb subvencions, en aquest exercici, s'han retrocedit 1.186.652,82 euros de subvencions de capital aplicables, a l'objecte d'optimitzar els recursos pendents de transformar en subvencions, i mantenir un compte d'explotació coherent.

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.

En data 4 d'abril de 2016, la Conselleria de Turisme acorda la cessió al Consorci de 488 places turístiques.

En data 24 de maig de 2017, la Conselleria de Turisme acorda la cessió al Consorci de 301 places turístiques.

En data 20 de febrer de 2018, la Conselleria de Turisme acorda la cessió al Consorci de 550 places turístiques.

La valoració d'aquestes places a ascendeix a 31.986.730,16 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 2018, és de 31.998.730,16 euros, mentre que a 31 de desembre de 2017, era de 259.506.208,95 euros.

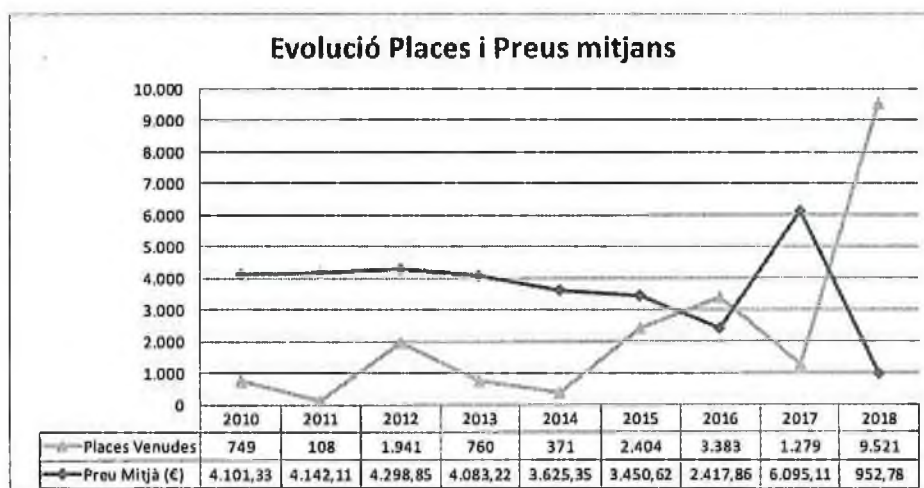
El càlcul realitzat per l'exercici 2018 és el següent:

		Import Total	Preu unitari
Nombre de places venudes 2018	9.521	9.071.458,63	952,78
Nombre de places rebudes 2018	550	3.352.310,50	
Valor comptable a 31/12/2018			253.585.116,60
Ajust segons preu mig			-221.598.386,44
Càlcul preu places 2018			Valoració 31/12/2018
Nombre de places finals	33.572		31.986.730,16

El càlcul que es va realitzar a l'exercici 2017 va ser el següent:

		Import total	Preu unitari
Nombre de places venudes 2017	1.279	7.795.647,71	6.095,11
Nombre de places rebudes 2017	301	727.775,86	
Valor comptable a 31/12/2017			98.159.813,21
Ajust segons preu mig			161.144.451,51
Càlcul preu places 2017		Valoració 31/12/17	
Nombre de places finals	42.543		259.304.264,72

L'evolució gràfica de les places és la següent:



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.	2015-2016-2017-2018
- I.S.	2015-2016-2017-2018

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:

	Import de l'exercici 2018			Import de l'exercici 2017		
	Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	2.165,00			5.923,29		
Impost sobre societats						
Diferències permanents						
Diferències temporals:						
_ amb origen en l'exercici						
_ amb origen en exercicis anteriors						
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 2018.

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:

Venda de places 2018: 9.071.458,63 euros

Venda de places 2017: 7.795.647,71 euros

10.2 Aprovisionaments

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

Exercici 2018: venda 9.521 places per import de 9.071.458,63 euros

Exercici 2017: venda 1.279 places per import de 7.795.647,71 euros

A més de la regularització a l'explotació per variació del valor de les places venudes per imports:

Exercici 2018: Variació en el valor de les places -221.598.386,44 euros.

Exercici 2017: Variació en el valor de les places 161.346.395,75 euros.

NOTA 11. Informació sobre Medi Ambient

En la comptabilitat corresponent als presents Comptes Anuals del Consorci Borsa d'Allotjaments 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 (Relatíu decret 1514/2007, de 16 de Novembre).

NOTA 12. Subvencions, donacions i llegats

1. Anàlisi del moviment, durant l'exercici 2018, de cada partida del Balanç inclosa en aquest epígraf:

Moviment	Import 2018	Import 2017
Saldo a l'inici de l'exercici	2.972.495,45	3.426.685,30
(+) Rebudes en l'exercici		
(+) Conversió deutes llarg termini en subvencions	1.051.816,71	2.495.771,91
(+) Altres moviments		
(-) Subvencions traspassades resultat exercici	3.214.579,29	2.949.961,76
(-) Imports retornats		
(-) Altres moviments		
Saldo al tancament de l'exercici	809.732,87	2.972.495,45

Aquests moviments es corresponen: l'augment de 1,05 milions d'euros amb les obres realitzades durant l'exercici i la disminució de 3,21 milions d'euros en les obres donades de baixa.

2. L'import corresponent a "Subvencions de Capital" reflecteix les subvencions obtingudes pendents d'aplicar a resultats de l'exercici 2018:

OTORGANT	SUBVENCIONS DE CAPITAL Euros					Euros
	SALDO PIN	SUBVENCIONS	DEUTES A LLIT	SUBVENCIONS	SALDO PIN	
	EXERCICI ANTERIOR	REBUDOS EN EXERCICI	TRANSFORMADES EN SUBVENCIONS	TRANSFERIDES AL RESULTAT	EXERCICI ACTUAL	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 (*)	2.972.495,45	1.051.816,71	0,00	3.214.578,28	809.732,87	-2.162.782,58
-Societats Estatals i altres Ent. 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	2.972.495,45	1.051.816,71	0,00	3.214.578,28	809.732,87	-2.162.782,58

No s'ha dotat durant l'exercici cap import corresponent a subvencions corrent, ja que l'ingressat ha estat suficient per cobrir les despeses corrents.

NOTA 13. Fets posteriors al tancament

En data 24 de gener de 2018, la Direcció General de l'Advocacia de la CAIB va rebre la notificació del Decret d'admissió del Recurs Contenciós Administratiu interposat per Banco Mare Nostrum, SA (BMN), contra la Resolució desestimatoria del Recurs de Reposició interposat contra l'acte de la Junta Rectora del Consorci, de 27 de juny de 2017 –PO 423/2017 davant el TSJ-. Aquest recurs es va plantejar per part de BMN contra l'Acord de la Junta Rectora de 27 de juny de 2017.

Amb anterioritat, en data 21 de novembre de 2017, s'havia remès a la Direcció de l'Advocacia de la CAIB l'expedient digitalitzat del procediment de separació de l'entitat BMN del Consorci a efectes de reclamar judicialment el compliment de les obligacions econòmiques per part de BMN determinades a l'Acord de la Junta Rectora de 27 de juny de 2017.

L'Advocacia va assumir la representació i defensa del Consorci, com a Administració demandada. La quantia del procediment és de 677.553,72 euros; fixada pel jutge atès que en la contestació de la demanda el Consorci demana a BMN aquesta quantitat i, alhora, la demandant s'oposa al pagament d'aquesta.

A data 28 de gener de 2019 s'ha notificat la providència que assenyala per a la votació i resolució del procediment el dia 07 de maig de 2019.

D'altra banda, la Direcció de l'Advocacia de la CAIB també ha rebut notificació de la interposició del procediment contenciós administratiu PO 3/2019 JCA 1, en què la demandant Alloturs, SL reclama la devolució de 37.202,54 euros en concepte de liquidació d'unes places turístiques.

A data 15 de febrer de 2019, les parts s'han personat en el procediment.

NOTA 14. Altra informació

14.1 Remuneracions personal d'alta direcció.

Durant l'exercici 2018, no s'han registrat remuneracions al personal d'alta direcció, ni remuneracions als membres de l'òrgan d'administració.

14.2 Altres Convenis signats.

Existeix una addenda signada el 19 d'abril de 2016, al Conveni de col·laboració entre el Consorci i la Conselleria de Turisme i Esports, actualment Vicepresidència i Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme, perquè aquesta dugui a terme determinades funcions administratives en el si del Consorci, on es compromet el Consorci a aportar 130.000, 175.000 i 45.000 als exercicis 2016, 2017 i 2018 respectivament i una segona addenda, perquè aquesta dugui a terme determinades funcions administratives en el si del Consorci per 114.413,21 euros. (52.623,42 euros al 2018 i 61.789,79 al 2019).



14.3 Relació d'avalis rebuts.

Relació d'avalis rebuts durant l'exercici, a títol informatiu s'inclouen els rebuts amb anterioritat a la data de formulació d'aquesta comptabilitat.

Expedient: 12/2014 Remodelació C. Eucaliptus Peguera						
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	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	7.323,90	15-sep-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	12-jun-15
OBRAS Y PAVIMENTOS MAN	7.323,90	12-sep-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	25-abr-15
AMER F HIJOS	7.323,90	15-sep-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	17-mar-15
CORP EUROPEA DE SERVICIOS Y CAPITAL	7.323,90	12-sep-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	27-ene-15
UTE INCOC - ELECTRICIDAD FERRYSAN	7.323,00	16-sep-14	CASER SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	6-feb-17
VIAS Y OBRAS PUBLICAS S.A	5.658,32	15-sep-14	CREDITO Y CAUCION	SEGURO	PROVISIONAL	24-feb-17
HIDRAULICA MANACOR S.A	1.464,58	16-sep-14	BANCO DE SABADELL	VAL BANCARI	PROVISIONAL	17-mar-17
CONSTRUCCIONES, EXCAVACIONES Y ASFALTOS	7.323,90	12-sep-14	BANCO POPULAR ESPAÑA	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	7.323,90	12-sep-14	BANCO MARE NOSTRUM	AVAL	PROVISIONAL	13-feb-15
UTE ACSA - LLABRES FÉLIX	7.323,90	12-sep-14	BANCO POPULAR ESPAÑA	AVAL	PROVISIONAL	11-abr-15
MATIAS ARROM BIBILONI	15.835,42	16-dic-14	BANCA MARCH	AVAL	DEFINITIVA	
UTE SAMPOL Y MATIAS ARROM BIBILONI	10.114,28	17-dic-14	TARGOBANK, S.A.	AVAL	DEFINITIVA	

Expedient: 01/2014 Reforma del carrer Llompuga						
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
MELCHOR MASCARÓ	718,35	21-jul-14	BANCO SABADELL	AVAL	PROVISIONAL	28-oct-14
VIAS Y OBRAS PUBLICAS S.A	718,35	17-jul-14	CREDITO Y CAUCION	SEGURO	PROVISIONAL	24-feb-17
OBRAS Y PAVIMENTOS MAN	718,35	22-jul-14	BANCO POPULAR ESPAÑA	AVAL	PROVISIONAL	13-abr-15
AGLOMERADOS FELANITX	718,35	15-jul-14	BANCO SANTANDER	AVAL	PROVISIONAL	6-may-14
CONSTRUCCIONES LLABRES FÉLIX 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 TOBAYAS	718,35	16-jul-14	BANCO POPULAR ESPAÑA	RANSFERENCI	PROVISIONAL	17-nov-14
HUEBRAS DESARROLLOS INMOBILIARIOS SL	718,35	21-jul-14	GLOBALCAJA	RANSFERENCI	PROVISIONAL	14-feb-17
EXCAVACIONES S'HORTA, SA	718,35	22-jul-14	BMN-SA NOSTRA	RANSFERENCI	PROVISIONAL	14-may-15
ANTONIO Y DIEGO CONSTRUCCIONES	718,35	17-jul-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	24-dic-14
HERMANOS GOST SIMO, SA	718,35	17-jul-14	LA CAIXA	EQUE 1.340.09	PROVISIONAL	28-ene-14
AMER F HIJOS, SA	718,35	22-jul-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	14-ene-15
PROYECTA PAVIMENTOS Y OBRAS CARBONELL	718,35	22-jul-14	BMN	ITQUE 260370	PROVISIONAL	7-oct-14
AGLOMERADOS FELANITX	3.525,00	17-oct-14	BBVA	AVAL	DEFINITIVA	

Expedient: 14/2014 Remodelació Avda. Magalut						
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	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
VIAS Y OBRAS PUBLICAS S.A	12.052,92	15-sep-14	CREDITO Y CAUCION	SEGURO	PROVISIONAL	24-feb-17
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 F HIJOS	12.052,92	15-sep-14	ASEFA SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	15-ene-15
OBRAS CON HUARTE LAIN S.A	12.052,00	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 CONSTRUCCION Y OBRA CIVIL	12.052,92	16-sep-14	CASER SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	6-feb-17
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	12-sep-14	BANCO POPULAR ESPAÑA	AVAL	PROVISIONAL	13-feb-15
CONSTRUCCIONES Y PAVIMENTACIONES SIQUIER	12.052,92	16-sep-14	ISBA	AVAL	PROVISIONAL	18-feb-15
UTE ACSA - LLABRES FÉLIX	12.052,92	17-sep-14	BANCO POPULAR ESPAÑA	AVAL	PROVISIONAL	11-mar-15
VIAS Y OBRAS PUBLICAS S.A	46.403,73	28-nov-14	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 VOI'SA - M. POLO, SL	7.105,54	6-ago-14	CREDITO Y CAUCION	SEGURO	PROVISIONAL	24-feb-17
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	20-ago-14	BANCO MARE NOSTRUM	AVAL	PROVISIONAL	10-nov-14
INICIATIVAS PARA LA CONSTRUCCION Y OBRA CIVIL	7.105,54	20-ago-14	MILLENNIUM	SEGURO	PROVISIONAL	6-feb-17
AMER F 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-may-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
CONSTRUCCION SAN JOSE, SA	7.105,54	20-ago-14	MILLENNIUM	SEGURO	PROVISIONAL	3-dic-14
MELCHOR MASCARÓ	20.730,80	18-nov-14	BANCA MARCH	AVAL	DEFINITIVA	

Expedient: 06/2014 Carretera MA-220 Plaça Involucra de Montre-Jean XIII						
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
UTE VOPIA-ELCTRO HIDRAULICA MANACOR SA	11.591,18	8-ene.-15	CRÉDITO Y CAUCIÓN ATR	SEGURO	PROVISIONAL	24-feb.-17
UTE COPISA CONSTRUCCIONES OLIVES SL	6.885,00	8-ene.-15	CASTR SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	29-oct.-15
COPISA, S.A. DE OBRAS Y SERVICIOS	11.591,00	30-dic.-14	HCC EUROPA	SEGURO	PROVISIONAL	21-ago.-15
AMER OBRAS Y SERVICIOS	11.591,18	13-ene.-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAIL	PROVISIONAL	25-abr.-16
CITELUM IBERICA, SA	11.591,18	8-ene.-15	GENERAL SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	24-feb.-17
COEXA SA	11.591,18	12-ene.-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAIL	PROVISIONAL	18-ene.-15
ACSA, OBRAS E INFRAESTRUCTURAS SA	11.591,18	7-ene.-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAIL	PROVISIONAL	30-oct.-15
MAN SAU	11.591,18	12-ene.-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAIL	PROVISIONAL	14-mar.-16
SAN JOSE CONSTRUCTORA	11.591,18	26-dic.-15	MILLENNIUM SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	
MELCHOR MASCARO	11.591,18	9-ene.-15	BANCO SANTANDER	AVAIL	PROVISIONAL	27-nov.-15
MAR OBRAS PUBLICAS	11.591,18	13-ene.-15	BANCA MARCH	AVAIL	PROVISIONAL	24-feb.-17
UTE ESTEL, INGENIERIA Y OBRAS-SINCRONIZACION	5.795,59	12-ene.-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAIL	PROVISIONAL	14-jul.-15
UTE INCOCL S.L. ELECTRICIDAD FERYSAN	44.116,04	30-jun.-15	ONIX ASIGURARI, SA	SEGURO	DEFINITIVO	Al. Pollença

Aquesta obra es va subrogar a l'Ajuntament de Pollença en data 23 de novembre de 2016.

Expedient: 10/2014 Millora Accesos i Espais Públics Plaça Cala Major						
LICITADOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS AVAL/SEGUR	PROV/DEF	DATA DEVOLUCIÓ
MELCHOR MASCARO, SAU	8.201,45	5-dic.-14	BANCO SANTANDER	AVAIL	PROVISIONAL	4-ago.-15
ACSA, OBRAS E INFRAESTRUCTURAS, SA	8.201,45	15-dic.-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAIL	PROVISIONAL	30-oct.-15
MAN SAU	8.201,45	29-dic.-14	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAIL	PROVISIONAL	15-abr.-16
AMER OBRAS Y SERVICIOS	8.201,45	29-dic.-15	BANCO POPULAR ESPAÑOL	AVAIL	PROVISIONAL	24-ago.-15
COPISA, S.A. DE OBRAS Y SERVICIOS	8.201,00	1b-dic.-14	HCC EUROPA	SEGURO	PROVISIONAL	21-ago.-15
CONSTRUCCIONES OLIVES, S.L.	2.870,51	23-dic.-14	LA CAIXA	AVAIL	PROVISIONAL	7-ago.-15
UTE COPISA CONSTRUCCIONES OLIVES SL	5.331,00	12-dic.-14	CASTR SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	29-jul.-15
UTE VOPIA-ELCTRO HIDRAULICA MANACOR, SA	8.201,45	27-dic.-14	CRÉDITO Y CAUCIÓN ATR	SEGURO	PROVISIONAL	24-feb.-17
AGLOMERADOS MALLORCA SA	8.202,00	2-ene.-15	ISBA	AVAIL	PROVISIONAL	12-jun.-15
UTE INCOCL S.L. ELECTRICIDAD FERYSAN	8.201,45	30-dic.-14	MILLENNIUM SEGUROS	SEGURO	PROVISIONAL	6-feb.-17
CONSTRUCCIONES LABRES FEJUI	8.201,45	16-dic.-14	ISBA	AVAIL	PROVISIONAL	6-may.-15
MELCHOR MASCARO, SAU	44.116,04	30-jun.-15	BANCO SANTANDER	AVAIL	DEFINITIVO	

Relació d'avalis definitius rebuts al 2016.

EXPEDIENT	OBRA	PROVEIDOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS
18/2014	CARHES S'ESPAL MAJOR DE CALA D'OR	VÍAS Y OBRAS PÚBLICAS	8.576,85	29/11/2016	CRÉDITO Y CAUCIÓN ATRADIS	SEGURO
19/2014	REFORMA PASSEIG MARÍTIM DE CALA BONA	VÍAS Y OBRAS PÚBLICAS	15.280,72	23/12/2016	ISBA	AVAIL
23/2014	FORTJATS SAN ROCH DE FORNALUTX	SORT D'ENFORA S.L.	1.407,81	28/11/2016	CAIXA BANK	AVAIL
25/2014	ENFERMAT PLACA DE ISALT DE MARIA DE LA SAUT	CMC AGUA Y ENERGÍA	2.146,99	24/11/2016	BRVA	AVAIL
26/2014	BULEVARD DE PLATJA DE MURG	ACSA, OBRAS E INFRAESTRUCTURAS, S.A.U.	26.600,01	15/12/2016	TOKIO MARINE HCC	SEGURO
11/2014	INSTAL·LACIONS POLIESPORTIVES NA RAMONA SES SALINES	UTE AMER E HIJOS Y FIELDTURY POLIGRAS S.A.	27.208,50	23/11/2016	CRÉDITO Y CAUCIÓN ATRADIS	SEGURO
11/2014	INSTAL·LACIONS POLIESPORTIVES NA RAMONA SES SALINES	UTE AMER E HIJOS Y FIELDTURY POLIGRAS S.A.	27.208,50	24/11/2016	BANCO POPULAR	AVAIL

Relació d'avalis definitius rebuts al 2017.

EXPEDIENT	OBRA	PROVEIDOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS
16/2014	Millora ruta cicloturística Santa Eugènia - Pollença	Construccions, Excavacions i Asfaltis, S.A.	18.250,00	10/01/2017	Banco Popular Español	AVAIL
30/2014	Modernització edificiament Colònia Santa Jordi	Bienmar, Proiectes i Instal·lacions, S.L.	4.631,62	01/03/2017	Banco Sabadell	AVAIL
28/2014	Refiniment d'edifici Viqui Santuari, Santorolom	Agglomerados de Fríoletis, S.A.	10.215,10	19/01/2017	Banco Popular Español	AVAIL
21/2014	Refiniment d'edifici Viqui Santuari, Santorolom	Amor e Hijos, S.A.	30.041,00	16/03/2017	Banco Popular Español	AVAIL
11/2014	Instal·lacions poliesportives Na Ramona (modificat)	UTE Amor e Hijos - Fieldtury Poligras	1.386,33	27/06/2017	Banco Popular Español	AVAIL
15/2014	Guixament de contenidors Plaça de Palma	Albada Infraestructuras, S.A.	42.184,38	10/11/2017	Caja Mar Caja Rural	AVAIL

Relació d'avalis definitius rebuts al 2018.

EXPEDIENT	OBRA	PROVEIDOR	IMPORT	DATA	ENTITAT	TIPUS
8/2017	Millora dels accessos a la Plaça de Cala Major	Amor e Hijos, S.A.	5.813,75	30/01/2018	Banco Sabadell	AVAIL
24/2014	Reinici d'edifici pal·liss de Marassi	Sincronización Técnica, S.L.	30.095,00	21/07/2018	Banco Popular Español	AVAIL
52/2017	Substitució de forjats de l'edifici de Ca'n Xorai (modificat)	Son d'Entora, S.L.	281,54	27/07/2018	Celso Bank	RECEBANCAR
54/2017	Instal·lacions poliesportives Na Ramona (2n modificat)	UTE Amor e Hijos - Fieldtury Poligras	2.057,30	28/01/2018	Banco Popular Español	AVAIL
13/2017	Ruta cicloturística de la Badia d'Alcúdia	Vitrax Obra Pública, S.L.	21.000,00	09/10/2018	Millennium Insurance Company, Ltd.	ASURANCE

14.4 Provisions per insolvències.

Al 2018 s'han dotat 18.032,64 euros per provisió d'insolvències de clients, corresponents a venciments no cobrats amb més de sis mesos d'antiguitat.

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
Reforma Passeig Marítim Cala Bona	2.679,80
Instal·lacions Poliesportives Na Ramona	3.652,88
Instal·lacions Poliesportives Na Ramona	14.611,52
Manteniment paviment Passeig Marítim. Fase II. Santa Margalida	2.641,28
Reforma del carrer Vapor Santueri de Portocolom	3.195,10
Bulevard de Platja de Muro-Fase B	5.000,00
Reparació i millora xarxa Cicloturística	7.367,67
Ruta cicloturística Badia d'Alcudia	3.870,93
Ruta cicloturística Badia d'Alcudia	1.935,46
Rehabilitació Aljub. Calvià	3.626,47
Recinte Firal de Marratxí	5.000,00
Reforma Passeig Marítim Cala Rajada	3.933,76
Embelliment entorn de l'església de Maria de la Salut	597,00
Renovació del paviment del carrer S'Espalmador de Cala d'Or	2.382,83
Asfalt de vies cicloturístiques. Selva	2.284,37
Pàrking del Carrer Barbut (conv. 2017)	3.110,88
Reforma de l'espai públic del carrer Teodoro Canet (conv. 2017)	5.000,00
Reforma de l'espai públic del carrer Artà i carrer Hosteleria (conv. 2017)	4.925,93
Rutes cicloturístiques d'Ariany (conv. 2017)	3.994,80
Rehabilitació de l'edifici del Mercat Municipal d'Artà (conv. 2017)	4.587,36
Embelliment i reordenació dels carrers i zones verdes del Carrer París i Germans Pinzón a Palmanova (conv. 2017)	5.000,00
Remodelació de la Gran Via Puig des Teix (conv. 2017)	5.000,00
Avantprojecte de pavimentació dels carrers Plaça i Convent del municipi de Campos (conv. 2017)	5.000,00
Projecte d'adequació i millora de l'accessibilitat de l'Avinguda de l'Agulla de Cala Ratjada (conv. 2017)	5.000,00
Projecte de soterrament de xarxes aèries de BT i telecomunicacions (conv. 2017)	3.783,38
Creació de dos trams de carril bici a Cala Ferrera (conv. 2017)	3.393,74
Reforma de la Plaça Mallorca (conv. 2017)	5.000,00
Creació del centre de visitants de Lloret de Vistalegre i Rehabilitació del Convent de Nostra Sra. De Loreto (conv. 2017)	5.000,00
Senyalització per desenvolupar activitats turístic-esportives i millora de les rutes cicloturístiques (conv. 2017)	3.316,57
Reurbanització de la Plaça de la Reina Maria Cristina de s'Arenal (conv. 2017)	4.137,52
Adequació del Llac Gavines de la Platja de Muro (conv. 2017)	5.000,00
Equipament comunitari de Galilea (conv. 2017)	2.826,81
Centre esportiu i de Serveis de Cala Millor, Fase II Camp de futbol 11 (conv. 2017)	5.000,00
Millora urbana i semipeatonalització del carrer Baladres (conv. 2017)	5.000,00
Projecte urbà i d'embelliment del Passeig de Colón i dotació de mobiliari urbà i il·luminàries a Ca'n Picafort (conv. 2017)	5.000,00
Reurbanització i millora del Carrer Isaac Peral entre la Crtra. De Santa Margalida i Son Bauló (conv. 2017)	5.000,00
Rehabilitació integral del casc antic i zona de mercat municipal de Santa Maria (conv. 2017)	5.000,00
Edifici Serveis Municipals Fase 2 (conv. 2017)	5.000,00
Remodelació de la Plaça Major de Selva (conv. 2017)	5.000,00
Condicionament del vial d'entrada a Selva (conv. 2017)	3.983,22
Rehabilitació de l'edifici municipal Defensora Sollerense (conv. 2017)	5.000,00
Projecte construcció de reurbanització i millora del Passeig Marítim de Cala Millor-Cala Bona entre els carrers Comellar F.	5.000,00
SUBTOTAL EXERCICIS ANTERIORS	249.001,00
SUBTOTAL 2018	0,00
TOTAL	249.001,00

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:

Agent	Projecte	Aportació 2014	Aportació 2015	Balnes 2015	Aportació 2016	Balnes 2016	Aportació 2017	Balnes 2017	Aportació 2018	Balnes 2018	Total (*)
Alcúdia	Ruta cicloturística Bahía de Alcúdia	76.222,43							12.694,62		88.917,05
Calvià	Adequació banys Santa Ponça	4.000,00						-3.139,15			860,85
Calvià	Centre d'interpretació Puig de Sa Morisca	46.259,95		-32.895,30							13.364,65
Calvià	Remodelación Avda. Magaluf	290.884,24						-221.647,76			69.236,48
Calvià	Remodelación C. Eucaliptus Peguera	176.915,64								-111.836,02	65.079,62
Capdepera	Reforma Passeig Marítim Cala Ratjada		98.344,25								98.344,25
Felanitx	Reforma del carrer Llampuga	17.438,36		-10.100,00							7.338,36
Formentor	Substitució Sòstre Can Xoroi		19.625,45							-15.341,65	4.283,80
Felanitx	Reforma c/ Vapor Santuari - Porto Colom		79.877,52		10.210,97			-40.940,40		-4.094,04	45.064,05
Moraira	Recinte ferial de Moraira (**)		344.000,00	-3.431,65							340.568,35
Muro	Ruta cicloturística Bahía de Alcúdia		266.663,47		-266.663,47						0,00
Muro	Bulevard Platja de Muro Fase B		337.378,77								337.378,77
Palma	Millora accessos Platja de Cala Major	50.000,00			50.000,00		50.000,00			-128.710,63	21.289,37
Palma	Sol·lrament contenidors RSU	62.500,00			62.500,00						125.000,00
Pollença	Reforma i rehabilitació carretera MA-2220	150.000,00				-150.000,00					0,00
Asoc.Hot.C.Millor	Centre esportiu de serveis Cala Millor	100.000,00						-100.000,00			0,00
Santanyí	Carril bici des de Calonge fins a Cala d'Or	113.147,57								-87.774,76	25.372,81
Santanyí	Carrer S'Espalmador Cala d'Or				12.570,25					-37.401,83	22.079,12
Santa Margalida	Ruta cicloturística Bahía de Alcúdia		115.834,81						68.000,17		183.835,10
Santa Margalida	Manteniment Paviment Pse. Marítim		66.032,16		16.924,35			-42.581,03		-8.536,71	31.858,27
Selva	Asfalt de vies cicloturístiques		57.109,32								57.109,32
Ses Salines	Evacuació de pluvials	18.288,51			1.589,60						19.878,11
Ses Salines	Instal·lacions Poliesportives Na Ramona	700.000,00	768.940,88		4.035,59					-261.760,97	111.215,50
Ses Salines	Enllumenat Colonia de Sant Jordi	26.743,15			2.939,84				55.268,08		85.851,07
Son Servera	Passeig Marítim de Cala Bona	66.995,00			143.583,23			-59.835,50		-71.778,60	78.862,13
Maria de la Salut	Adoquinat Plaça dalt				14.925,16			-9.389,98			5.535,18
Campanet	Pav. i canalitz. aigües pluvials Cami Blanc				54.758,89						54.758,89
TOTAL		1.398.405,00	1.553.806,65	-46.426,95	254.571,91	-150.000,00	50.000,00	-877.523,83	130.663,87	-727.304,71	1.892.991,95

(*) - Els imports relatius a les obres acabades inclouen impostos indirectes

La totalitat de les aportacions detallades, ja han estat ingressades a 31 de desembre de 2018.

Relació d'obres acabades:

ANY	MUNICIPI	OBRA	IMPORT TOTAL OBRA	APORTACIÓ AJUNTAMENT	Data finalització període garantia
2015	CALVIÀ	PUIG DE SA MORISCA	164.476,48	32.895,30	18/12/2025
2015	FELANITX	CARRER LLAMPUGA	50.500,00	10.100,00	14/02/2018
2015	SOLLER	DEMOLICIO ROCAMAR	765.505,22	0,00	19/02/2016
2016	POLLENÇA	REHAB. CTRA. MA-2220	501.457,87	150.000,00	16/06/2027
2017	SANT LLORENÇ	CENTRE ESPORTIU CALA MILLOR	712.265,44	100.000,00	28/02/2025
2017	CALVIÀ	REFORMA BAÑOS PLAYA STA PONÇA	15.695,76	3.139,15	16/03/2018
2017	CALVIÀ	REMODELACION AVENIDA MAGALUF	1.108.237,30	221.647,76	30/04/2025 (1ª fase) 15/09/2027 (2ª fase)
2017	VARIS MALLORCA	UTA CICLOTUR.S.EUGEN.POLLENÇA	350.078,69	0,00	12/09/2027
2017	SANTA MARGALIDA	REFOR.PASEO CAN PICAFORT-F.II	212.905,17	51.097,24	28/07/2023
2017	SON SERVERA	PASSEIG MARITIM C.BONA-S.SERVE	299.077,50	131.594,10	06/11/2027
2017	MARIA DE LA SALUT	EMBELL.ENTORN ESGLESIA MªSALUT	46.999,90	9.399,98	13/12/2020
2017	FELANITX	C/. VAPOR SANTUERI-PTO.COLOM	204.702,00	45.034,44	25/11/2025
2018	PALMA	MEJORAS PLAYA CALA MAYOR	643.553,14	128.710,63	03/09/2022
2018	SANTANYI	REN.PAVIM.S'ESPALMADOR-SANTANY	187.459,15	37.491,83	28/02/2028
2018	FORNALUX	SUBST.SOSTRE CAN XOROÍ	76.708,23	15.341,65	29/05/2021
2018	SES SALINES	REM.D. POLIESPORTIU NA RAMONA	1.308.804,86	261.760,97	13/06/2028
2016	SANTANYI	CARRIL BICI	438.873,82	87.774,76	26/10/2022
2016	CALVIÀ	REM.D. CALLE EUCALIPTUS	559.180,09	111.836,02	29/07/2019

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	9.071.458,63	Mallorca
Total Import xifra de negocis	9.071.458,63	

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:

	2018 Dias	2017 Dias
<i>Periodo medio de pago a proveedores</i>	42,86	32,03
<i>Ratio de operaciones pagadas</i>	42,86	34,30
<i>Ratio de operaciones pendientes de pago</i>	0	7,75
	Importe	Importe
<i>Total pagos realizados</i>	1.651.621,98	2.852.525,27
<i>Total pagos pendientes</i>	0	266.042,01

A la seu de la Conselleria de Turisme i Esports, Calli Montenegro, 5 I-07012 de Palma de Mallorca, el dia 28 de febrer de 2019, es formulen els Comptes Anuals d'aquest Consorci corresponents a l'exercici econòmic de 2018.

HBLE. SRA. ISABEL M. BUSQUETS I HIDALGO
PRESIDENTA DEL CONSORCI

Comptes Anuals del Consorci Borsa d'Allotjaments Turístics

**Certificats saldos bancaris a
31 de desembre de 2018**

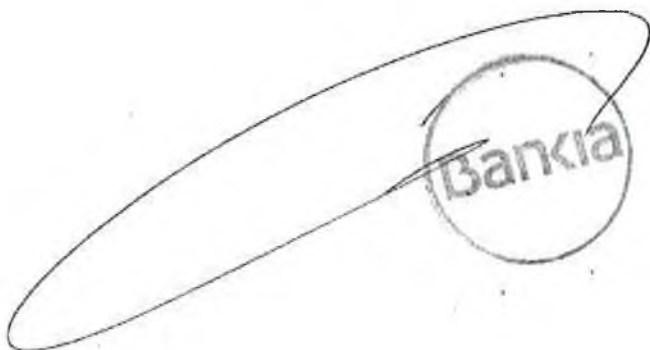


Sebastián Reynés Baumgartner, director de la Oficina núm.9981, de Bankia, S.A., entidad domiciliada en C/ Pintor Sorolla, 8 - 46002 Valencia, inscrita en el Registro Mercantil de Valencia, Tomo 9.341, Libro 6.623, Folio 104, Inscripción 183, Sección General, Hoja: V-17.274. CIF: A-14010342,

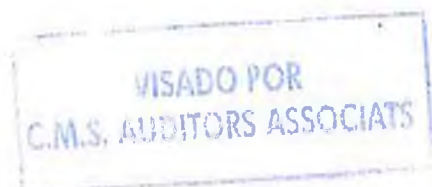
CERTIFICA

Que, Consorsí per Millora Infraestructures con CIF Q0700577J es titular de la cuenta con IBAN ES34 2038 XXXX XXXX XXXX 0292 que presentaba a 31 de diciembre 2018 una saldo de veintisiete millones seiscientos cincuenta y cinco mil setecientos sesenta y cinco euros con setenta y cinco céntimos (27.655.765,75 €).

Para que conste y a los efectos oportunos se expide el presente documento en Palma de Mallorca a 5 de marzo 2019.



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and strokes, located below the Bankia logo.





CERTIFICACIÓN DE POSICIONES A 31-12-2018

SOLICITANTE:

CONSORCI MILLORA INFRAESTRUCTURES TURISTIQUES I FOMENT DESESTACIONALIZACIÓ

Nombre de la empresa: CONSORCI MILLORA INFRAESTRUCTURES TURISTIQUES I FOMENT DESESTACIONALIZACIÓ

CIF/NIF: Q0700577J

Operaciones creditores y descubiertos

Nº de cuenta	Saldo
ES25.0081.XXXX.XX.XXXXXX8927	2.154,74 EUR

Nº de cuenta plazo	Saldo
ES72.0081.XXXX.XX.XXXXXX4512	0,00 EUR

Firmas autorizadas

Nº de cuenta	Nombre	C.I.F.	Tipo
ES25.0081.XXXX.XX.XXXXXX8927	Maria Pilar Carbonell Raya		Mancomunada
	Jose Mallol Vicens		Mancomunada
	Gabriel Barcelo Milta		Mancomunada
	Antoni Sanso Servera		Mancomunada
ES72.0081.XXXX.XX.XXXXXX4512	Maria Pilar Carbonell Raya		Mancomunada
	Jose Mallol Vicens		Mancomunada
	Gabriel Barcelo Milta		Mancomunada
	Antoni Sanso Servera		Mancomunada

Palma, 14 de febrero de 2019.
Bartolome Matemales Bibiloni

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS