

FUNDACIÓ PER A L'ESPORT BALEAR

**CUENTAS ANUALES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Palma, 2 de junio de 2014

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



EMPRESA FUNDACIÓ PER A L'ESPORT BALEAR
BALANCE DE SITUACION NORMAL
31 DE DICIEMBRE 2013

		2013	2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		19.484.548,40	20.594.738,00
I. Inmovilizado intangible.		6.331,09	7.700,97
1. Desarrollo.			
2. Concesiones.			
3. Patentes, licencias, marcas y similares.		1.363,57	1.622,17
4. Fondo de comercio.			
5. Aplicaciones informáticas.		4.967,52	6.078,80
6. Derechos sobre activos cedidos en uso			
7. Otro inmovilizado intangible.			
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
II. Inmovilizado material.		185.501,91	252.087,78
1. Terrenos y construcciones.			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		185.501,91	252.087,78
3. Inmovilizado en curso y anticipos.			
III. Inversiones inmobiliarias.		10.573.636,92	10.858.633,77
1. Terrenos.		422.700,00	422.700,00
2. Construcciones.		10.150.936,92	10.435.933,77
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		8.719.078,48	9.476.315,48
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades		8.719.078,48	9.476.315,48
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
V. Inversiones financieras a largo plazo.		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VI. Activos por impuesto diferido.		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		2.814.180,53	7.740.266,09
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
II. Existencias		0,00	0,00
1. Bienes destinados a la actividad			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.			
3. Productos en curso.			
a) De ciclo largo de producción			
b) De ciclo corto de producción			
4. Productos terminados.			
a) De ciclo largo de producción			
b) De ciclo corto de producción			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.			
6. Anticipos a proveedores.			
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		19.571,11	12.061,87
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		1.740.725,33	6.833.202,06
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		224,10	-5.627,26
a) clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo			
b) clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		224,10	-5.627,26
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas.			
3. Deudores varios.		1.740.498,69	6.838.826,78
4. Personal.			
5. Activos por impuesto corriente.			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.		2,54	2,54
7. Fundadores por desembolsos exigidos.			
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		757.236,84	757.236,84
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades		757.236,84	582.236,84
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			175.000,00
VI. Inversiones financieras a corto plazo.		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
VII. Periodificaciones a corto plazo.		3.346,79	2.691,24
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		293.300,46	135.074,08
1. Tesorería.		293.300,46	135.074,08
2. Otros activos líquidos equivalentes.			
TOTAL ACTIVO (A + B)		22.298.728,93	28.335.004,09

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EMPRESA FUNDACIÓ PER A L'ESPORT BALEAR
BALANCE DE SITUACION NORMAL
31 DE DICIEMBRE 2013

		2013	2012
A) PATRIMONIO NETO	Nota Memoria	-2.078.545,69	-3.255.198,32
A-1) Fondos propios.		-13.946.586,38	-15.487.469,44
I. Dotación fundacional/Fondo social		1.229.310,98	1.229.310,98
1. Dotación fundacional/Fondo social		1.229.310,98	1.229.310,98
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido).			
II. Reservas		51.480,53	-60.869,59
1. Estatutarias			
2. Otras reservas.		51.480,53	-60.869,59
III. Excedentes de ejercicios anteriores.		-16.655.910,83	-17.551.534,26
1. Remanente.			
2. (excedentes negativos de ejercicios anteriores).		-16.655.910,83	-17.551.534,26
IV. Excedente del ejercicio.		1.428.532,94	895.623,43
A-2) Ajustes por cambios de valor.		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta.			
II. Operaciones de cobertura.			
V. Otros.			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		11.868.040,69	12.232.271,12
I. Subvenciones		11.868.040,69	12.232.271,12
II. Donaciones y legados			
B) PASIVO NO CORRIENTE		8.719.078,48	9.476.315,48
I. Provisiones a largo plazo.		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.			
2. Actuaciones medioambientales.			
3. Provisiones por reestructuración.			
4. Otras provisiones.			
II. Deudas a largo plazo.		8.719.078,48	9.476.315,48
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		8.719.078,48	2.726.315,48
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			6.750.000,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo.			
IV. Pasivos por impuesto diferido.			
V. Periodificaciones a largo plazo			''
C) PASIVO CORRIENTE		15.658.196,14	22.113.886,93
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.			-0,33
III. Deudas a corto plazo.		10.324.491,98	12.726.734,11
1. Obligaciones y otros valores negociables.			
2. Deudas con entidades de crédito.		10.171.250,16	12.724.053,35
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		153.241,82	2.680,76
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo.		955.917,47	955.917,47
V. Beneficiarios - Acreedores		1.867.969,07	3.470.973,02
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		2.316.244,27	4.756.212,66
1. Proveedores.		137.339,43	120.829,16
a) Proveedores largo plazo			
b) Proveedores corto plazo		137.339,43	120.829,16
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas.			
3. Acreedores varios.		1.844.580,92	4.220.760,87
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).		65.532,94	65.836,11
5. Pasivos por impuesto corriente.			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.		240.478,87	320.409,81
7. Anticipos recibidos por pedidos		28.312,11	28.376,71
VI. Periodificaciones a corto plazo.		193.573,35	204.050,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		22.298.728,93	28.335.004,09

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EMPRESA FUNDACIÓ PER A L'ESPORT BALEAR
CUENTA PERDIDAS Y GANANCIAS
31 DE DICIEMBRE 2013

	2013	2012
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Ingresos de la actividad propia	5.941.476,30	6.021.554,74
a) Cuotas de afiliados		
b) Aportaciones de usuarios	291.886,74	263.179,94
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	5.649.589,56	5.758.374,80
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil	644,48	0,00
3. Gastos por ayudas y otros	-283.086,91	-2.189.957,67
a) Ayudas monetarias	-283.086,91	-2.189.957,67
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		
6. Aprovisionamientos.		
7. Otros ingresos de la actividad	58.436,92	1.699.122,24
8. Gastos de personal.	-2.095.073,94	-2.236.892,32
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-1.618.144,22	-1.703.567,04
b) Cargas sociales.	-476.929,72	-533.325,28
c) Provisiones.		
9. Otros gastos de la actividad	-1.315.684,14	-1.699.755,27
a) Servicios exteriores.	-1.304.563,52	-1.683.316,70
b) Tributos.	-4.327,80	-3.807,52
c) Pérdidas, deterioro y variación de prov. por operaciones comerciales.		2.894,50
d) Otros gastos de gestión corriente.	-6.792,82	-15.525,55
10. Amortización del Inmovilizado.	-361.595,98	-778.213,28
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	305.418,48	1.146.021,94
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio	305.418,48	1.146.021,94
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		
12. Exceso de provisiones.	0,00	6.379,74
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas.		
b) Resultados por enajenaciones y otras.		
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD	2.250.535,21	1.968.260,12
14. Ingresos financieros.	86,23	128,18
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
a1) En entidades del grupo y asociadas.		
a2) En terceros.		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.	86,23	128,18
b1) De entidades del grupo y asociadas.		
b2) De terceros.	86,23	128,18
15. Gastos financieros.	-822.088,50	-897.764,87
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas.	-231.588,63	-337.087,68
b) Por deudas con terceros.	-590.499,87	-560.677,19
16. Variación de valor razonable en Instrumentos financieros.	0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros.		
b) Imput.al resultado del ej. por activos financieros disponibles para la venta.		
17. Diferencias de cambio.		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de Instrumentos financieros.	0,00	-175.000,00
a) Deterioros y pérdidas.		-175.000,00
b) Resultados por enajenaciones y otras.		
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	-822.002,27	-1.072.636,69
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	1.428.532,94	895.623,43
19. Impuestos sobre beneficios.	0,00	0,00
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.428.532,94	895.623,43
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones Interrumpidas neto de impuestos		
A.5) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio	1.428.532,94	895.623,43
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS AL PATRIMONIO NETO		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		
3. Subvenciones recibidas	-58.811,95	
4. Donaciones y legados recibidos		
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.		
6. Efecto Impositivo.		
C.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto	-58.811,95	0,00
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		
3. Subvenciones recibidas	-305.418,48	-1.146.021,94
4. Donaciones y legados recibidos		
5. Efecto impositivo.		
D.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio	-305.418,48	-1.146.021,94
E) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	-364.230,43	-1.146.021,94
F) Ajustes por cambio de criterio		
G) Ajustes por errores		
H) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social		
I) Otras variaciones		
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	1.064.302,51	-250.398,51

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	Notas en la memoria	2013	2.012
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		1.428.532,94	895.623,43
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración de activos y pasivos.			0,00
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.			
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
3. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas.			
III. Subvenciones, donaciones y legados.		-58.811,95	
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
VI. Diferencias de conversion			
VII. Efecto impositivo.			
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		-58.811,95	0,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.			
VIII. Por valoración de activos y pasivos.			
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.			
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
3. Otros ingresos/gastos.			
IX. Por coberturas.			
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.			
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.			
X. Subvenciones, donaciones y legados.		-305.418,48	-1.146.021,94
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta			
XII. Diferencias de conversion			
XIII Efecto impositivo.			
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-305.418,48	-1.146.021,94
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B+ C)		1.064.302,51	-250.398,51

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO A FECHA 31/12/2013

	Dotación Fundacional/Fondo Social		Prima de emisión	Reservas	(Accion.y partic. en patrim.prop.)	Excedentes de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Excedente del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrum de patrimonio	Ajustes por cambio	Subvenciones y donaciones	Total
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	988.906,14			3.078,77		- 15.008.185,82		- 2.142.135,46				5.486.050,23	- 10.672.286,14
II. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2011 y anteriores.													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	988.906,14	-	-	3.078,77	-	- 15.008.185,82	-	- 2.142.135,46	-	-	-	5.486.050,23	- 10.672.286,14
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								895.623,43				- 987.974,76	- 92.351,33
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.												3.013.302,77	3.013.302,77
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto.	240.404,84			- 63.948,36		- 2.543.348,44	859.351,44	2.142.135,46				3.861.541,44	4.496.136,38
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	1.229.310,98	-	-	- 60.869,59	-	- 17.551.534,26	859.351,44	895.623,43	-	-	-	11.372.919,68	- 3.255.198,32
I. Ajustes por cambios de criterio 2012 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2012 y anteriores.													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	1.229.310,98	-	-	- 60.869,59	-	- 17.551.534,26	859.351,44	895.623,43	-	-	-	11.372.919,68	- 3.255.198,32
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								1.428.532,94					1.428.532,94
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto.				112.350,12		895.623,43		- 895.623,43				- 364.230,43	- 251.880,31
E. SALDO A 31 DE AGOSTO DE 2013	1.229.310,98	-	-	51.480,53	-	- 16.655.910,83	859.351,44	1.428.532,94	-	-	-	11.008.689,25	- 2.078.545,69

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

[Handwritten signature]

FUNDACIÓ PER A L'ESPORT BALEAR
MEMORIA NORMAL DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Fundació per al Suport i la Promoció de l'Esport Balear (Illesport), se constituí el 22 de abril de 2002, por iniciativa del Govern Balear.

El día 1 de diciembre de 2012 se publicó en el BOIB nº 179, el acuerdo del Consell de Govern de 30 de noviembre de 2012 por el cual se ratifica el acuerdo de extinción del Consorci Escola Balear de l'Esport (EBE) y su integración dentro la Fundació Illesport.

El día 22 de noviembre de 2012, se publicó en el BOIB nº 173, la resolución por el cual se ordena la publicación de la modificación de los Estatutos de la Fundació per al Suport i la Promoció de l'Esport Balear, Illesport, que incluye cambio de domicilio y de denominación, y pasa a ser Fundació per a l'Esport Balear (en adelante "la Fundació").

Su domicilio fiscal es carrer Uruguay, s/n 07010 Palma de Mallorca.

La empresa desarrolla la actividad administrativa en la calle Gremi Forners, 4 07009 Palma de Mallorca, teniendo varias direcciones donde desarrolla la actividad deportiva, residencia, centro médico y actividad administrativa del IES CTEIB. La Residencia Reina Sofía está situada en la c/ Joan Miró, 327. El Centro Médico y la parte administrativa del IES CTEIB están situadas en la misma dirección c/ Gremi Forners, 4. La actividad deportiva la realizan en diferentes lugares: Calanova, Piscinas Son Hugo, Club Náutico Palma, Palma Arena, velódromo Son Moix...

Asimismo también hay Programas de Tecnificación en las diferentes islas (Menorca, Ibiza y Formentera).

Las finalidades de la Fundació son:

- Promover y desarrollar el deporte balear, individual y colectivo de alto nivel.
- Promocionar la imagen deportiva de les Illes Balears o de sus deportistas y clubs deportivos.
- Poner a disposición de los deportistas que tengan aptitudes para conseguir un alto rendimiento deportivo todos los medios materiales, humanos, técnicos, científicos y su aplicación, para conseguir altos niveles en las grandes competiciones deportivas.
- Ser el centro docente de la administración deportiva de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears con las competencias para impartir y autorizar la enseñanza y la formación deportiva, sin perjuicio de las competencias que, en materia de enseñanza reglada corresponda a la conserjería correspondiente.
- Compartir la responsabilidad y el control de la tecnificación deportiva con la conserjería del Govern de les Illes Balears competente en materia de deporte, y su gestión es conjunta con las federaciones autonómicas

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- implicadas en programas deportivos de tecnificación y alto rendimiento deportivo.
- Supervisar conjuntamente con la conserjería del Govern de les Illes Balears competente en materia de deportes, la aplicación de los planes y programas deportivos, desarrollar segmentos como deporte y mujer y deporte y discapacidad.
 - Formación del personal técnico deportivo.
 - Impulsar la investigación científica y técnica relacionada con la actividad física y el deporte, y también su desarrollo tecnológico, de acuerdo con la evolución europea y mundial en este campo.
 - Promover la investigación y la especialización en el campo de la medicina deportiva.
 - Promover y desarrollar el voluntariado deportivo.
 - Prestar una formación deportiva integral y especializada destinada a las personas con discapacidad.
 - Conseguir recursos para destinarlos a programas de atención, soporte, investigación e innovación en materia de deportes.
 - Tener y mantener un fondo documental y bibliotecario que respalde la difusión y la investigación deportiva.
 - Tener y mantener un centro que promueva y dé a conocer los éxitos del deporte balear, mediante la figura de un museo y/o centro de interpretación del deporte.
 - Llevar a término actuaciones derivadas de la ejecución de la normativa vigente en materia de deportes que le encargue cualquier institución pública de les Illes Balears.
 - Cualquier otra relacionada con las finalidades comentadas que acuerde el Patronato.

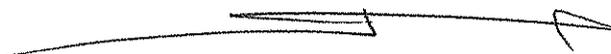
Las actividades propias de la Fundación se resumen en los 3 siguientes puntos:

- Escola Balear de l'Esport
- Promoción y patrocinio
- Formación y Titulación.

La actividad Escola Balear de l'Esport engloba lo siguiente:

- Actividad de tecnificación de los programas deportivos.
- Centro Médico
- Residencia Reina Sofía
- Convenios federativos: desarrollo de los programas de tecnificación deportiva a nivel federativo.
- Convenio Consell de Eivissa, para desarrollar programas de seguimiento deportivo.
- Convenio Consell de Menorca, para desarrollar programas de captación deportiva.
- Campus de verano
- Centro de documentación
- I.E.S. CTEIB

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



La actividad de Promoción y patrocinio engloba las ayudas a deportistas individuales, clubs y eventos.

La actividad de Formación y Titulación engloba:

- La formación no reglada mediante cursos y jornadas organizadas por la Fundación.
- La formación profesional para la ocupación mediante cursos concedidos a la Fundació per a l'Esport Balear que fue declarada Centro Propio del SOIB por Acuerdo de Consejo de Gobierno.
- La formación del bloque común de las actividades formativas de modalidades deportivas en periodo transitorio.
- La autorización de las acciones formativas de modalidades deportivas en periodo transitorio.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cifras contenidas en los cuadros de esta Memoria, están expresadas en euros.

2.1 Imagen Fiel

Las cuentas anuales comprenden el balance, la cuenta de resultados y la memoria. Estos documentos forman una unidad.

La memoria completa, amplía y comenta la información contenida en el balance y en la cuenta de resultados.

Las cuentas anuales muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de las variaciones originadas en el patrimonio neto durante el ejercicio, así como de la actividad desarrollada, de conformidad con las disposiciones legales y de acuerdo a las Normas de Registro y Valoración recogidos en el R.D. 1491/2011, de 24 de octubre.

2.2 Principios contables.

Las adjuntas cuentas anuales se han preparado en base a los principios contables siguientes:

- Empresa en Funcionamiento
- Devengo
- Uniformidad
- Prudencia
- No Compensación
- Importancia relativa

2.3 Responsabilidad de la información y estimaciones de la incertidumbre

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los miembros del Patronato, que es el órgano de gobierno y representación.

En las cuentas anuales de la Fundación se han utilizado ocasionalmente estimaciones para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios; lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.4 Clasificación de saldos entre corriente y no corrientes

En el balance de situación adjunto, se clasifican como “corrientes” aquellos saldos que la Fundación espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran “no corrientes”.

2.5 Cambios en criterios contables

No se han realizado otros cambios en criterios adoptados de los señalados por la adaptación al nuevo Plan General de Contabilidad.

2.6 Corrección de errores

Se explican, específicamente, los ajustes por corrección de errores realizados durante el ejercicio.

En 2013 se realizaron los siguientes errores contra la cuenta 113 “Reservas Voluntarias”, por los siguientes motivos:

129 € Cargo por no haberse contabilizado en el año 2012 la factura H01720 de Sagitario Playa por gastos de cursos de formación.

240 € Cargo por no haberse contabilizado en el año 2012 la factura A9 de Eduardo Argüeso por los servicios de Fisioterapia del programa de Atletismo.

120 € Cargo por no haberse contabilizado en el año 2012 la factura A11 de Eduardo Argüeso por los servicios de Fisioterapia del programa de Atletismo.

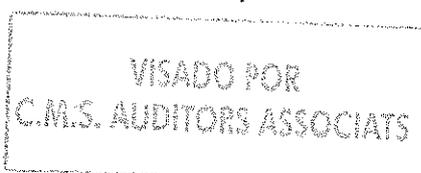
140 € Cargo no haberse contabilizado en el año 2012 gastos de compra de material del programa de Gimnasia.

3.504,94 € Cargo por el ajuste de años anteriores de los gastos de la Seguridad Social.

1.634 € Abono por la regularización de la Seguridad Social bonificada por cursos de la Fundación Tripartita de años anteriores.

5.780,17 € Abono de la Agencia Tributaria por la rectificación de autoliquidación del IRPF modelo 111 correspondiente al 4º trimestre del 2012.

74,43 € Abono por los intereses de demora en la rectificación de dicha



 10

autoliquidación.

30.000 € Cargo por contabilización de la factura 091-1/2009 de la Federación Tenis Ill.Bal. Dicha factura cuyo concepto es organización, gestión y coordinación Cpto. Mundo Veteranos 2009, no se contabilizó en su día.

10.000 € Abono por anulación de la Factura 2012-0001 del Consell Insular de Formentera por incumplimiento del convenio firmado durante el 2011.

25.000 € Abono por anulación de la Factura 2012-0002 del Consell Insular de Formentera por incumplimiento del convenio firmado durante el 2011.

57.000 € Abono del contrato de patrocinio con Jorge Lorenzo firmado en fecha 23 de marzo de 2011 por incumplimiento del mismo.

120.000 € Abono de la factura de FMT Land 99, S.L. por no existir ningún contrato que vincule a la Fundación con el pago de dicha factura.

472,58 € Cargo por no haberse contabilizado durante el año 2009 la Fra.16828935 de fecha 29/09/2009 de proveedor DABA, S.A.

338,34 € Cargo por no haberse contabilizado durante el año 2009 la Fra.17990484 de fecha 29/12/2009 de proveedor DABA, S.A. por compra de cafés.

73,37 € Abono por corrección cuenta Jose Antonio Arnau. Cantidad ingresada en 2010 en el banco y que quedó pendiente de contabilizar el ingreso.

81,40 € Cargo por contabilización de 1 cargo realizado en el banco por General Electric Services, S.L. en el 2009 y no contabilizado en su momento. El gasto hacía referencia a la Fra.7-615030 de alquiler de un ordenador.

310,07 € Cargo por contabilización de 1 cargo realizado en el banco por General Electric Services, S.L. en el 2009 y no contabilizado el gasto en su momento. Hace referencia a la Fra.5-14822 de alquiler de un ordenador.

116,66 € Abono por regularización de la paga extra de la nómina del mes de junio del año 2011.

698,38 € Cargo por contabilización de la factura E/112 correspondiente a la empresa Serprosport del año 2012 y relativa al curso de formación de SOS realizado en Menorca.

3.864,45 € Abono por la regularización del Convenio firmado con el Consell Insular de Menorca de fecha 2010 para el desarrollo del programa de eventos deportivos en Menorca. Sobre un convenio inicial de 100.000 € se justificaron 96.135,55 €. El resto se retrocede en el 2013.

1.357,74 € Abono por la regularización del Convenio firmado con el Consell Insular de Menorca de fecha 2011 relativo a los programas de seminarios... Sobre un convenio inicial de 4.830 € se justificaron 3.472,26 €. El resto se retrocede en el 2013.

1.431,98 € Abono en la cuenta 113 por la regularización del Convenio firmado con el Consell Insular de Menorca de fecha 2012 relativo a los

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



programas de seminarios... Sobre un convenio inicial de 5.403,56 € se justificaron 3.971,58 €. El resto se retrocede en el 2013.

59.205,61€ Abono por la regularización de la contabilización pendiente de los años 2011 y 2012 de la amortización de capital de la subvención recibida en el 2011 del CSD para los programas de tecnificación.

393,66 € Cargo por la regularización de la contabilización de la cuenta 1 300.1 amortización capital.

120,50 € Cargo por la contabilización del recibo de Kernaba (cursos de formación) cargado a nuestro banco de fecha 05-04-2011 y no contabilizado el gasto en su día.

540,91 € Cargo por la contabilización de la factura de Nadal Carbonell con nº 06-08-007461 y fecha 2009, relativa a los gastos de notaría de ampliación de la póliza y pagada en dicho año.

34,80 € Cargo por la contabilización de la factura de Arsys Internet, S.L. con nº ES2010A049520 y fecha marzo de 2010, relativa a los gastos de Hosting Base de Datos illesport.org y pagada en dicho año.

403,68 € Cargo por la contabilización de la factura de Arsys Internet, S.L. con nº ES2010A050081 y fecha 2010, relativa a los gastos de Plan Master Windows illesport.org y pagada en dicho año.

35,40 € Cargo por la contabilización de la factura de Arsys Internet, S.L. con nº ES2010A168839 y fecha septiembre de 2010, relativa a los gastos de Hosting Base de Datos illesport.org y pagada en dicho año.

40,02 € Cargo por la contabilización de facturas del año 2009 con importes 13,34 € y 26,68 € de Retto Expres (servicio de mensajería). Dichas facturas fueron cargadas en cuenta en dicho año y estaba pendiente de contabilizarse el gasto.

434,53 € Abono por la contabilización de la facturas de abono DAV11000187 de REHAB DIRECT de fecha 2011. Esta factura corregía la DFV11005157 del mismo año.

278,98 € Abono por la contabilización de la factura de abono DAV11000186 de REHAB DIRECT de fecha 2011. Esta factura corregía la DFV11005158 del mismo año.

2.000 € Cargo por la regularización en la contabilización del convenio con el Consell Insular de Formentera de fecha 2010. Inicialmente se contabilizaron 30.000 € cuando el convenio se firmó por 32.000 €.

25.000 € Abono en la cuenta 113. Inicialmente se contabilizó el gasto de Open España BTT, en base al convenio con ATB de fecha 2011. Finalmente no se llegó a formalizar dicho convenio por lo cual se retrocede el gasto.

5.000 € Abono en la cuenta 113. Inicialmente se contabilizó el gasto del XV Torneo Internacional de Petanca, en base al desglose del convenio con ATB de fecha 2011. Finalmente no se llegó a formalizar dicho convenio por lo cual se retrocede el gasto.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

164.000 € Cargo en la cuenta 113. Inicialmente se contabilizaron 470.000 € del convenio con ATB. Finalmente y debido a incumplimiento de plazos solo se justificó la cantidad de 306.000 €. El resto se retrocede.

82,08 € Cargo en la cuenta 113. Se contabilizó unos gastos del Club Tenis Sanxexo de 456 € en el 2012 cuando el gasto fue de 538,08 €. Se procede a regularizar el gasto.

344,23 € Abono en la cuenta 113. En febrero del año 2009 se contabilizó por duplicado la suscripción del diario El Mundo. Se procede a retroceder el gasto duplicado.

560 € Cargo por la contabilización de la factura de Esice (curso formación tripartita) de fecha 2010. Esta factura fue cargada en la cuenta del banco en dicho año y estaba pendiente de contabilizar el gasto.

2.7 Comparación de la información

Se presentan con cada una de las cifras del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio anterior.

NOTA 3. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Las principales partidas que forman el excedente del ejercicio son:

La aportación de 2.400.000 € para cubrir el pago de la devolución de parte de la póliza según la ley 15/2012 de 27 de diciembre, de presupuestos generales de la comunidad autónoma de las Illes Balears, para el año 2013.

La disposición final undécima de dicha ley indica las modificaciones de la ley 7/2010 de 21 de julio, del sector público instrumental de la comunidad autónoma de las Illes Balears de forma que el apartado 4 del artículo 12 de la ley 7/2010, de 21 de julio, queda modificado de la siguiente manera:

“con carácter general, los déficits de capital circulante de los entes del sector público empresarial y fundacional, así como de los consorcios, que se pongan de manifiesto en la liquidación de sus presupuestos deberán cubrirse mediante transferencia corriente con cargo a los créditos presupuestarios de la consejería de adscripción, que podrá ser plurianual, con un máximo de cinco ejercicios, siempre que la primera anualidad se impute al ejercicio corriente y que la cuantía de cada una del resto de anualidades sea como mínimo del 20% del déficit a cubrir”

Los intereses de la póliza no estaban presupuestados y supuso un total de 590.424,45 €.

La propuesta de distribución de resultados correspondiente al ejercicio terminado y que se propondrá a los miembros del Patronato es la siguiente:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EJERCICIO	Importe
Base de reparto	
Excedente del ejercicio	1.428.532,94
Remanente	0
Reservas Voluntaria	0
Otras reservas de libre disposición	0
TOTAL	1.428.532,94
(En Euros)	

Aplicación	Importe
A dotación fundacional/fondo social	0
A reservas especiales	0
A reservas voluntarias	0
A compensación de excedentes negativos de ejercicio anteriores	1.428.532,94
TOTAL	1.428.532,94
(En Euros)	

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

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

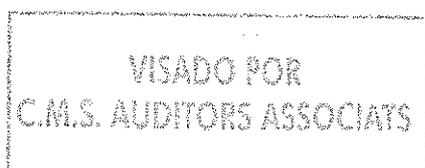
4.1 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se reconoce inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valora a su coste, minorado por la correspondiente amortización acumulada (calculada en función de su vida útil) y de las pérdidas por deterioro que, en su caso, haya experimentado. Los activos intangibles con vida útil indefinida no se amortizan, pero se someten, al menos una vez al año, al test de deterioro. El inmovilizado intangible que posee la Fundación desde un primer momento hasta la absorción con la EBE está amortizado a un 25% y aquellos que se subrogaron en su momento de la EBE y los adquiridos con posterioridad a la absorción se amortizan de la siguiente manera:

<u>Naturaleza del bien</u>	<u>Vida útil estimada</u>	<u>% amortización anual</u>
Aplicaciones informáticas	8 años	12,5 %
Concesiones, Patentes, marcas	8 años	12,5 %

El activo intangible expresado en el Balance de Situación, corresponde a:

- Concesiones administrativas: Corresponden al derecho de uso de la marca "CTE ILLES BALEARS", la propiedad del expediente de Dibujo Industrial aplicado a "La ornamentación de camisetas, gorras, uniformes, impresos, catálogos, carteles..." y figuran registradas por los importes efectivamente pagados.
- Aplicaciones informáticas: Corresponde a los costes de adquisición y desarrollos producidos a causa de los sistemas informáticos necesarios para la gestión de la Sociedad.



4.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición neto, de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incorpora los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo, siempre que requirieran un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso.

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

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

Las amortizaciones se practican linealmente en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes y comienzan a dotarse al mes siguiente de la incorporación del bien al inmovilizado de la sociedad.

El inmovilizado material que posee la Fundación desde un primer momento hasta la absorción con la EBE está amortizado de la siguiente manera:

- El mobiliario y las instalaciones se amortiza a 5 años, es decir al 20% anual.
- Los equipos informáticos se amortizan a 4 años, es decir, al 25% anual.
- “Otro Inmovilizado Material” se amortiza a 5 años, es decir, al 20% anual.

Aquellos que se subrogaron en su momento de la EBE y los adquiridos con posterioridad a la absorción se amortizan de la siguiente manera:

Naturaleza del bien	Vida útil estimada	% amortización anual
Instalaciones Técnicas	4 años	25,00 %
	8 años	12,50 %
	14 años	7,14 %
Maquinaria	14 años	7,14 %
Utilillaje	8 años	12,50 %
Otras instalaciones	8 años	12,50 %
	14 años	7,14 %
Mobiliario	8 años	12,50 %
	14 años	7,14 %
Equipos procesos información	8 años	12,50 %
Elementos de transporte	14 años	7,14 %
Otro inmovilizado	4 años	25,00 %
	8 años	12,50 %
	14 años	7,14 %

4.3 Deterioro

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

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

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (Unidad Generadora de Efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (Unidad Generadora de Efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

4.4 Inversiones inmobiliarias

Se señala el criterio para calificar los terrenos y construcciones como inversiones inmobiliarias, especificando para éstas los criterios señalados en el apartado anterior.

Inicialmente, la inversión inmobiliaria de la Fundación constaba del parking del Velódromo de Palma, que aparece en la cuenta 221 "Inversiones Inmobiliarias" y se amortiza según su vida útil, estimada en 50 años, es decir, un 2% anual. Debido a la absorción de l'EBE se subrogaron los terrenos ubicados en la Torre dels Enagistes de Manacor y la construcción del Centro de Tecnificación Deportiva de Manacor ubicados en dichos terrenos. Dicha construcción se amortiza según su vida útil, estimada en 30 años, es decir, un 3,33% anual.

4.5 Bienes del Patrimonio Histórico.

La Fundación no posee bienes del Patrimonio Histórico.

4.6 Arrendamientos financieros

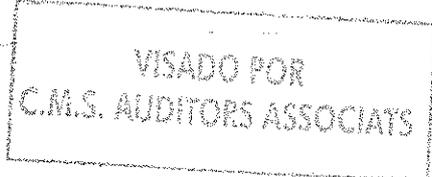
La Fundación no tiene suscritos acuerdos de arrendamiento financiero.

4.7 Permutas

Durante el ejercicio no se han producido permutas.

4.8 Activos no corrientes mantenidos para la venta.

La Fundación no tiene activos no corrientes mantenidos para la venta.



4.9 Instrumentos Financieros.

Se indica:

- a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros y pasivos financieros, así como para el reconocimiento de cambios de valor razonable; en particular, en su caso, las razones por las que los valores emitidos por la Sociedad, que de acuerdo con el instrumento jurídico empleado, en principio debieran haberse clasificado como instrumentos de patrimonio, han sido contabilizados como pasivos financieros.
- b) La naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmente como valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como los criterios aplicados en dicha designación y una explicación de cómo la empresa ha cumplido con los requerimientos señalados en la norma de registro y valoración relativa a instrumentos financieros.
- c) Los criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro, así como el registro de la corrección de valor y su reversión y la baja definitiva de activos financieros deteriorados. En particular, se destacan los criterios utilizados para calcular las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. Asimismo, se indican los criterios contables aplicados a los activos financieros cuyas condiciones hayan sido renegociadas y que, de otro modo, estarían vencidos o deteriorados.
- d) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros.
- e) Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas: se informa sobre el criterio seguido en la valoración de estas inversiones, así como el aplicado para registrar las correcciones valorativas por deterioro.
- f) Los criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.
- g) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa; indicando los criterios de valoración y registro empleados.

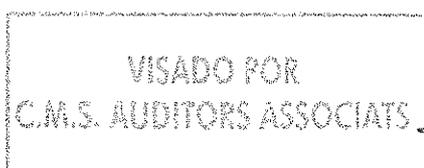
4.9.1 Deudas

Las deudas se encuentran valoradas por el importe pendiente de devolución. Todas las deudas son derivadas de la actividad fundacional.

Se registran a corto plazo las deudas con vencimiento inferior a un año y a largo plazo aquellas deudas que tienen vencimiento superior a un año.

4.10 Créditos y débitos

Créditos por la actividad propia: son los derechos de cobro que se originan en el desarrollo de la actividad propia de la Fundación frente a los beneficiarios, usuarios, patrocinadores y afiliados.



Los derechos de cobro de la Fundación hacen referencia a cuotas de la Residencia Reina Sofía, alumnos del CTEIB de los Programas de Tecnificación, cuotas de los campus de verano, cursos de Formación y Titulación, cursos de INEF.

a) Débitos por la actividad propia: son las obligaciones que se originan por la concesión de ayudas y otras asignaciones a los beneficiarios de la entidad en cumplimiento de los fines propios.

Los débitos por la actividad propia hacen referencia a ayudas a patrocinio, convenios federativos y convenios con Consells Insulars.

4.11 Existencias

La Fundación no posee existencias y si las tuviera las valoraría al precio de adquisición o coste de producción, o al valor neto realizable, si éste fuese menor.

4.12 Transacciones en Moneda Extranjera

La conversión en moneda nacional de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera, se realiza aplicando el tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la correspondiente transacción, valorándose al cierre del ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente en ese momento.

Las diferencias de cambio que se producen, como consecuencia de la valoración al cierre del ejercicio de los débitos y créditos en moneda extranjera, se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.13 Impuesto sobre beneficios

Indicado, en su caso, los criterios utilizados para el registro y valoración de activos y pasivos por impuesto diferido.

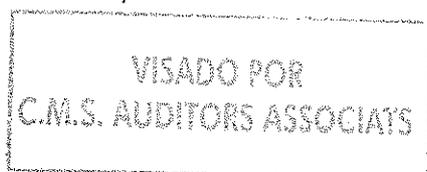
La Fundación se encuentra acogida a la exención parcial (artículo 9.2 Ley 43/1995), y se ha acogido al Régimen Fiscal especial del Título II de la ley 49/2002; por lo que se encuentra exenta del Impuesto de Sociedades por los resultados e incrementos de patrimonio obtenidos en el desarrollo de las actividades que constituyen su finalidad propia.

4.14 Ingresos y Gastos

Los gastos relacionados por la entidad se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurran al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocerán en el momento en que se apruebe su concesión.

Cuando la corriente monetaria se produzca antes que la corriente real, la operación en cuestión dará lugar a un activo, que será reconocido como un gasto cuando se perfeccione el hecho que determina la corriente real.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizarán en la cuenta de resultados del ejercicio en



que se apruebe su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso adquirido.

Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocerán como ingresos en el período al que correspondan.

4.15 Provisiones y Contingencias

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

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

4.16 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

4.17 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

a) Indemnizaciones por despidos

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilen o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.18 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial la Fundación registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y, por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

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

4.19 Combinaciones de negocios

La Fundación durante el ejercicio no ha realizado operaciones de esta naturaleza.

4.20 Negocios conjuntos

No existen actividades controladas conjuntamente con otras personas físicas o jurídicas.

4.21 Operaciones con partes vinculadas.

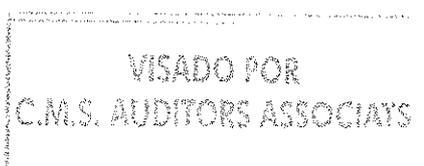
Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precios de mercado.

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

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

4.22 Fusiones entre entidades no lucrativas

El día 1 de diciembre de 2012 se fusionó por absorción el Consorci Escola Balear de l'Esport y la Fundació Illesport lo que supuso, de una parte, la extinción de l'EBE y de la otra, su integración dentro la Fundación Illesport, pasando a nombrarse posteriormente Fundació per a l'Esport Balear.



A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal line with a loop and a tail.

NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE, MATERIAL E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1. Inmovilizado intangible.

Los movimientos durante el ejercicio 2013 y 2012 en las diferentes partidas del inmovilizado intangible y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.13	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.13
Investigación y Desarrollo					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concesiones					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste	2068,78				2068,78
Amortización acumulada	-446,61	-258,60			-705,21
	1622,17	-258,60	0,00	0,00	1363,57
Fondo de comercio					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones informáticas.					
Coste	16068,57			0,00	16068,57
Amortización acumulada	-9989,77	-1111,28		0,00	-11101,05
	6078,80	-1111,28	0,00	0,00	4967,52
Derechos sobre activos cedidos en uso					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otro inmovilizado intangible.					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL					
Coste	18137,35	0,00	0,00	0,00	18137,35
Amortización acumulada	-10436,38	-1369,88	0,00	0,00	-11806,26
	7700,97	-1369,88	0,00	0,00	6331,09

(En Euros)

	Saldo 01.01.12	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.12
Investigación y Desarrollo					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Concesiones					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propiedad Industrial y Derechos de Traspaso					
Coste		2068,78			2068,78
Amortización acumulada		-251,22	-195,39		-446,61
	0,00	1817,56	-195,39	0,00	1622,17
Fondo de comercio					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicaciones informáticas.					
Coste	6540,37	9528,20			16068,57
Amortización acumulada	-6458,55	-804,17	-2727,05		-9989,77
	81,82	8724,03	-2727,05	0,00	6078,80
Derechos sobre activos cedidos en uso					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otro inmovilizado intangible.					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL					
Coste	6540,37	11596,98	0,00	0,00	18137,35
Amortización acumulada	-6458,55	-1055,39	-2922,44	0,00	-10436,38
	81,82	10541,59	-2922,44	0,00	7700,97

(En Euros)

Adjuntamos relación del inmovilizado al final de esta memoria (Anexo 1).

5.2. Inmovilizado material.

Los movimientos durante el ejercicio 2013 y 2012 en las diferentes partidas del inmovilizado material y sus correspondientes amortizaciones acumuladas, son las siguientes:

	Saldo 01.01.13	Adiciones (Dotaciones)	Traspasos	Disminuciones Correcciones	31.12.13
Terrenos y construcciones					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	1574580,7	8643,38			1583224,08
Amortización acumulada	-1322492,92	-75229,25			-1397722,17
	252087,78	-66585,87	0,00	0,00	185501,91
Anticipos e inmov. en curso					
Coste					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL					
Coste	1574580,7		0,00	0,00	1583224,08
Amortización acumulada	-1322492,92			0,00	-1397722,17
	252087,78	0	0,00	0,00	185501,91

(En Euros)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	Saldo 01.01.12	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.12
Terrenos y construcciones					
Coste					0,00
Amortización acumulada					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.					
Coste	531225,75	1043354,95			1574580,7
Amortización acumulada	-525766,28	-104843,25	-691883,39		-1322492,92
	5459,47	938511,7	-691883,39	0	252087,78
Anticipos e inmov. en curso					
Coste					0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL					
Coste	531225,75	1043354,95	0,00	0	1574580,7
Amortización acumulada	-525766,28	-104843,25	-691883,39	0	-1322492,92
	5459,47	938511,7	-691883,39	0	252087,78

(En Euros)

Adjuntamos relación del inmovilizado al final de esta memoria (Anexo 1).

5.3. Inversiones Inmobiliarias

La Fundación posee las siguientes inversiones inmobiliarias:

- Parking del Velódromo de Palma. La obra está totalmente finalizada y operativa desde el 01/01/2008, con un precio inicial de 6.017.057,69 €, incrementándose dicha cantidad en 921.821,23 € durante el año 2011, debido a que se contabilizó el IVA soportado en las facturas relativas a la construcción de dicho inmueble como mayor valor del mismo. En el ejercicio 2012 se incrementó la partida de inversiones inmobiliarias en 1.632.216 €, debido a que en el año 2006 se hizo una factura al Consorcio para la construcción del Velódromo por dicho importe, con el concepto de elaboración del proyecto básico y de ejecución para la construcción del velódromo y donde se disminuyó de la partida inversiones inmobiliarias dicha cantidad (1,632.216 €). En el año 2012 al entender que esa factura debía haberse contabilizado como ingreso se retrocedió esta disminución pasando la cantidad a ingreso.

La vida útil se estima en 50 años.

La cantidad para hacer frente al pago del parking proviene de un préstamo de 9.000.000 € con el BBVA, formalizado para la construcción del mismo.

- Terrenos ubicados en la Torre dels Enagistes de Manacor valorados en 422.700€ y la construcción del Centro de Tecnificación Deportiva de Manacor ubicados en dichos terrenos, con fecha final de obra 24 de septiembre de 2008 y con importe 3.407.249,11€ según informe de Patrimonio. La construcción del Centro de Tecnificación se amortiza a 30 años y el importe anual es de 113.574,96 €.

El movimiento anual del precio de adquisición, altas, bajas y de las amortizaciones acumuladas de las inversiones inmobiliarias es el siguiente:

	Saldo 01.01.13	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.13
Terrenos y construcciones					
Coste	12401044,03				12401044,03
Amortización acumulada	-1542410,26	-284996,85			-1827407,11
TOTAL	10858633,77	-284996,85	0,00	0,00	10573636,92
TOTAL					
Coste	12401044,03				12401044,03
Amortización acumulada	-1542410,26	-284996,85			-1827407,11
TOTAL	10858633,77	-284996,85	0,00	0,00	10573636,92

(En Euros)

	Saldo 01.01.12	Adiciones (Dotaciones)	Trasposos	Disminuciones Correcciones	31.12.12
Terrenos y construcciones					
Coste	6938878,92	5462165,11			12401044,03
Amortización acumulada	-500977,00	-672314,64	-369118,62		-1542410,26
TOTAL	6437901,92	4789850,47	-369118,62	0,00	10858633,77
TOTAL					
Coste	6938878,92	5462165,11			12401044,03
Amortización acumulada	-500977,00	-672314,64	-369118,62		-1542410,26
TOTAL	6437901,92	4789850,47	-369118,62	0	10858633,77

(En Euros)

NOTA 6. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

6.1. Arrendamientos financieros.

La Fundación no tiene arrendamientos financieros.

6.2. Arrendamientos operativos.

El importe del gasto en concepto de operaciones por contratos de arrendamientos operativos es el siguiente.

Se firmó con fecha 6 de mayo de 2009, un contrato de arrendamiento con Sa Nostra de Renting de una Copiadora Marca Canon Modelo IRC3080I con nº de serie DBN15937.

El precio total se fijó en 13.551,00 (IVA al 16% incluido). En la firma se entregó 225,85 (IVA al 16% incluido) y se incrementaron mediante 59 recibos mensuales consecutivos, desde el 6 de mayo de 2009 hasta el 15 de marzo de 2014.

NOTA 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1. Información sobre instrumentos.

7.1.1. Información relacionada con el balance

El movimiento habido durante el ejercicio 2013 y 2012 en las diferentes

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

cuentas que componen este capítulo del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

	2013			2012		
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Inversiones entidades del grupo	8.719.078,48	757.236,84	9.476.315,32	9.476.315,48	757.236,84	10.233.552,32
Inversiones financieras						
Usuarios-otr.deudores act.propia		19.571,11	19.571,11		12.061,87	12.061,87
Deudores comerciales	-	1.740.725,33	1.740.725,33	-	6.833.202,06	6.833.202,06
Cientes por ventas y P.servicios						
Cientes, entidades del grupo y asociadas		1.740.722,79	1.740.722,79		6.833.199,52	6.833.199,52
Deudores varios						
Otros Créditos con Administr.Públ.		2,54	2,54		2,54	2,54
Periodificaciones a corto plazo		3.346,79	3.346,79		2.691,24	2.691,24
Efectivo y otros activos líquidos		293.300,46	293.300,46		135.074,08	135.074,08
TOTAL (Euros)	8.719.078,48	2.814.180,53	11.533.259,01	9.476.315,48	7.740.266,09	17.216.581,57

El saldo a largo plazo es de 8.719.078,48 € y se compone de:

- 6.187.500 €. Partidas a cobrar de la Conselleria de Turismo y Deportes; dicho importe se irá cobrando a medida que se amortice un préstamo con el BBVA, formalizado para la construcción del parking del velódromo del Palma Arena.
- 2.531.578,48 €. Partidas a cobrar de la Conselleria de Turismo y Deportes; dicho importe se irá cobrando a medida que se amortice un préstamo con el Banco Dexia Sabadell destinado a cubrir la financiación del coste de ejecución del proyecto del Centro de Alto Rendimiento Deportivo en Manacor.

El saldo a corto plazo es de 2.814.180,53 € y se compone de:

- 757.236,84 €. Partidas de la Conselleria de Turismo y Deportes. Las partidas hacen referencia al préstamo para la construcción del parking del velódromo Palma Arena por un importe de 562.500 € y al préstamo para la construcción del Centro de Alto Rendimiento de Manacor por un importe de 194.736,84 €.
- 19.571,11 €. Hacen referencia a los usuarios de la actividad propia.
- 1.740.725,33 €. El desglose de esta cantidad es:
 - 1.628.259,75 €. Conselleria de Turismo y Deportes.
 - 109.918,09 €. Consorci Construcció Velòdrom.
 - 2.547,49 €. Otros deudores.
- 3.346,79 €. Hace referencia a las periodificaciones realizadas en el ejercicio.
- 293.300,46 €. Hace referencia a la tesorería de la Fundación.

b) Pasivos financieros

	2013			2012		
	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL	Largo Plazo	Corto Plazo	TOTAL
Deudores con entidades crédito	-8.719.078,48	-10.171.250,16	-18.890.328,64	-9.476.315,48	-12.724.053,35	-22.200.368,83
Arrendamiento financiero						
Deudas con entidades del grupo y asociadas		-955.917,47	-955.917,47		-955.917,47	-955.917,47
Otros pasivos financieros		-153.241,82	-153.241,82		-2.680,76	-2.680,76
Beneficiarios - Acreedores		-1.867.969,07	-1.867.969,07		-6.025.628,03	-6.025.628,03
Acreedores comerciales		-2.316.244,27	-2.316.244,27		-2.201.557,32	-2.201.557,32
Proveedores		-137.339,43	-137.339,43		-120.828,83	-120.828,83
Proveedores empresas del grupo y asociadas						
Acreedores varios		-1.844.580,92	-1.844.580,92		-1.666.105,86	-1.666.105,86
Personal		-65.532,94	-65.532,94		-65.836,11	-65.836,11
Deudas con administraciones						
Públicas		-240.478,87	-240.478,87		-320.409,81	-320.409,81
Anticipo de clientes		-28.312,11	-28.312,11		-28.376,71	-28.376,71
Periodificaciones a corto plazo		-193.573,35	-193.573,35		204.050,00	-204.050,00
TOTAL(Euros)	-8.719.078,48	-15.658.196,14	-24.377.274,62	-9.476.315,48	-22.113.886,93	-31.590.202,41

El saldo a largo plazo es de 8.719.078,48 € y se compone de:

- 6.187.500 €. Partidas a cobrar de la Conselleria de Turismo y Deportes; dicho importe se irá cobrando a medida que se amortice un préstamo con el BBVA, formalizado para la construcción del parking del velódromo del Palma Arena.
- 2.531.578,48 €. Partidas a cobrar de la Conselleria de Turismo y Deportes; dicho importe se irá cobrando a medida que se amortice un préstamo con el Banco Dexia Sabadell destinado a cubrir la financiación del coste de ejecución del proyecto del Centro de Alto Rendimiento Deportivo en Manacor.

El saldo a corto plazo es de 15.658.196,14 € y se compone de:

- 10.171.250,16 €. El desglose de esta cantidad es:
 - 562.500,00 € deudas a corto plazo con BBVA.
 - 9.414.013,32 €, saldo a 31/12/2013 de la póliza de crédito.
 - 194.736,84 €. Partida de la Conselleria de Turismo y Deportes. Capital del préstamo para la construcción del Centro de Alto Rendimiento en Manacor.
- 955.917,47 €. Otras deudas a corto plazo con partes vinculadas (Consortio Palma Arena).
- 153.241,82 € de Otros Pasivos Financieros. Se componen de:
 - 2.280,00 €. Fianzas recibidas a corto plazo.
 - 150.961,82 €. Partidas pendientes de aplicación. Dentro de esta partida está la cantidad de 150.478,15 € que el CSD debía haber ingresado a la comunidad autónoma correspondiente a quinielas y quiniégol y que por error ingresó a la Fundación.
- 1.867.969,07 € de deudas como consecuencia de las ayudas y

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

asignaciones concedidas en el cumplimiento de los fines propios de la entidad. Estas cantidades hacen referencia principalmente a ayudas a clubs, deportistas individuales y eventos.

Destacan los siguientes:

906.849,80 € Televisió de les Illes Balears.

500.000 € Institut Balear de la Joventut.

- 2.316.244,27 € de acreedores comerciales desglosados de la siguiente manera:

- 41.559,26 €. Proveedores facturas pendientes de recibir.
- 95.780,17 €. Intereses pendientes de recibir.
- 1.844.580,92 € de proveedores y acreedores. Destacan los siguientes:

253.660,88 € IMG Overseas – Batalla de las superficies.

750.000,00 € Raphl Shurmann – Arquitecto del Palma Arena.

541.950,52 € CAIB. Cantidad pagada por la CAIB en referencia al mecanismo de proveedores III fase 2, y que está pendiente de compensar con documentos OP.

El resto hace referencia a proveedores varios.

- 65.532,94 € de personal (hace referencia a las prorratas de paga extra pendiente de pago).
- 240.478,87 € de deudas con administraciones públicas:
 - 195.441,42 € Hacienda Pública, retenciones IRPF.
 - 45.037,45 € Organismo Seguridad Social.
- 28.312,11 € de anticipo de clientes. Cuotas cobradas a alumnos de la Residencia Reina Sofia, del Programa de Tecnificación de Ciclismo y del Programa de Tecnificación de Motociclismo durante el 2013 y que pertenecen al 2014.

- 193.573,35 €. Periodificaciones a corto plazo. Cursos del SOIB aprobados en el 2012 y pendientes de realizar.

El 23 de febrero de 2013 se publicó en el BOE un 2º mecanismo extraordinario de pago a los proveedores mediante el Real Decreto-Ley 4/2013, de 22 de febrero de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo.

El total de proveedores de la Fundación que se acogieron y se aprobaron por la Agencia Tributaria sumó un total de 1.091.013,60 €. Debido a la resolución del Conseller de Hacienda y Presupuestos se procedió a la compensación de los pagos realizados, a cargo de documentos contables generados por la Administración CAIB a favor de la Fundación.

El 29 de junio de 2013 se publicó en el BOE un 3er. mecanismo extraordinario de pago a los proveedores mediante el Real Decreto-Ley 8/2013, de 28 de junio. Este mecanismo III extraordinario se compuso de 2 fases. Inicialmente en la 1ª fase se incluyó 1 proveedor (Federació Balear de Motociclisme) con importe 21.585,96 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

En la 2ª fase el total de proveedores de la Fundación que se acogieron y se aprobaron por la Agencia Tributaria sumó un total de 520.364,56 €.

En ambas fases del mecanismo III extraordinario de proveedores no se pudo compensar con documentos contables de la Fundación al no tener en ese momento ninguno disponible. Debido a que la CAIB sí pagó a los proveedores y está pendiente de compensar dichas cantidades con documentos contables de la Fundación, se ha contabilizado el pago de los proveedores contra una cuenta 4100 de la CAIB, pendiente de saldarla cuando se produzca la compensación durante el año 2014, con la cuenta clientes entidades del grupo.

Tal y como establece la resolución de 29 de diciembre de 2010, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, a continuación se detalla información sobre los aplazamientos de pago efectuados a los proveedores durante el ejercicio:

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance				
	N (Ejercicio actual)		N-1 (Ejercicio anterior)	
	Importe	%	Importe	%
** Dentro del plazo máximo legal	820.786,79	14,92%	1.013.059,08	18,14%
Resto.	4.679.067,11	85,08%	4.570.598,52	81,86%
Total pagos del ejercicio.	5.499.853,90	100%	5.583.657,60	100,00%
PMPE (días) de pagos.	180		180	
Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal	3.122.710,38	82,83%	7.152.665,39	92,89%

NOTA 8. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS

La Fundación no tiene movimientos en las cuentas de inversiones en empresas del grupo y asociadas.

NOTA 9. FONDOS PROPIOS

El movimiento de las distintas cuentas que componen este epígrafe ha sido el siguiente:

	Capital Suscrito	Reservas	Resultado Ejercicio	TOTAL
Saldo inicial 01.01.2012	988.906,14	3.078,77	-15.008.185,82	-14.016.200,91
Distribución resultado 2011			-2.142.135,46	-2.142.135,46
Absorción EBE	240.404,84	-51.448,36	-401.212,98	-212.256,50
Resultado ejercicio 2012		-12.500,00	895.623,43	883.123,43
Saldo Final 31.12.2012	1.229.310,98	-60.869,59	-16.655.910,83	-15.487.469,44

	Capital Suscrito	Reservas	Resultado Ejercicio	TOTAL
Saldo inicial 01.01.2013	1.229.310,98	-60.869,59	-17.551.534,26	-16.383.092,87
Distribución resultado 2012			895.623,43	895.623,43
Resultado ejercicio 2013		112.350,12	1.428.532,94	1.540.883,06
Saldo Final 31.12.2013	1.229.310,98	51.480,53	-15.227.377,89	-13.946.586,38

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La dotación fundacional inicialmente ascendía a 988.906,14 euros, con la composición siguiente:

Conselleria de d'Afers Socials: 141.237,85 €

Conselleria d'Esports i Joventut: 847.668,29 € (ahora: Conselleria de Turisme i Esports).

Debido a la absorción del Consorci Escola Balear de l'Esport durante el año 2012 se subrogó la totalidad del activo y pasivo por lo que se produjo un incremento del capital suscrito en 240.404,84 € (cantidad que en el Consell de Govern celebrado el día 6 de junio de 1997 se aprobó transferir al Consorci Escola Balear de l'Esport en concepto de participación de la Conselleria de Educación, Cultura y Deporte en el capital del Consorcio).

Existen resultados negativos ejercicios anteriores que inicialmente ascienden a 16.655.910,83 €, con el siguiente desglose:

5.754.901,32 €	Año 2005
2.407,27 €	Año 2006
6.726.726,07 €	Año 2007
1.628.527,73 €	Año 2008
2.142.135,46 €	Año 2011

Debido a la absorción, se subrogó los negativos de ejercicios anteriores que poseía el Consorci Escola Balear de l'Esport con un importe de 401.212,98 €.

El resultado del ejercicio ha sido de 1.428.532,94 en ganancias.

NOTA 10. CRÉDITOS Y DÉBITOS

10.1 Usuarios y otros deudores de la actividad propia

Los usuarios y otros deudores de la Fundación hacen referencia a derecho de cobro de:

- Cuotas de la Residencia Reina Sofía.
- Alumnos de los diferentes programas de tecnificación, ya sea por cuotas de gasolina, cuotas de seguro médico, de entrenamiento, ...
- Cuotas de los diferentes campus que se organizan durante los meses de junio, julio y agosto.
- Inscripciones a cursos de formación y titulación.
- Inscripciones a cursos de INEF.

El saldo final a 31 de diciembre de 2013 es de 19.571,11 € y el movimiento que se ha generado durante el año es el siguiente:

USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA				
	SALDO INICIAL 2013	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Residencia Reina Sofía		64.615,86	63.910,73	705,13
Alumnos Programas Tecnificación	8.321,87	127.496,14	127.817,03	8.000,98
Campus verano		22.162,25	22.162,25	
Formación y Titulación	3.740,00	73.909,50	66.784,50	10.865,00
INEF		4.968,00	4.968,00	
Total	12.061,87	293.151,75	285.642,51	19.571,11

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

 29

10.2 Beneficiarios – Acreedores

Hacen referencia a las deudas contraídas por la Fundación como consecuencia de las ayudas y asignaciones concedidas en el cumplimiento de los fines propios de la entidad.

La Fundación tiene deudas del año 2013 y de años anteriores por la concesión de ayudas a federaciones y a convenios federativos para el desarrollo de los programas de tecnificación, convenio con Eivissa para el desarrollo de los programas de seguimiento deportivo en el ámbito de Eivissa, ayudas a clubs, deportistas, eventos y al Consell de Menorca para promocionar diferentes deportes y favorecer la participación deportiva de los habitantes de la isla de Menorca en eventos organizados en el ámbito federativo o institucional y para cursos de formación.

	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL
Ayudas federaciones	18.000,00	32.000,00	20.000,00	30.000,00
Ayudas convenios federativos	150.754,38	95.966,91	175.693,41	71.027,88
Ayudas promoción, patrocinio	5.778.921,09	180.482,27	4.189.849,67	1.766.941,19
Ayudas a formación	10.233,56	-	10.233,56	-
TOTAL	5.957.909,03	308.449,18	4.398.389,14	1.867.969,07

NOTA 11. EXISTENCIAS

No entra en el objeto fundacional la posesión de existencias.

NOTA 12. MONEDA EXTRANJERA

No existen activos y pasivos en moneda diferente al euro.

No existen “Diferencias de conversión”

No se han producido cambios en la moneda funcional de la empresa.

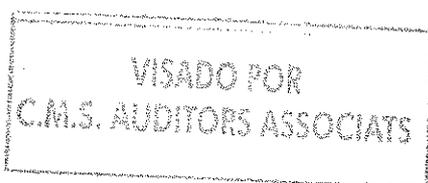
La Fundación utiliza como única moneda funcional el euro.

La Fundación no dispone de negocios en el extranjero.

NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL

13.1 Impuesto de Sociedades

La conciliación del resultado contable con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades y el detalle del cálculo del gasto del ejercicio por este concepto son los que se detallan a continuación:



A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal line with a stylized flourish at the end.

Resultado contable del ejercicio antes de impuestos	1.428.532,94 €
Diferencias permanentes	
<u>Aumentos</u>	
Gastos imputables a rentas exentas	-4.877.529,47 €
<u>Disminuciones</u>	
Ingresos generadores de rentas exentas	6.306.062,41 €
Diferencias temporales	
<u>Aumentos</u>	
<u>Disminuciones</u>	
Compensación Bases Negativas ejercicios anteriores	1.428.532,94 €
BASE IMPONIBLE	0,00 €
Cuota prèvia	
Deducciones	
Retenciones y Pagos a cuenta	
Retenciones	
Pagos a cuenta	
Cuota	
A Ingresar	
A devolver	

NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS

El estado comparativo de las cuentas de ingresos y gastos, ejercicio 2013 y 2012, se presentan en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta a esta Memoria. A continuación describimos los ingresos y gastos producidos en el ejercicio:

14.1 Ingresos

1. Ingresos de la actividad propia

La partida ingresos de la actividad propia tienen un importe de 5.941.476,30 € y corresponden a:

	2013	2012
Aportaciones de usuarios	291.886,74	263.179,94
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	5.649.589,56	5.758.374,80
TOTAL	5.941.476,30	6.021.554,74

(En Euros)

De la partida aportaciones de usuario el desglose es el siguiente:

- Ingresos que la Residencia Reina Sofia obtiene en verano, por grupos que vienen para realizar actividades con Programas de Tecnificación de la Fundación y que residen en la misma. Total año 2013..... 26.870,40 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- Ingresos de las cuotas que alumnos del CTEIB pagan por residir durante todo el año en la Residencia Reina Sofia. Total año 2013.....117.466,88 €.
- Ingresos de las cuotas que los tenistas del Programa de Tecnificación han pagado durante todo el ejercicio. Total año 2013.....13.375,00 €.
- Ingresos de los diferentes Programas de tecnificación, ya sea por los tickets de comida que los alumnos pagan a la Fundación, billetes sacados por la Fundación y que reembolsan a la misma. Total año 2013..... 16.135,22 €.
- Ingresos de los diferentes campus organizados durante los meses de verano. Total año 2013..... 20.608,25 €.
- Ingresos de los cursos de SOIB, Formación y de Titulación que organiza la Fundación. Total año 2013..... 92.462,99 €
- Ingresos del curso de INEF que realiza la Fundación durante los meses de diciembre a junio del año siguiente. Total año 2013..... 4.968,00 €.

2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil

El importe total de esta partida es de 644,48 €.

3. Otros ingresos de la actividad

El importe total es 58.436,92 € y la composición de esta partida es la siguiente:

La cantidad de 49.990,50 € corresponde a ingresos recaudados en el Centro de Tecnificación de Manacor.

La cantidad de 6.014,72 € corresponde a ingresos extraordinarios. Éstos hacen referencia a ingresos del seguro del Centro de Tecnificación de Manacor por la rotura de cristales.

La cantidad de 2.431,70 € corresponde a la bonificación en los cursos de la Formación Tripartita.

4. Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio

Esta partida está compuesta por las amortizaciones de las subvenciones de capital y la imputación a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el ejercicio, por los activos financiados con las mismas. El importe correspondiente a 2013 es de 305.418,48 €.

5. Ingresos financieros

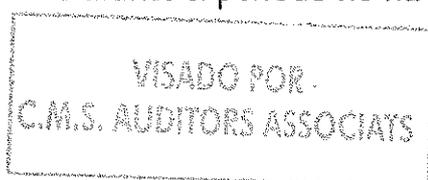
El importe de esta partida es de 86,23 € que hace referencia a intereses bancarios.

6. Exceso de provisiones

Durante el periodo no ha habido variaciones al respecto.

7. Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales

Durante el periodo no ha habido variaciones al respecto.



14.2 Gastos

1. Ayudas monetarias

La Fundación ha otorgado un total de 283.086,91 € durante el año 2013 y el desglose es el siguiente:

Ayuda a Germatur Gestión, S.L. para el contrato de patrocinio de la XXII edición de la IBEROSTAR CHALLENGE CICLISTA MALLORCA por un importe total de 170.000 €.

Ayuda por convenios federativos para el desarrollo de los programas de tecnificación por un importe total de 98.216,91 € a las siguientes federaciones:

- Federació Balear d'Escacs: 3.500 €
- Federació Balear d'Handbol: 11.717,21 €
- Federació Balear de Kárate: 7.999,70 €
- Federació Balear de Natació: 16.000 €
- Federació Balear d'Activitats Subaquàtiques: 4.500 €
- Federació Balear de Petanca: 3.000 €
- Federació Balear de Tennis Taula: 13.500 €
- Federació Balear de Tir Olímpic: 13.500 €
- Federació Balear de Judo y DDAA: 7.000 €
- Federació de Fútbol de les Illes Balears: 17.500 €.

Ayuda por convenios con el Consell de Menorca para la promoción de diferentes deportes y para cursos de formación por un importe de 14.870 €.

2. Aprovisionamientos

Durante el año 2013 no ha habido movimientos en este apartado.

3. Gastos de personal

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2013 y 2012 es la siguiente:

	2013	2012
Sueldos y salarios	1.618.144,22	1.703.567,04
Cargas sociales	476.929,72	553.325,28
Indemnizaciones		
TOTAL	2.095.073,94	2.236.892,32

(En Euros)

Durante el año 2013 se han producido tres despidos por causas objetivas y una amortización de puesto de trabajo.

El gasto total del personal de alta dirección durante el 2013 tiene un importe de 307.064,13 €. Este personal está formado por un Gerente, un Director Área

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

de Promoción y Patrocinio, un Director Área Escola Balear de l'Esport, un Director de la Comisión Deporte y Minusvalía y una Coordinadora Comisión Deporte y Género.

El número medio de personas empleadas por la Fundación durante los ejercicios 2013 y 2012, distribuido por categorías profesionales y género, ha sido el siguiente:

Categoría Profesional	Nº Medio de Empleados 2013			Nº Medio de Empleados 2012		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	4	1	5	4	1	5
Técnicos	19,02	3	22,02	20	3	23
Administrativos	8,18	12,20	20,38	9,83	12,81	22,64
Operarios y subalternos	0,96	3,42	4,38	2,33	4	6,33
Total personal fijo	32,16	19,62	51,78	36,16	20,81	56,97
Directivos						
Técnicos	4		4	5		5
Administrativos						
Operarios y subalternos						
Total personal eventual	4	0	4	5	0	5
TOTAL	36,16	19,62	55,78	41,16	20,81	61,97

4. Otros gastos de la actividad

El gasto total de esta partida es de 1.315.684,14 € y el detalle por conceptos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2013 y 2012 es el siguiente:

	2013	2012
Servicios exteriores	1.304.563,52	1.683.316,70

	2013	2012
Tributos	4.327,80	3.807,52

	2012	2012
Otros gastos de gestión corriente	6.792,82	15.525,55

El desglose de los servicios exteriores en el 2013 es el siguiente:

Arrendamientos	3.736,94
Reparaciones y conservación	56.487,40
Servicios de profesionales indep.	601.929,31
Transportes	60.754,65
Primas de seguros	61.308,80
Servicios bancarios	320,60
Publicidad y propaganda	1.245,25
Suministros	98.602,86
Otros servicios	420.177,71

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El desglose de los gastos de gestión corriente en el 2013 es el siguiente:

Gastos excepcionales 6.792,82

Este se corresponde principalmente con los gastos producidos por la rotura de cristales en el Centro de Tecnificación de Manacor.

5. Amortización del inmovilizado

La amortización del inmovilizado en el año 2013 ha sido de 361.595,98 € y hace referencia al siguiente desglose:

Amortización inmovilizado intangible 1.369,88 €.

Amortización inmovilizado material 75.229,25 €.

Amortización inversiones inmobiliarias 284.996,85 €.

6. Gastos financieros

El importe de esta partida es de 822.088,50 € y corresponde a:

- Intereses anuales del préstamo con Dexia Sabadell para la construcción del Centro de Alto Rendimiento en Manacor por importe 147.513,16 €.
- Intereses anuales del préstamo con el BBVA, formalizado para la construcción del parking del velódromo del Palma Arena por importe 84.075,47 €.
- 590.499,87 € intereses de la póliza de crédito.

NOTA 15. PROVISIONES Y CONTIGENCIAS

En el ejercicio 2011 se provisionó la pérdida del préstamo concedido al Menorca Bàsquet S.A.D. por un importe de 1.695.411,77 €.

Dicho préstamo se firmó el 14 de junio de 2010 entre la Fundació Illesport y el Menorca Bàsquet S.A.D. por el cual la Fundación prestaba a dicho club la cantidad de 1.695.411,77 €. El préstamo era por un plazo de 90 días naturales a partir del día siguiente de la fecha de firma del documento (es decir, hasta el 12 de septiembre de 2010).

En fecha 23 de diciembre de 2010, en el punto 3º de la sesión de Patronato de la Fundación, se da a conocer la precaria situación del Menorca Bàsquet S.A.D. y se presenta una propuesta de acuerdo previo para prorrogar el crédito concedido con un nuevo vencimiento para el día 15 de julio de 2011, quedando sujeta esta prórroga a la presentación de un plan de viabilidad por parte del Menorca Bàsquet S.A.D. con la finalidad de que el Patronato ratifique este acuerdo previo de prórroga.

En fecha 28 de enero de 2011, en el punto doce de la sesión de Patronato de la Fundación, se considera insuficiente el plan de viabilidad enviado por el club.

En fecha 18 de febrero de 2011, en el punto noveno de la sesión de Patronato de la Fundación, se da por bueno el nuevo plan de viabilidad enviado por el Menorca Bàsquet S.A.D. y se propone el acuerdo de prorrogar el crédito concedido con un

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

nuevo vencimiento para el día 31 de agosto de 2011. Se aprueba por unanimidad dicho acuerdo.

En fecha 29 de junio de 2011, la administración concursal "Menorca Básquet S.A.D." redacta una carta dirigida a la Fundación informando que el Juzgado ha declarado en situación legal de CONCURSO a Menorca Básquet S.A.D.

En fecha 20 de julio de 2011, la Fundación emite un informe sobre la necesidad de disponer del servicio de abogacía de la CAIB y se remite escrito con el informe y expediente completo con la finalidad que se personen, en representación de la Fundación al Juzgado Mercantil, nº1 de Palma, haciendo referencia al concurso 323/2011 de la sociedad Menorca Básquet S.A.D., para comunicar y reclamar los créditos existentes delante la concursada a fecha 9 de junio de 2011.

En fecha 3 de agosto de 2011, Noemi Pons, letrada habilitada de la ATIB informa a la Fundación, mediante un correo electrónico que en fecha 21 de julio de 2011 se procedió a la personación por parte de la ATIB en el procedimiento concursal delante la entidad Menorca Básquet S.A.D. con la correspondiente comunicación del crédito que ostentaba la CAIB.

En fecha 28 de mayo de 2012, entra en la Fundación un documento del juzgado informando de la demanda de impugnación del crédito de la ATIB, declarando que la ATIB no ostenta crédito alguno con la concursada Menorca Basquet S.A.D. La concursada entiende que la ATIB confunde a la Administración Concursal queriendo hacer pasar un crédito de Derecho Público, cuando es de Derecho Privado. Por lo tanto sostiene que la totalidad de 1.695.411,77 € es y debe ser calificada en su integridad como crédito ordinario.

En fecha 29 de mayo de 2012, se remite a la abogacía de la CAIB un escrito con una copia de la documentación del juzgado con la impugnación correspondiente.

En fecha 28 de septiembre de 2012, se recibe en la Fundación el auto de día 21 de julio de 2012, donde se acuerda que no hay lugar a convocar a las partes para la celebración de acto de vista, declarando la pertinencia de las pruebas documentales aportadas a las presentes actuaciones y rechazándose el interrogatorio de la demandada y la otra documental (los requerimientos de la ATIB), quedando los autos conclusos para dictar sentencia.

En fecha 16 de octubre de 2012 entra en la fundación la sentencia dictada día 3 de octubre de 2012 referente al concurso 323/2011, confirmando íntegramente el informe elaborado por la Administración Concursal de Menorca Básquet S.A.D.

En fecha 19 de febrero de 2013 entra en la Fundación una diligencia de ordenación del Juzgado Mercantil nº 1 de Palma de Mallorca, de fecha 11 de febrero de 2013, donde el demandante Menorca Básquet S.A.D. interpone recurso de apelación contra la resolución de fecha 3 de octubre de 2012 indicando que la Agencia Tributaria de les Illes Balears no ostenta crédito alguno frente a Menorca Básquet, S.A.D. por importe de 1.695.411,77 € y por el concepto de *Aportació Pública Canon ACB 2010*. Siendo dicho crédito titularidad de Fundació per al Suport i la Promoció de l'Esport Balear, Illesport. Subsidiariamente y, sea quien sea el titular de dicho crédito, la totalidad del mismo debe ser calificado como Crédito Ordinario.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



En el año 2008 la Fundación entregó 175.000 € a l'Associació Esportiva Manacor para cubrir los gastos de inscripción en la categoría "División de Honor" de la Liga Nacional de Fútbol Sala y que se debía devolver en caso de descenso de categoría. Dicho club descendió pero volvió a ascender al año siguiente por lo que con fecha 29 de noviembre de 2010 se hizo un anexo al convenio inicial manteniendo las mismas condiciones.

En el año 2012 al haber dudas razonables de que se devolviese esa cantidad la Fundación hizo una provisión de 175.000 €.

NOTA 16. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE

Se facilita información, en su caso, sobre:

- a) Descripción y características de los sistemas, equipos e instalaciones más significativos incorporados al inmovilizado material, cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, indicando su naturaleza y destino, así como el valor contable y la correspondiente amortización acumulada de los mismos, siempre que pueda determinarse de forma individualizada, y las correcciones valorativas por deterioro, diferenciando las reconocidas en el ejercicio, de las acumuladas.
- b) Gastos incurridos en el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente, indicando su destino.
- c) Riesgos cubiertos por las provisiones correspondientes a actuaciones medioambientales, con especial indicación de los derivados de litigios en curso, indemnizaciones y otros; se señala en su caso, para cada provisión, la información requerida para las provisiones reconocidas en el balance.
- d) Contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la información exigida.
- e) Inversiones realizadas durante el ejercicio por razones medioambientales.
- f) Compensaciones a recibir de terceros.

No existen activos específicos de naturaleza medioambiental, gastos específicos incurridos para la mejora o protección del medio ambiente o inversiones específicas por razones medioambientales.

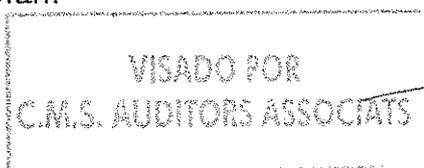
NOTA 17. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

En su caso, se indica:

Cuando la empresa otorgue retribuciones a largo plazo al personal de aportación o prestación definida, incluye una descripción general del tipo de plan de que se trate.

Adicionalmente, se incluye la información requerida para las provisiones reconocidas en el balance, así como se detalla:

- a) Una conciliación entre los activos y pasivos reconocidos en el balance.
- b) Importe de las partidas incluidas en el valor razonable de los activos afectos al plan.



c) Principales hipótesis actuariales utilizadas, con sus valores a la fecha de cierre del ejercicio.

La Fundación no tiene asumido ningún compromiso de retribuciones a largo plazo con el personal de aportación o prestación definida.

NOTA 18. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

18.1 Subvenciones de explotación

La Fundación recibió en subvenciones de explotación durante el año 2013 un importe de 5.649.589,56 €.

Esta cantidad se desglosa en las siguientes partidas:

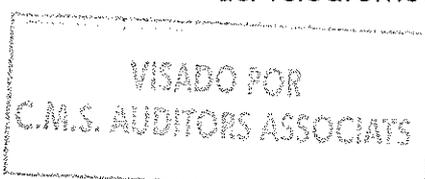
- 2.736.000,69 € hacen referencia a la aportación de la CAIB a la Fundación para afrontar los gastos derivados del funcionamiento ordinario y de las inversiones durante el año 2013.
- 2.400.000,24 € hace referencia a la devolución de la póliza.
- 147.513,16 €, intereses anuales del préstamo con Dexia Sabadell para la construcción del Centro de Alto Rendimiento de Manacor.
- 84.075,47 € hacen referencia a los intereses del préstamo que tiene la Fundación con el BBVA..
- 170.000 € hace referencia a la subvención recibida para pagar el convenio firmado con Germatur Gestión S.L. para el contrato de patrocinio de la XXII edición de la IBEROSTAR CHALLENGE CICLISTA MALLORCA.
- 112.000 € como aportación extraordinaria para financiar programas de tecnificación deportiva.

La Fundación tenía pendientes de recibir a 31 de diciembre de 2013 la cantidad total de 1.628.259,75 €. De esta cantidad 560.292,06 € son partidas nominativas de la CAIB pendientes de cobro del 2013, 112.000 € de la aportación extraordinaria y 955.917,47 € que hacen referencia a los intereses generados en 2007 por el préstamo que tiene el Consorci per a la Construcció del Velòdrom en concepto de subvención y por cual la Fundación hizo de intermediario entre el Consorci y la CAIB.

18.2 Subvenciones de capital

En subvenciones de capital el saldo actual es de 11.008.689,25 €. El importe corresponde a las siguientes partidas:

- 435.052,32 € que hace referencia a partidas cobradas por el CSD para inversión y que se lleva a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período, por los activos financiados con las mismas.
- 7.339.956,36 € que hace referencia al importe pendiente de amortización de la cantidad destinada a la construcción del parking del velódromo.



- 2.810.980,57 € que hace referencia al importe pendiente de amortización de la cantidad destinada a la construcción del Centro de Alto Rendimiento en Manacor.
- 422.700 € que hace referencia al antiguo Consorci y son los terrenos del Centro de Alto Rendimiento de Manacor.

El movimiento habido durante el ejercicio 2013 y 2012 en este epígrafe del Patrimonio Neto ha sido el siguiente:

Subvenciones, Donaciones y Legados recibidos 2012					
	SALDO	ALTAS	BAJAS	TRASPS.	SALDO FINAL
Subvenciones de Capital Donaciones y Legados Otros ingresos a distribuir en diversos ejercicios Regularizaciones	5.486.050,23	6.874.844,21	987.974,76		11.372.919,68
TOTAL	5.486.050,23	6.874.844,21	987.974,76	0,00	11.372.919,68

Subvenciones, Donaciones y Legados recibidos 2013					
	SALDO	ALTAS	BAJAS	TRASPS.	SALDO FINAL
Subvenciones de Capital Donaciones y Legados Otros ingresos a distribuir en diversos ejercicios Regularizaciones	11.372.919,68		364.230,43		11.008.689,25
TOTAL	11.372.919,68	0,00	364.230,43	0,00	11.008.689,25

La Fundación viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones.

NOTA 19.- COMBINACIONES DE NEGOCIOS

No se efectúan combinaciones de negocios por parte de la Fundación.

NOTA 20.- NEGOCIOS CONJUNTOS

No se efectúan negocios conjuntos por parte de la Fundación.

NOTA 21.- FUSIONES ENTRE ENTIDADES

Como se ha indicado anteriormente, el día 1 de diciembre de 2012 se publicó en el BOIB nº 179, el acuerdo del Consell de Govern de 30 de noviembre de 2012 por el cual se ratificó el acuerdo de extinción del Consorci Escola Balear de l'Esport (EBE). La fusión por absorción de las dos entidades supuso, de una parte, la extinción de l'EBE y de la otra, su integración dentro la Fundación Illesport, pasando a nombrarse posteriormente Fundació per a l'Esport Balear.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 22. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

22.1 Actividad de la entidad

Las actividades de la Fundación se resumen en:

- Área Escola Balear de l'Esport.
- Área promoción y patrocinio.
- Formación y Titulación.

1) Actividades realizadas

ACTIVIDAD 1. ESCOLA BALEAR DE L'ESPORT

A) Identificación

Denominación de la actividad	ESCOLA BALEAR DE L'ESPORT
Tipo de actividad	Propia
Identificación de actividad por sectores	Deportiva, investigación y educativa
Lugar de desarrollo de la actividad	Polideportivo Príncipes de España, Residencia Reina Sofia, Calanova, Piscinas Son Hugo, Club Náutico de Palma, Palma Arena, Velódromo Son Moix, Lago Esperanza en el Puerto de Alcudia...

Descripción detallada de la actividad

La Sociedad tiene por objetivo impartir la docencia en el campo del deporte, la formación de deportistas y fomentar la investigación científica y técnica al servicio de estos estudios, además de organizar y desarrollar los trabajos para la consecución del rendimiento deportivo en las Islas Baleares, así como el impulso de las áreas relativas a la valoración de la condición biológica, funcional y psicológica del deportista balear.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº. horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	45,32	45,71	84.295,20	85.020,60
Personal con contrato de servicios	64	63	Indeterminado	
Personal voluntario	22	22	Indeterminado	

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

C.1) Beneficiarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	312	312
Personas jurídicas	12	12

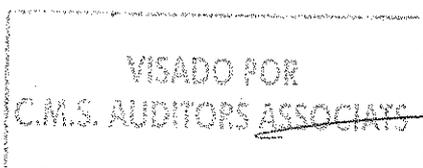
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

C.2) Usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	256	256
Personas jurídicas	3	3

D) Recursos económicos empleados por la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	0	283.086,91
a) Ayudas monetarias	0	283.086,91
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	1.609.283,11	1.643.652,95
Otros gastos de la actividad	1.087.344,86	1.186.213,29
Amortización del Inmovilizado	361.000,00	361.595,98
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenación de instrumentos financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	3.057.627,97	3.474.549,13
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes Patrimonio Histórico)	100.000,00	8.643,38
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial	194.737,00	194.736,84
Subtotal recursos	294.737,00	203.380,22
TOTAL	3.352.364,97	3.677.929,35



E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Poner a disposición de los deportistas todos los medios para conseguir altos niveles deportivos	Número de beneficiarios	324	324
Poner a disposición de los deportistas todos los medios para conseguir altos niveles deportivos	Recursos humanos	130,32	129,71
Poner a disposición de los deportistas todos los medios para conseguir altos niveles deportivos	Económico	2.665.630,97	3.079.304,36
Tener y mantener un fondo documental y bibliotecario que respalde la difusión deportiva.	Recursos humanos	1	1
Tener y mantener un fondo documental y bibliotecario que respalde la difusión deportiva. Recursos humanos	Económico	30.997,00	33.648,79

ACTIVIDAD 2. PROMOCIÓN Y PATROCINIO

A) Identificación

Denominación de la actividad	PROMOCIÓN Y PATROCINIO
Tipo de actividad	Propia
Identificación de actividad por sectores	Deportiva
Lugar de desarrollo de la actividad	Illes Balears

Descripción detallada de la actividad

La Sociedad tiene por objetivo la promoción de la imagen deportiva de las Islas Baleares, o de sus deportistas, a través de contratos de patrocinio deportivo, o figuras similares, que puedan resultar de interés para la consecución de dicho fin.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº. horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	8,50	7,68	15.810	14.284,80
Personal con contrato de servicios	-	-	-	-
Personal voluntario	-	-	-	-

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

C.1) Beneficiarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	87	87
Personas jurídicas	50	50

C.2) Usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	-	-
Personas jurídicas	-	-

D) Recursos económicos empleados por la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros	0	0
d) Ayudas monetarias	0	0
e) Ayudas no monetarias		
f) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	281.669,86	356.562,17
Otros gastos de la actividad	0	0
Amortización del Inmovilizado	0	0
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	281.669,86	356.562,17
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes Patrimonio Histórico)	0	0
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial	562.500,00	562.500,00
Subtotal recursos	562.500,00	562.500,00
TOTAL	844.169,86	919.062,17

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Promover y desarrollar el deporte balear, individual y colectivo de alto nivel.	Número de beneficiarios	137	137
Promover y desarrollar el deporte balear, individual y colectivo de alto nivel.	Recursos humanos	6,50	5,68
Promover y desarrollar el deporte balear, individual y colectivo de alto nivel.	Económico	188.669,86	254.498,17
Desarrollo y especial protección del deporte para discapacitados y mujeres.	Recursos humanos	2	2
Desarrollo y especial protección del deporte para discapacitados y mujeres.	Económico	93.000,00	102.064,00

Las subvenciones a clubs, deportistas individuales y eventos los entrega la Direcció General d'Esports, pero el personal de la Fundació del área de promoción y patrocinio son las encargadas de las siguientes tareas:

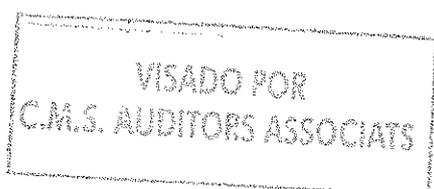
- Redacción de las bases de la convocatoria en colaboración con la Direcció General d'Esports.
- Asesoramiento a los solicitantes para la presentación de las solicitudes y las justificaciones finales.
- Revisión de la documentación técnica de las solicitudes.
- Evaluación de las solicitudes para determinar los importes asignados.
- Formar parte de la comisión técnica.

Aunque la Fundació no tiene beneficiarios directos en esta área, sí se enumeran aquellos beneficiarios de las subvenciones otorgadas por la DGE y de las que la Fundació ejerce las actividades comentadas anteriormente.

Las subvenciones otorgadas son las siguientes:

- Clubs con equipos de deportes colectivos: 16
- Clubs con equipos de deportes individuales: 14
- Deportistas: 87
- Eventos: 20

La actividad Promoción y Patrocinio, exceptuando los gastos de personal, no tiene otros gastos.



ACTIVIDAD 3. FORMACIÓN Y TITULACIÓN

A) Identificación

Denominación de la actividad	Formación y Titulación
Tipo de actividad	Propia
Identificación de actividad por sectores	Deportiva
Lugar de desarrollo de la actividad	Illes Balears

Descripción detallada de la actividad

La Fundación tiene por objetivo impartir y autorizar la enseñanza, la formación deportiva y la formación del personal técnico deportivo.

B) Recursos humanos empleados en la actividad

Tipo	Número		Nº. horas/año	
	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Personal asalariado	1,90	2,39	3.534	4.445,40
Personal con contrato de servicios	1	1	170	170
Personal voluntario (personal que coordina funciones de formación en la D.G.Esports para la Fundación)	-	-		

C) Beneficiarios o usuarios de la actividad

C.1) Beneficiarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	-	-
Personas jurídicas	1	1

C.2) Usuarios de la actividad

Tipo	Número	
	Previsto	Realizado
Personas físicas	132	132
Personas jurídicas	10	10

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

D) Recursos económicos empleados por la actividad

Gastos/Inversiones	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
g) Ayudas monetarias		
h) Ayudas no monetarias		
i) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos		
Gastos de personal	66.033,17	94.858,82
Otros gastos de la actividad	252.905,00	58.887,22
Amortización del Inmovilizado		
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrum.financieros		
Impuestos sobre beneficios		
Subtotal gastos	318.938,17	153.746,04
Adquisiciones de inmovilizado (excepto bienes Patrimonio Histórico)		
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación deuda no comercial		
Subtotal recursos	0,00	0,00
TOTAL	318.938,17	153.746,04

E) Objetivos e indicadores de la actividad

Objetivo	Indicador	Cuantificación	
		Previsto	Realizado
Impartir y autorizar la enseñanza, la formación deportiva y la formación del personal técnico deportivo	Número de beneficiarios	1	1
Impartir y autorizar la enseñanza, la formación deportiva y la formación del personal técnico deportivo	Recursos humanos	2,90	3,39
Impartir y autorizar la enseñanza, la formación deportiva y la formación del personal técnico deportivo	Económico	318.938,17	153.746,04

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

II. Recursos económicos totales empleados por la entidad.

Gastos/Inversiones	Actividad 1	Actividad 2	Actividad 3	Total actividades	No imputados a las actividades	Total
Gastos por ayudas y otros	283.086,91	-	-	283.086,91	-	283.086,91
a) Ayudas monetarias	283.086,91	-	-	283.086,91	-	283.086,91
b) Ayudas no monetarias	-	-	-	-	-	-
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno	-	-	-	-	-	-
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	-	-	-	-	-	-
Aprovisionamientos	-	-	-	-	-	-
Gastos de personal	1.643.652,95	356.562,17	94.858,82	2.095.073,94	-	2.095.073,94
Otros gastos de la actividad	1.186.213,29	-	58.887,22	1.245.100,51	70.583,63	1.315.684,14
Amortización del Inmovilizado	361.595,98	-	-	361.595,98	-	361.595,98
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado	-	-	-	-	-	-
Gastos financieros	-	-	-	-	822.088,50	822.088,50
Variaciones de valor razonable en instrumentos financieros	-	-	-	-	-	-
Diferencias de cambio	-	-	-	-	-	-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	-	-	-	-	-
Impuestos sobre beneficios	-	-	-	-	-	-
Subtotal gastos	3.474.549,13	356.562,17	153.746,04	3.984.857,34	892.672,13	4.877.529,47
Adquisiciones de inmovilizado (excepto Bienes Patrimonio Histórico)	8.643,38	-	-	8.643,38	-	8.643,38
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico	-	-	-	-	-	-
Cancelación de deuda no comercial	194.736,84	562.500,00	-	757.236,84	-	757.236,84
Subtotal Inversiones	203.380,22	562.500,00	-	765.880,22	-	765.880,22
TOTAL RECURSOS EMPLEADOS	3.677.929,35	919.062,17	153.746,04	4.750.737,56	892.672,13	5.643.409,69

III. Recursos económicos totales obtenidos por la entidad.

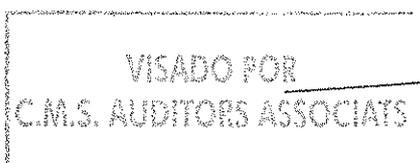
A) Ingresos obtenidos por la entidad

INGRESOS	Previsto	Realizado
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio	0,00	58.436,92
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	563.236,00	291.886,74
Ventas y otros ingresos de las actividades mercantiles	-	644,48
Subvenciones del sector público	5.477.590,00	5.649.589,56
Aportaciones privadas	-	-
Otros tipos de ingresos	305.000,00	305.504,71
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	6.345.826,00	6.306.062,41

B) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad

OTROS RECURSOS	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	-	-
Otros obligaciones financieras asumidas	-	-
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	-	-

No hay partidas asignadas a este apartado.



IV. Convenios de colaboración con otras entidades

DESCRIPCIÓN	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio 1. Con el Consell Insular de Menorca y la Federació Tennis Taula I.B. para promocionar el Tennis Taula mediante el programa <i>Tennis de Taula escolar</i> .		1.530,00	
Convenio 2. Con el Consell Insular de Menorca y la Federació Balear de Vela para la promoción de la vela mediante el programa <i>Vine a navegar</i> .		7.010,00	
Convenio 3. Con el Consell Insular de Menorca y la Federació Atletisme I.B. para promocionar el atletismo mediante el programa <i>Atletisme divertit</i> .		2.000,00	
Convenio 4. Con el Consell Insular de Menorca y la Federació Balear de Bàdminton para promocionar el Bàdminton mediante el programa <i>Vola amb el Bàdminton</i> .		1.400,00	
Convenio 5. Con el Consell Insular de Menorca y la Federació Balear de Rugby para promocionar el Rugby mediante el programa <i>Flag Rugby a Menorca</i> .		1.530,00	
Convenio 6. Con el Consell Insular de Menorca y la Federació de ciclisme I.B. para promocionar el ciclismo mediante el programa <i>Un esport per xalar, ciclisme</i> .		1.400,00	
Convenio 7. Con la Federació Balear de Natació para desarrollar el Programa de Tecnificación de Waterpolo.		8.000,00	
Convenio 8. Con la Federació Balear de Natació para desarrollar el Programa de Tecnificación de Natación Sincronizada.		8.000,00	
Convenio 9. Con la Federació Balear d'Escacs para desarrollar el Programa de Tecnificación de Ajedrez.		3.500,00	
Convenio 10. Con la Federació de Futbol de les Illes Balears para desarrollar el Programa de Tecnificación de Fútbol.		12.500,00	
Convenio 11. Con la Federació de Futbol de les Illes Balears para desarrollar el Programa de Tecnificación de Fútbol Sala.		5.000,00	
Convenio 12. Con la Federació Balear d'Handbol para desarrollar el Programa de Tecnificación de Handbol.		12.500,00	
Convenio 13. Con la Federació Balear de Judo i Esports Associats para desarrollar el Programa de Tecnificación de Judo.		7.000,00	
Convenio 14. Con la Federació de Karate i Disciplines Associades de les Illes Balears para desarrollar el Programa de Tecnificación de Karate.		8.000,00	
Convenio 15. Con la Federació Balear d'Activitats Subaquàtiques para desarrollar el Programa de Tecnificación de Pesca Submarina.		4.500,00	
Convenio 16. Con la Federació Balear de Petanca para desarrollar el Programa de Tecnificación de Petanca.		3.000,00	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

DESCRIPCIÓN	Ingresos	Gastos	No produce corriente de bienes y servicios
Convenio 17. Con la Federació de Tennis Taula de les Illes Balears para desarrollar el Programa de Tecnificación de Tennis Taula.		13.500,00	
Convenio 18. Con la Federació Balear de Tiro Olímpico para desarrollar el Programa de Tecnificación de Tiro Olímpico.		13.500,00	
Convenio 19. Con el Institut Balear de la Joventut, IB Jove para la realización de actividades juveniles relacionadas con la participación de jóvenes voluntarios en el mundo del deporte y del ocio.		1.000,00	
Convenio 20. Con la Escola Universitària de Ciències de la Salut de Manresa.		-	

V. Desviaciones entre plan de actuación y datos realizados

22.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios.

1. Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos


 VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Ejercicio	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	AJUSTES NEGAT.	AJUSTES POSITIV.	BASE DE CÁLCULO	RENTA A DESTINAR		RECURSOS DESTINADOS A FINES (GASTOS+ INVERSIONES)	APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DESTINADOS EN CUMPLIMIENTO DE SUS FINES							
					Importe	%		2008	2009	2010	2011	2012	IMPORTE PENDIENTE		
2009	1.086.738,53				1.086.738,53	100*									
2010	1.506.627,23	-70.368,00			1.436.259,23	100**									
2011	-2.142.135,46														
2012	895.623,43				895.623,43	100**									
2013	1.428.532,94														
TOTAL	2.775.386,67	-70.368,00			3.418.621,19										



 VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

* La distribución del beneficio del año 2009 fue la siguiente:
 - 808.883,66 Resultados negativos del 2002
 - 133.771,40 Resultados negativos del 2003
 - 144.083,47 Resultados negativos del 2004

** La distribución del beneficio del año 2010 fue la siguiente:
 - 186.728,04 Resultados negativos del 2004
 - 1.249.531,19 Resultados negativos del 2005

*** La distribución del beneficio del año 2012 fue la siguiente:
 - 895.623,43 Resultados negativos del 2005

2. Recursos aplicados en el ejercicio

	IMPORTE			TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines	3.984.857,34			
	Fondos Propios	Subvenciones, donaciones y legados	Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de fines (2.1+2.2)				
2.1 Realizadas en el ejercicio				
2.2 Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercic. anteriores				
b) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de capital procedentes de ejercic. anteriores				
TOTAL (1 + 2)				

NOTA 23. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

No existen en el Patrimonio de la Fundación activos no corrientes mantenidos para la venta.

NOTA 24. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

El 14 de enero de 2014 se realiza el pago del IRPF del ejercicio 2011 correspondiente a las ayudas de los deportistas de alto nivel subvencionados en dicho ejercicio por importe 94.957,57 €.

En fecha 14 de febrero de 2014 se dio entrada a la Fundación una propuesta de liquidación de recargo por presentación fuera de plazo de autoliquidación correspondiente al modelo 111 del 4º trimestre de 2011 por un importe total de 18.874,25 €. La Fundación está de acuerdo con esta penalización y está a la espera de recibir la correspondiente carta de pago para proceder a su liquidación.

El motivo de este aplazamiento es porque inicialmente la asesoría laboral Ángeles Lahuerta nos indicó que el IRPF correspondiente a las ayudas a deportistas había que declararlo en el momento del pago. A mediados de 2012, no se había realizado el pago a ningún deportista del 2011. Con el nuevo gobierno se había modificado el servicio de asesoría laboral y éstos nos indicaron que se debía realizar el pago en el momento de conceder la ayuda. Se procedió a preparar toda la documentación y debido al volumen de deportistas y al trabajo que eso conllevaba para la asesoría, no se ha podido regularizar hasta ahora.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La Fundació ha cobrado durante el 2014, subvenciones pendientes de cobro relativas a 2013 por importe de 672.292,06 €.

NOTA 25. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

No se han realizado operaciones ajenas al tráfico ordinario o que no respondan a condiciones normales de mercado.

La Fundació no ha otorgado anticipos, préstamos o remuneración alguna a los miembros del Patronato exceptuando el gasto de personal de alta dirección anteriormente citado.

NOTA 26. OTRA INFORMACIÓN

El 21 de febrero de 2013 se firmó el acuerdo entre la Fundació per a l'Esport Balear y el comité de empresa, relativo a la relación de puestos de trabajo del personal laboral al servicio de la Fundació per a l'Esport Balear.

La Fundació recibió el 31 de julio de 2013 la cantidades de 2.729.411,76 € y de 462.972,68 € provenientes de la CAIB y que hacen referencia al capital e intereses del préstamo del Consorcio del Velódromo de Palma. La Fundació hace de intermediario entre el concedente y sus destinatarios finales.

Según recomendación de los auditores C.M.S. Auditors Associats estos importes no han de tener influencia en la cuenta de resultados, por lo que directamente pasan por una cuenta intermedia.

El primer punto del artículo 13 de los Estatutos vigentes dice que el Patronato está compuesto, entre otros, por los miembros siguientes:

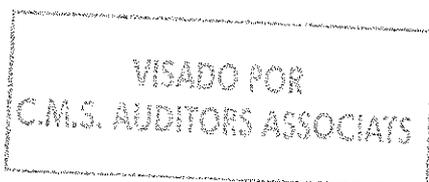
- El conseller competente en materia de deportes del Govern de les Illes Balears.
- El director general competente en materia de turismo del Govern de les Illes Balears, que es vocal.

En fecha 27 de diciembre de 2013 se publicó en el BOIB el decreto 25/2013, de fecha 27 de diciembre, del presidente de les Illes Balears, por el cual se aceptaba la renuncia del señor Carlos Delgado Truyols como conseller de Turisme i Esports y se nombraba al señor Jaime Martínez Llabrés nuevo conseller de Turisme i Esports.

Este decreto tuvo efectos desde el momento en que se publicó en el BOIB y una vez que se hizo efectivo el cese del señor Jaime Martínez Llabrés como director general de Turismo.”

En fecha 27 de diciembre de 2013 se publicó en el BOIB el Decreto 61/2013, de 27 de diciembre, por el cual se disponía el cese del director general de Turismo.

En fecha 11 de enero de 2014 se publicó en el BOIB el Decreto 4/2014, de 10 de enero, por el cual se disponía el nombramiento de Montserrat Jaén Mercadal como directora general de Turismo.



A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal line followed by a stylized, looped flourish.

Por todo lo expresado anteriormente, la composición del patronato de la Fundación, previa aceptación de los nuevos cargos se compone de los siguientes miembros:

- a) El señor Jaime Martínez Llabrés competente en materia de deportes del Govern de les Illes Balears, presidente.
- b) El señor Javier Morente López, director general competente en materia de deportes del Govern de les Illes Balears, vocal.
- c) La señora Monserrat Jaén Mercadal, directora general competente en materia de turismo del Govern de les Illes Balears, vocal.
- d) El señor Joaquín Legaza Cotayna, secretario general de la conselleria del Govern de les Illes Balears competente en materia de deportes, vocal.
- e) El señor Antonio Deudero Mayans, director general de Ports i Aeroports, en representación de la conselleria competente en materia de deportes, con rango de director general, vocal.
- f) El señor Antoni Costa Costa, director general de Presupuestos y Finanzas, en representación de la conselleria d'Hisenda i Pressuposts, vocal.
- g) El señor Jaime Thomas Calafat, gerente de la Fundació per a l'Esport Balear, que actuara en calidad de secretario del Patronato, con voz y sin voto.

Los miembros del Patronato y de la Comisión Ejecutiva, no han recibido ningún tipo de retribución.

No hay créditos concedidos a los miembros del Órgano de Gobierno, dirección y representación.

No hay obligaciones asumidas por cuenta del Órgano de Gobierno, dirección y representación a título de garantía.

No existen obligaciones concretas en materia de pensiones y seguros de vida.

En el 2014 la previsión de la Fundación es quitar el saldo de deudores (CAIB) y el saldo de deudas (Consorti per a la Construcció del Velòdrom) por importe 955.917,47 €, ya que según Conselleria de Presidencia, no aparece este saldo en el detalle de importes pendientes de pago, y la Fundación era un mero intermediario entre la CAIB y dicho Consortio. Se han iniciado gestiones para arreglar este tema pero a día de hoy no se ha llegado a solucionar.

El Centro de Tecnificación de Tenis de Manacor, construido por el Govern Balear, con encargo expreso a la Escola Balear de l'Esport, en terrenos municipales del Ajuntament de Manacor, el cual, según protocolo firmado en el que se especificaba que el ente municipal tenía de plazo hasta el mes de junio de 2014 para pronunciarse si asumía la gestión de la instalación de forma directa o indirecta, a instancias del Consorti Escola Balear de l'Esport (a partir de ahora Fundació per a l'Esport Balear al integrarse el citado consortio en la estructura de la fundación), se solicitó un pronunciamiento sobre si tenían prevista esta gestión o declinaban de esta posibilidad, cuestión que en fecha 27 de noviembre, se comunicó la aprobación en Junta de Gobierno Local, de fecha 23 de noviembre de 2012, declinar la aceptación de competencia de gestión del centro.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

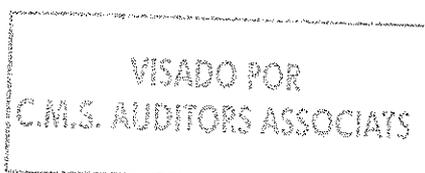
Considerando que el tipo de gestión más oportuna sea indirecta, con fecha 8 de febrero de 2014 se ha publicado en el BOIB nº 20, la resolución del secretario general de la Consejería de Turismo y Deportes por la cual se anuncia la licitación del contrato de arrendamiento, para el equipamiento, gestión, explotación, conservación y mantenimiento de las instalaciones deportivas (Centro de Tenis de Manacor) de la Fundación para el Deporte Balear, encontrándose en estos momentos en el plazo de presentación de ofertas.

En relación al tema de la protección de datos a día de hoy se han realizado los siguientes pasos:

- Se han identificado los ficheros existentes.
- Se ha preparado la publicación para el BOIB, a falta de aprobación por parte del patronato de la Fundación.
- Se ha iniciado la recogida de datos para la preparación del documento de seguridad.

En fecha 27 de febrero de 2014 se formularon las cuentas anuales de la Fundación.

El 14 de abril de 2014 se procedió a una primera reformulación.



NOTA 27. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2.013	2012
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	1.428.532,94	895.623,43
2. Ajustes al resultado	878.179,77	2.050.239,80
a) Amortización del inmovilizado (+)	361.595,98	778.213,28
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	-	-
c) Variación de provisiones (+/-)	-	1.520.411,77
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)	305.418,48	1.146.021,94
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	-	-
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	-	-
g) Ingresos financieros (-)	86,23	128,18
h) Gastos financieros (+)	822.088,50	897.764,87
i) Diferencias de cambio (+/-)	-	-
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	-	-
k) Otros ingresos y gastos (+/-)	-	-
3. Cambios en el capital corriente	1.030.863,28	1.724.222,94
a) Existencias (+/-)	-	-
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	5.092.476,73	1.592.537,74
c) Otros activos corrientes (+/-)	7.509,24	12.061,87
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	2.439.968,39	3.404.663,81
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	1.603.003,62	3.548.410,88
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	11.132,20	-
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación y de gestión	822.002,27	560.549,01
a) Pagos de intereses (-)	822.088,50	560.677,19
b) Cobros de dividendos (+)	-	-
c) Cobros de intereses (+)	86,23	128,18
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	-	-
e) Otros pagos (cobros) (+/-)	-	-
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	2.515.573,72	4.109.537,16
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
6. Pagos por inversiones (-)	748.593,46	3.014,19
a) Empresas del grupo y asociadas	-	-
b) Inmovilizado intangible	-	708,00
c) Inmovilizado material	8.643,38	2.306,19
d) Bienes del Patrimonio Histórico	-	-
e) Inversiones inmobiliarias	-	-
f) Otros activos financieros	757.236,84	-
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
h) Otros activos	-	-
7. Cobros por desinversiones (+)	-	-
a) Entidades del grupo y asociadas	-	-
b) Inmovilizado intangible	-	-
c) Inmovilizado material	-	-
d) Bienes del Patrimonio Histórico	-	-
e) Inversiones inmobiliarias	-	-
f) Otros activos financieros	-	-
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta	-	-
h) Otros activos	-	-
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	748.593,46	3.014,19
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	53.538,17	-
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social (+)	-	-
b) Disminuciones del fondo social (-)	53.538,17	-
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	-	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	3.159.479,13	374.500,63
a) Emisión	-	-
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	-	-
2. Deudas con entidades de crédito (+)	-	-
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)	-	-
5. Otras deudas (+)	-	-
b) Devolución y amortización de	3.159.479,13	374.500,63
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	-	-
2. Deudas con entidades de crédito (-)	3.159.479,13	374.500,63
3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (-)	-	-
5. Otras deudas (-)	-	-
11. Flujos de efectivo de las actividades de financiación +/-9+/-10)	3.105.940,96	374.500,63
D) Efecto de las variaciones del tipo de cambio	-	-
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12-D)	158.226,22	3.732.022,34
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	135.074,08	7.933,35
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	293.300,46	135.074,08

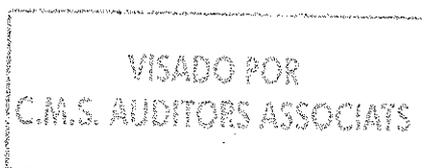
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

NOTA 28. INVENTARIO

La fundación entrega el anexo 1 donde están los inventarios de la Fundación.

En Palma, a 2 de junio de 2014

Sr. Jaime Thomás Calafat.



A handwritten signature consisting of a long horizontal line with a small vertical tick and an arrowhead at the end.

ANEXO 1

Cuenta: 210000001		TERRENOS - C.A.R. MANACOR					AÑOS 1997 1998 1999 2000 2001 2002 2003 2004 2005 2006 2007 2008 2009 2010 2011 2012 2013													TOT.AMORT	PTE AMORT				
Concepto:	fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013			
1 C.A.R. Manacor	sep-03	422700,00	422700,00																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11																						
Concepto:		3407249,11	3407249,11</																						

Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
Ordenador Logitech Desktop		12/02/2004	1282,00	1282,00		Illesport	3								240,38	320,50	320,50	400,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1282,00	0,00				
Cuenta: 2170002005 EQUIPOS PROCESO INFORMACION ILLESPORT				1282,00											240,38	320,50	320,50	400,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1282,00	0,00				
Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
1 Servidor		15/05/2005	3712,00	3712,00		Illesport	4									464,00	928,00	928,00	928,00	464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3712,00	0,00				
Cuenta: 2170002006 EQUIPOS PROCESO INFORMACION ILLESPORT				3712,00												464,00	928,00	928,00	928,00	464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3712,00	0,00				
Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
1 Omega (apar copias seguridad)		23/03/2005	1069,16	1069,16		Illesport	4									200,47	267,29	267,29	267,29	267,29	68,02				1069,16	0,00				
1 Ordenador PDA		08/06/2006	653,95	653,95		Illesport	4									133,43	213,49	213,49	213,49	213,49	80,05				653,95	0,00				
1 SAI Apar Smart-LIPS		08/06/2006	788,27	788,27		Illesport	4									105,76	197,07	197,07	197,07	197,07	59,31				788,27	0,00				
1 Impresora color HP		22/05/2006	576,25	576,25		Illesport	4									69,03	144,07	144,07	144,07	144,07	84,00				576,25	0,00				
1 Ordenador DELL		25/07/2006	4265,32	4265,32		Illesport	4									1550,68	853,08	853,08	853,08	853,08	255,49				4265,32	0,00				
1 Scanner Optima		10/08/2006	1530,04	1530,04		Illesport	4									127,50	382,51	382,51	382,51	382,51	295,01				1530,04	0,00				
Cuenta: 2170002009 EQUIPOS PROCESO INFORMACION ILLESPORT				9083,03												628,18	2555,11	2057,49	2057,49	1429,30	355,46	0,00	0,00	0,00	9083,03	0,00				
Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
1 Equipo proceso informacion		30/04/2009	475,98	475,98		Illesport	5													63,45	95,20	95,20	95,20	95,20	444,28	31,72				
1 Equipo proceso informacion		11/06/2009	863,02	863,02		Illesport	5													57,53	172,69	172,69	172,69	172,69	747,93	115,09				
1 Fotocepiadora		21/06/2009	938,71	938,71		Illesport	5													47,93	191,74	191,74	191,74	191,74	814,89	143,82				
Cuenta: 2170002010 EQUIPOS PROCESO INFORMACION ILLESPORT				2297,71																0,00	0,00	0,00	168,92	459,54	459,54	459,54	2007,08	290,63		
Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
1 PC DELL		11/01/2010	100,00	100,00		Illesport	1																		100,00	0,00				
1 PC DELL		16/06/2010	365,40	365,40		Illesport	1																		365,40	0,00				
Cuenta: 2170002013 EQUIPOS PROCESO INFORMACION ILLESPORT				465,44																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465,44	0,00				
Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
1 PC DELL		16/12/2013	525,14	525,14		DELL S.A	8																		0,00	525,14				
Cuenta: 2280000001 (2180000001) FURGONETA JUMPER 200DI				525,14																0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	525,14				
Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
1 Citroen Jumper 20 HDI C.C. 26c		30/08/2005	18010,33	18010,33	Fra 550575	Saez Torres, S.A	14									543,23	1285,45	1286,45	1286,45	1286,45	1286,45	1286,45	1286,45	1286,45	10934,84	7075,49				
Cuenta: 2280000002 (2180000002) CAMION MEGA DIESEL				18010,33												543,23	1285,45	1286,45	1286,45	1286,45	1286,45	1286,45	1286,45	1286,45	10934,84	7075,49				
Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
1 Camion Mega diesel n° VL3J75VBA0000142		25/10/2006	11982,80	11982,80	Fra 600083	Guzmán e Hijos	14									143,65	855,91	855,91	855,91	855,91	855,91	855,91	855,91	855,91	6134,04	5848,76				
Cuenta: 2280000003 (2180000003) TRANSPORTE P.T.TIRO CON ARCO				11982,80												143,65	855,91	855,91	855,91	855,91	855,91	855,91	855,91	855,91	6134,04	5848,76				
Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
1 Furgoneta Renault Trafic Combi		09/02/2010	20840,30	20840,30	Fra HG1600254	Dibauts 2000 S.A	14														1240,49	1489,59	1489,59	1489,59	5706,27	15134,03				
Cuenta: 2290000000 (2190000000) INMOVILIZADO MATERIAL-OTRO LAB.TECNICO				20840,30																					1489,59	1489,59	5706,27	15134,03		
Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
1 Sello de Goma Standard redondo ovalado		15/07/1997	14,64	14,64	Fra 45164	De Salabert e Hijos	8	0,78	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	14,64	0,00		
1 Sello de Goma Standard normal sin cerrar		15/07/1997	11,85	11,85	Fra 45184	De Salabert e Hijos	8	0,52	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	1,48	11,85	0,00		
1 Sello de Goma Standard rectangular		15/07/1997	17,43	17,43	Fra 45184	De Salabert e Hijos	8	1,82	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	4,36	17,43	0,00		
1 Tapon para Ag. "Aera" de 7x11 cms. Nº2		15/07/1997	1,34	1,34	Fra 45184	De Salabert e Hijos	8	0,15	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	0,36	1,34	0,00		
1 Calculadora con impresora Calculadora SOENNEKEN		15/07/1997	32,77	32,77	Fra 45164	De Salabert e Hijos	8	3,71	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	4,10	32,77	0,00		
1 Sello de Goma Standard rectangular		11/07/1997	14,64	14,64	Fra 48623	De Salabert e Hijos	8	0,76	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	14,64	0,00		
1 Aspirad SS BV3374		20/04/2005	39,20	39,20	Fra 6277	Carrefour	8	0,76	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	1,83	39,20	0,00		
Cuenta: 2290000001 (2190000001) INMOVILIZADO EMBARCACIONES PROGR.TECN.VELA				171,44																					7,49	7,49	7,49	7,49	171,44	0,00
Concepto:		Fecha adq.	precio unit.	precio total	Nº. FRA	PROVEEDOR	AÑOS	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT.AMORT	PTE AMORT				
1 Embarcacion Aun Adventure 560 equipada con Suzuki 60 Hp 4t		04/03/2001	17501,68	17501,68	Fra F960398	QUAL-MOREY	8					1993,85	2187,71	2187,71	2187,71	2187,71	2187,71	2187,71	2187,71	2187,71	2187,71	2187,71	2187,71	2187,71	2187,71	17501,68	0,00			
1 Remolque Eupar modelo M180M		31/12/2001	2172,85	2172,85	Fra 4705	QUARRY S.A	8							271,61	271,61	271,61	271,61	271,61	271,61	271,61	271,61	271,61	271,61	271,61	271,61	2172,85	0,00			
1 470 Radial Main		17/02/2007	895,35	1791,04	Fra A-71115	Quantum Europe	4														74,63	447,76	447,76	447,76	447,76	1791,04	0,00			
1 470 Jib SR 3		17/10/2007	450,52	901,04	Fra A-71115	Quantum																								

Concepto	Fecha adq.	precio unit.	precio total	N.º F.R.A.	PROVEEDOR	Años	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT AMOUNT	PTE AMOUNT
1 Cámara de fotos Canon-Esprit Pro EF1	08/10/2009	708,50	708,50	F.R.A. (C.I.011113)	Farmacia con	8														14,71	69,59	88,55	88,55	399,17	131,64
1 Mesa escritorio e sillas de oficina	17/11/2009	371,00	371,00	F.R.A. M.5592	Com. Infor. Formas	8														4,37	51,25	51,25	195,36	399,17	101,64
1 Muebles DCR-S2175 e M.P. 60x20cm 60x50	18/11/2009	410,00	410,00	F.R.A. A056865	Beep Ixica	8														1,89	45,98	45,98	195,36	399,17	101,64
229000029 INNOVILIZADO TECN. MAQUINA PER DISCAPACITATS																									

Concepto	Fecha adq.	precio unit.	precio total	N.º F.R.A.	PROVEEDOR	Años	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT AMOUNT	PTE AMOUNT
1 Plasmidat Pcr R580CX	15/05/2010	49,00	49,00	F.R.A. 0500152	INTERSCORT KEN	8														31,19	62,38	62,38	82,38	216,91	288,09
1 Windows Forat transferir dades del pubicmetre)	15/05/2010	150,00	150,00	F.R.A. 0500154	INTERSCORT KEN	8														7,50	15,00	15,00	15,00	52,50	67,50
2 Digni Fly	08/07/2010	45,50	45,50	F.R.A. 2010-0015	Techpoint S.L	4														98,50	212,40	212,40	725,70	123,90	
1 Smartphone 1.0	08/07/2010	627,20	627,20	F.R.A. 2010-0015	Techpoint S.L	4														68,38	159,30	159,30	544,28	92,93	
1 Resolució de pantalla (inter. intel.5) , mini 2000g)	16/07/2010	414,72	414,72	F.R.A. 423	DMT EMILIA VERDE	4														425,62	1028,69	1028,69	3514,47	600,07	
1 Vaso esqón (bto d'una (inter. intel.5) , mini 2000g)	30/12/2010	295,00	295,00	F.R.A. 14	Indogune	4														0,00	602,50	602,50	1867,50	662,50	
229000030 INNOVILIZADO PROGR. TECN. TALENDDO																									

Concepto	Fecha adq.	precio unit.	precio total	N.º F.R.A.	PROVEEDOR	Años	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT AMOUNT	PTE AMOUNT
1 E-trunk protector	04/10/2010	649,30	649,30	F.R.A. 01572	Dacno	4														354,18	2124,58	2124,58	6727,67	1770,40	
1 Tablet Puzle	01/11/2010	9581,72	9581,72	F.R.A. 01523	Dacno	4														296,72	2093,17	2093,17	8821,04	2529,10	
1 Material deponer (papa que empuja el papel) 2 un. (max)	03/02/2004	1018,00	1018,00			5																		1018,00	0,00
1 Material deponer (papa que empuja el papel) 2 un. (max)	03/02/2004	1018,00	1018,00			5																		1018,00	0,00
219000204 INNOVILIZADO ILLSPORT																									

Concepto	Fecha adq.	precio unit.	precio total	N.º F.R.A.	PROVEEDOR	Años	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	TOT AMOUNT	PTE AMOUNT
1 Interf.	23/07/14	23579,74	23579,74			5																		23579,74	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	6050,50	6050,50			5																		6050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																		2050,50	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	1204,08	1204,08			5																		1204,08	0,00
1 Of. San Esteban	03/02/2005	2050,50	2050,50			5																			

MEMORIA DE LA LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2013

Fundació per a l'Esport Balear

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line with a vertical stroke at the end, pointing to the right.

MEMORIA DE LA LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA

Las operaciones más significativas producidas durante el periodo, cerrado a 31 de diciembre, son las siguientes:

PRESUPUESTO DE INGRESOS

	PPTO DEFINITIVO	DEVENGADO	DIFERENCIA
Tasas y otros ingresos	563.236,00 €	298.545,94	264.690,06
Transferencias corrientes	3.440.562,00 €	5.649.589,56	- 2.209.027,56
Ingresos patrimoniales	-	52.508,43	-52.508,43
Transferencias de capital	5.986.649,00 €	3.949.620,76	2.037.028,24
Variación pasivos financieros			
TOTAL	9.990.447,00 €	9.950.264,69	40.182,31

Capítulo III.-Tasas y otros ingresos.

En este capítulo se presupuestaron inicialmente 563.236,00 €.

La cantidad se desglosaba en las siguientes partidas:

- 204.050 € de Formación.
- 72.500 € campus de verano.
- 62.349 € en titulaciones.
- 10.500 € en curso de INEF.
- 44.837 € en ingresos de los diferentes programas de tecnificación.
- 24.000 € ingresos que la Residencia Reina Sofía obtiene en verano, por grupos que vienen para realizar actividades con Programas de Tecnificación de la Fundación y que residen en la misma
- 115.000 € estancias de los alumnos de tecnificación en el Reina Sofía.
- 30.000 € de los ingresos en el Centro de Tecnificación Deportiva de Manacor.

La diferencia que se produce en este capítulo es un déficit de 264.690,06 € y se debe a los siguientes puntos:

- La partida de formación y titulación ha generado 173.936,01 € menos de lo presupuestado. Esta diferencia se debe a que no se han realizado los cursos que se tenían previstos por motivo de no contar con la autorización de la formación semipresencial de la Conselleria de Educació, Cultura i Universitats, lo que ha generado una demora importante en el proceso de impartición de los cursos programados.
- La partida de INEF ha generado 5.532 € menos de lo presupuestado. Ha habido menos personas matriculadas de las previstas.
- La partida de ingresos de los diferentes programas de tecnificación ha generado 14.682,30 € menos de lo presupuestado. Esta diferencia se debe principalmente a que hasta el mes de agosto los alumnos del Programa de Tecnificación de Tenis pagaban la cuota mensual directamente a la Fundación. A partir del mes de septiembre la cuota la pagan a la Federació de Tennis de les Illes Balears.

- La partida de campus de verano ha generado 51.891,75 € menos de lo presupuestado. Esto es debido a que finalmente se organizaron menos campus que los que se habían presupuestado inicialmente.
- Los ingresos de Centro de Tecnificación Deportiva de Manacor están registrados en el capítulo de ingresos patrimoniales.
- Se ingresan 6.014,72 € no presupuestados y que hacen referencia a ingresos que la aseguradora del C.T.D. Manacor nos ingresa debido a la rotura de cristales en las pistas de pádel.
- Los ingresos en la Residencia Reina Sofia, entre las cuotas de los alumnos y las estancias en verano han sido de 5.337,28 € más de lo presupuestado.

Capitulo IV.-Transferencias Corrientes

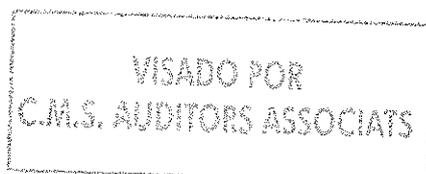
En este capítulo se tenían previstos ingresos por importe de 3.440.562 €.

La cantidad se desglosa en las siguientes partidas:

- 2.736.000 € hacen referencia a la aportación de la CAIB a la Fundación para afrontar los gastos derivados del funcionamiento ordinario y de las inversiones durante el año 2013.
- 84.075 € hacen referencia a los intereses del préstamo que tiene la Fundación con el BBVA.
- 462.972 € hacen referencia a los intereses del préstamo del Consorci per a la construcció del Velòdrom.
- 147.515 € hacen referencia a los intereses anuales del préstamo con Dexia Sabadell para la construcción del Centro de Alto Rendimiento en Manacor.
- 10.000 € que hacen referencia a la previsión de la firma de un nuevo convenio de colaboración con el Comité Paralímpico Español para desarrollar el Programa de Tecnificación de Natación para Deportistas con discapacidad del "CTEIB".

En total la cantidad devengada fue de 5.649.589,56 €. Se produjo un superávit de 2.209.027,56 € y las variaciones que se han producido han sido las siguientes:

- Se ha recibido una aportación de la CAIB de 170.000 € para pagar el convenio firmado con Germatur Gestión S.L. para el contrato de patrocinio de la XXII edición de la IBEROSTAR CHALLENGE CICLISTA MALLORCA.
- La CAIB ordenó varios pagos que totalizaban 2.400.000 € a la Fundación para operaciones de capital que en un principio estaban presupuestados como aportación de capital pero que tenían como fondo finalista la amortización de parte de la póliza de crédito. Al amortizar la póliza con subvenciones corrientes de ejercicios anteriores, éstos 2.400.000 € se han utilizado totalmente para gasto corriente.



A handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a vertical tick mark and a curved flourish at the end.

- Se ha aprobado una aportación de 112.000 € como aportación extraordinaria para financiar programas de tecnificación deportiva.
- La partida de 462.972 € aunque se presupuestó como transferencia corriente, al no afectar a la cuenta de resultados en la liquidación se aplica como transferencia de capital.
- Finalmente no se firmó el nuevo convenio con el Comité Paralímpico Español por lo que no se ingresaron los 10.000 €.

Capítulo V. Ingresos Patrimoniales

En Ingresos Patrimoniales la diferencia es de 52.508,43 € cobradas de más y es debido a las cantidades recaudadas en el Centro de Tecnificación de Manacor y que estaban presupuestadas en Tasas y otros ingresos por un importe de 30.000 €. La cantidad es superior a la presupuestada en ese apartado porque se pensaba que a mediados de año se habría cedido la gestión y explotación del mismo.

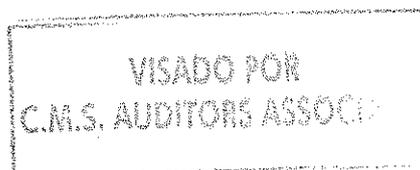
Capítulo VII.-Transferencias de Capital

El importe inicialmente presupuestado fue de 5.986.649 € para atender los siguientes conceptos:

- 2.729.412,00 €. Aportación al Consorci Palma Arena al objeto de satisfacer la cuota de capital del préstamo concertado para la construcción del velódromo.
- 562.500 € para atender la cuota de capital del préstamo concertado por la Fundación para la construcción del aparcamiento del velódromo.
- 194.737 € perteneciente a la amortización de capital del préstamo con el Dexia Sabadell.
- 2.400.000 € para la amortización de la póliza de crédito.
- 100.000 € cantidad que el CSD entrega a la Fundación para inversiones en el CTD Illes Balears.

La diferencia que se produce en esta partida es de 2.037.028,24 € y ha ce referencia a:

- 2.400.000 € que como se ha indicado anteriormente se han utilizado totalmente para gasto corriente.
- 100.000 € que hacen referencia a la cantidad presupuestada para los ingresos del CSD a la Fundación para inversiones en el CTD Illes Balears y que finalmente no se llegó a aprobar por el CSD.
- 462.972 € que aunque se presupuestó como transferencia corriente, al no afectar a la cuenta de resultados en la liquidación se aplica como transferencia de capital.



PRESUPUESTO DE GASTOS

Capítulo I.-Gasto de Personal

	PPTO DEFINITIVO	DEVENGADO	DIFERENCIA
Gasto de personal	1.956.986,14 €	2.095.073,94 €	-138.087,80 €

El gasto devengado fue de 2.095.073,94 €, su desglose ha sido el siguiente:

1.600.306,55 €	Sueldos y salarios
474.031,22 €	Seguridad social a cargo de la empresa
17.837,67 €	Indemnización.
2.898,50 €	Formación personal

Finalmente se produjo un déficit de 138.087,80 € debido principalmente a que en la Fundación se presupuestaron los despidos para el mes de febrero y finalmente se hicieron dos en el mes de mayo y dos en el mes de junio.

Capítulo II.- Gasto en bienes y servicios

	PPTO DEFINITIVO	DEVENGADO	DIFERENCIA
Compra de bienes y servicios	1.352.249,86 €	1.315.684,14 €	36.565,72 €

La diferencia presupuestaria es de 36.565,72 de superávit.

Las principales causas se deben a lo siguiente:

- 191.199,33 € correspondiente al menor gasto en las partidas de Formación y Titulación ya que al haberse realizado menos cursos de los previstos, además de tener menos ingresos, también se han generado menos gastos.
- Los gastos de los campus de verano han sido 18.207,44 €, es decir, 51.528,56 € menos de lo previsto. Al igual que se comentó en el apartado de ingresos, la causa es debido a que finalmente se organizaron menos campus de los presupuestados.
- Se han generado gastos superiores a los presupuestados, principalmente en relación a los programas de tecnificación (viajes, material...) y a servicios varios, como seguro médico de los alumnos de los diferentes programas de tecnificación y servicio de transporte de los residentes en la residencia Reina Sofía.

Capítulo III.- Gastos Financieros

	PRESUPUESTADO	DEVENGADO	DIFERENCIA
Intereses póliza de crédito	0,00 €	590.499,87 €	-590.499,87 €
Intereses préstamo párquing	84.075,00 €	84.075,47 €	- 0.47 €
Intereses préstamo CAR Manacor	147.515,00 €	147.513,16 €	1.84 €
TOTAL	231.590,00 €	822.088,50 €	-590.498,50 €

En 2013 se ha producido un déficit de 590.498,50 € en esta partida. La causa es porque los intereses cargados a la fundación en concepto de la póliza de crédito no se habían presupuestado y han sido de 590.499,87 €.

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Capítulo IV.- Transferencias corrientes

	PRESUPUESTADO	DEVENGADO	DIFERENCIA
Transferencias corrientes	0,00 €	283.086,91 €	283.086,91 €
TOTAL	0,00 €	283.086,91 €	-283.086,91 €

No había ninguna cantidad presupuestada en este apartado y finalmente se realizaron las siguientes transferencias corrientes:

- Convenios federativos por un importe total de 98.216,91 €
- Convenio firmado con el Consell Insular de Menorca por un importe total de 14.870 €.
- Contrato firmado con Germatur Gestión S.L. por importe de 170.000 € para el patrocinio de la XXII edición de la IBEROSTAR CHALLENGE CICLISTA MALLORCA.

Capítulo VI.-Inversiones reales

	PPTO DEFINITIVO	DEVENGADO	DIFERENCIA
Inversiones reales	100.000,00 €	8.643,38 €	91.356,62 €

Como se ha comentado en el apartado de ingresos, la diferencia que se produce en esta partida son los 100.000 € que hacen referencia a la cantidad presupuestada para los ingresos del CSD a la Fundación para inversiones en el CTD Illes Balears y que finalmente no se llegó a aprobar por el CSD.

Únicamente hubo un importe de 8.643,38 € en inversiones, produciéndose por tanto una diferencia de 91.356,62 €.

Capítulo VII.-Transferencias de capital

	PRESUPUESTADO	DEVENGADO	DIFERENCIA
Aportac. capital Consorci Velòdrom	2.729.411,00 €	2.729.411,76 €	- 0,76 €
Aportac.interés. Consorci Velòdrom	462.972,00 €	462.972,00 €	0,00 €
Amortización póliza de crédito	2.400.000,00 €	0,00 €	2.400.000,00 €
TOTAL	5.592.383,00 €	3.192.383,76 €	2.399.999,24 €

Esta diferencia se debe a que aunque presupuestariamente está contemplado que los 2.400.000 € tienen como fondo finalista la amortización de parte de la póliza de crédito, el trato inicial de esta operación no fue presupuestario por lo que la amortización tampoco no ha de reflejarse en la liquidación.

Capítulo IX.-Variación de pasivos financieros

	PRESUPUESTADO	DEVENGADO	DIFERENCIA
Amort. capital préstamo parking	562.500,00 €	562.500,00 €	-
Amort. capital préstamo Manacor	194.738,00 €	194.737,00 €	1,00 €
TOTAL	757.238,00 €	757.237,00 €	1,00 €

No se han producido diferencias

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

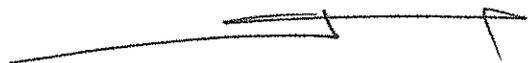
RESULTADO

2012	2013	
611.382,90 €	1.484.710,44 €	Resultado operaciones corrientes
821.508,70 €	748.593,62 €	Resultado operaciones de capital
-757.236,84 €	- 757.237,00 €	Resultado operaciones financieras
675.654,76 €	1.476.067,06 €	Déficit presupuestario

En cuanto al resultado, el superávit presupuestario en el 2013 es de 1.476.067,06 €.

Como consecuencia de todo lo descrito en las páginas superiores, el resultado de la liquidación del presupuesto de la Fundación per a l'Esport Balear, para el ejercicio 2.013, es el que se detalla en la hoja siguiente:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE 2013

GASTOS	PRESUPT	MODIFICACIONES		PRESUPT	DEVENGADO	DIF.
	INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO		
I. Gastos de personal	1.956.986,14			1.956.986,14	2.095.073,94	(138.087,80)
II. Compra de bienes y servicios	1.352.249,86			1.352.249,86	1.315.684,14	36.565,72
III. Gastos financieros	231.590,00			231.590,00	822.088,50	(590.498,50)
IV. Transferencias corrientes	-			-	283.086,91	(283.086,91)
Operaciones Corrientes	3.540.826,00			3.540.826,00	4.515.933,49	(975.107,49)
VI. Inversiones reales	100.000,00			100.000,00	8.643,38	91.356,62
VII. Transferencias de capital	5.592.383,00			5.592.383,00	3.192.383,76	2.399.999,24
Operaciones de Capital	5.692.383,00	-	-	5.692.383,00	3.201.027,14	2.491.355,86
VIII. Variación activos financieros	-			-	-	
IX. Variación pasivos financieros	757.238,00			757.238,00	757.237,00	1,00
Operaciones Financieras	757.238,00	-	-	757.238,00	757.237,00	1,00
TOTAL GASTOS	9.990.447,00			9.990.447,00	8.474.197,63	1.516.249,37

INGRESOS	PRESUPT	MODIFICACIONES		PRESUPT	DEVENGADO	DIF.
	INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	DEFINITIVO		
III. Tasas y otros ingresos	563.236,00			563.236,00	298.545,94	264.690,06
IV. Transferencias corrientes	3.440.562,00			3.440.562,00	5.649.589,56	(2.209.027,56)
V. Ingresos patrimoniales					52.508,43	(52.508,43)
Operaciones Corrientes	4.003.798,00			4.003.798,00	6.000.643,93	(1.996.845,93)
VII. Transferencias de capital	5.986.649,00			5.986.649,00	3.949.620,76	2.037.028,24
Operaciones de Capital	5.986.649,00			5.986.649,00	3.949.620,76	2.037.028,24
VIII. Variación activos financieros						
IX. Variación pasivos financieros						
Operaciones Financieras						
TOTAL INGRESOS	9.990.447,00			9.990.447,00	9.950.264,69	40.182,31

Resultado operaciones corrientes					1.484.710,44	
Resultado operaciones de capital					748.593,62	
Resultado operaciones financieras					(757.237,00)	
RESULTADO PRESUPUESTARIO					1.476.067,06	