

EMPRESA: Consorci per a la Protecció i Acollida de les Persones
Disminuïdes Psíquiques Profundes de les
Illes Balears.

N. I. F. Q 5755006 C

Periodo Enero a Diciembre

Ejercicio: 2021

CUENTAS ANUALES

Índice de Contenido

- 1. Balance.**
- 2. Cuenta de Perdida y Ganancia**
- 3. Estado de Cambio en el Patrimonio Neto**
- 4. Presupuesto**
- 5. Memoria**

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Balace de Situación

ACTIVO	Nota	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		500.784,64	873.668,22
I. Inmovilizado intangible		0,00	325,67
1. Desarrollo		0,00	0,00
2. Concesiones		0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4. Fondo de comercio		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas	4.1.1	0,00	325,67
6. Investigación		0,00	0,00
7. Propiedad intelectual		0,00	0,00
8. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Inmovilizado material		500.784,64	873.342,55
1. Terrenos y construcciones		257.115,73	589.983,79
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		148.551,51	200.051,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos		95.117,40	83.307,76
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
1. Terrenos		0,00	0,00
2. Construcciones		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a terceros		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		1.774.048,64	2.007.606,71
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	0,00
1. Comerciales		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo		0,00	0,00
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo		0,00	0,00
3. Productos en curso		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
4. Productos terminados		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	5.1.1	1.071.683,90	1.607.944,87
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		16.150,85	58.335,45
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		16.150,85	58.335,45
2. Clientes empresas del grupo y asociadas		84.755,71	405.842,29
3. Deudores varios		969.277,78	1.142.569,32
4. Personal		1.499,56	1.197,81
5. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,00	0,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	5.1.2	5.489,22	13.076,96
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		5.489,22	13.076,96
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	10.1.1	7.286,68	13.086,45
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		689.588,84	373.498,43
1. Tesorería	10.1.2	689.588,84	373.498,43
2. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)		2.274.833,28	2.881.274,93

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PASIVO	Nota	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		1.731.624,91	2.353.117,26
A-1) Fondos propios	6	1.491.220,07	2.036.737,39
I. Capital		0,00	0,00
1. Capital escriturado		0,00	0,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas		46.024,72	46.024,72
1. Legal y estatutarias		0,00	0,00
2. Otras reservas		46.024,72	46.024,72
3. Reservas de revalorización		0,00	0,00
4. Reserva de capitalización		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		-2.275.385,29	-1.459.991,66
1. Remanente		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		-2.275.385,29	-1.459.991,66
VI. Otras aportaciones de socios	6.1	4.266.097,96	4.266.097,96
VII. Resultado del ejercicio		-545.517,32	-815.393,63
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
I. Activos financieros a valor razonable con cambios patrim.neto		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
III. Otros		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	3.9	240.404,84	316.379,87
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración		0,00	0,00
4. Otras provisiones		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		543.208,37	528.157,67
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para vta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero		0,00	0,00
2. Otras provisiones		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		-920,56	-920,56
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		-920,56	-920,56
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9.1	544.128,93	529.078,23
1. Proveedores		47.126,50	27.071,34
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo		47.126,50	27.071,34
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		115.716,90	117.464,38
3. Acreedores varios		16.296,62	18.701,73
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	9.1.1	178.585,57	182.069,88
5. Pasivos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		186.403,34	183.770,90
7. Anticipos de clientes		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		2.274.833,28	2.881.274,93

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios		4.454.660,85	4.400.001,52
a) Ventas		0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios		4.454.660,85	4.400.001,52
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding		0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos		-1.622.288,44	-1.715.872,42
a) Consumo de mercaderías		0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-310.422,22	-430.347,27
c) Trabajos realizados por otras empresas		-1.311.866,22	-1.285.525,15
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación		1.573.006,69	1.300.693,82
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		7.037,55	11.693,82
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	3.9.2	1.565.969,14	1.289.000,00
6. Gastos de personal		-4.093.343,75	-3.992.007,43
a) Sueldos, salarios y asimilados		-3.052.656,70	-2.965.164,32
b) Cargas sociales		-1.042.083,15	-1.027.973,99
c) Provisiones		1.396,10	1.130,88
7. Otros gastos de explotación		-413.844,56	-348.408,95
a) Servicios exteriores		-412.274,96	-346.899,07
b) Tributos		-1.569,60	-1.509,88
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero		0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado		-519.683,14	-665.205,01
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	3.9.1	75.975,03	205.404,84
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
a) Deterioro y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados		0,00	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-545.517,32	-815.393,63
14. Ingresos financieros		0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
a2) En terceros		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		0,00	0,00
b1) De empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b2) De terceros		0,00	0,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
15. Gastos financieros		0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros		0,00	0,00
c) Por actualización de provisiones		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias		0,00	0,00
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en patrimonio neto		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		0,00	0,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-545.517,32	-815.393,63
20. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)		-545.517,32	-815.393,63
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		0,00	0,00
21. Rtdo. del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)		-545.517,32	-815.393,63

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Estado de cambios en el patrimonio neto normal

A) Estado normal de ingresos y gastos	Nota	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		-545.517,32	-815.393,63
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		0,00	0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+VII)		0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-75.975,03	-205.404,84
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)		-75.975,03	-205.404,84
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		-621.492,35	-1.020.798,47

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2020	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	0,00	0,00	-1.160.836,76
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	46.024,72	0,00	-1.160.836,76
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	-299.154,90
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	-299.154,90
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	46.024,72	0,00	-1.459.991,66
I. Ajustes por cambios de criterio 2020	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	46.024,72	0,00	-1.459.991,66
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	-815.393,63
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	-815.393,63
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	46.024,72	0,00	-2.275.385,29

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	4.039.128,82	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	4.039.128,82	-299.154,90	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	-815.393,63	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	226.969,14	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	226.969,14	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	299.154,90	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	299.154,90	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	4.266.097,96	-815.393,63	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio 2020	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	4.266.097,96	-815.393,63	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	-545.517,32	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	815.393,63	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	815.393,63	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	4.266.097,96	-545.517,32	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	0,00	0,00	521.784,71
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	0,00	0,00	521.784,71
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	-205.404,84
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	-205.404,84
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	0,00	0,00	316.379,87
I. Ajustes por cambios de criterio 2020	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	316.379,87
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	-75.975,03
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	-75.975,03
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	240.404,84

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019	3.400.076,77
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores	0,00
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020	3.146.946,59
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-815.393,63
II. Operaciones con socios o propietarios	226.969,14
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	226.969,14
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-205.404,84
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	-205.404,84
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	2.353.117,26
I. Ajustes por cambios de criterio 2020	0,00
II. Ajustes por errores 2020	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	2.353.117,26
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-545.517,32
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-75.975,03
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	-75.975,03
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	1.731.624,91

Estado de Flujos de Efectivo Normal

	Nota	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		0,00	0,00
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		-545.517,32	-815.393,63
2. Ajustes del resultado		442.312,01	459.800,17
a) Amortización del inmovilizado (+)		519.683,14	665.205,01
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)		-1.396,10	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)		-75.975,03	-205.404,84
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+)		0,00	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente		558.507,54	340.579,23
a) Existencias (+/-)		0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		536.260,97	368.303,47
c) Otros activos corrientes (+/-)		5.799,77	7.277,85
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		15.050,70	-35.002,09
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		1.396,10	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		0,00	0,00
a) Pagos de intereses (-)		0,00	0,00
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		455.302,23	-15.014,23
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00	0,00
6. Pagos por inversiones (-)		-139.211,82	-263.976,79
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		-146.799,56	-263.976,79
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		7.587,74	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		-139.211,82	-263.976,79
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0,00	0,00
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	226.969,14
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	226.969,14
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		0,00	0,00
a) Emisión		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (+)		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		0,00	0,00
b) Devolución y amortización de		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (-)		0,00	0,00
5. Otras deudas (-)		0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Dividendos (-)		0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)		0,00	226.969,14
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D)		316.090,41	-52.021,88
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		373.498,43	425.520,31
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		689.588,84	373.498,43

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio 2021 es de -545.517,32

La propuesta de aplicación del resultado es el siguiente:

Base de Reparto	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022
Saldo de la cuenta pérdidas y ganancias	-545.517,32	-815.393,63
Remanente		
Reservas Voluntarias		
Otras Reservas de libres disposición		
Total Base de Reparto = Total Aplicación	-543.496,32	-543.496,32

Aplicación	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022
Reserva Legal		
Reservas Especiales		
Reservas Voluntarias		
Dividendos		
Remanentes y Otros	-545.517,32	-815.393,63
Compensación de Pérdidas de ejercicios anteriores		
Total Aplicación – Total Base de Reparto	-545.517,32	-815.393,63

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

CAPITULO	INICIALES	MODIFICACION EN MAS	MODIFICACION EN MENOS	DEFINITIVOS	DEVENGADOS	TOTAL DEVENGADO	DISPONIBLES
IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.565.969,14			1.565.969,14		1.565.969,14	0,00
V INGRESOS PATRIMONIALES	3.193.984,95	0,00	0,00	3.193.984,95		3.089.414,63	104.570,32
A) VENTAS	4.458.102,47				4.454.660,65		
B) COMPRAS	-1.632.820,29				-1.622.288,44		
C) INGRESOS DE EXPLOTACION	12.060,00			7.037,55			
D) INGRESOS FINANCIEROS	0,00			0,00			
E) VARIACION FONDO PROPIOS	356.642,77				250.004,87		
OPERACIONES CORRIENTES	4.759.954,09	0,00	0,00	4.759.954,09		4.655.383,77	104.570,32
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00			0,00		0,00	0,00
OPERACIONES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00			0,00		0,00	0,00
OPERACIONES DE FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.759.954,09	0,00	0,00	4.759.954,09	0,00	4.655.383,77	104.570,32
CAPITULO	INICIALES	MODIFICACION EN MAS	MODIFICACION EN MENOS	DEFINITIVOS	DEVENGADOS	DEVENGADOS	DISPONIBLES
I GASTOS DE PERSONAL	4.145.087,79			4.145.087,79		4.094.739,85	50.347,94
II GASTOS DE EXPLOTACION	437.316,82			437.316,82		413.844,56	23.472,26
III GASTOS FINANCIEROS	0,00			0,00			0,00
OPERACIONES CORRIENTES	4.582.404,61	0,00	0,00	4.582.404,61	0,00	4.508.584,41	73.820,20
IV INVERSIONES REALES	177.549,48			177.549,48		146.799,56	30.749,92
OPERACIONES DE CAPITAL	177.549,48	0,00	0,00	177.549,48	0,00	146.799,56	30.749,92
V VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	0,00			0,00			0,00
OPERACIONES DE FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.759.954,09	0,00	0,00	4.759.954,09	0,00	4.655.383,97	104.570,12

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO DE 2021
CORRESPONDIENTE A LA ENTIDAD CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I
ACOLLIDA DE LES PERSONES DISMINUITS PSÍQUICS PROFUNDS DE
LES ILLES BALEARS.**

1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

EL CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I ACOLLIDA DE LES PERSONES DISMINUIDES PSÍQUIQUES PROFUNDES DE LES ILLES BALEARS con Código de Identificación Fiscal Q-5755006-C, se constituyó, con fecha 18 de abril de 1991. Su domicilio social actual se encuentra en la Carretera de Valldemossa, 98 -07120- Palma de Mallorca. Su objeto social es la atención y acogida de personas con discapacidad intelectual.

El 15 de marzo de 2002, según el Decreto 38/2002 (BOIB nº 35 de 21 de marzo) se da una nueva denominación al Consorcio creado por el Decreto 36/1991, de 18 de abril, que se denominara CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I ACOLLIDA DE LES PERSONES DISMINUÏDES PSÍQUIQUES PROFUNDES DE LES ILLES BALEARS.

El 21 de noviembre de 2003, según Decreto 183/2003 (BOIB nº 167 de 02 de diciembre de 2.003) con la finalidad de adaptar la Junta Rectora del Consorcio a la nueva estructura del Govern Balear, se modifica el apartado 1 del artículo 11 de los Estatutos del Consorcio, pasando a tener el contenido siguiente:

Son miembros de la Junta Rectora:

- a) La Consellera de la Consellería d' Afers Socials, quien la presidirá.
- b) La Consellera competente en materia de Planificación i Ordenación Social que asumirá la Vice-Presidencia.
- c) Un representante por cada uno de los Consells Insulares integrantes en el Consorcio.
- d) El Secretario general de la Consellería competente en materia de Planificación y Ordenación Social.
- e) El Director general de Relacions Institucionals de la Consellería de Relacions Institucionals.
- f) Un funcionario o personal al servicio de las administraciones públicas de reconocida valía en el ámbito de Acción Social designado por la Presidencia de la Junta Rectora del Consorcio.
- g) Un representante del Ayuntamiento de Palma.
- h) Cuatro representantes de AMADIP designados por su Junta Directiva.
- i) El Gerente del Consorcio.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

El 2 de mayo de 2006, según Acuerdo del Consell de Govern de 28 de abril de 2006 (BOIB nº 69 de 11 de mayo de 2.006) a propuesta de la Consellería de Presidencia i Esports, se modifica del artículo 11 de los Estatutos del Consorcio, pasando a tener el contenido siguiente:

Son miembros de la Junta Rectora:

- a) El Conseller o Consellera competente en materia de Planificación y Ordenación Social que asumirá la Presidencia.
- b) El Director o la directora general competente en materia de Planificación y Ordenación Social que asumirá la Vicepresidencia.
- c) Un representante por cada uno de los Consells Insulares integrantes en el Consorcio.
- d) El Director o Directora general de Relacions Institucionals de la Consellería de Relacions institucionals.
- e) Un funcionario o una funcionaria o personal al servicio de las administraciones públicas de reconocida valía en el ámbito de Acción Social designado por la Presidencia de la Junta Rectora del Consorcio.
- f) Un representante del Ayuntamiento de Palma.
- g) Cuatro representantes de AMADIP designados por su Junta Directiva.
- h) El Gerente del Consorcio.

Según Acuerdo del Consell de Govern de 16 de abril de 2010 (BOIB nº 62 de 24 de abril de 2010) a propuesta de la Junta Rectora, se modifica del artículo 11 de los Estatutos del Consorcio, pasando a tener el contenido siguiente:

Son miembros de la Junta Rectora:

- a) El Conseller o Consellera competente en materia de Serveis Socials que asumirá la Presidencia.
- b) El Director o la directora general competente en materia de Planificación y Formación que asumirá la Vicepresidencia.
- c) El Director o la Directora general competente en materia de atención a la dependencia.
- d) El Secretario o Secretaria general de la Doncellería competente en materia de Serveis Socials.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- e) Un representante por cada uno de los Consells Insulars integrantes en el Consorcio.
- f) Un representante del Ayuntamiento de Palma.
- g) Cuatro representantes de AMADIP designados por su Junta Directiva.
- h) El Gerente del Consorcio.

A la fecha de constitución del Consorcio, la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, cedió una serie de elementos de Inmovilizado sin contraprestación alguna y por un periodo de 30 años, en virtud del acuerdo del Consell de Govern de 9 de mayo de 1991, el importe global de los bienes cedidos a la fecha del acuerdo ascendió a 2.704.108,11 €, reservándose el Govern Balear la propiedad de mencionados activos.

Con fecha 21 de mayo de 2010 el Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de Mallorca aprobó la cesión de la titularidad de la Residencia Son Llebre a la Conselleria d'Afers Socials Promoció i Imigració. De acuerdo con el contenido de las actas de aprobación, la Conselleria ha cedido al Consorcio Aprop el uso de mencionada Residencia.

En el mes de junio de 2010 se traslado 41 usuarios de la Residencia Son Tugores a la Residencia Son Llebre.

En noviembre 2010 se ha procedido a cerrar la Residencia Son Castelló, trasladando sus usuarios a la residencia Son Tugores.

La Junta Rectora del Consorcio en fecha 14 de enero de 2013 y a petición del Ayuntamiento de Palma. Aprueba que a fecha 1 de enero de 2014 el Ayuntamiento de Palma cesará como miembro del Consorcio Aprop.

1.1 OBJETIVOS Y FINALIDAD DE LA SOCIEDAD

El objeto y finalidad del Consorci son los siguientes:

Promover un marco de igualdad de oportunidades en la sociedad que facilite la integración social de personas con discapacidad intelectual.

La atención rehabilitación, educación, alternativas de ocio y residencia y Centro de Día para personas con discapacidad intelectual, procurando su integración social y normalización.

Cualquier otra actividad conducente al cumplimiento de sus fines, mejorar la calidad de vida de las personas con discapacidad intelectual y de sus familiares o representantes legales.

Las actividades o servicios del Consorcio para el desarrollo de su objeto social son los siguientes:

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

El número de usuarios de las 2 residencias gestionadas actualmente por el Consorci Aprop es de:

Residencia Son Tugores: 44 Residentes
8 usuarios de Centro de Día

Residencia Son Llebre: 48 Residentes

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1) Imagen fiel:

Las cuentas anuales formuladas a 31 de diciembre de 2020 comprenden el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Se han redactado de conformidad con los registros contables del Consorci. Habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los excedentes del Consorci y de los Flujos de Efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

No existe ninguna razón excepcional por la que, para mostrar la imagen fiel, se hayan dejado de aplicar disposiciones legales en materia contable.

No existe información complementaria alguna en la memoria de las cuentas anuales que resulte necesario incluir, puesto que las disposiciones legales vigentes son suficientes para mostrar la imagen fiel.

2.2) Principios contables no obligatorios aplicados:

No se ha aplicado principios contables no obligatorios. Por el contrario, la contabilidad del Consorci y, en especial, el registro y la valoración de los elementos de las cuentas anuales, se han desarrollado aplicando los principios contables obligatorios establecidos en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, que son los de empresa en funcionamiento, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación e importancia relativa.

2.3) Comparación de la información:

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2019, las

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad.

2.4) Agrupación de partidas:

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

2.5) Elementos recogidos en varias partidas:

Los elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance corresponden al préstamo con entidades de crédito que se encuentran separados entre el corto y el largo plazo.

En el ejercicio no se ha efectuado ajustes por corrección de errores.

2.6) Cambio de criterios contables:

En el ejercicio 2011 se procedió al cambio de criterio de la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados otorgados por socios o propietarios, en virtud del cumplimiento a la norma de registro y valoración 18ª, de subvenciones, donaciones y legados del Plan General de Contabilidad (PGC 2007), aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 18 de noviembre.

Hasta el ejercicio 2010 las aportaciones no reintegrables recibidas de socios o propietarios se contabilizaban como subvenciones de explotación, en lugar de registrarse directamente en los fondos propios.

En el ejercicio 2020 se ha contabilizado las aportaciones directamente en fondos propios como aportaciones de socios.

2.7) Corrección de errores

En el ejercicio 2019 se ha traspasado a Reservas Voluntarias la cantidad de 46.024,72 €, que correspondía al saldo mantenido en la partida de Proveedores (Promociones Vía Ronda), saldo con una antigüedad de una factura del ejercicio 2001, que a fecha del ejercicio 2019, no ha sido reclamado, en consecuencia, se optado traspasar mencionado saldo a Reservas. Voluntarias. Por lo tanto, en el siguiente cuadro se recogen las partidas del balance de situación comparando los importes del 2019 ajustados y el importe sin la modificación del traspaso del saldo de un proveedor a reservas voluntarias.

Balance de Situación

NIF: Q5755006C

Empresa: CONSORCI APROP

EUR

Descripción	Actual Ajustado	2019	Diferencia
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.274.896,44	1.274.896,44	0,00
I. Inmovilizado Intangible	1.409,48	1.409,48	
II. Inmovillizado Material	1.273.486,96	1.273.486,96	
B) ACTIVO CORRIENTE	2.435.209,91	2.435.209,91	
III. Deudores ciales y otras ctas. A cobrar	1.976.248,34	1.976.248,34	0,00
V. Inversiones financieras a C/P	20.872,54	20.872,54	
V. Periodificaciones a C/P	12.568,72	12.568,72	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv	425.520,31	425.520,31	
TOTAL ACTIVO (A + B)	3.710.106,35	3.710.106,35	0,00
A) PATRIMONIO NETO			
A-1) Fondos propios	3.146.946,59	3.100.921,87	46.024,72
III. Reservas	46.024,72	0,00	
V. Resultados de ejercicios anteriores	-1.160.836,76	-1.160.836,76	
VI. Otras aportaciones de socios	4.039.128,82	4.039.128,82	
VII. Resultado del ejercicio	-299.154,90	-299.154,90	
A-3) Subvenc., donaciones y legados recibido	521.784,71	521.784,71	
C) PASIVO CORRIENTE	563.159,76	609.184,48	
III. Deudas a C/P	-920,56	-920,56	
V. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	564.080,32	610.105,04	-46.024,72
1. Proveedores	49.035,85	95.060,57	-46.024,72
2. Proveedores, empresas del grupo y asoci	84.714,77	84.714,77	
3. Acreedores varios	17.297,55	17.297,55	
4. Personal (remuneraciones pdtes.de pago	150.217,13	150.217,13	
6. Otras deudas con las Admin.Públicas	262.815,02	262.815,02	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.710.106,35	3.710.106,35	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las cuentas anuales adjuntas han sido preparadas de acuerdo con los principios contables y normas de valoración y clasificación de acuerdo al Plan general de Contabilidad adaptado a las empresas públicas de la CAIB. Los principales son los siguientes:

3.1) Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora a su coste de adquisición o coste directo de producción aplicado, según proceda, y se presenta neto de su correspondiente amortización acumulada, conforme a los siguientes criterios:

El "software" adquirido y el elaborado por la propia empresa figuran por los costes incurridos y se amortiza linealmente. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento que se incurren en ellos.

3.2) Inmovilizado materiales

El inmovilizado material se presenta por su valor de coste de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones del funcionamiento del bien, no se incluyen los gastos financieros.

Los derechos de uso sobre los bienes cedidos por la CAIB se encuentran evaluados según el inventario valorado por la Conselleria D'Hisenda i Pressuposts. Su contabilización se ha realizado teniendo como contrapartida en el pasivo del Balance, dentro el epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" el ingreso derivado de la cesión, que se imputa a resultados, como ingresos extraordinarios, en proporción a la amortización de los derechos de uso que figuran en el activo. Estos derechos se amortizan en función de ajustar los bienes amortizables a la fecha de finalización de la cesión, que finalizará en mayo de 2021.

Los gastos de mantenimiento y reparación del inmovilizado material que no mejoran su utilización o prolongan su vida útil, se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se producen.

El Consorcio no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes activos. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

3.3) Instrumentos financieros.

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación en el momento de su adquisición.

Los pasivos financieros se clasifican de acuerdo con los contratos suscritos. e registran inicialmente por el efectivo recibido.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Los que aparecen en Inversiones Financieras, corresponden principalmente a Fianzas en efectivo depositadas en Organismos Públicos y su detalle aparece en la nota 5.1.2

3.4) Existencias.

No hay.

3.5) Transacciones en moneda extranjera:

La moneda funcional de la empresa es el euro y, por tanto, esta es la moneda de presentación en la que se han formulado las cuentas anuales.

3.6) Impuesto sobre beneficios:

El Consorcio, está sujeto y parcialmente exento al Impuesto Sobre Sociedades, sobre la base del Artículo 133 de la Ley 43/1995, de 27 de diciembre.

De la aplicación de mencionado régimen resultarán exentas de tributación las rentas obtenidas de la realización de las actividades que constituyen el objeto social o finalidad específica del Consorcio. En este sentido, únicamente se encontrarían sujetos a tributación los rendimientos derivados del ejercicio de explotaciones económicas.

Sin embargo, el Consorcio no ha realizado durante el ejercicio de 2021, ninguna actividad económica distinta a su objeto social o finalidad específica. El Consorcio se halla exento de los Impuestos sobre el Valor Añadido según el Artículo 20 párrafo 8 e) de la Ley de dicho Impuesto, y del de Actividades Económicas según acuerdo de la Comisión de Govern del Ayuntamiento de Palma en sesión celebrada el día 8 de septiembre de 1993, concedida en aplicación del Artículo 83-1-e de la Ley 39/1988 de 28 de diciembre.

El Consorcio tiene pendientes de inspección todos los impuestos a que está sometido desde el ejercicio 2014. En opinión de la Dirección del Consorcio no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

3.7 Ingresos y Gastos:

Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos del Consorcio y siempre que su cuantía haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos del Consorcio, y siempre que sus cuantías también se hayan podido valorar o estimar con fiabilidad.

3.8) Provisiones:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El Consorcio ha reconocido como provisiones los pasivos, que, cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre de ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

3.9) Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter reintegrables, se han contabilizado inicialmente, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingreso sobre la base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario, se han valorado por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario, por el valor razonable del bien recibido.

A 31 de diciembre de 2021, la compensación del saldo de este capítulo del balance de situación adjunto y el movimiento habido en el ejercicio anual terminado en dicha fecha, ha sido el siguiente:

<u>SUBV. DE CAPITAL</u>	<u>2020</u>	<u>ALTAS</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SUBV. DE CAPITAL TRASPAS.</u>	<u>2021</u>
Subv. Percibidas 1994	45,94	0,00	0,00	45,94	0,00
Subv. Percibidas 1995	306,82	0,00	0,00	306,82	0,00
Subv. Percibidas 1996	167,74	0,00	0,00	167,74	0,00
Subv. Percibidas 2001	117,92	0,00	0,00	117,92	0,00
Subv. Percibidas 2004	274.622,98	0,00	0,00	34.218,14	240.404,84
Subv. Percibidas 2006	3.943,54	0,00	0,00	3.943,54	0,00
Subv. Percibidas 2007	18.541,79	0,00	0,00	18.541,79	0,00
Subv. Percibidas 2009	18.633,14	0,00	0,00	18.633,14	0,00
TOTAL	316.379,87	0,00	0,00	75.975,03	240.404,84

Por lo que:

3.9.1. Imputación subvenciones inmovilizado:

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

<u>SUBVENCIONES</u> <u>TRASPASADAS</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Con origen en ejercicios anteriores</i>		75.975,03	205.404,84
Total		77.996,03	205.404,84

3.9.2. Imputación de subvenciones al Rendimiento del Ejercicio.

Las Subvenciones a la explotación recibidas y aplicadas a resultados del ejercicio de, son las siguientes:

<u>SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Govern Balear</i>	1.339.000,00	1.289.000,00
<i>IMAS</i>	185.570,00	0,00
<i>Consell Insular de Menorca</i>	41.399,14	9,00
Total Subvenciones de Explotación	1.565.969,14	1.565.969,14

3.10 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas, se han contabilizado de acuerdo con las normas generales, esto es, en el momento inicial por su valor razonable. En el caso de que el precio acordado por una operación, haya diferido del valor razonable, la diferencia se ha registrado atendiendo a la realidad económica de la operación.

4. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

Inmovilizado Material	2021	2020
Terrenos y Construcciones		
Saldo Inicial (Valor Neto)	589.983,79	917.192,05
Altas	3.690,50	4.363,74
Bajas	0,00	0,00
Traspaso a / de otras partidas	0,00	218.945,85
Amortización	-336.558,56	-550.517,85
Saldo Final	257.115,73	589.983,79 €
Inst. Técnicas y Otro Inmovilizado		
Saldo Inicial	200.051,00	883.186,95
Altas	131.299,42	60.348,05
Bajas	0,00	0,00
Traspaso a / de otras partidas	0,00	69.959,97
Amortización Acumulada	-182.798,91	-813.443,97
Saldo Final	148.551,51	200.051,00
Inmovilizado en Curso		
Saldo Inicial	83.307,76	172.948,58
Altas	11.809,64	199.265,00
Bajas	0,00	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Traspaso a / otras partidas	0,00	-288.905,82
Amortización Acumulada	0,00	0,00
Saldo Final	95.117,40	83.307,76
TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL	500.784,64	873.342,55

El aumento de este capítulo con relación a ejercicios anteriores, se ha debido a la aplicación del presupuesto aprobado por la Junta Rectora en el capítulo de inversiones reales.

Con estas aportaciones se ha podido acometer diversas reformas, las inversiones en este capítulo han sido:

<i>Inversión Inmovilizado material</i>	<i>Importe</i>
<i>Reforma Baño Rehabilitación</i>	3.690,50
<i>A/C Son Liebre</i>	21.650,91
<i>A/C Son Liebre</i>	26.326,73
<i>A/C Son Liebre</i>	18.059,46
<i>A/C Son Tugores</i>	9.508,28
<i>Cámaras / Material Comunicación</i>	8.800,19
<i>Maquinaria Cocina Central Son Tugores</i>	3.742,81
<i>Mobiliario</i>	19.300,92
<i>Equipos Informáticos</i>	10.389,58
<i>Acumuladores Agua (Modulo Migjorn)</i>	13.520,54
<i>Inmovilizado en curso Aulas</i>	11.809,64
Total	146.799,56

Del inmovilizado material del Consorcio a 31 de diciembre de 2021 se encuentran totalmente amortizados algunos elementos, cuyos valores de activo y correspondiente amortización acumulada ascienden a 6.013.522,30 €, según el siguiente detalle:

<u>VALOR NETO INMOVILIZADO MATERIAL</u>	<u>COSTE</u>	<u>AMORT. ACUMULADA</u>	<u>IMPORTE NETO</u>
<i>Bienes Cedidos en Uso</i>	2.463.703,27	-2.463.703,27	0,00
<i>Construcciones</i>	2.713.594,66	-2.713.594,66	0,00
<i>Instalaciones Técnicas</i>	341.091,75	-341.091,75	0,00
<i>Maquinaria</i>	162.857,66	-162.857,66	0,00
<i>Otras Instalaciones</i>	7.622,50	-7.622,50	0,00
<i>Mobiliario</i>	188.153,66	-188.153,66	0,00
<i>Equipos proceso inform.</i>	63.755,34	-63.755,34	0,00
<i>Elementos Transporte</i>	70.451,82	-70.451,82	0,00
<i>Uillaje</i>	2.291,64	-2.291,64	0,00
<i>Total</i>	6.013.522,30	-6.013.522,30	0,00

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

4.1. INMOVILIZADO INMATERIAL**4.1.1 Aplicaciones Informáticas.**

<u>Aplicaciones Informáticas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo Inicial	3.396,47	3.396,47
Altas	0,00	0,00
Bajas	0,00	0,00
Saldo Final	3.396,47	3.396,47
<u>Amortización</u>		
Saldo Inicial	3.070,80	1.986,99
Altas	325,67	1.083,81
Bajas	0,00	0,00
Saldo Final	3.396,47	3.070,80
Valor Neto	0,00	325,67

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

5.1 ACTIVOS CORRIENTES

5.1.1 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.

Cientes	2021	2020
<i>Cientes Varios (Cuota Usuarios)</i>	16.150,85	58.335,45
<i>Cientes Empresa grupo (Conciertos IMAS)</i>	84.755,71	405.842,29
<i>CAIB</i>	783.707,78	915.600,18
<i>Consell Insular de Mallorca</i>	185.570,00	185.570,00
<i>Consell Insular de Menorca</i>	0,00	41.399,14
<i>Personal</i>	1.499,56	1.197,81
<i>Total Deudores</i>	1.071.683,90	1.607.944,87

5.1.2 Inversiones Financieras.

Las inversiones financieras, recogen las fianzas constituidas para la gestión de residuos, de las obras de reforma de la Residencia Son Tugores

FIANZAS CONSTITUIDAS. Fianzas Constituidas	2021	2020
Saldo Inicial	13.076,96	20.872,54
Altas	0,00	0,00
Bajas	(7.587,74)	(7.795,58)
Saldo Final	5.489,22	13.076,96

La baja corresponde a devolución de la fianza de la gestión de residuos del Consell Insular de Mallorca de la reforma del módulo "Xaloc" de la Residencia Son Tugores

6. FONDOS PROPIOS.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe “Fondos Propios” es la siguiente:

	<u>Ejercicios Anteriores</u>	<u>Ejercicio</u>	<u>Total Fondos Propios</u>
Saldo a 01/01/2021	-1.459.991,66	-815.393,63	-2.275.385,29
Reservas Voluntarias	46.024,72	0,00	46.024,72
Aplicación Resultado traspaso ejercicio anterior	-815.393,63	815.393,63	0,00
Resultado del ejercicio	0,00	-545.517,32	-545.517,32
Aportación de socios	4.266.097,96	0,00	4.266.097,96
Saldo a 31/12/2021	2.036.737,39	-545.517,32	1.491.220,07

6.1 APORTACIÓN SOCIOS

El saldo a 31 de diciembre de 2021 es de 4.266.097,96 € según las siguientes aportaciones:

Entidad	Saldo 2020	Aportaciones 2021	Saldo 2021
Caib	1.479.223,55	0,00	1.479.223,55
Institut Malloquí d'Afers Socials	1.855.700,00	0,00	1.855.700,00
Ajuntament de Palma	532.515,20	0,00	532.515,20
Consell Insular de Menorca	413.991,40	0,00	413.991,40
Facturas Ejercicios Anteriores	-15.332,19	0,00	-15.332,19
Total	4.266.097,96	0,00	4.266.097,96

7. SITUACIÓN FISCAL.

7.1. Impuesto sobre beneficios

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El Consorcio, está sujeto y parcialmente exento al Impuesto Sobre Sociedades, sobre la base del Artículo 133 de la Ley 43/1995, de 27 de diciembre.

El Consorcio tiene pendientes de inspección todos los impuestos a que está sometido desde el ejercicio 2015. En opinión de la Dirección del Consorcio no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

7.2. Otros tributos

7.2.1) Hacienda Pública Acreedora

<u>HACIENDA PÚBLICA ACREEDORA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>I. R. P. F. (Retención Personal)</i>	92.479,06	91.870,99
Total Administraciones Públicas	92.479,06	91.870,99

El saldo de la cuenta Hacienda Acreedora por retenciones, corresponde al pago del cuarto Trimestre de 2021. Las retenciones practicadas corresponden a retenciones de profesionales y a la retención del personal del Consorcio.

7.2.2) Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas

Las retenciones realizadas a los Trabajadores y Profesionales, por concepto de I.R.P.F. se han ingresado en su fecha correspondiente, así mismo se ha presentado en su fecha el resumen anual de dicho Impuesto.

El movimiento anual del I.R.P.F. es el siguiente:

<u>01/01/2021</u>	<u>Retenciones</u>	<u>Pago</u>	<u>31/12/2021</u>
91.870,99	346.627,66	-346.019,59	92.479,06

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

8. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

El origen de las subvenciones de explotación recibidas es el siguiente:

<u>SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Govern Balear</i>	1.339.000,00	1.289.000,00
<i>Imas</i>	185.570,00	0,00
<i>Consell Insular de Menorca</i>	41.399,14	0,00
<i>Total Subvenciones de Explotación</i>	1.565.969,14	1.289.000,00

8.1) Subvenciones en capital traspasadas a resultados

Las subvenciones de capital no reintegrables figuran en el pasivo de los balances de situación por el importe original concedido, y se imputan a resultados siguiendo el método lineal, durante un período de tiempo equivalente a la vida útil de los elementos del inmovilizado financiados con dichas subvenciones

9. OPERACIONES PASIVO CORRIENTE.

9.1. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:

La composición de esta cuenta a 31 de diciembre de 2021 es la siguiente:

<u>ACREEDORES</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>Proveedores</i>	47.126,50	27.071,34
<i>Proveedores Empresa Grupo y Asociadas</i>	115.716,90	117.464,38
<i>Acreedores Varios</i>	16.296,62	18.701,73
<i>Personal</i>	178.585,57	182.069,88
<i>Otras Deudas con Administraciones Públicas</i>	186.403,34	183.770,90
<i>Total Subvenciones de Explotación</i>	544.128,93	529.078,23

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

9:1.1) Remuneraciones pendientes de pago.

<u>REMUNERACIONES</u>	<u>PTE.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>PAGO</u>			
Nomina Diciembre		112,91	258,02
Previsión paga extra		87.092,38	90.431,58
Previsión Salarios de Tramitación e indemnizaciones		91.380,28	91.380,28
Total, remuneraciones pendientes. Pago		178.585,57	182.069,88

Pagas Extras

El número de pagas extras durante el presente ejercicio es de 2, el periodo de devengo es para la paga Extra de Navidad del 1 de enero al 31 de diciembre abonándose durante el mes de diciembre, y el de la paga extra de verano, el periodo de devengo es del 1 de Julio al 30 de junio del siguiente año, abonándose durante el mes de junio.

La previsión contable correspondiente a la paga extra de verano devengada desde el día 1 de Julio de 2021 hasta el 31 de diciembre de 2021 y no pagada, asciende a la cantidad de 87.092,38 €.

Previsión Salarios de tramitación e indemnizaciones

Se ha provisionado en concepto de salarios de tramitación e indemnizaciones la cantidad de 91.380,28 € para cubrir los posibles gastos de despidos.

Organismos de la Seguridad Social Acreedora

El saldo de organismos de la seguridad Social Acreedora corresponde a;

Concepto	2021	2020
Seguridad Social	93.924,28	91.899,91
Total	95.945,28	93.919,91

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

10. Activo Corriente**10.1.1 Personificaciones a corto plazo.**

Los gastos anticipados, realizados en el ejercicio de 2021 que corresponden al ejercicio 2022 corresponden a las primas de seguros son los siguientes:

<u>GASTOS ANTICIPADOS</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Primas de seguro	7.286,68	13.086,45

10.1.2. Efectivo y otros activos líquidos equiv.

A 31 de diciembre de 2021 este epígrafe del balance de situación adjunto, corresponde al saldo de libre disposición de la cuenta corriente y del saldo de caja.

<u>TESORERÍA</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caja	265,10	2.341,96
Bancos	698.323,74	371.156,47
Total Tesorería	698.588,84	373.498,43

11. OTRA INFORMACIÓN.**11. Otros datos:**

El Consorcio tiene suscrito una póliza de Multiriesgo Industrial, siendo las garantías y bienes asegurados los siguientes:

<u>Residencia</u>	<u>Son Tugores</u>	<u>Son Llebre</u>
Daños al Continente	5.996.383 €	3.985.557 €
Mobiliario y Maquinaria	949.400 €	279.998 €
Existencias Fijas	712.053 €	32.940 €
Daños Eléctricos	28.438 €	12.000 €
Mercancías	4.744 €	3.294 €
Equipos Eléctricos	55.295 €	38.431 €
Honorarios Peritos	3.000 €	3.000 €
Responsabilidad Civil		900.000 €
Incendio, rayo y explosión		Contratado
Extensión Garantías		Contratado
Robo		Contratado
Rotura Cristales		Contratado
Garantías Complementarias		Contratado

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

11.1. Estado de liquidación del presupuesto:

En un anexo adjunto se facilita, una copia del Presupuesto aprobado y liquidado correspondiente al ejercicio de 2021

Los comentarios sobre las desviaciones más relevantes entre el presupuesto y la liquidación del mismo son los siguientes:

GASTOS

- **Gastos de personal:** La diferencia de este capítulo es de un menor importe de 50.347,93 €.

Concepto	Presupuesto	Ejecutado	Diferencia
Sueldos y Salarios	3.093.955,47	3.052.656,70	-41.298,77
Seguridad Social	1.024.962,91	1.009.612,18	-15.350,73
Otros Gastos Sociales	26.169,40	32.470,97	6.301,57
Total Gastos de Persona	4.145.087,78	4.094.739,85	-50.347,93

- **Gastos de explotación / Otros gastos:** La diferencia de este capítulo es de un menor gasto de 23.472,21 €.

Concepto	Presupuesto	Ejecutado	Diferencia
Reparaciones	128.499,74	122.192,95	-6.306,79
Serv. Profesionales Independientes	57.012,61	49.719,73	-7.292,88
Transporte	8.358,94	7.467,70	- 891,24
Primas de Seguro	24.600,00	23.246,91	-1.353,09
Servicios Bancarios	172,78	162,78	- 10,00

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Relaciones Públicas	150,00	0,00	- 150,00
Suministros	211.842,91	204.552,35	-7.290,56
Otros Servicios	5.045,96	4.932,54	- 113,42
Tasas	1.633,83	1.569,60	- 64,23
Total	437.316,77	413.844,56	-23.472,21

Las diferencias más importantes de este capítulo son debido a las siguientes partidas:

◆ Reparaciones: En este apartado ha habido una disminución en el gasto de 6.306,79 €. Y se ha debido a un menor gasto en la partida de reparaciones y conservación.

◆ Servicios Profesionales independientes: La disminución en este capítulo ha sido de 7.292,88 € y se ha debido al menor coste de contratación de otros servicios profesionales

◆ Suministros: La diferencia de esta partida es de una disminución de 7.290,56 €, y se ha debido al menor coste de las partidas de gasto de electricidad

Concepto	Presupuesto	Ejecutado	Diferencia
Electricidad	67.882,03	56.317,40	-11.564,63
Agua	70.839,42	71.318,68	479,26
Propano	73.121,46	76.916,27	3.794,81
Total	211.842,91	204.552,35	-7.290,56

■ Inversiones reales La diferencia de esta partida es de menor gastos de 5.514 €,

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INGRESOS

■ **Ingresos Patrimoniales:** Las diferencias más importantes de este capítulo se ha debido a las siguientes partidas:

◆ **Ventas:** La diferencia de este capítulo es de un menor importe de 3.441,62 €.

Concepto	Presupuesto	Ejecutado	Diferencia
Concierto Residencia	2.398.046,00	2.370.012,30	-28.033,70
Concierto Centro de Día	1.358.726,00	1.369.269,20	10.543,20
Cuota Residencia	681.808,32	704.723,87	22.915,55
Cuota Centro de Día	19.522,15	10.655,48	-8.866,67
Total	4.458.102,47	4.454.660,85	-3.441,62

◆ **Compras / Trabajos realizados por Otras Empresas:** Por un menor importe de 10.112,81 €.

Las partidas más importantes de este capítulo han sido:

Concepto	Presupuesto	Ejecutado	Diferencia
Material de Oficina	7.086,66	7.058,55	- 28,11
Mat. Didáctico / Ocio	8.690,24	9.021,20	330,96
Art. De Farmacia	16.069,99	13.998,64	-2.071,35
Art. De Aseo	28.945,98	26279,30	-2.666,68
Art. de Manten.	27.165,49	25.630,52	-1.534,97
Reposiciones	9.482,07	9.588,78	106,71
Art. Varios	12.399,41	11.851,18	- 548,23
Pequeñas invers.	6.541,88	6.247,58	- 294,30

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Compras (COVID-19)	207.097,88	200.745,89	-6.351,99
Servicio Comedor	540.374,49	539.031,91	-1.342,58
Servicio Limpieza	479.971,44	482.241,46	2.270,02
Serv. de Lavandería	202.272,28	201.621,50	- 650,78
Serv. Mant. Jardín	82.800,49	82.443,40	- 357,09
Otros serv. realizados	3.502,95	6.527,95	3.025,00
Total	1.632.401,25	1.622.287,86	-10.113,39

12.1 Operaciones con Partes Vinculantes

Caib: En estas partidas figuran contabilizadas la subvención recibida en el ejercicio 2020, correspondiente a la subvención nominativa para financiar el funcionamiento de la unidad Migjorn del Centro Son Tugores y a los pagos realizados por la Caib durante el ejercicio 2021

<u>CAIB</u>	<u>IMPORTE EN EUROS</u>
Saldo a 01/01/2021	915.600,18
Subvención 2021	1.339.000,00
Pagos Caib 2021	1.470.892,40
Saldo a 31/12/2020	783.707,78

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

IMAS En estas partidas están contabilizadas las facturas correspondientes a los conciertos firmados con el Instituto Mallorquín d'Afers Socials, de los servicios de Residencia y Centro de día y los pagos realizados por el IMAS durante el ejercicio 2021.

<u>IMAS</u>	<u>IMPORTE EN EUROS</u>
Saldo a 01/01/2021	402.875,18
Concierto Residencia	2.370.012,30
Concierto Centro de Día	1.369.269,20
Pagos IMAS 2021	4.061.035,38
Saldo a 31/12/2021	81.121,30

Amadip / Esment El 31 de mayo de 2017, se firmó un convenio de colaboración entre el Consorci Aprop y la Fundación Amadip Esment, con una duración de 4 años a contar desde el día 1 de junio 2017.

Que se ha firmado un prorroga por 2 años, que finalizará en mayo 2022.

Que dentro la finalidad estatutaria del Consorcio figura la de gestionar aquellos servicios y proyectos dirigidos a personas con discapacidad intelectual. Son Llebre, que conlleva entre otros la conservación la conservación y mantenimiento de los centros.

Este convenio tiene por objeto establecer la colaboración entre el Consorcio Aprop y Amadip.Esment, para el desarrollo de un plan de actuación dirigido a la atención y normalización de personas con discapacidad intelectual, a través de su inserción laboral en un entorno normalizado, desarrollando actividades de jardinería, limpieza, lavandería y restauración en los centros gestionados por el Consorci Aprop, de acuerdo con los fines sociales de ambas entidades.

Los servicios prestados por Amadip / Esment:

<u>Amadip Esment</u>	<u>IMPORTE EN EUROS</u>
Restauración	539.031,91
Limpieza	482.241,46
Lavandería	201.621,50
Jardinería	82.443,40
Total	1.305.338,27

12.1. Política Medioambiental.

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Nuestra empresa es consciente de las repercusiones que nuestro funcionamiento, pueden tener sobre el medio ambiente. Asumimos nuestra responsabilidad social en la preservación del entorno, al mismo tiempo que pretendemos contribuir al desarrollo sostenible.

Por todo ello, nos comprometemos a:

- Mejorar ambientalmente nuestras instalaciones, equipamientos e infraestructuras.
- Revisar y mejorar de manera continua con criterios ambientales los métodos y procedimientos en nuestros procesos.
- Integrar en la planificación y estrategia general de la empresa el concepto de sostenibilidad.
- Formar al personal para que sean capaces de asumir individualmente este compromiso en los aspectos que son de su competencia y responsabilidad

13. Hechos posteriores al cierre

En fecha 27 de octubre de 2021 la Junta Rectora del Consorci APROP acordó la cesión global de activos y pasivos a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears, con la finalidad de mantener la continuidad de la actividad y lograr los objetivos del Consorci Aprop que se extinguirá.

El termino para la integración de los activos y pasivos del Consorci Aprop a la Fundación es el día 1 de julio de 2022.

13.1 COVID -19

La aparición del Coronavirus COVID – 19 y su reciente expansión global a un gran número de países, ha motivado que el brote vírico haya sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud desde el pasado 11 de marzo 2020, que ha desencadenado una crisis sanitaria, social y económica súbita y profunda. Todos los sectores económicos, incluido el de nuestro sector, se ha visto impactados en mayor o menor medida y se enfrentan a retos estructurales derivados de las implicaciones de la pandemia.

Desde que se conoció la existencia de este brote vírico, el Consorci Aprop ha llevado a cabo un seguimiento continuo de su impacto presente y de sus potenciales efectos, a corto y medio plazo. Nuestra primera preocupación ha sido siempre la de garantizar la salud y el bienestar de nuestros usuarios, empleados, familiares y de todas las personas que, directa o indirectamente, nos presten servicios o nos proveen de bienes necesarios para el normal funcionamiento de la Entidad. Hemos puesto en marcha un plan de contingencia global en nuestros Centros de trabajo para proteger a nuestros usuarios y personal frente a los posibles riesgos de contagio y propagación del virus COVID – 19, en el que se incluyen distintas medidas preventivas (como pautas de higiene, restricciones de visitas de los familiares, anulación de reuniones, formación presencial, entre otras), organizativas y de coordinación

sanitaria, aplicable en función de la gravedad de los distintos escenarios previstos.

El Consorcio Aprop ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2021 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID – 19 así como sus posibles efectos económicos en general y en nuestra Entidad en particular, no existiendo riesgo de continuidad en nuestra actividad.

En términos generales, la crisis ha tenido un impacto relevante en las operaciones del Consorcio en un aumento de los gastos y la rentabilidad.

El efecto en las cuentas anuales del ejercicio 2021, en relación al ejercicio 2020, ha sido principalmente en partidas de gastos:

Concepto	2020	2019	Diferencia
Compras Covid-19	288.651,43	200.745,89	-87.905,54

La Junta Rectora del Consorci Aprop en fecha 27 de octubre 2021, autorizó la aportación para sufragar el déficit del presupuesto de los Fondos Propios del Consorci.

En relación a los ingresos no ha habido variación con respecto al ejercicio 2020. La aparición del COVID-19 no ha supuesto una merma en los ingresos previstos para el ejercicio 2021.

14. Personal Alta Dirección

El importe de los, sueldos, dietas y remuneraciones en el ejercicio del personal de alta dirección (gerente) asciende a la cantidad de 28.143,80 €

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

15. Periodo Medio de pago a Proveedores

El periodo medio de pagos se ha calculado según lo que dispone el RD 1040/2017, de 22 de diciembre, por el que se desarrolla la metodología del cálculo del PMP a proveedores de la administración pública.

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Periodo Medio de Pago a Proveedores	16,15	15,84
Ratio de operaciones pagadas	20,87	20,71
Ratio de las operaciones pendientes de pago	5,53	6,91
	Importe (euros)	Importe (Euros)
Pagos Realizados	2.194.663,04	2.316.076,64
Pagos Pendientes	157.436,12	144.535,72

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

Firmas**XAVIER BACIGALUPE BLANCO**

Signat per BACIGALUPE BLANCO XAVIER LLUIS -
DNI ***5506** el dia 15/07/2022 amb un certificat emès
per AC Sector Público

FERNANDO REY-MAQUIEIRA PALMER

Firmado digitalmente por
REY MAQUIEIRA PALMER
FERNANDO - 43004450Q
Fecha: 2022.07.06
09:35:23 +02'00'

JAUME TORTELLA CANAVES

Firmado por TORTELLA CANAVES JAUME - DNI ***2699** el
día 15/07/2022 con un certificado emitido por AC
Sector Público

JOSE B. GIMENEZ HERRERO

Firmado por GIMENEZ HERRERO
JOSE BENIGNO - 17160505K el día
28/06/2022 con un certificado emitido
por AC FNMT Usuarios

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**