



RSM Gassó
Audit · Tax · Advisory

CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS

Comptes Anuals i Informe d'auditoria
financera corresponents a l'exercici
finalitzat el 31 de desembre de 2011

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als membres de la Junta Rectora del Consorci per a la recuperació de la fauna de les Illes Balears, i a la Vicepresidència Econòmica de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears

Abast del treball realitzat

1. Hem auditat els comptes anuals del Consorci per a la recuperació de la fauna de les Illes Balears que comprenen el balanç abreujat al 31 de desembre de 2011, el compte de pèrdues i guanys abreujada, l'estat de canvis en el patrimoni net, la liquidació pressupostària i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data. El Gerent del Consorci és el responsable de la formulació dels comptes anuals abreujats de l'entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.
2. La nostra actuació s'ha efectuat en base al mandat rebut per part de la Vicepresidència Econòmica de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals abreujats en el seu conjunt basat en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, i d'acord també amb l'article 87.2 b) del Decret Legislatiu 1/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Finances de la CAIB, les Normes d'Auditoria del Sector Públic i el Plec de Prescripcions Tècniques per la realització d'auditories de la Vicepresidència Econòmica de Promoció Empresarial i d'Ocupació del Govern de les Illes Balears, que requereixen l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Opinió

3. En la nostra opinió, els comptes anuals abreujats de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci per a la recuperació de la fauna de les Illes Balears al 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

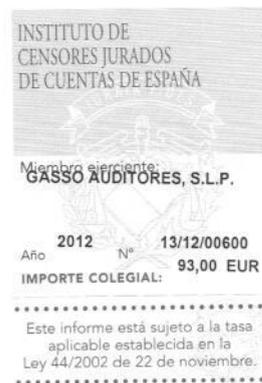
Paràgraf d'altres qüestions

4. Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2011 van ser formulats amb data 27 de febrer de 2012 i posteriorment reformulats amb data 15 de juny de 2012.

Palma, 19 de juny de 2012



Mario Cepero Randos (número de ROAC 20928)
Gasso Auditores, S.L.P. (número de ROAC S0158)



ConSORCI per a la Recuperació de la Fauna
de les Illes Balears

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

EXERCICI 2011



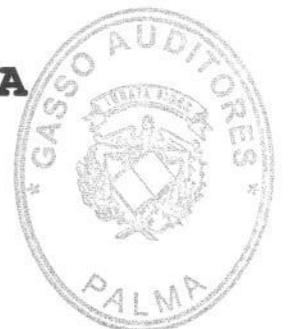
COMPTES ANUALS

EXERCICI 2011

- 1 - COMPTES ANUALS
 - MEMÒRIA
 - BALANÇ (ACTIU I PASIU)
 - COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
- 2 - ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
- 3 - LIQUIDACIÓ PRESSUPOST

**CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA
FAUNA DE LES ILLES BALEARS (COFIB)**

CIF: Q0700459A



Listado Estados Contables de
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2011	2010
A) ACTIVO NO CORRIENTE		452.725,62	470.098,39
I. Inmovilizado intangible	5	306.268,75	320.083,75
II. Inmovilizado material		146.403,97	149.961,74
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		52,90	52,90
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		100.216,83	51.588,78
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		44.096,70	2.398,57
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		0,00	0,00
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		0,00	0,00
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
3. Otros deudores		44.096,70	2.398,57
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		56.120,13	49.190,21
TOTAL ACTIVO (A+B)		552.942,45	521.687,17

Únicamente a efectos de comparabilidad, y sin modificar las Cuentas Anuales del ejercicio 2010, se han variado los importes del ejercicio 2010 afectados por el error reconocido en las reservas del ejercicio 2011 y detallado en la nota 2.7 de la memoria. (Norma de Valoración 22ª NPGC)



cofib

CONSORCI DE RECUPERACIÓ DE LA FAUNA, ILLES BALEARS

 Ctra. de Sineu, Km 15,400

 07142 Santa Eugènia

 Illes Balears

 C.I.F. Q 07601450



Listado Estados Contables de
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

PASIVO	Nota	2011	2010
A) PATRIMONIO NETO		479.890,81	501.481,41
A-1) Fondos propios		27.218,05	31.435,91
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		31.435,91	25.380,68
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio		-4.217,86	6.055,23
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
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	452.672,76	470.045,50
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		0,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		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		73.051,64	20.205,76
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		0,00	14.783,30
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		0,00	14.783,30
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		73.051,64	5.422,46
1. Proveedores		69.546,83	588,07
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo		69.546,83	588,07
2. Otros acreedores		3.504,81	4.834,39
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)		552.942,45	521.687,17

Únicamente a efectos de comparabilidad, y sin modificar las Cuentas Anuales del ejercicio 2010, se han variado los importes del ejercicio 2010 afectados por el error reconocido en las reservas del ejercicio 2011 y detallado en la nota 2.7 de la memoria. (Norma de Valoración 22ª NPGC)


cofib 
CONSORCI DE RECUPERACIÓ DE LA FAUNA, ILLES BALEARS
 Ctra. de Sineu, Km. 15,400
 07142 Santa Eugènia
 Illes Balears
 C.I.F. Q 0700459A



Listado Estados Contables de
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2011	Ejercicio 2010
PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios		3.321,19	2.761,56
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		-261.138,91	-309.473,06
5. Otros ingresos de explotación		70.000,00	104.354,70
6. Gastos de personal		0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación		-80.350,34	-47.499,89
8. Amortización del inmovilizado		-24.532,38	-23.051,20
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		288.372,74	278.872,99
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados		70,89	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-4.256,81	5.965,10
14. Ingresos financieros		38,95	90,13
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros		38,95	90,13
15. Gastos financieros		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		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
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
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		38,95	90,13
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		-4.217,86	6.055,23
20. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20)		-4.217,86	6.055,23

Únicamente a efectos de comparabilidad, y sin modificar las Cuentas Anuales del ejercicio 2010, se han variado los importes del ejercicio 2010 afectados por el error reconocido en las reservas del ejercicio 2011 y detallado en la nota 2.7 de la memoria. (Norma de Valoración 22ª NPGC).



cofib

CONSORCI DE RECUPERACIÓ DE LA FAUNA, ILLES BALEARS

 Ctra. de Sineu, Km. 15,400

 07142 Santa Eugènia

 Illes Balears

 C.I.F. Q. 07004598



A) Estado abreviado de ingresos y gastos

NIF sociedad: Q0700459A
 Nombre sociedad: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

	Importe 2011	Importe 2010
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		6.055,23
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	-4.217,86	
I. Por valoración de instrumentos financieros		
II. Por coberturas de flujos de efectivo		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	271.000,00	285.499,98
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		
VI. Diferencias de conversión		
VII. Efecto impositivo		
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+V)	271.000,00	285.499,98
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-288.372,74	-278.872,99
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		
XII. Diferencias de conversión		
XIII. Efecto impositivo		
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)	-288.372,74	-278.872,99
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	-21.590,60	12.682,22

Únicamente a efectos de comparabilidad, y sin modificar las Cuentas Anuales del ejercicio 2010, se han variado los importes del ejercicio 2010 afectados por el error reconocido en las reservas del ejercicio 2011 y detallado en la nota 2.7 de la memoria. (Norma de Valoración 22ª NPGC)


cofib
 CONSORCI DE RECUPERACIÓ
 DEL PATRIMONI DELS BALLEARS
 Ctra. de Sineu, Km. 15,400
 07142 Santa Eugènia
 Illes Balears
 C.I.F. Q 0700459A



B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF sociedad: Q0700459A

Nombre sociedad: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

	Capital Escriturado	Capital no exigido	Prima de emisi3n	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009				20.225,51				5.163,29				463.416,51	468.807,31
I. Ajustes por cambios de criterio 2009 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2009 y anteriores				-8,12									-8,12
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010				20.217,39				5.163,29				463.416,51	468.798,19
I. Total ingresos y gastos reconocidos								34.424,06				6.626,99	41.051,05
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto				5.163,29				-5.163,29					
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010				25.380,68				34.424,06				470.045,50	529.850,24
I. Ajustes por cambios de criterio 2010													
II. Ajustes por errores 2010													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011				25.380,68				-28.366,83				470.045,50	501.481,41
I. Total ingresos y gastos reconocidos								-4.217,86				-17.372,74	-21.590,60
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto				6.055,23				-6.055,23					
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011				31.435,91				-4.217,86				452.672,76	479.890,81

[Handwritten signature]

CONFIB
CONSORCI DE RECUPERACI3N DE LA FAUNA - ILES EIVARS
 Ctra. de Sineu, Km. 071142 Sant Joan de Vilatorrada, Iles Eivars
 C.I.F. Q. 071142



MEMORIA 2011 (ABREVIADA)

- 01- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA
- 02- BASES DE LA PRESENTACIÓN DE LAS CCAA
- 03- APLICACIÓN DE RESULTADOS
- 04- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
- 05- INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS
- 06- ACTIVOS FINANCIEROS
- 07- PASIVOS FINANCIEROS
- 08- FONDOS PROPIOS
- 09- SITUACIÓN FISCAL
- 10- INGRESOS Y GASTOS
- 11- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
- 12- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
- 13- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

**CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA
FAUNA DE LES ILLES BALEARS (COFIB)**

CIF: Q0700459A



01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

En fecha 26 de febrero de 2004, se constituye el "CONSORCIO PARA LA RECUPERACIÓN DE LA FAUNA DE LAS ISLAS BALEARES" (COFIB), publicándose en el BOIB nº 29 de fecha 28 de febrero de 2004. La finalidad fundamental del mismo es la recuperación de ejemplares heridos de fauna silvestre de las Islas Baleares, la captura o recogida de ejemplares de fauna exótica y la cría en cautividad de la fauna silvestre.

Son miembros constituyentes del Consorcio la Comunidad autónoma de las Illes Balears, actuando a través de la Dirección de Medio Ambiente y Territorio de las Islas Baleares, y la Fundación sin ánimo de lucro "Natura Parc".

El consorcio no tiene finalidad lucrativa.

En su constitución se estableció que la duración del Consorcio sería de cuatro años, sin embargo, y como consecuencia del acuerdo de la Junta rectora de fecha 14/12/2006, se procedió a una modificación estatutaria contemplando cambios importantes en la duración del Consorcio. Tras la firma por el Consejero de Medio Ambiente el día 8 de marzo de 2007, y su publicación en el BOIB el 17 de mayo de 2007, el COFIB pasa a tener una duración indefinida.

El objeto del mismo es gestionar y promover, dentro de su finalidad institucional, el desarrollo de cuantas actividades sean necesarias para la recuperación de animales silvestres, las atenciones veterinarias, alimentación y cura y el mantenimiento de las instalaciones, limpieza y adecuación de estas a su finalidad. También la publicación y divulgación de los trabajos del centro así como también otras actividades que le sean encargadas por la conserjería de medio ambiente.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CR DE SINEU KM. 15.400, SANTA EUGENIA (BALEARES), siendo su Número de Identificación Fiscal Q0700459A.

01.02 Pertenece a un grupo de sociedades

La entidad no pertenece a ningún grupo de sociedades.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. Estos documentos forman una unidad y se han redactado de conformidad con lo previsto en la normativa vigente en materia de contabilidad pública y en la legislación de ámbito presupuestario, además de seguir las disposiciones del nuevo Plan General de Contabilidad.

02.02 Comparación de la información

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del año anterior.

02.03 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

02.04 Cambios en criterios contables



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables

02.07 Corrección de errores

Hay que destacar en este ejercicio, dentro de los ajustes de la cuenta 113 de Reservas por errores, un importe de 28.368,83 euros, que corresponden a gastos del ejercicio anterior, básicamente como consecuencia del Impuesto sobre el valor añadido, que se había contabilizado en un principio como un importe a devolver por la AEAT. Debido a diferencias en la interpretación de la deducibilidad de ese importe, constaba como un activo en el balance del ejercicio 2010. Dentro de este ejercicio 2011 se procede a ajustarlo como un gasto del ejercicio anterior y por tanto, como una disminución del patrimonio neto de la entidad. Dicho ajuste procede debido a la modificación en la liquidación definitiva del impuesto sobre el Valor Añadido a devolver.

Asimismo se modifican las cifras afectadas por el error, en la información comparativa del ejercicio 2010.

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.01 No hay base de reparto

No procede la distribución de resultados por ser la base de reparto igual a cero. Al existir pérdidas en el ejercicio por valor de -4.217,86 euros, se procederá a su compensación en próximos ejercicios.

03.01.02 Hay base de reparto

A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2011	2010
Pérdidas y ganancias	-4.217,86	6.055,23
Total		6.055,23

DISTRIBUCIÓN	2011	2010
A remanente		6.055,23
Total distribuido		6.055,23

04 Normas de registro y valoración

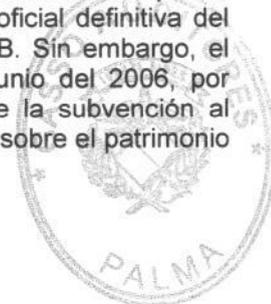
04.01 Inmovilizado intangible

04.01.01 Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado. El Consorcio no ha considerado necesario registrar ninguna corrección valorativa sobre el valor de este inmovilizado ya que el importe en libros se considera que no excede del valor recuperable.

04.01.02 Concesiones administrativas

En el Balance de Situación, figura un importe en concepto de la "CESIÓN DE USO" del inmovilizado que es propiedad de la Fundación Natura Parc, y cedido al consorcio. No existe una valoración oficial definitiva del mismo, ya que ésta se encuentra pendiente de ciertos trámites administrativos de la CAIB. Sin embargo, el Consorcio contabiliza en función de la valoración de un experto independiente desde junio del 2006, por 400.000 euros. Se procede a su amortización anual, detrayendo ese mismo importe de la subvención al capital otorgado, traspasándolo a pérdidas y ganancias, por ello los efectos contables netos sobre el patrimonio



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

y los resultados de la entidad serian nulos. Del mismo modo se contabiliza la cesión de un vehículo por parte de la Conselleria de Medio Ambiente al COFIB como se especifica en la nota 5.

En el Acta de reunión extraordinaria del día 21 de septiembre de 2011, se acuerda firmar la prórroga del convenio COFIB – Fundación Natura Parc, por un periodo de cuatro años más, máximo posible según establece el Convenio originario de fecha 25 de octubre de 2007.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las concesiones administrativas.

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

04.02.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados y por ello no se amortiza un importe de 52.666,58 correspondiente a las instalaciones en construcción del centro de reproducción del "FERRERET".

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

211 Construcciones	34
212 Instalaciones técnicas	10 - 34
213 Maquinaria	10
215 Otras Instalaciones	10
216 Mobiliario	10
217 Equipo Proceso información	5
218 Elementos de Transporte	10

Quando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

El Consorcio no ha considerado necesario registrar ninguna corrección valorativa sobre el valor de este inmovilizado ya que el importe en libros se considera que no excede del valor recuperable.

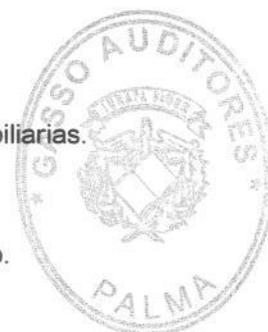
04.03 Inversiones inmobiliarias

04.03.01 Capitalización

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias.

04.03.02 Amortización

La partida de inversiones inmobiliarias no ha registrado amortizaciones durante el ejercicio.



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

04.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos de inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

04.08 Impuestos sobre beneficios

04.08.01 Criterios de registro

La entidad tiene carácter de entidad sin ánimo de lucro y como tal está incluida dentro del régimen fiscal de las entidades parcialmente exentas. Por ello, al no obtener rentas fuera del ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social, se efectúa un ajuste diferencia permanente negativa por todas las rentas exentas, y otro ajuste diferencia permanente positiva, por todos los gastos imputables a las rentas exentas, no deducibles fiscalmente. El resultado de la liquidación, es por tanto de cuota cero.

04.09 Ingresos y gastos

04.09.01 Criterios de valoración ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

04.09.02 Prestaciones de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

En consecuencia sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

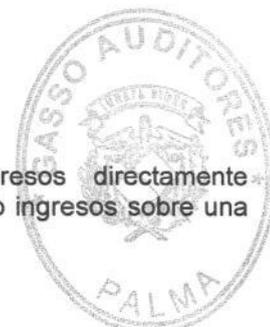
- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la empresa reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

La empresa revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso por recibir, a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación de prestación de servicios no pueda ser estimado con fiabilidad.

04.12 Subvenciones, donaciones y legados

04.12.01 Subvenciones no reintegrables

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
SALDO INICIAL BRUTO	180.000,87	112.322,68
(+) Entradas	9.159,61	67.978,19
(-) Salidas	2.000,00	300,00
SALDO FINAL BRUTO	187.160,48	180.000,87

Dentro de las adquisiciones de inmovilizado, existe una partida de 1.606 euros, correspondiente a los pagos para la elaboración de un centro de reproducción de "FERRERET" en cautividad, que junto con el importe de 51.060,68 euros de apertura, son una construcción en curso y a consecuencia de ello, sin amortizar.

El importe recogido en "Salidas" de 2.000 euros, corresponde a un anticipo contabilizado en la cuenta 239, que se traspaasa dentro del ejercicio a la cuenta de instalaciones técnicas correspondiente, y por tanto también forma parte del importe de "entradas".

05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado material:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
SALDO INICIAL BRUTO	30.039,13	20.802,93
(+) Aumento por dotaciones	10.717,38	9.236,20
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	40.756,51	30.039,13

05.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor al no ser necesarias.

05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

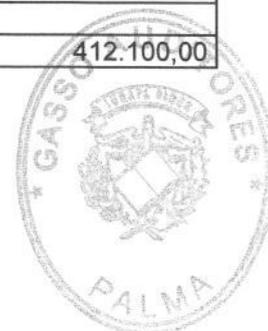
05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

El movimiento de la partida de inmovilizado intangible es el siguiente:

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
SALDO INICIAL BRUTO	412.100,00	412.100,00
(+) Entradas		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	412.100,00	412.100,00

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inmovilizado intangible.

05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado intangible:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
SALDO INICIAL BRUTO	92.016,25	78.201,25
(+) Aumento por dotaciones	13.815,00	13.815,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	105.831,25	92.016,25

05.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor al no ser necesarias.

05.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

05.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inversiones inmobiliarias.

05.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio de inversiones inmobiliarias.

05.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

05.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

No existen arrendamientos financieros u operaciones análogas sobre activos no corrientes.

06 Activos financieros

06.01 Análisis activos financieros en el balance

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los activos financieros a largo plazo, salvo las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas. El efectivo y otros activos equivalentes no se incluyen en el cuadro:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	52,90	52,90
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	52,90	52,90

Este importe se corresponde con las fianzas depositadas por residuos en el Consell de Mallorca, por la rehabilitación de la edificación agraria de la cría del Ferreret en cautividad.

El importe total de los activos financieros a largo plazo es:



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	52,90	52,90
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	52,90	52,90

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	42.000,00	
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	42.000,00	

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	42.000,00	
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	42.000,00	

El importe pendiente de cobro de la CAIB de 42.000 euros, corresponde a la partida con el siguiente detalle:

Consta en el acta de la reunión extraordinaria de día 10 de junio de 2011 del Consorcio, Una modificación del presupuesto por importe de 42.000 euros al capítulo VII, para destinarlo al "Control de especies de vertebrados exóticos e invasores y actuaciones complementarias". Este encargo consta también en el acta de la reunión ordinaria de fecha 18 de abril, en la que se recoge como uno de sus puntos el aplicar a esta finalidad por un periodo de cinco meses y medio.

06.02 Traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías

06.02.01 Traspasos o reclasificaciones a inversiones mantenidas hasta vencimiento

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

06.02.02 Traspasos o reclasificaciones a inversión patrimonio empresas grupo, multigrupo y asociadas

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a inversiones de patrimonio en empresas de grupo, multigrupo o asociadas.

06.02.03 Traspasos a activos financieros disponibles para la venta

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a activos disponibles para la venta.



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

06.03 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

06.03.01 Valores representativos de deuda

Consta en el acta de la reunión ordinaria de día 15 de diciembre de 2011 del Consorcio, otra modificación del presupuesto por importe de 29.000 euros. El destino de este importe es por el mismo concepto que el importe de los 42.000 explicado en un apartado anterior, pero para ampliarlo por tres meses más. El acuerdo se decide por la Junta Rectora del consorcio en fecha 21 de septiembre de 2011. Decir que, se ha tenido que cubrir el encargo por parte del COFIB, realizando los trabajos encomendados con fondos de otras partidas. Al ser totalmente improbable el cobro de esta partida, debido a las medidas de recortes de gastos por parte de la CAIB, se ha procedido finalmente a la consideración como una pérdida de crédito incobrable.

06.03.02 Créditos, derivados y otros

Se detallan a continuación las correcciones por deterioro por riesgo de crédito que han afectado a los créditos, derivados y otros:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2011		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		29.000,00
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		29.000,00
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2011		

06.03.03 Total correcciones por deterioro

El total de correcciones por deterioro por riesgo de crédito en los activos financieros es:

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2011		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		29.000,00
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		29.000,00
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2011		

06.03.02 Créditos, derivados y otros

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los créditos, derivados y otros.

06.04 Activos financieros valorados a valor razonable

06.04.02 Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias

Durante el ejercicio, no se han producido variaciones en el valor de los activos financieros valorados a valor razonable.

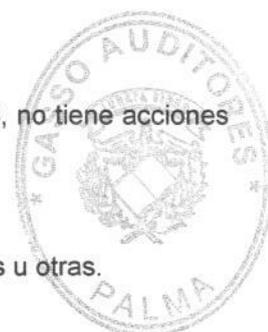
06.05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

06.05.01 Empresas de grupo

La empresa CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA DE LES ILLES BALEARS, no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

06.05.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

La empresa no dispone de acciones o participaciones en empresas multigrupo, asociadas u otras.



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

06.05.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

06.05.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

07 Pasivos financieros

07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Débitos y partidas a pagar	70.920,66	16.242,31
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	70.920,66	16.242,31

El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Débitos y partidas a pagar	70.920,66	16.242,31
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	70.920,66	16.242,31

El importe del saldo pendiente de pago a proveedores:

	pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance			
	2011		2010	
	importe	%	importe	%
Dentro plazo max legal	248.617,93	99,99		
Resto	22,30	0,01		
Total pagos del ejercicio	248.640,23	100		
Aplazam que a fecha de cierre sobrepasan el pl max legal	21.000,00	30,57	90,95	

07.02 Información sobre:

07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

No existen deudas a largo plazo en el pasivo del balance.

07.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIÓ DE FAUNA

07.02.03 Líneas de descuento y pólizas de crédito

La empresa no mantiene ninguna línea de descuento.

No se mantiene ningún tipo de pólizas de crédito con ninguna entidad bancaria.

08 Fondos propios

FONDOS PROPIOS A 31/12/2010	59.804,74
RESERVAS	25.380,68
Remanente del ejercicio 2010	34.424,06
Ajustes por errores 2011	-28.368,83
Resultado del ejercicio 2011	-4.217,86
FONDOS PROPIOS A 31/12/2011	27.218,05

En los ajustes por errores hay un importe de 28.351,71 euros traspasados de la cuenta de devolución por IVA, ya que de la revisión limitada efectuada por la AEAT, y debido a que, concretamente en ese año se dan adquisiciones de bienes y servicios no relacionadas con la actividad sujeta al impuesto, se concluye en fecha 22/08/2011, una devolución de 2.398,24 euros. La diferencia se lleva a reservas por ser un gasto correspondiente al ejercicio anterior.

09 Situación fiscal

09.01 Diferencias temporarias

09.01.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

09.02 Bases imponible negativas

09.02.01 Detalle de las bases imponible negativas

Las correcciones al resultado contable de la cuenta de pérdidas y ganancias son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Régimen fiscal entidades parcialmente exentas	366.021,63	361.764,82
Total	366.021,63	361.764,82

Quedando por tanto una base imponible negativas.

10 Ingresos y gastos

10.01 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Consumo de mercaderías	248.312,78	289.607,53
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	248.312,78	289.607,53
- nacionales	248.312,78	289.607,53



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	12.826,13	19.865,53
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	12.826,13	19.865,53
- nacionales	12.826,13	19.865,53
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

10.02 Cargas sociales

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida cargas sociales de la cuenta de pérdidas y ganancias.

10.03 Otros gastos de explotación

A continuación se desglosa la partida "Otros gastos de explotación", del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias:

CONCEPTO	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Otros gastos de explotación	80.350,34	47.499,89
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	29.000,00	
b) Resto de gastos de explotación	51.350,34	47.499,89

10.04 Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

10.05 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la empresa.

11 Subvenciones, donaciones y legados

11.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

SUBVENCIONES, ETC., OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Que aparecen en patrimonio neto del balance	452.672,76	470.045,50
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	358.372,74	383.227,69
Deudas largo plazo transformables en subvenciones		

11.02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

MOVIMIENTO	IMPORTE 2011	IMPORTE 2010
Saldo al inicio del ejercicio	470.045,50	463.418,51
(+) Recibidas en el ejercicio	271.000,00	285.499,98
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	288.372,74	278.872,99
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	452.672,76	470.045,50

En este ejercicio 2011, se ha incrementado la partida de subvenciones de capital, en un importe de 71.000.- euros, como consecuencia de lo ya indicado en el apartado de **Activos Financieros a Corto Plazo**, tanto lo referente a la partida de 42.000 euros, como a la de 29.000 euros.

La previsión del presupuesto del COFIB para el ejercicio 2011 acordada en la reunión ordinaria de día 13 de diciembre de 2010, según las necesidades de este consorcio era de 245.000 euros de transferencias corrientes y de 25.000 euros de transferencias de capital. Las partidas finalmente asignadas por la CAIB, no se ajustan a las previamente solicitadas, aprobándose finalmente el presupuesto para 2011, en el acta de reunión ordinaria del día 18 de abril de 2011, según las asignaciones de la CAIB, esto es:

Transferencia de Corriente: 70.000 euros
Transferencias de Capital: 200.000 euros

12 Operaciones con partes vinculadas

12.01 Identificación de las partes vinculadas

En el ejercicio actual, no existen operaciones con partes vinculadas.

12.05 Sueldos, dietas y remuneraciones

12.05.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección.

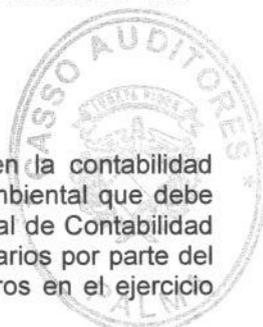
12.05.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria se han satisfecho en concepto de dietas, un importe de 5.895,73 euros

14 Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero

14.01 Información sobre medio ambiente

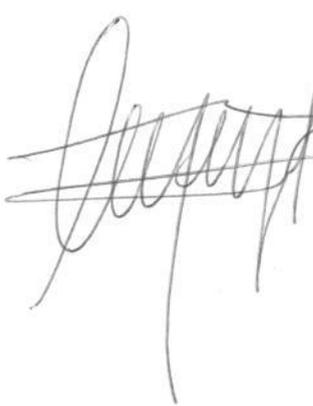
Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales existe una partida de naturaleza medioambiental que debe ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre). Se trata de la recogida de residuos hospitalarios por parte del gestor autorizado ABH, SL, quien ha facturado por este concepto el importe de 620,64 euros en el ejercicio 2011.



MEMORIA ABREVIADA 2011
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

En SANTA EUGENIA, a 15 de junio de 2012, queda reformulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

LLUIS PARPAL RAMIS con N.I.F. 43057750W
en calidad de Gerente


cofib 
CONSORCI DE RECUPERACIÓ
DE LA FAUNA, ILLES BALEARS
Ctra. de Sineu, Km. 15,400
07142 Santa Eugènia
Illes Balears
C.I.F. Q 0700459A



COFIB (31/12/2011)
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO

INGRESOS						
CAPÍTOL	CONCEPTE	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	TOTAL	DEVENGADO	DIFERENCIAS
III	Taxes, prestació de serveis i altres ingressos	60,00		60,00	3.321,19	-3.261,19
IV	Transferències corrents	70.000,00		70.000,00	70.000,00	0,00
V	Ingressos patrimonials	-		-	109,84	-109,84
	OPERACIONES CORRIENTES	70.060,00	-	70.060,00	73.431,03	-3.371,03
VI	Alienació inversions reals	-		-		0,00
VII	Transferències de capital	200.000,00	71.000,00	271.000,00	200.000,00	71.000,00
	OPERACIONES DE CAPITAL	200.000,00	71.000,00	271.000,00	200.000,00	71.000,00
VIII	Variació actius financers	-		-		0,00
IX	Variació passius financers	-		-		0,00
	TOTAL	270.060,00	71.000,00	341.060,00	273.431,03	67.628,97

GASTOS						
CAPITULO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	MODIFICACIONES	TOTAL	DEVENGADO	DIFERENCIAS
I	Gastos de personal	-		-		
II	Gastos de bienes y servicios	70.060,00		70.060,00	312.489,25	-242.429,25
III	Gastos financieros	-		-		0,00
IV	Transferencias corrientes	-		-	0,00	0,00
	OPERACIONES CORRIENTES	70.060,00		70.060,00	312.489,25	-242.429,25
VI	Inversiones reales	200.000,00	71.000,00	271.000,00	7.159,61	263.840,39
VII	Transferencias de capital	-		-		0,00
	OPERACIONES DE CAPITAL	200.000,00	71.000,00	271.000,00	7.159,61	263.840,39
VIII	Variación de activos financieros	-		-		0,00
IX	Variación de pasivos financieros	-		-		0,00
	OPERACIONES FINANCIERAS					0,00
	TOTAL	270.060,00	71.000,00	341.060,00	319.648,86	21.411,14

EXCEDENTE

-46.217,83 -46.217,83

Una parte de las Transferencias de capital se destinan a cubrir gastos por operaciones corrientes, ya que las necesidades de gasto corriente del Consorcio, no se cubren con la aportación realizada por parte de la administración para este capítulo. Referente a este tema, se planteó en la reunión de la Junta Rectora del Consorcio de día 9 de diciembre de 2009 trasladar consultas tanto a UGE como a Intervención, sobre la capacidad de la Junta Rectora para autorizar estos trasposos o bien buscar la manera más adecuada de solucionar el problema. Se obtiene respuesta de la conselleria de Economía y Hacienda, del director general de presupuestos y financiación, en fecha 11/05/2010, en la resuelve que "las transferencias que se aportan al COFIB se deberían ajustar a la naturaleza de sus gastos, que son mayoritariamente corrientes, y así se tendrían que presupuestar y liquidar". Por ello la previsión del presupuesto del COFIB para el ejercicio 2011, acordada en la reunión ordinaria de día 13 de diciembre de 2010, según las necesidades de este consorcio era de 245.000 euros de corrientes y de 25.000 euros de capital.

Las partidas asignadas por la CAIB, no se ajustan a las previamente solicitadas, teniéndose que aprobar finalmente el presupuesto para 2011, según las dotaciones efectuadas por la CAIB.

La diferencia del capítulo VII de 71.000 euros, es consecuencia de:

La falta de transferencia por parte de la Caib, de las partidas presupuestarias de 42.000 y 29.000 euros respectivamente, hacen que el consorcio deba afrontar los pagos ocasionados para cubrir esas obligaciones con fondos que en principio tenían otro destino. El importe de los 42.000 euros se cobran en el ejercicio 2012, mientras que el importe de 29.000 euros ha sido considerado como incobrable.

La modificación de presupuestos en 71.000 euros, es consecuencia de:

Consta en el acta de la reunión extraordinaria de día 10 de junio de 2011 del Consorcio, Una modificación del presupuesto por importe de 42.000 euros al capítulo VII, para destinarlo al "Control de especies de vertebrados exóticos e invasores y actuaciones complementarias". Este encargo costa también en el acta de la reunión ordinaria de fecha 18 de abril, en la que se recoge como uno de sus puntos el aplicar a esta finalidad por un periodo de cinco meses y medio.

Consta en el acta de la reunión ordinaria de día 15 de diciembre de 2011 del Consorcio, otra modificación del presupuesto por importe de 29.000 euros. El destino de este importe es por el mismo concepto que el importe anterior, pero para ampliarlo por tres meses más. El acuerdo se decide por la Junta Rectora del consorcio en fecha 21 de septiembre de 2011.

Santa Eugenia, 15 de junio de 2012

Lluís Parpal Ramis DNI. 43057750-V
 Gerente del COFIB



C/ta de Sineu, Km. 15,400
 07112 Santa Eugènia
 Illes Balears
 C. I. F. Q. 07004504

