



G CONSELLERIA
O MEDI AMBIENT,
I AGRICULTURA
B I PESCA
/ CONSORCI
RECUPERACIÓ FAUNA
ILLES BALEARS

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

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS

EXERCICI 2017

COMPTES ANUALS

EXERCICI 2017

1 - COMPTES ANUALS

- MEMÒRIA

- BALANÇ (ACTIU I PASIU)

- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

2 - LIQUIDACIÓ PRESSUPOST

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

CIF: Q-0700459-A

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

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 Conselleria de Medio Ambiente, Agricultura y Pesca del Govern de les Illes Balears, 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, los desarrollos de cuantas actividades sean necesarias para la recuperación de animales silvestres en las Islas Baleares, las atenciones veterinarias, alimentación, cuidados 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 Conselleria de Medio Ambiente, Agricultura y Pesca del Govern de les Illes Balears

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

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2017 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

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

5. Elementos recogidos en varias partidas



MEMORIA ABREVIADA 2017
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

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

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, aunque si se han ajustado importes del ejercicio anterior en este. Los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentados en sus apartados correspondientes.

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.02 Hay base de reparto

A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2017	2016
Pérdidas y ganancias	13.134,59	-7.435,78
Total	13.134,59	0,00

DISTRIBUCIÓN	2017	2016
A remanente	13.134,59	

03.02 Distribución de dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.

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 Gastos de investigación y desarrollo

Durante el presente ejercicio no se han activado gastos de investigación y desarrollo y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

No se han registrado pérdidas por deterioro durante el ejercicio de gastos por investigación y desarrollo.

04.01.03 Propiedad industrial

Durante el presente ejercicio no se ha activado propiedad industrial y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

MEMORIA ABREVIADA 2017
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en la propiedad industrial.

04.01.04 Fondo de comercio

Durante el ejercicio no se ha activado la partida de fondo de comercio y por lo tanto no se han realizado correcciones valorativas por este motivo.

La revisión que se ha efectuado al cierre del ejercicio para analizar las posibles pérdidas por deterioro de valor, han determinado que no es necesario efectuar ninguna corrección valorativa.

04.01.05 Derechos de traspaso

Durante el ejercicio, no se han activado derechos de traspaso y por lo tanto no se han realizado ni amortizaciones ni correcciones valorativas.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en los derechos por traspaso.

04.01.06 Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la empresa se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

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

04.01.07 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. El Consorcio contabiliza en función de la valoración de un experto independiente elaborada en junio de 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 y los resultados de la entidad serían nulos.

En el Acta de reunión extraordinaria del día 21 de septiembre de 2011, se acuerda firmar la primera 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. En el acta de la Junta Rectora de 19 de marzo de 2015, se acuerda y firma la segunda prórroga del Convenio por cuatro años más. En noviembre de 2017 ha sido aprobada una adenda al convenio de colaboración que ha quedado inscrita en el Registro de Convenios y Acuerdos de la Administración de la CAIB

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

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:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2017
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

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

Cuando 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.

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.

04.06 Existencias

04.06.01 Criterios de valoración

Durante el ejercicio, no se han contabilizado existencias.

04.07 Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2017
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

04.08 Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

04.09 Impuestos sobre beneficios

04.09.01 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.

04.10 Ingresos y gastos

04.10.01 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.

04.10.02 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.

MEMORIA ABREVIADA 2017
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

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.

04.11 Provisiones y contingencias

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

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

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

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 2017	IMPORTE 2016
SALDO INICIAL BRUTO	551.698,07	475.971,24
(+) Entradas	233.110,95	75.726,83
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	784.809,02	551.698,07

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 2017	IMPORTE 2016
SALDO INICIAL BRUTO	182.242,29	134.828,01
(+) Aumento por dotaciones	57.719,74	47.414,28
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	239.962,03	182.242,29

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2017
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

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.

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 2017	IMPORTE 2016
SALDO INICIAL BRUTO	402.137,32	401.897,32
(+) Entradas	5.874,74	240,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	408.012,06	402.137,32

05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
SALDO INICIAL BRUTO	156.731,50	144.237,17
(+) Aumento por dotaciones	13.309,81	12.494,33
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	170.041,31	156.731,50

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.

05.02.04 Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

06 Activos financieros

06.01 Análisis activos financieros en el balance

A continuación se detalla el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
SALDO INICIAL	52,90	52,90
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	52,90	52,90

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
SALDO INICIAL	52,90	52,90
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	52,90	52,90

El importe de 52.90 euros 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

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	414.181,10	16.589,07
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	414.181,10	16.589,07

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	414.181,10	16.589,07
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	414.181,10	16.589,07

El detalle del importe pendiente de cobro de partidas a cobrar de este ejercicio, incluye las siguientes partidas de subvenciones:

- El importe de la subvención de LA CAIXA por importe de 106.001 euros, devengada en 2017 y pendiente de cobro.
- El importe de la subvención de LIFE por importe de 54.840,80 euros, devengada en 2017 y pendiente de cobro.
- El importe de la factura de RED ELECTRICA por importe de 29.040 euro, devengada en 2017 por importe de 24.000 euros mas el IVA
- El importe de la subvención de PDR, por importe de 224.209,76 euros, devengándose en 2017 un importe de 133.767 euros, juntamente con la subvención europea.

MEMORIA ABREVIADA 2017
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

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.

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

06.03.01 Valores representativos de deuda

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

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 y/o patrimonio

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 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.

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 2017	IMPORTE 2016
Débitos y partidas a pagar	361.681,61	73.483,43
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg *		
Otros		
TOTAL	361.681,61	73.483,43

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
Débitos y partidas a pagar	361.681,61	73.483,43
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	361.681,61	73.483,43

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.

07.02.04 Líneas de descuento y pólizas de crédito

La empresa no mantiene ninguna línea de descuento, ni pólizas de crédito con ninguna entidad bancaria.

08 Fondos propios

El detalle de los Fondos Propios a 31/12/2017 es el siguiente:

FONDOS PROPIOS A 31/12/2016	40.178,61
RESERVAS ajustes ejercicio anterior	25.974,31
Resultado del ejercicio 2017	13.134,59
FONDOS PROPIOS A 31/12/2017	79.287,51

Se han realizado ajustes en el ejercicio, de acuerdo a las indicaciones de la auditoria de las cuentas anuales del 2016, según el siguiente detalle:

CTA CONTABLE	DEBE	HABER
440.5 LIFE	154.522,87	
113 POR LIFE EJ ANT		64.582,46
130 .34 LIFE INMOV 2016		39.966,83
cta 522 SUBV PTES DE IMPUTAR		88.581,73
778 EN ESTE EJERC 113 INGRESOS	38.608,15	
	193.131,02	193.131,02

09 Situación fiscal

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

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Régimen fiscal entidades parcialmente exentas	597.483,80	621.404,69
Total	597.483,80	621.404,69

09.02.01 Reinversión de beneficios extraordinarios

Durante el presente ejercicio, la empresa no ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

09.02.04 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00 (0,00 en 2016).

09.02.05 Corrección del tipo impositivo

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

09.03 Incentivos fiscales

09.03.01 Detalle situación de los incentivos

En el presente ejercicio no se han aplicado incentivos propios del ejercicio ni correspondientes a otros ejercicios.

09.03.02 Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

09.05 Bases imponibles negativas

09.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

Se detallan a continuación las bases imponibles negativas pendientes de compensar:

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2014	3.802,42		3.802,42
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2013	25.505,30		25.505,30
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2012	65.528,43	13.134,59	52.393,84
Total	94.836,15	13.134,59	81.701,56

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:

MEMORIA ABREVIADA 2017
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
Consumo de mercaderías	2.018,18	8.802,53
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	2.018,18	8.802,53
- nacionales	2.018,18	8.802,53
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Compras mat. primas y otras mat. consumibles	16.547,93	16.662,15
- nacionales	16.547,93	16.662,15
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
c) Trabajos realizados por otras empresas	523.555,69	567.611,02

Dentro de la partida de trabajos realizados por otras empresas se contabilizan las prestaciones de servicios correspondientes a los contratos en vigor, realizados por las adjudicatarias, cuyas fianzas depositadas para cumplir con las disposiciones de los pliegos de cláusulas administrativas de los respectivos contratos, se encuentran en la partida del pasivo corriente por los siguientes importes:

Carlota Viada Expediente 1/14	1.586,00 euros
Clínica Veterinaria EIVIVET Expediente 2/2015	991,73 euros

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 2017	IMPORTE 2016
Otros gastos de explotación	79.056,84	60.736,15
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	79.056,84	60.736,15

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 2017	IMPORTE 2016
Que aparecen en patrimonio neto del balance	794.802,25	574.894,77
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	621.401,36	602.584,39
Deudas largo plazo transformables en subvenciones		

MEMORIA ABREVIADA 2017
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

11.02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:

MOVIMIENTO	IMPORTE 2017	IMPORTE 2016
Saldo al inicio del ejercicio	574.894,77	598.803,38
(+) Recibidas en el ejercicio	290.937,03	36.000,00
(+) Conversión deudas Ip en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	71.029,55	59.908,61
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	794.802,25	574.894,77

En este ejercicio 2017, las partidas finalmente asignadas por la CAIB, son:

Transferencia de Corriente: 506.599 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2017.
 Transferencias de Capital: 43.200 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2017
 Transferencia de Corriente: 19.436 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2017, y destinado a la vespa velutina y a acciones de seguimiento y registro de halcones.
 Transferencia de Capital: 23.000 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2017, y destinado al proyecto ofidis.

También se han obtenido los siguientes importes de las siguientes entidades:

- Proyecto LA CAIXA, 211.902 euros, de los que hay pendiente de cobro un importe de 105.951 euros.
 - Proyecto LIFE BONELLI, por el que se han devengado en este ejercicio 97.570,53 euros.
- A cierre del ejercicio el estado de ejecución del proyecto LIFE Bonelli 13-17 es el siguiente:

PROYECTO LIFE	APORTACIÓN PREVISTA	EJECUCIÓN A CIERRE 2017			PENDIENTE 2018			
		Ingresos	Gastos	% ejecuc.	Ingresos	Gastos	% ejecuc.	
Aportación UE	75%	274.205	219.364	219.364	80	54.841	0	20
Aportación COFIB	25%	91.401	154.296	154.296	169	-62.895	-62.895	0
TOTAL proyecto	100%	365.606	373.660	373.660	102	-8.054	-8.054	0

12 Operaciones con partes vinculadas

1. No existen operaciones con partes vinculadas.
2. No existen remuneraciones al personal de alta dirección ni a los miembros del órgano de administración.

13 - OTRA INFORMACIÓN

1. No existe plantilla media de trabajadores que declarar
2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
3. Con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados financieros.

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 ADALMO, SL, y S.E. CARBUROS METALICOS S.A., quienes han facturado respectivamente 184,80 y 365,96 euros, por este concepto en el ejercicio 2017.

En Santa Eugenia, a 28 de febrero de 2018, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:



Lluís Parpal Ramis
NIF: 43057750-W
Gerent del COFIB
Consorti per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears

Ctra. de Sineu, Km. 15,400
07142 Santa Eugènia
Illes Balears
C.I.E. Q 0700459A

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

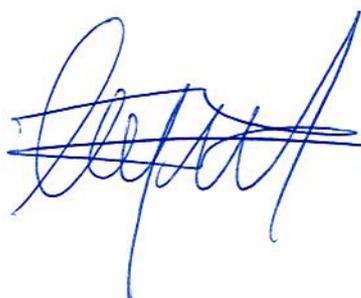
Balance de Situación

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 03/05/2018

Activo	2017	2016
A) ACTIVO NO CORRIENTE	782.870,64	614.914,50
I. Inmovilizado intangible	237.970,75	245.405,82
200 INVESTIGACIÓN	5.320,74	0
202 CONCESIONES ADMINISTRATIVAS	400.000,00	400.000,00
206 APLICACIONES INFORMÁTICAS	2.691,32	2.137,32
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE	-170.041,31	-156.731,50
II. Inmovilizado material	544.846,99	369.455,78
211 CONSTRUCCIONES	99.546,67	99.546,67
212 INSTALACIONES TÉCNICAS	156.335,61	151.476,21
213 MAQUINARIA	13.341,32	13.041,24
214 UTILLAJE	929,24	0
215 OTRAS INSTALACIONES	43.813,32	42.168,48
216 MOBILIARIO	6.604,33	6.318,50
217 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	56.088,50	44.597,25
218 ELEMENTOS DE TRANSPORTE	62.986,11	62.986,11
219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	211.393,68	131.563,61
231 CONSTRUCCIONES EN CURSO	133.770,24	0
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL	-239.962,03	-182.242,29
V. Inversiones financieras a largo plazo	52,90	52,90
260 FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO P	52,90	52,90
B) ACTIVO CORRIENTE	452.900,73	74.792,47
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.	416.112,55	17.276,98
1. Clientes ventas y prestación de servicios	29.040,00	0
b) Cltes.ventas y prestación servicios CP	29.040,00	0
430 CLIENTES	29.040,00	0
3. Otros deudores	387.072,55	17.276,98
440 DEUDORES	385.051,56	16.499,53
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS	2.020,99	777,07
473 HP, RETENCIONES Y PAGOS CUENTA	0	0,38
IV. Inversiones financieras a corto plazo	89,54	89,54
565 FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P	89,54	89,54
VI. Efectivo y otros activos líquidos equival.	36.698,64	57.425,95
570 CAJA, EUROS	57,15	243,45
572 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	36.641,49	57.182,50
TOTAL ACTIVO	1.235.771,37	689.706,97


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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Balance de Situación

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 03/05/2018

Pasivo	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO	874.089,76	615.073,38
A-1) Fondos propios	79.287,51	40.178,61
III. Reservas	73.588,70	47.614,39
2. Otras reservas	73.588,70	47.614,39
113 RESERVAS VOLUNTARIAS	73.588,70	47.614,39
V. Resultados de ejercicios anteriores	-7.435,78	0
121 RESULTADO NEGATIVO 2011	-7.435,78	0
VII. Resultado del ejercicio	13.134,59	-7.435,78
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	794.802,25	574.894,77
130 SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	562.802,25	318.894,77
132 OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONES	232.000,00	256.000,00
C) PASIVO CORRIENTE	361.681,61	74.633,59
II. Deudas a corto plazo	354.397,45	4.673,60
3. Otras deudas a corto plazo	354.397,45	4.673,60
522 DEUDAS CP TRANSFO. SUBV., DONA.	351.819,72	0
523 PROVEEDORES INMOVILIZADO A CP	0	30,25
555 PARTIDAS PENDIENTES DE APLICAC	0	-0,50
560 FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZ	2.577,73	4.643,85
IV. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	7.284,16	69.959,99
1. Proveedores	4.111,65	63.331,41
b) Proveedores a corto plazo	4.111,65	63.331,41
400 PROVEEDORES	4.111,65	63.331,41
2. Otros acreedores	3.172,51	6.628,58
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	2.290,40	5.478,42
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES	882,11	1.150,16
T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO	1.235.771,37	689.706,97



Ctra. de Sineu, Km. 15,400
07142 Santa Eugènia
Illes Balears
C.I.F. Q 0700459A

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 03/05/2018

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	2017	2016
1. Importe neto de la cifra de negocios	27.284,32	43.780,96
700 * SIN DESCRIPCION *	0	47,94
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS	27.284,32	43.733,02
4. Aprovisionamientos	-542.151,80	-593.075,70
600 COMPRAS DE MERCADERÍAS	-2.018,18	-8.802,53
601 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS	-16.547,93	-16.662,15
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-523.585,69	-567.611,02
5. Otros ingresos de explotación	621.401,36	602.584,39
740 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.	621.401,36	602.584,39
7. Otros gastos de explotación	-79.056,84	-60.736,15
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-18,00	0
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-3.466,35	-6.695,32
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-5.805,00	-5.460,00
625 PRIMAS DE SEGUROS	-1.147,25	-279,32
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-42,35	-94,51
628 SUMINISTROS	-11.677,70	-11.640,83
629 OTROS SERVICIOS	-39.003,96	-22.179,14
631 OTROS TRIBUTOS	-284,47	-106,90
634 AJUST. NEGAT. EN IMPOS. INDIR.	-17.611,76	-14.280,13
8. Amortización de inmovilizado	-71.029,55	-59.908,61
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-13.309,81	-12.494,33
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-57.719,74	-47.414,28
9. Imputación de subven. de inmovilizado no fin.	71.029,55	59.908,61
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	71.029,55	59.908,61
12. Otros resultados	-14.345,78	0
678 GASTOS EXCEPCIONALES	-14.401,61	0
778 INGRESOS EXCEPCIONALES	55,83	0
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	13.131,26	-7.446,50
13. Ingresos financieros	3,33	12,25
b) Otros ingresos financieros	3,33	12,25
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	3,33	12,25
14. Gastos financieros	0	-1,53
662 INTERESES DE DEUDAS	0	-1,53
B) RESULTADO FINANCIERO	3,33	10,72
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	13.134,59	-7.435,78
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	13.134,59	-7.435,78



Ctra. de Sineu, Km. 15,400
07142 Santa Eugènia
Illes Balears
C.I.F. Q 0700459A

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

COFIB (31/12/2017)
LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO

INGRESOS				
CAPÍTOL	CONCEPTE	PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS
III	Taxes, prestació de serveis i altres ingressos	3.950,00	3.284,32	665,68
32	Ingressos prestacion servicos			
IV	Transferències corrents	646.579,80	681.277,82	-34.698,02
45	Transferencias CAIB	506.599,00	526.035,00	-19.436,00 (1)
47	Red Eléctrica coabarrada	29.040,00	24.000,00	5.040,00
	LIFE Bonelli	24.840,80	25.291,82	-451,02
	Vinyes Mortitx	100,00	0,00	100,00
FF	Projecte La Caixa	86.000,00	105.951,00	-19.951,00
V	Ingressos patrimonials	-	0,00	0,00
	OPERACIONES CORRIENTES	650.529,80	684.562,14	-34.032,34
VI	Alienació inversions reals	-		
VII	Transferències de capital	133.200,00	236.752,73	-103.552,73
75	Transferecias CAIB	43.200,00	66.200,00	-23.000,00 (2)
	LIFE	30.000,00	77.638,99	-47.638,99
	PDR	60.000,00	92.913,74	-32.913,74
	OPERACIONES DE CAPITAL	133.200,00	236.752,73	-103.552,73
VIII	Variació actius financers	-		0,00
IX	Variació passius financers	-		0,00
	TOTAL	783.729,80	921.314,87	-137.585,07

GASTOS				
CAPITULO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS
I	Gastos de personal	-		
II	Gastos de bienes y servicios	650.529,80	621.208,64	29.321,16
21	Rep.manteniment i conservació	23.084,04	22.423,12	660,92
22	Material, subministrament i altres	516.604,96	513.046,11	3.558,85
22	Accions LIFE 2017	24.840,80	33.722,42	-8.881,62
	PROYECTE LA CAIXA	86.000,00	52.016,99	33.983,01
III	Gastos financieros	-		0,00
IV	Transferencias corrientes		14.345,78	0,00
	OPERACIONES CORRIENTES	650.529,80	635.554,42	14.975,38
VI	Inversiones reales	133.200,00	133.770,74	-570,74
	Inversiones Nueva		99.340,71	-99.340,71
	capital PDR	133.200,00	133.770,74	-570,74
VII	Transferencias de capital			0,00
	OPERACIONES DE CAPITAL	133.200,00	233.111,45	-99.911,45
VIII	Variación de activos financieros			0,00
IX	Variación de pasivos financieros			0,00
	OPERACIONES FINANCIERAS			0,00
	TOTAL	783.729,80	868.665,87	-84.936,07

EXCEDENTE

52.649,00 -52.649,00

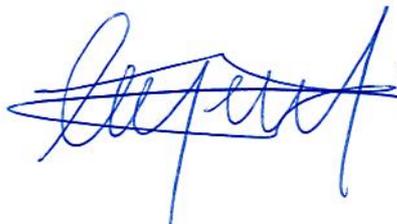
RED ELECTRICA
 VINYAS MORTITX

-24.000,00
 -100,00

CORRECCION AL EXCEDENTE

28.549,00

- (1) Esta diferencia surge como consecuencia de una modificación de crédito para ejecutar las acciones encargadas por la Conselleria para llevar a cabo los proyectos de Vespa velutina y registre falconeria.
- (2) Esta diferencia surge como consecuencia de una modificación de crédito para ejecutar las acciones encargadas por la Conselleria para llevar a cabo el proyecto de Ofidis Formentera.



 Ctra. de Sineu, Km. 15,400
 07142 Santa Eugènia
 Illes Balears
 C.I.F. Q 0700459A

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS