

Consorci de Recursos
Sociosanitaris i
Assistencials de les Illes
Balears

COMPTES ANUALS 2017

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA1

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** V57691826

Forma jurídica: SA: **01011** SL: **01012**

Otras: **01013** consorcio

LEI: **01009** Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** CONSORCI REC.SOC.I ASSITISTENCIALES ILLES BALEARS

Domicilio social: **01022** PZ DRASSANA 4

Municipio: **01023** PALMA DE MALLORCA Provincia: **01025** BALEARES

Código postal: **01024** 07012 Teléfono: **01031** 670366285

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037**

Pertenencia a un grupo de sociedades:

	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	01041	01040
Sociedad dominante última del grupo:	01061	01060

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** ACTIVIDADES GENERALES DE LA ADMINISTRACI (1)

Código CNAE: **02001** 8411 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
FIJO (4):	04001 8,20	9,00
NO FIJO (5):	04002 0,00	0,00

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

04010	0,00	0,00
--------------	------	------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2017 (2)		EJERCICIO 2016 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 0	04121 0	0	0
NO FIJO:	04122 0	04123 0	0	0

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2017 (2)			EJERCICIO 2016 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2017	1	1	2016	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2017	12	31	2016	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	23					
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	01903						

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: **09001** X

Miles de euros: **09002**

Millones de euros: **09003**

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
- b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
- c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas

**DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN
COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA**
(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDA2

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

Base de reparto

		EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias.	91000	1327543,77	575759,84
Remanente	91001	0,00	0,00
Reservas voluntarias	91002	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	91003	0,00	0,00
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004	1327543,77	575759,84

Aplicación a

		EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
Reserva legal.	91005	0,00	0,00
Reservas especiales	91007	0,00	0,00
Reservas voluntarias	91008	0,00	0,00
Dividendos	91009	0,00	0,00
Remanente y otros	91010	1327543,77	575759,84
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011	0,00	0,00
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012	1327543,77	575759,84

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

		EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
Periodo medio de pago a proveedores (días)	94705	30,00	25,00

(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio).

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.

(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF:	V57691826		UNIDAD (1)	
DENOMINACIÓN SOCIAL:			Euros:	09001 X
CONSORCI REC. SOC. I ASSISTENCIALS ILLES BALEARS			Miles:	09002
			Millones:	09003
Espacio destinado para las firmas de los administradores				

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (2)	EJERCICIO 2016 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		124.860.244,19	127.692.990,43
I. Inmovilizado intangible	11100		0,00	0,00
II. Inmovilizado material	11200		2.039.489,80	2.067.789,53
III. Inversiones inmobiliarias	11300		101.631.102,24	101.913.198,32
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		21.189.526,75	23.711.877,18
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		125,40	125,40
VI. Activos por impuesto diferido	11600		0,00	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		26.928.066,93	17.827.375,86
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		0,00	0,00
II. Existencias	12200		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		117.885,81	40.041,90
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		0,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		0,00	0,00
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		0,00	0,00
3. Otros deudores	12390		117.885,81	40.041,90
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		25.056.082,08	17.602.479,88
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		4.670,42	4.670,42
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		1.749.428,62	180.183,66
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		151.788.311,12	145.520.366,29

- (1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: V57691826	
DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI REC SOC I ASSISTENCIALS ILLES BALEARS	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		62.056.995,81	65.635.432,00
A-1) Fondos propios	21000		4.396.429,24	2.222.986,22
I. Capital	21100		0,00	0,00
1. Capital escriturado	21110		0,00	0,00
2. (Capital no exigido)	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión	21200		0,00	0,00
III. Reservas	21300		-1.128.431,76	-2.464.277,27
1. Reserva de capitalización	21350		0,00	0,00
2. Otras reservas	21360		-1.128.431,76	-2.464.277,27
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-4.017.584,91	-3.244.122,29
VI. Otras aportaciones de socios	21600		8.214.902,14	7.355.625,94
VII. Resultado del ejercicio	21700		1.327.543,77	575.759,84
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		57.660.566,57	63.412.445,78
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		86.774.634,72	77.025.373,45
I. Provisiones a largo plazo	31100		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	31200		38.336.996,98	26.808.585,58
1. Deudas con entidades de crédito	31220		21.188.857,97	23.711.877,18
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	31290		17.148.139,01	3.096.708,40
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		48.437.637,74	50.216.787,87
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		0,00	0,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF:

V57691826

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI REC. SOC. I ASSISTISTENCIALES ILLES BALEARS

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		2.956.680,59	2.859.560,84
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	32200		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	32300		2.455.317,68	2.411.702,53
1. Deudas con entidades de crédito	32320		2.428.856,46	2.386.410,79
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	32390		26.461,22	25.291,74
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		501.362,91	\$447.858,31
1. Proveedores	32580		213.664,00	213.831,57
a) Proveedores a largo plazo	32581		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	32582		213.664,00	213.831,57
2. Otros acreedores	32590		287.698,91	234.026,74
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		151.788.311,12	145.520.366,29

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	V57691826
DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI REC SOC I ASSISTISTENCIALES ILLES BALEARS	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	



(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2017 (1)	EJERCICIO 2016 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	40400	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	40500	1.146.338,49	1.268.763,12
6. Gastos de personal	40600	-334.502,57	-367.056,91
7. Otros gastos de explotación	40700	-261.794,39	-411.394,43
8. Amortización del inmovilizado	40800	-1.393.718,31	-1.351.589,61
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	2.714.423,56	2.694.455,76
10. Excesos de provisiones	41000	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200	0,00	0,00
13. Otros resultados	41300	539.247,42	-140,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	2.409.994,20	1.833.037,93
14. Ingresos financieros	41400	0,00	0,00
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430	0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros	41490	0,00	0,00
15. Gastos financieros	41500	-1.082.450,43	-1.257.278,09
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	41700	0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800	0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100	0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110	0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120	0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos	42130	0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-1.082.450,43	-1.257.278,09
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	1.327.543,77	575.759,84
20. Impuestos sobre beneficios	41900	0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	1.327.543,77	575.759,84

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

- 01 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS
- 03 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ
- 04 - IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES
- 05 - ACTIUS FINANCERS
- 06 - PASSIUS FINANCERS
- 07 - FONS PROPIS
- 08 - SITUACIÓ FISCAL
- 09 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES
- 10 - ALTRA INFORMACIÓ

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

01 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

El Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears sorgeix de la fusió del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de Mallorca, el de Menorca i el d'Eivissa i Formentera, que es constitueix per impulsar, programar, executar, promoure i finançar la creació d'infraestructures, d'equipaments, d'instal·lacions i, en general, de tot tipus de recursos sociosanitaris i assistencials a les Illes Balears.

Es tracta d'una entitat d'àmbit autonòmic que agrupa i assumeix les finalitats i els objectius dels tres anteriors i se subroga en la seva posició jurídica.

1. El Consorci té com a finalitats programar, impulsar, executar, promoure i finançar:

- a) La construcció d'infraestructures de nova planta de caràcter sociosanitari, assistencial i socials.
- b) La rehabilitació, la modificació i l'adaptació d'immobles i d'altres edificacions per destinar-los a usos sociosanitaris, assistencials o socials.
- c) L'equipament d'instal·lacions i centres sociosanitaris, assistencials i socials.
- d) La creació de qualsevol altre tipus de recursos sociosanitaris, assistencials i socials.

2. Per aconseguir aquestes finalitats, el Consorci està facultat per dur a terme totes les actuacions que siguin necessàries i, entre d'altres, les següents:

- a) Encarregar, aprovar i contractar tot tipus de projectes, construccions, obres, reformes, instal·lacions, equipaments, subministraments, serveis, consultories i assistències tècniques.
- b) Dur a terme la tramitació de tot tipus de contractes necessaris per a la consecució dels seus fins.
- c) Adquirir, vendre, permutar, disposar, cedir, arrendar i administrar béns mobles i immobles; constituir, modificar i extingir drets de qualsevol naturalesa, i, en general, realitzar tots els negocis jurídics que siguin convenients per complir les finalitats del Consorci, en els termes prevists en la normativa que sigui aplicable.
- d) Contractar els recursos humans adequats per aconseguir les finalitats de l'ens.
- e) Subscriure convenis, concerts i altres formes de col·laboració reglada amb altres institucions públiques i persones o entitats públiques o privades sense ànim de lucre.
- f) Finançar operacions de capital per construir, rehabilitar, adequar, millorar i adaptar recursos sociosanitaris als municipis de les Illes Balears.
- g) Qualsevol altra comesa necessària o convenient per al bon fi del Consorci.

02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

2. Principis comptables:

No ha estat necessari, ni s'ha cregut convenient per part de l'administració de l'empresa, l'aplicació de principis comptables facultatius diferents dels obligatoris als quals es refereix l'art. 38 del Codi de Comerç i la part primera del pla general de comptabilitat.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2017 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31/12/2017 sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

4. Comparació de la informació:

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior. En l'exercici 2017 s'ha realitzat un ajust comptable a causa que s'havia duplicat una subvenció. Pel que s'ha realitzat l'anul·lació d'aquesta subvenció i la seva contrapartida de crèdits amb parts vinculades. A l'efecte de comparació també s'han regularitzat els corresponents saldos en l'exercici 2016, per import de 511.679,95€.(Veure nota 13).

El consorci en el exercici 2017 ha canviat de criteri respecta a la amortització dels immobles que a partir d'aquest exercici se amortitzaran al 2%.Per aquest motiu ha realitzat un ajust a la comptabilitat per tal de aplicar el mateix criteri als exercicis anteriors. A efectes de comparació de aquests comptes anuals se ha aplicat aquest criteri al exercici 2016

5. Elements recollits en varies partides

No existeixen elements patrimonials de l'actiu o del passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

6. Canvis en criteris comptables

Al present exercici, no s'han realitzat altres canvis en criteris comptables dels marcats per l'adaptació de la comptabilitat al nou Pla General Comptable.

7. Correcció d'errors

No s'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que obliguin a reformular els comptes. Els fets coneguts posteriorment al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions en el tancament de l'exercici, han estat comentades en els seus apartats corresponents.

03 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

S'han aplicat els següents criteris comptables:

1. Immobilitzat intangible:

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquest actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

La Societat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si procedeix, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats pels actius materials.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Els actius intangibles s'amortitzen linealment en funció dels anys de vida útil estimada que s'han considerat que són 3 anys.

Analitzats tots els factors, no es reconeixen immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

No existeix fons de comerç en balanç de la societat.

2. Immobilitzat material:

a) Cost

Els béns compresos en l'immobilitzat material s'han valorat pel preu d'adquisició o cost de producció i minorat per les corresponents amortitzacions acumulades i qualsevol pèrdua per deteriorament de valor coneguda. El preu d'adquisició o cost de producció inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del bé.

Els costos d'ampliació, substitució o renovació que augmenten la vida útil del bé objecte, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen com a major import de l'immobilitzat material, amb el conseqüent retir comptable dels elements substituïts o renovats. Així mateix, les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació, s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en que s'incorren.

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, segons el parer de l'Administració de l'empresa, com a ampliació, modernització o millora del immobilitzat material.

No s'han realitzat treballs de l'empresa pel seu immobilitzat.

Els elements rebuts en cessió han estat valorats pel seu preu de mercat

b) Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pugués afectar-los. S'ha amortitzat de forma independent cada part d'un element de l'immobilitzat material i de forma línia:

	% AMORTIZATZIO
Edificis i construccions	2
Instal·lacions tècniques i maquinaria	
Mobiliari i estris	10
Elements de transport	16
Equips per a processos d'informació	25

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

c) Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren a la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se segons la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que pels actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin de manera substancial els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Si no existeix la certesa raonable de què l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat en finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la duració del contracte d'arrendament.

Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen als resultats de l'exercici d'acord amb el criteri de l'interès efectiu, en funció de l'amortització del deute.

Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

A la data de tancament de cada exercici, l'empresa revisa els imports en llibres del seu immobilitzat material per determinar si existeixen indicis de que aquests actius hagin sofert una pèrdua de valor per deteriorament de valor. En cas que existeixi qualsevol indicatiu, es realitza una estimació de l'import recuperable de l'actiu corresponent per determinar l'import del deteriorament necessari. Els càlculs del deteriorament d'aquests elements de l'immobilitzat material s'efectuen element a element de forma individualitzada.

Les correccions valoratives per deteriorament es reconeixen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Les pèrdues per deteriorament reconegudes en un actiu material en exercicis anteriors són revertides quan es produeix un canvi en les estimacions sobre el seu import recuperable augmentant el valor de l'actiu amb abonament a resultats amb el límit del valor en llibres que l'actiu hagués tingut de no haver-se realitzat el deteriorament.

Els elements cedits en concessió administrativa es valoren pel seu valor de reversió.

3. Terrenys i construccions qualificats com a inversions immobiliàries:

Aquests actius es valoren pel seu valor comptable o el seu valor raonable.

4. Permutes:

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

5. Instruments financers:

a) Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius i passius financers. Criteris aplicats per determinar el deteriorament:

Els **actius financers**, a efectes de la seva valoració, s'han classificat en alguna de les següents categories:

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos meritats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reembossaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més, les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu volguts per tots els conceptes al llarg de la seva vida.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.

Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

Inversions mantingudes fins al venciment

Actius financers no derivats, el cobrament dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

En aquesta categoria s'han inclòs els actius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable. Els costos de transacció que han estat atribuïbles directament, s'han registrat en el compte de resultats. També s'han registrat en el compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

Actius financers disponibles per a la venda

En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no s'han inclòs en cap altra categoria.

S'ha valorat inicialment pel seu valor raonable i s'han inclòs en la seva valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars, que s'han adquirit.

Posteriorment aquests actius financers es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en els quals han d'incórrer per a la seva venda.

Els canvis que es produeixen en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

Derivats de cobertura

Dins d'aquesta categoria s'han inclòs els actius financers que han estat designats per cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o als fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

Aquets actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si s'escau, la seva reversió, s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament serà la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'han estimat que es rebran, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Els **passius financers**, a efectes de la seva valoració, s'han classificat en alguna de les següents categories:

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es meriten.

Els préstecs es classifiquen com corrents llevat que la Societat tingui el dret incondicional per ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no meriten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Passius a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres passius financers que l'empresa ha considerat convenient incloure dins d'aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

S'han valorat inicialment pel seu valor raonable que és el preu de la transacció. Els costos de transacció que ha estat directament atribuïbles s'han registrat en el compte de resultats. També s'han imputat al compte de resultats les variacions que s'hagin produït en el valor raonable.

b) Criteris emprats pel registre de la baixa d'actius financers i passius financers:

Durant l'exercici, no s'ha donat de baixa cap actiu ni passiu financer.

c) Inversions en empreses de grup, multigrup i associades:

No s'han realitzat inversions en empreses de grup, multigrup i associades.

d) Criteris emprats en la determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers:

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Pel reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu. Els dividends es reconeixen quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

e) Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa:

Quan l'empresa ha realitzat alguna transacció amb els seus propis instruments de patrimoni, s'ha registrat l'import d'aquests instruments en el patrimoni net. Les despeses derivades d'aquestes transaccions, incloses les despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com menors reserves.

Quan s'ha desistit d'una operació d'aquesta naturalesa, les despeses derivades de la mateixa s'han reconegut en el compte de pèrdues i guanys.

6. Existències:

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per estar en condicions de ser venudes, s'inclouen en aquest valor les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats d'acabament i els costos estimats que seran necessaris en els processos de comercialització, venda i distribució.

El consorci realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es trobin sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la disminució hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta disminució.

7. Transaccions en moneda estrangera:

No existeixen transaccions en moneda estrangera.

8. Impost sobre beneficis:

La despesa de l'impost es calcula a partir del resultat i en funció del tipus impositiu vigent, tenint en compte les deduccions aplicables i ajustant les possibles diferències entre el resultat comptable i el resultat fiscal. El Consorci es troba dins de les entitats, que per les seves característiques, així com per la finalitat de la seva activitat social, estan incloses en el Règim de les Entitats Parcialment exemptes.

Atenent aquesta situació el Consorci ha de tributar, segons el disposat als articles 120 al 122 del R.D.L. 4/2004, de 5 de març, del text refós de la Llei de l'Impost sobre Entitats. En aquest sentit, són exemptes les rendes derivades d'activitats que constitueixen la seva activitat social, estant subjectes a tributació els rendiments d'activitats econòmiques

9. Ingressos i despeses: prestacions de serveis realitzats per l'empresa.

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable. Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals, en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos produïts i l'estimació d'acceptació.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritació.

10. Provisions i contingències:

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament partint de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències de l'esdeveniment que les motiven i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

11. Despeses de personal: compromisos per pensions:

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

L'empresa no realitza retribucions a llarg termini al personal.

12. Subvencions, donacions i llegats:

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

13. Combinacions de negocis:

Durant l'exercici no s'han realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

14. Negocis conjunts:

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

15. Transaccions entre parts vinculades:

Les transaccions entre parts vinculades consisteixen en subvencions tant de capital com d'exploració, les quals es valoren per l'import concedit.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

04 – IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

1.a) Anàlisi del moviment comparatiu de l'exercici actual i anterior de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulat:

(a) estat de moviments de la immobilitzat material, intangible i inversió immobiliària de l'exercici 2016	Inmovilizat intangible	Inmovilizat material	Inversions immobiliàries
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2017 (1)	21.299,40	2.122.552,33	103.258.431,62
(+) Entrades	0	1.527.440,00	1.439.485,50
(+) Correccions de valor per actualització (3)			
(-) Sortides	0	1544329,88	343.299,00
B) SALDO FINAL BRUT, exercici 2017 (1)	21.299,40	2.105.662,45	104.354.618,12
C) AMORTITZACIONS. SALDO ACUMULAT ANY INICIAL 2017 (1)	21.299,40	54.762,80	1.345.233,30
(+) Assignació d'amortització de l'exercici	0	11.409,85	1.382.308,46
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització			
(+) Augments per adquisicions o transferències			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0	0	4025,88
(D) L'AMORTITZACIÓ. Saldo ACUMULAT final exercici 2017 (1)	21.299,40	66.172,65	2.723.515,88
(E) correccions de valor per deteriorament, saldo inicial exercici 2017 (1)	0	0	0
(+) Deteriorament de correccions de valoració reconegut en el període	0	0	0
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament			
Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0	0	0
F) CORRECCIONS DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJER. 2017 (1)	0	0	0
(b) l'estat dels moviments de la immobilitzat material, intangible i inversió immobiliària del exercici 2016	Inmovilizat intangible	Inmovilizat material	Inversió immobiliària
A) SALDO INICIAL BRUT, exercici 2016 (2)	21.299,40	785.460,92	103.112.122,58
(+) Entradas	0	1.337.181,40	146.309,04
(+) Correccions de valor por actualització (3)			
(-) Sortides	0	89,99	0
B) SALDO FINAL BRUT, exercici 2016 (2)	21.299,40	2.122.552,33	103.258.431,62
C) AMORTIZACIÓ ACUMULADA SALDO INICIAL exercici 2016 (2)	21.299,40	48.406,49	0
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0	6.356,31	1.345.233,30
(+) Aument de la amortització acumulada por efecte de la actualització			
(+) Augment per adquisicions o transferències			
(+) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0	0	0
D) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL exercici 2016 (2)	21.299,40	54.762,80	1.345.233,30
E) CORRECCIONS DE VALOR POR DETERIOROMENT, SALDO INICIAL exercici 2016	0	0	0
(+) Deteriorament de correccions de valoració reconegut en el període	0	0	0
(-) Reversió de correccions valoratives por deteriorament			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0	0	0
F) CORRECCIONS DE VALOR POR DETERIORAMIENT, SALDO FINAL EJER. 2016	0	0	0
c) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents			
Descripció de l'element objecte del contracte	Total contratos		
Cost del be en origen			
Cuotas satisfechas:			
- ejercicios anteriores			
- ejercicio _____(1)			
Import cuotas pendientes ejercicio _____(1)			
Valor de la opción de compra			

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Format part del immobilitzat material es troba l'obra en curs existent que és de 1.892.921,97 i és edificació civil, corresponent a l'obra certificada de les residències que porta a terme el Consorci .

COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
23100000	CONSTRUCCIONES EN CURSO	30.577,55
23100002	CONST.EN CURSO CD PORRERAS	40.742,00
23100003	CONSTR.EN CURSO SON FERRIOL	653.709,91
23100004	CONSTR.EN CURSO SON CAN	30.307,27
23100005	CONSTRUC.EN CURSO CONSE	4.717,37
23100006	CONSTRUC.EN CURSO SECAR	30.531,49
23100007	CONSTRUC.EN CURSO PLAZA	14.875,65
23100009	CONSTRUC.EN CURSO ES PI	530.895,33
23100011	CONST.EN CURSO FELANITX	353.092,96
23100013	OBRA EN CURSO RESID.PORTOL	161.539,59
23100014	OBRA CONST.BINISALEM	11.726,41
23100015	OBRA EN CURSO LLUCMAJOR	11.192,50
23100016	OBRA CURSO RESID.SON MARTORELL	19.013,94
	Total	1.892.921,97

b) La ENTITAT no disposa d'immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

2. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents:

No existeixen.

2. El consorci es propietari d'immobles que en l'actualitat estan sent explotats per altres entitats. Per tal motiu no es reflexa als estats comptables si be els te registrats a la comptabilitat pel seu control.

3. Relació de immobles i la seva explotació.

s'adjunta relació com a annex 1.

4. En data 03/04/2017 es dicta resolució del director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni, per la qual s'autoritza la desafectació del domini públic i la desadscripció del local ubicat al carrer Migjorn nº1 de s'Horta del terme municipal de Felanitx per poder tramitar la seva posterior cessió gratuïta al Ajuntament de Felanitx.

5. En la sessió de data 14 de desembre de 2017 la Junta rectora aprovà els següents punts:

- Cedir l'ús gratuït de la residència i centre de dia de Son Güells a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal, perquè aquest li assigni la finalitat que correspongui d'acord amb els usos dels conveni subscrits amb l'IMSERSO per un període vint anys. Notificar a la

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal el contingut d'aquesta resolució perquè en el termini màxim de tres mesos accepti la cessió acordada, en els propis termes. Transcorregut aquest termini, la cessió quedarà sense efecte si no s'ha produït l'acceptació del cessionari

- Cedir l'ús gratuït de la residència i centre de dia Sa Serra a Sant Antoni de Portmany a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal, perquè aquest li assigni la finalitat que correspongui d'acord amb els usos dels convenis subscrits amb l'IMSERSO per un període vint anys. Notificar a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal el contingut d'aquesta resolució perquè en el termini màxim de tres mesos accepti la cessió acordada, en els propis termes. Transcorregut aquest termini, la cessió quedarà sense efecte si no s'ha produït l'acceptació del cessionari
- Cedir l'ús gratuït de la residència i centre de dia de Can Raspalls a Sant Jordi (Sant Josep de Sa Talaia) a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal, perquè aquest li assigni la finalitat que correspongui d'acord amb els usos dels convenis subscrits amb l'IMSERSO per un període vint anys. Notificar a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal el contingut d'aquesta resolució perquè en el termini màxim de tres mesos accepti la cessió acordada, en els propis termes. Transcorregut aquest termini, la cessió quedarà sense efecte si no s'ha produït l'acceptació del cessionari
- Sol·licitar a la Direcció General del Tresor, Política Financera i Patrimoni la desadscripció del centre de dia de Can Clar, al carrer Jaume I de Lluçmajor per transferència al Consell Insular de Mallorca. En data 19 d'octubre de 2017 la Comissió Mixta de transferències Govern-Consell Insular va aprovar transferir la gestió de centres de dia i residències d'àmbit insular als consells,

6. En data 20 de novembre de 2009 es va subscriure conveni de cessió gratuïta d'ús entre l'Ajuntament de Palma i el Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de Mallorca (avui de les Illes Balears) pel qual l'Ajuntament cedeix un solar al carrer Travessia de Jesús perquè el Consorci hi construís un centre de dia i activitats comunitàries, que havia de gestionar l'Ajuntament. En data 9 de setembre de 2016 es va obtenir la cèdula d'Habitabilitat i en data 22 de novembre de 2016 l'Ajuntament de Palma va emetre'n llicència de primera ocupació. En data 8 de gener de 2018 es va signar addenda entre el Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears i l'Ajuntament de Palma per la qual s'acorda prorrogar la cessió del centre per un termini de 20 anys. En la clàusula tercera s'autoritza expressament al Consorci perquè cedeixi el centre a una altra entitat pública perquè la gestioni.

Amb data 7 de març de 2018 es dictà resolució de la Presidenta del Consorci per la cessió gratuïta d'ús durant 20 anys del centre de Travessia de Jesús a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència. I amb data 4 de maig es firma l'acta de lliurament i recepció del centre de Travessia de Jesús de Palma entre el Consorci i la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

05 - ACTIUS FINANCERS

1. A continuació es mostra el valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers assenyalades en la norma de registre i valoració novena, sense incloure's les inversions en patrimoni d'empresa de grup, multigrup i associades:

a) Actius financers a llarg termini:

Instruments de patrimoni lt	Import 2017	Import 2016
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

Valors representatius de deute lt	Import 2017	Import 2016
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

Crèdits, derivats i altres lt	Import 2017	Import 2016
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	125,4	125,4
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL	125,4	125,4

Total actius financers lt	Import 2017	Import 2016
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	125,4	125,4
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL	125,4	125,4

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

b) Actius financers a curt termini:

Instruments de patrimoni ct	Import 2017	Import 2016
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

Valors representatius de deute ct	Import 2017	Import 2016
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

Crèdits, derivats i altres ct	Import 2017	Import 2016
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

Total actius financers ct	Import 2017	Import 2016
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

c) Traspassos o re-classificacions d'actius financers:

No existeixen traspassos o re-classificacions dels actius financers.

2. Correccions per deterioració del valor originades pel risc de crèdit:

No existeixen correccions per deterioració del valor originades pel risc de crèdit.

c) No existeixen instruments financers derivats distints dels que es qualifiquen com a instruments de cobertura.

4. Empreses del grup, multigrup i associades:

L'entitat **CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS** té vinculació amb entitats que poden ser considerades com empreses del grup, multigrup o empreses associades dins les quals es troben la CAIB i els seus organismes, el Consell d'Eivissa i el Consell de Mallorca.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

06 - PASSIUS FINANCERS

1. Informació sobre els passius financers de la societat:

a) Passius financers a llarg termini:

A continuació es detallen els passius financers a ll/t atenent a les categories establertes en la norma de registre i valoració novena:

Deutes amb entitats de crèdit lt	Import 2017	Import 2016
Dèbits i partides a pagar	21.188.857,97	23.711.877,18
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	21.188.857,97	23.711.877,18

Obligacions i altres valors negociables lt	Import 2017	Import 2016
Dèbits i partides a pagar		
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL		

Derivats i altres lt	Import 2017	Import 2016
Dèbits i partides a pagar		
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL		

Total passius financers lt	Import 2017	Import 2016
Dèbits i partides a pagar	21.188.857,97	23.711.877,18
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	21.188.857,97	23.711.877,18

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

b) Passius financers a curt termini:

Deutes amb entitats de crèdit ct	Import 2017	Import 2016
Dèbits i partides a pagar	2.428.856,46	2.386.410,79
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	2.428.856,46	2.386.410,79

Obligacions i altres valors negociables ct	Import 2017	Import 2016
Dèbits i partides a pagar		
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL		

Derivats i altres ct	Import 2017	Import 2016
Dèbits i partides a pagar	501.362,91	434.542,86
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	501.362,91	434.542,86

Total passius financers ct	Import 2017	Import 2016
Dèbits i partides a pagar	2.930.219,37	2.820.953,65
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	2.930.219,37	2.820.953,65

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

2. Informació sobre:

a) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2017:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deutes con entitats de credit	2.522.350,43	2.633.102,46	2.748.930,23	2.870.066,78	2.996.759,98	9.999.998,52	23.771.208,40
Creditors per arrendament financer							0,00
Deutes transf en subv.	16.490,47	171.488.139,00					171.504.629,47
Deutes con emp. grup i associades							0,00
Creditors Comercials no corrents	9.970,75						9.970,75
Creditors Comercials i altres comptes a pagar	501.362,91						501.362,91
Proveïdors	213.664,00						213.664,00
Altres Creditors	287.698,91						287.698,91
Deute con caracteristiques especials							0,00
TOTAL	3.050.174,56	174.121.241,46	2.748.930,23	2.870.066,78	2.996.759,98	9.999.998,52	195.777.200,78

El Consorci esta adherit al Conveni entre la CAIB i "Dexia Sabadell Banco Local" per al finançament de les obres. Segons l'establert a l'esmentat conveni, mitjançant la cessió de drets de crèdit, el Consorci ha cedit al banc la part dels drets de crèdit derivats de la Resolució de Transferències de 01.12.2004 de la Consellera de Presidència i Esports, modificat en Resol. de la consellera de data 21.07.06, per a l'execució del conveni de 9 de març de 2004 entre la CAIB i l'IMSESO. Segons estipulen els contractes de cessió de drets de crèdit formalitzats: "... El Cedent no respon la solvència de la CAIB i el Banc no tindrà cap acció davant el Cedent en el supòsit que la CAIB incompleixi la seva obligació de pagament... ". Però, existeixen determinades clàusules de responsabilitat per al cedent, per la qual cosa no és una cessió total i plena de crèdit, assimilant-se a una operació de descompte financer, registrant-se en el balanç tant el deute amb el banc com el dret de crèdit davant la CAIB cedit a l'esmentat banc.

a) No existeixen deutes amb garantia real.

b) No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici.

3. Préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici:

No existeixen impagaments sobre els préstecs pendents de pagament.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

07 - FONS PROPIS

1. La composició i el moviment de les partides que formen l'epígraf "Fons Propis" és la següent:

	2017	2016
Resultats exercicis anteriors	- 4.017.584,91	- 3.244.122,29
Resultat exercici	1.327.543,77	575.759,84
Reservas	- 1.128.431,76	- 2.464.277,27
Aportacions socis	8.214.902,14	7.355.625,94
Total	4.396.429,24	2.222.986,22

2. No existeix cap circumstància que limiti la disponibilitat de les reserves.

3. No s'han realitzat transaccions amb accions/participacions pròpies durant l'exercici actual ni el precedent.

08 - SITUACIÓ FISCAL

A causa del fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de la tributació de l'impost sobre entitats i l'elaboració d'aquestes comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable. A més el resultat comptable del exercici 2016 ha estat modificat a efectes de poder comparar la informació, mentre que les dades següents son les declarades al impost de societats.

a) A continuació es detallen les diferències temporals deduïbles i imposables registrades en el balanç al tancament de l'exercici:

	2017	2016
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	1.327.543,77	-773.462,62
		0,00
DIFERÈNCIES TEMPORALS POSITIVES:		
		0,00
DIFERÈNCIES TEMPORALS NEGATIVES:		
DIFERÈNCIES PERMANENTS POSITIVES:	3.105.360,31	2.709.402,24
- DESPESES EXEMPTES	3.105.360,31	2.709.402,24
DIFERÈNCIES PERMANENTS NEGATIVES:	4.432.904,08	1.935.939,62
- INGRESSOS EXEMPTS	4.432.904,08	1.935.939,62
BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST	0,00	0,00

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

No s'ha adquirit cap compromís en relació a Incentius Fiscals.

No existeixen provisions derivades de l'impost sobre beneficis ni esdeveniments posteriors al tancament que suposin una modificació de la normativa fiscal que afecti als actius i passius fiscals registrats.

L'entitat està subjecte al règim fiscal de les entitats parcialment exemptes. En aquest règim, s'estableixen que estan exemptes aquelles rendes (ingressos) que procedeixin de la realització d'activitats que constitueixin el seu objectiu social o finalitat específica, i també les que s'obtinguin a causa de transmissions de béns afectes a la realització d'aquesta finalitat social, sempre i quan aquests beneficis es destinin a noves inversions també relacionades amb aquell objecte social en uns terminis determinats establerts per la llei.

Però l'exempció mencionada en el paràgraf anterior no es podrà aplicar si els ingressos provenen d'una activitat econòmica (entesa com la intervenció de l'entitat en la producció i/o distribució de béns i/o serveis), encara que aquesta estigui relacionada amb el seu objecte social, i que el benefici obtingut es reinverteixi en la mateixa entitat.

Tampoc es consideraran exemptes els rendiments obtinguts pel patrimoni de l'entitat (lloguers, interessos de comptes bancaris) ni les rendes obtingudes de transmissions que no es reinverteixin com s'ha comentat anteriorment.

Les rendes no exemptes tributaran en aquest règim fiscal per un 25% del benefici obtingut.

En lo referent al IVA la agència realitza operacions exemptes per lo qual no es pot deduir el IVA suportat que es considera com major despesa.

9 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb parts vinculades es corresponen a les subvencions detallades en el punt anterior, de les quals a tancament del exercici quedaven pendents de cobrament 21.189.526,75 a llarg termini i 25.062.587,64 a curt termini, amb el següent desglossament:

<i>Compte</i>	<i>Descripció</i>	<i>Saldo</i>
24203020	DEUDORES POR SUBV.CES.CREDITO	8.605.123,76
24230001	CAIB-DEXIA 1ª IBIZA	1.804.736,17
24230002	CAIB-DEXIA 2ª IBIZA	6.270.320,66
24230003	CAIB-DEXIA 3ª IBIZA	1.605.040,77
24230004	CAIB-DEXIA 4ª IBIZA	2.101.496,72
24230010	C.I. EIVISSA-CAIXA	802.808,67
	total	21.189.526,75

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Compte	Descripció	Import
53200006	CONS.AFERS.SOCIALS EXPLOT.2010	557.780,47
53200020	DEUDOR SUBV.POR CES.CREDITO	1.034.916,51
53200032	SUBV.CORRIENTE CONS.IBIZA 2014	3.953,25
53200035	SUBV.CAPITAL CAIB 2015	2.100.000,00
53200036	SUBV.CORRIENT C.IBIZA 2015	4.091,04
53200038	SUBV.EXPLOT.CAIB 2016	756.354,94
53200039	SUBV.CAPITAL CAIB 2016	8.771.797,47
53200040	SUBV.EXPLOT.CONSELL IBIZA	299,5
53200042	SUBV.EXPLOT CAIB 2017	859.276,20
53200043	SUBV.CAPITAL CAIB 2017	7.150.560,00
53200044	SUBV.CAPITAL C.MALLORCA	2.000.000,00
53203001	CAIB-DEXIA 1ª (CAP) IBIZA	218.832,23
53203002	CAIB-DEXIA 2ª (CAP) IBIZA	740.513,85
53203003	CAIB-DEXIA 3ª (CAP) IBIZA	190.159,36
53203004	CAIB-DEXIA 4ª (CAP) IBIZA	246.255,36
53203010	C.I. EIVISSA-CAIXA (CAP)	185.452,28
53203100	C.I. EIVISSA-CAIXA(INT)	172.784,25
53203101	CONS.EIVISSA CONV.FINANC.CC	69.560,93
	Total	25.062.587,64

2. Existeix un contracte de personal d'alta direcció

Conceptes	Import 2017	Import 2016
1.Sous, dietes i altres remuneracions	51.220,41	53.423,12
2.Obligac. concretes per pensions, de les quals:		
a)Obligacions amb membres antics		
b)Obligacions amb membres actuals		
3.Primes d'assegurances de vida, de les quals:		
a)Primes pagades a membres antics		
b)Primes pagades a membres actuals		
4.Indemnitzacions per cessament		
5.Pagaments basats en instruments de patrimoni		
6.Bestretes i crèdits concedits, dels quals:		
a)Imports retornats		
b)Oblig. assumides per cta. d'ells com garantia		

4. No existeixen remuneracions als membres de l'òrgan d'administració

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

10 - ALTRA INFORMACIÓ

A continuació es detalla la plantilla mitja de treballadors,

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2017

Categoria	Personal
APAREJADOR	1
AUX ADM	3
GERENTE	1
PEON MANTENIMIENTO	1
TECNIC SUPERIOR	2,2
Total	8,2

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2016

Categoria	Personal
APAREJADOR	1
AUX ADM	3
GERENTE	1
PEON MANTENIMIENTO	1
TECNIC SUPERIOR	3
Total	9

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2017

Categoria	Homes	Dones
APAREJADOR		1
AUX ADM		3
GERENTE	1	
PEON MANTENIMIENTO	1	
TECNIC SUPERIOR	1	1
Total	3	5

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2016

Categoria	Homes	Dones
APAREJADOR		1
AUX ADM		3
GERENTE	1	
PEON MANTENIMIENTO	1	
TECNIC SUPERIOR	1	2
Total	3	6

La diferència de personal de 2016 a 2017 es deu al fet que al març de 2017 l'arquitecte del Consorci va sol·licitar excedència. La seva plaça va ser coberta per un funcionari de la Conselleria

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

de serveis socials que si bé ocupa el mateix lloc que l'anterior no forma part del personal del Consorci sent assumit el cost directament per la Conselleria.

Subvencions, donacions i llegats

L'import consignat en els estats comptables a l'apartat de Subvencions donacions i llegats comprèn, les subvencions de capital rebudes que s'han destinat a l'adquisició i construcció dels diferents immobles destinats a l'atenció sociosanitària, a més de les corresponents a la resta de l'immobilitzat.

El moviment de les subvencions de capital es :

Moviment subvencions, donacions i llegats	2017	2016
Saldo inicial	63.412.445,78	52.775.748,64
(+) Rebudes en l'exercici	9.150.560,00	11.604.890,24
(+) Conversió deutes lt en subvencions	802.450,49	
(+) Altres moviments	1.762.318,16	
(-) Subvencions traspassades al resultat exercici	- 2.714.423,56	- 915.305,63
(-) Imports retornats		
(-) Altres moviments	- 14.752.784,30	- 52.887,47
Saldo al tancament de l'exercici	57.660.566,57	63.412.445,78

En l'exercici 2017 s'ha corregit la comptabilització d'una subvenció del Consell d'Eivissa que des de l'exercici 2011 es venia comptabilitzant com a subvenció concedida en l'exercici en curs. No obstant això al moment de la concessió es va considerar com una subvenció plurianual, per la qual cosa ja figurava en la comptabilitat. Per tant estava duplicada tant la subvenció com el dret de cobrament pel que es procedeix a la seva regularització. El import ajustat es el següent:

exercici	import
2011	76.178,08
2012	79.709,32
2013	86.174,40
2014	89.162,39
2015	89.587,80
2016	90.867,96
Total	511.679,95

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Formant part del passiu no corrent es troben altres deutes a llarg termini per import de 17.148.139,01 que corresponen a deutes transformables en subvencions, l'origen de les quals són subvencions concedides que no han estat aplicades de moment a la seva finalitat i el desglossament de la qual es detalla a continuació:

Compte	Any origen	Descripció	Import
17200001	2012	Fondo de Liquidez (FLA). Prestec per fer front al pagament de proveïdors	22.178,40
17200002	2014	Subvenció de capital per la residència de Sant Antoni d'Eivissa	52.873,29
17200003	2015	Al 2015 varem rebre els següents imports com a subvenció 600.000€ per actuacions d'inversions varies 2.500.000€ per inversions a obres vinculades a Dependència, 548.515,49€ per l'ampliació de places d'es Pinaret. Quedan pendants de aplicar a l'inici del exercicci 2017 3.021.656,71. Al exercici 2017 s'han aplicat 802.450,49€, que són les factures que han arribat entre el 2016 i el 2017 i aplicades a aquestes subvencions	2.219.206,22
17200004	2016	Al 2016 es concediren les següents subvencions: 600.000€ per actuacions d'inversions varies, 7.800.000€ per obres vinculades a Dependència i 371.797,47€ per fer front al préstec del BBVA. TOTAL: 8.771.797,47€ Les factures corresponents a inversions associades a aquestes subvencions, han estat un total de 1.037.323,69€.	7.734.473,78
17200005	2017	Al 2017 s'han concedit les següents subvencions: 100.000€ per inversions varies 300.000€ per fer una reforma d'un local a Manacor, 1.169.078€ per reforma i construcció de la residència de Palma-Son Dureta, i per a reforma i adequació de mobiliari pel centre terapèutic de menors 5.499.482€, per actuacions varies i 82.000€ per la reforma de l'antic Hospici de Felanitx. Total 7.150.560€. A 31.12.2017 s'han rebut factures per un import total de 31.152,68€.	7.119.407,32

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Pressupost

El pressupost inicial del 2017 del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears, aprovat en la sessió de la Junta Rectora de data 16 de desembre de 2016, contempla les següents partides pressupostàries:

2017			
INGRESSOS		DESPESES	
DESCRIPCIO		DESCRIPCIO	
I	Impostos Directes	I	Despeses de personal 369.276,20 €
II	Impostos Indirectes	II	Despeses en Bens Corrents 490.000,00 €
III	Taxes i altres Ingressos - €	III	Despeses financeres 1.146.338,49 €
IV	Variació transf.corrents 0,00	IV	Variació transf.corrents 0,00 €
IV	Transferències corrents 2.005.614,69 €	IV	Transferències Corrents
V	Ingressos Patrimonials		
Total Operacions Corrents 2.005.614,69		Total Operacions Corrents 2.005.614,69 €	
VI	Alineació d'Inversions Reals	VI	Inversions reals 3.103.600,00 €
VII	Transferències de Capital 5.519.381,71 €	VII	Transferències de Capital 0,00 €
VIII	Variació Actius Financers 0,00 €	VIII	Variació Actius Financers 0,00 €
VIII	Actius financers	VIII	Actius Financers
IX	Passius financers	IX	Passius Financers 2.415.781,71 €
Total Operacions de Capit 5.519.381,71 €		Total Operacions de Capit 5.519.381,71 €	
TOTAL PRESS. INGRESSOS 7.524.996,40		TOTAL PRESS.DESPESES 7.524.996,40 €	

En la sessió de 5 de juliol de 2017 la Junta Rectora degut a que els passius financers, l'amortització del préstec de La Caixa ascendeix a 91.673,12 anuals en lloc dels 91.004,34€ pressupostats inicialment. Aprova augmentar la partida de despesa, capítol IX de passius financers en 668,78€, amb contrapartida al capítol d'ingressos VII de transferències de capital.

En la sessió de 14 de desembre de 2017 es decidí que els romanents d'exercicis anteriors a incorporar a 31.12.2016 segons els càlculs de l'informe de la Direcció General de Pressuposts de data 30 de novembre de 2017, ascendeixen a 14.423.614,33€, import que s'incorpora tant al capítol VIII de Variació d'Actius Financers de despeses com d'ingressos.

Amb data 10 d'octubre de 2017 el Consorci ha sol·licitat a la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació una aportació extraordinària de 5.499.482€, a desglossar-se de la següent manera: 2.212.982,00€ per fer front a la continuïtat de les obres de la residència de Marratxí i per a la tramitació i l'inici de les reformes i construccions de residències a Campos, Palma-2(Son Dureta), Lluçmajor, Maó i Sant Lluís, 3.286.500€ per a la tramitació i l'inici de les obres dels Centres de Dia de Porreres, Sa Indioteria, Es Fusteret, Calvià, Es Castell, Cala D'Or, reforma i adequació de mobiliari pel centre terapèutic de menors, reforma i ampliació centre socioeducatiu Es Pinaret, així com l'adequació i modernització de les residències i centres de menors que actualment gestiona la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació damunt edificis adscrits o de propietat d'aquest Consorci. Aquesta aportació augmenta la partida de despesa per inversions reals en 5.499.482€.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Per poder dur a terme la rehabilitació d'un local ubicat al carrer de Ronda del Port, núm.64 ext, local 2 de Manacor, propietat de l'Institut Balear de l'Habitatge, per adaptar-lo a les necessitats existents i segons l'encàrrec de la Conselleria de data 24 de novembre 2017, s'incrementa la partida del pressupost de despesa per inversions reals en 300.000€

Amb data 4 de desembre s'ha sol·licitat a la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació una aportació de 1.169.078€ a la partida de transferències de capital del 2017 del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears 17401.313102. 74375.00 per seguir donant resposta al Pla Estratègic de Serveis Socials que es va redactar l'any 2011 a on es va constatar la necessitat d'augmentar el numero de places per a persones dependents a les Illes Balears.

Aquesta aportació, hauria de desglossar-se de la següent manera: 800.000,00 euros per fer front a les despeses derivades de la reforma i construcció de la Residència de Palma 2- Son Dureta i 369.078,00 euros per a la reforma i adequació de mobiliari pel centre terapèutic de menors.

Quan als passius financers, que inclouen les amortitzacions de préstecs i cessions de crèdit, s'ha de tenir en conta que el pressupost inicial aprovat a la Junta Rectora del Consorci inclou a aquesta partida les amortitzacions de capital de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, però el pressupost del Consorci del 2017 que se va aprovar al Parlament i publicar al BOIB núm.164 de data 31 de desembre de 2016 no incloïa les amortitzacions de les cessions de crèdit, ja que per ordre de la Direcció General de Pressuposts segons comunicat de data 26 d'octubre de 2013, al pressupost de les empreses CAIB no hi poden figurar les amortitzacions(ni les transferències de capital que les financen) de les cessions de drets de crèdit, perquè l'exercici en que es pressuposta l'obra i la cessió (moment inicial), es posa l' ingrés al capítol 7 i no al capítol 9 (es consideren cessions pures, no endeutament). Per això, en els exercicis posteriors, no s'ha de tocar el capítol 9 de despeses ni el 7 d'ingressos, atès que el deute "correspon" a la CAIB i ella paga directament a DEXIA.

Per aquest motiu, es modifica el pressupost del Consorci llevant del capítol IX de despesa de passius financers les amortitzacions de Deixa-Sabadell, i també de la seva contrapartida d'ingressos del capítol VII de transferències de capital, però sí s'ha de tenir en conta que, les quantitats a amortitzar al 2017 dels préstecs de Dexia Sabadell són les següents:

- Amortització DEXIA 26M(Mca): 992.200,61€
- Amortització DEXIA (Eivissa): 1.332.576,76€

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

El nou pressupost del Consorci seria el següent:

2017			
INGRESSOS		DESPESES	
DESCRIPCIO		DESCRIPCIO	
I	Impostos Directes	I	Despeses de personal 389.276,20 €
II	Impostos Indirectes	II	Despeses en Bens Corrent 490.000,00 €
III	Taxes i altres Ingressos - €	III	Despeses financeres 1.148.338,49 €
IV	Variació transf.corrents 0,00	IV	Variació transf.corrents 0,00 €
IV	Transferències corrents 2.005.614,69 €	IV	Transferències Corrents
V	Ingressos Patrimonials		
Total Operacions Corrent 2.005.614,69		Total Operacions Corrent 2.005.614,69 €	
VI	Alineació d'Inversions Reals	VI	Inversions reals 10.072.160,00 €
VII	Transferències de Capital 10.163.833,12 €	VII	Transferències de Capital 0,00 €
VIII	Variació Actius Financers 14.423.614,33 €	VIII	Variació Actius Financers 14.423.614,33 €
VIII	Actius financers	VIII	Actius Financers
IX	Passius financers	IX	Passius Financers 81.673,12 €
Total Operacions de Capi 24.587.447,45 €		Total Operacions de Cap 24.587.447,45 €	
TOTAL PRESS. INGRESSI 26.593.062,14		TOTAL PRESS.DESPESE 26.593.062,14 €	
Este presupuesto no incluye en el capítulo IX de gastos, Pasivos Financieros, y en su correspondiente partida de ingresos, capítulo VII Transferencias de Capital, los importes destinados a la amortización de las cesiones de crédito de Dexia Sabadell, importe total de 2.324.777,37€			

Informe sobre les actuacions dutes a terme en el procés d'extinció del Consorci i cessió global d'actius i passius a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears

1. Per Decret 93/2011, de 2 de setembre, es crea la Comissió d'Anàlisi i de Proposta de Reestructuració del Sector Públic Instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears. Aquesta Comissió ha d'elaborar un pla de reestructuració dels ens del sector públic autonòmic d'acord amb els principis de racionalització de les estructures, simplificació administrativa i estalvi de costs.

2. En data 30 de març de 2012, el Consell de Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears va aprovar la primera fase del Projecte de Reestructuració del Sector Públic Instrumental de les Illes Balears (BOIB núm. 47, de 31/03/2012), al punt 5 del qual s'estableix, que a l'àmbit funcional de suport a la dependència, recursos sociosanitaris i assistencials i altres matèries relacionades, la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears ha de ser absorbida pel Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

3. La Comissió d'Anàlisi i de Proposta de Reestructuració del Sector Públic Instrumental mitjançant Acord de data **4 de febrer de 2017** va deixar sense efecte l'acord pres el 28 de març de 2012 que incloïa l'absorció de la Fundació d'Atenció a la Dependència per part del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears; així mateix va proposar l'extinció del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears, amb cessió global d'actius i passius a la Fundació d'Atenció a la Dependència.
4. Per Acord de data **17 d'abril de 2017** el Consell de Govern va aprovar la modificació puntual de la primera fase del projecte de Reestructuració del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears per la qual es deixa sense efecte l'absorció de la Fundació d'Atenció a la Dependència per part del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les illes Balears i proposar l'extinció del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les illes Balears, amb cessió global d'actius i passius a la Fundació d'Atenció a la Dependència (BOIB núm. 56 de 18 d'abril de 2017).
5. En data 15 de maig per Acord del Consell de Govern ha aprovat la modificació dels estatuts de la Fundació d'Atenció a la Dependència que inclou les funcions i finalitats que ha vingut desenvolupant el Consorci fins a dia d'avui.
6. En data **19 de maig de 2017** la Junta Rectora ha aprovat l'extinció del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les illes Balears amb integració d'actius i passius a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència.
7. D'acord a l'article 23.1 i 2 dels estatuts del Consorci l'extinció d'aquest requereix la ratificació de les entitats que siguin membres del Consorci, amb dret a vot a la Junta Rectora, de conformitat amb les seves pròpies normes (aprovació inicial per ple, informació pública per 30 dies, i aprovació definitiva).
8. En data **25 de maig de 2017** es sol·licita per carta a cada Consell Insular la ratificació de l'extinció del Consorci amb integració d'actius i passius a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència.
9. En data **24 de juliol de 2017** la Junta Rectora va aprovar per unanimitat deixar sense efecte l'acord d'extinció del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears amb integració d'actius i passius a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal i sol·licitar als membres consorciats que deixin sense efecte qualsevol acord que hagin pogut prendre en aquest sentit.
10. En data **29 d'octubre de 2017** el Consell de Govern va aprovar deixar sense efecte l'acord d'extinció del Consorci amb integració d'actius i passius a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal (BOIB núm.158, de 30 d'octubre de 2017).

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

La composició de la Junta Rectora a 31 de desembre de 2017 era:

NOMBRE	CARGO
Joan Carrió Vidal	Director General de Pressupost i Finaçament
Juan Manuel Rosa González	Director General de Dependència
Isabel Eugenia Nora del Castillo	Secretària General de la Conselleria de Serveis Socials
Andreu Horrach Torrens	Director General de Planificació i Serveis Socials
Benito Prósper Gutiérrez	Director General Planificació, Avaluació i Farmàcia
Pedro Jiménez Ramírez	D.G de Funció Pública i Administracions Públiques
Angélica Miguélez Chamorro	Subdirectora d'Atenció a la Cronicitat, Coordinació Sociosanitària, Salut mental i Malalties poc freqüents
Margalida Puigserver Servera	Consellera exec.Benestar i Drets Socials IMAS
Javier de Juan Martín	vicepresident IMAS
Maria Cabrisas Pons (Menorca)	Consellera Executiva Dep. Benestar Social i Família
Cristina Gómez Estevez (Menorca)	Consellera Exec. del Dep. de Serveis Generals, Participació Ciutadana i Habitatge
Lydia Jurado Cotrina(Eivissa)	Consellera de Benestar
Judith Romero Fernández (Eivissa)	Directora insular d'Igualtat i Relacions amb les Entitats Socials
Vanessa Parellada Torres i/o Susana Labrador Manchado (Formentera)	Consellera Benestar Social i de Recursos Humans Cultura, Educació i Patrimoni
Finia Santiago Rodríguez	Consellera Serveis Socials i Cooperació (Presidenta)
Patricia Gómez Picard	Consellera Salut (Vicepresidenta)
Secretario	Juan Manuel Martínez Álvarez

Informació referent a la paga extraordinària 2012.

L'article 2 del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, estableix la supressió tant de la paga extraordinària com de la paga addicional de complement específic o pagues addicionals equivalents del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic. D'acord amb l'apartat 4 de l'article esmentat, *les quantitats derivades d'aquesta supressió es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei orgànica 2/2012, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera, i en els termes i amb l'abast que determinin les lleis de pressuposts corresponents.* El Reial decret llei 10/2015, d'11 de setembre, pel qual es concedeixen crèdits extraordinaris i suplementos de crèdit al pressupost de l'Estat i s'adopten altres mesures en matèria d'ocupació pública i d'estímul a l'economia, preveu que tot el personal al servei de les administracions públiques, de l'àmbit estatal, autonòmic i local, pel qual es va suprimir la paga extraordinària i l'addicional, o l'equivalent, del mes de desembre de 2012, pot recuperar, en l'exercici de 2015, una nova part d'aquesta paga, concretament l'equivalent a quaranta-vuit dies, o el 26,23 % de la mateixa, segons els casos.

L'article 15 de la Llei 13/2014, de 29 de desembre, de pressupostos generals de la Comunitat Autònoma per a l'any 2015, va establir la primera recuperació parcial d'aquesta paga extraordinària i de l'addicional, o la paga equivalent, del mes de desembre de 2012, per la quantia corresponent als primers quaranta-quatre dies, o per l'import del 24,04 %, segons el règim aplicable als diferents col·lectius afectats per la supressió en qüestió. El Consell de Govern, a proposta de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques, en la sessió de 17 de juny de 2016, adoptà, entre d'altres, l'Acord següent:

“ Fixar la quantia de la recuperació de la paga extraordinària i l'addicional, o l'equivalent, del mes de desembre Primer. de 2012, per al personal que presta servei als ens integrants del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, en la part corresponent a vint-i-

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

dos dies de la gratificació extraordinària amb motiu de les festes de Nadal o paga extraordinària o equivalent del mes de desembre de 2012, i de tots els conceptes retributius que formen part d'aquesta paga d'acord amb els convenis col·lectius aplicables. L'import va ser un brut total pel total de la plantilla de 2.122,24€.

El Consell de Govern, a proposta de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques, en la sessió de 24 de febrer de 2017 acorda que en març de 2017 es recuperes un 25,21%, posteriorment el mateix Consell de Govern acorda que en desembre 2017 recuperar el darrer 12'50% pendent.

Així al 2017 ja s'ha recuperat la totalitat pendent de la paga extraordinària de desembre 2012.

Situació dels litigis i demandes que s'estan tramitant a favor i en contra del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears.

1. Jutjat contenciós administratiu nº1 de Palma. PO 69/2012

Demandant: Ferrovial Agromán SA

Obra: residència de Sant Antoni (Eivissa)

Objecte: Recurs contenciós administratiu contra la resolució expressa de data 24 de febrer de 2012 dictada per la presidenta del Consorci sobre reclamació de pagament de principal de les certificacions nº18 i 19 així com interessos meritats pel retràs en el pagament de les referides certificacions així com de les certificacions 1, 2, 3, 4, 6, 7, 8, 9, 10, 11 y 12.

La certificació nº18 d'un import de 527.110,79 € va esser cobrada mitjançant mecanisme extraordinari de proveïdors.

La certificació nº19, d'un import de 439.963,97 €, va esser cobrada mitjançant el III mecanisme extraordinari de proveïdors, II fase.

Així la quantia inicial del procediment s'ha vist minorada fins a una quantia de 15.498,69€. Des del Consorci entenem que la data inicial per contar els interessos de demora és la presentació en el registre del Consorci de les factures i surt un càlcul de 9.522,61 euros.

SENTÈNCIA de data 16 de maig de 2016 condemnant al Consorci a abonar 15.498,69 € més interessos més les costes.

Abonat el principal més interessos el dia 18 d'octubre de 2016: 21.042,72 €

Les costes varen esser abonades el dia 3 de novembre de 2017 amb un import de 32.483,19 €.

2. Jutjat de lo mercantil nº2 de Palma.

Concurs ordinari 165/2008.

- Procediment judicial en reclamació de 42.284,21 € en base a la rescissió del contracte per abandonament de l'empresa constructora Jutoba SA en l'obra de construcció del centre Sant Mateu d'Aubarca. Seguits davant del Jutjat mercantil nº2 de Palma, procediment concurs ordinari de creditors 165/2008.

3. Jutjat contenciós administratiu núm. 2 de Palma

Núm. autos:Procediment ordinari 197/2010

Demandant: Teresa Núñez Segovia

Objecte: Recurs contenciós administratiu contra la desestimació per silenci de la Reclamació de responsabilitat patrimonial per un accident ocorregut a la residència de Can Blai a Santa Eulària, Eivissa.

En data 13 d'Octubre de 2014 es va requerir per part del Jutjat a la residència Can Blai de Santa Eulària des Riu documentació.

Quantia: 47.245,54 €.

Decret de 23 de novembre de 2017 que declara **conclòs** el procediment per renúncia de la part declarant.

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

4. Jutjat contenciós administratiu núm. 2 Palma

Procediment Ordinari 75/2016

Demandant: Sociedad Anónima de Obras y Servicios COPASA

Objecte: Reclamació de pagament de quantitat d'interessos de demora meritats en les certificacions 1 a 19 corresponent a les obres del centre de dia de Sant Francesc Xavier de Formentera.

Quantia: 49.632 €.

Arxiu de les actuacions per satisfacció extraprocessal d'un import de 48.336,94€, per Auto de 18 de gener de 2017. Abonament efectiu en data **27 de gener de 2017**.

5. Jutjat contenciós administratiu núm. 2 Palma

Procediment Ordinari 106/2017

Demandant: Urbia Intermediación Ingeniería y Servicios SA

Objecte: Impugnació de la resolució de la presidenta del Consorci per la qual es denega la pròrroga i resolució del contracte d'obra de construcció d'una escala d'emergència a l'alberg de la Platja de Palma amb número d'expedient PNO 2/2016.

Quantia: indeterminada

Presentat desistiment per part d'Urbia en data 9 de febrer de 2018 i traslladat al Consorci en data 15 de febrer de 2018 per presentar al·legacions. Preparat escrit de l'advocat pel qual no s'oposa al desistiment.

Se adjunta com annex la liquidació del pressupost administratiu en annex 2.

1. Càlcul dels interessos diferits.

CALCUL INTERESSOS DIFERITS 2017					
DEXIA					
IMP INICIAL	INTERES	IN PERIODO	FIN PERIODO	DIAS 2017	INTER DEV
Mallorca					
7.125.849,49	151.107,96	01/07/2017	31/12/2017	183	75.760,98
3.899.264,59	82.686,26	01/07/2017	31/12/2017	183	41.456,40
2.435.636,50	51.649,15	01/07/2017	31/12/2017	183	25.895,33
4.939.654,06	113.354,38	01/10/2017	31/12/2017	91	28.260,96
636.780,31	16.277,77	01/07/2017	31/12/2017	183	8.161,18
Ibiza					
4.038.727,43	82.966,30	30/03/2017	31/12/2017	276	62.736,16
13.240.120,82	333.715,72	30/03/2017	31/12/2017	276	252.343,94
3.396.972,22	84.015,37	30/06/2017	31/12/2017	184	42.352,95
4.324.179,00	124.665,64	30/03/2017	31/12/2017	276	94.267,72
SUMA					631.235,61

MEMÒRIA 2017 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Informació sobre medi ambient i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

1. Informació sobre medi ambient

Els sotassignats, com Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **NO** existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la Memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Real Decret 1514/2007, de 16 de Novembre).

2. Drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

Durant l'exercici i exercici anterior, no s'ha produït cap moviment a la partida de drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors. disposició addicional tercera. «deure d'informació» de la llei 15/2010, de 5 de juliol.

A continuació es detalla l'import total de pagaments realitzats als proveïdors a l'exercici (distingint els pagaments que han excedit els límits legals d'ajornament) així com el saldo pendent d'aquests pagaments que, a data de tancament de l'exercici, acumulen un ajornament superior al termini legal de pagament:

Pagaments realitzats a proveïdors	Import 2017	% en 2017
Dintre del termini màxim legal	1.722.440,88	97,56%
Reste	43.081,99	2,44%
Total pagaments de l'exercici	1.765.522,87	100,00%

Pagaments realitzats a proveïdors	Import 2016	% en 2016
Dintre del termini màxim legal	1.297.242,51	98,08%
Reste	25.417,35	1,92%
Total pagaments de l'exercici	1.322.659,86	100

Import saldo pendent a proveïdors	Import 2017	Import 2016
Ajornament a data tancament superen termini màxim legal	213.664,00	213.831,57

Aquestes comptes anuals es varen formular a Palma, el , 28 de febrer de 2018 i reformular el 11 de juny de 2018.

Fdo. JUAN MANUEL MARTINEZ ALVAREZ



INMUEBLE	INMUEBLE	TIPO PROPIEDAD	DIRECCIÓN	USO	VALOR DE MERCADO	VALOR DE REVERSIÓN	Valor reversión solar	Valor reservación edificación	AÑO REVERSIÓN	VALORACION CATARAL SOLAR O ESCRITURA	VALORACIÓN ANTERIOR	NOTAS	CALIFICACIÓN JURÍDICA
INCA	Residencia Crist Rei y Centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Inca de 9 de Diciembre de 2004	C/ Lloseta s/n esq Joan Fuster	Residencia y centro de día	9.478.263,00	6.484.527,00	3.934.308,00	2.550.219,00	2043	983.710,13	Importe del contrato: 6.445.528,25€	En régimen de concesión de 36 años con Geriátrico Manacor (Cleop)	Patrimonial
CAN CARBONELL MARRATXI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Marratxi de 29 de Septiembre de 2004	Avenida Ca'n Carbonell s/n. Marratxi	Residencia y centro de día	6.791.805,00	4.132.495,00	2.359.621,00	1.772.874,00	2043	817.894,00	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial
LLUCMAJOR	Centro de día Ca'n Clar	Adscrita al Consorcio el 07/03/2007 por parte de la Dirección Gral de Patrimonio de la CAIB	C/Monges, nº4 bajos	Centro de día	1.026.513,00					601.254,14	Se hizo una reforma por 719.634,97€	Gestionado por la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció a l'Autonomia Personal	Bien demanial
SANTAÑI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Santañi de 21 de Junio de 2004	C/ Bernal Vidal y Tomas s/n	Residencia y centro de día	9.322.396,00	6.210.229,00	3.559.124,00	2.651.105,00	2043	281.819,06	Importe del contrato: 8.668.726,33€	En régimen de concesión de 36 años con Servigier Mallorca XXI, S.L.	Patrimonial
CALVIA	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Calviá de 7 de Julio de 2005	Avenida Tomás Blanes Tolosa s/n, Costa d'en Blanes	Residencia y centro de día	13.677.051,00	11.695.220,00	10.373.999,00	1.321.221,00	2046	396.240,00	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial
CAPDEPERA	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Capdepera de 3 de Agosto de 2004	Avenida Provençals, nº1 de Sa Font de Sa Cala	Residencia y centro de día	7.286.573,00	4.199.910,00	2.142.135,00	2.057.775,00	2043		Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial
MANACOR	Residencia	En Consorcio tiene un derecho de uso durante 40 años, por cesión del Ayuntamiento de Manacor de fecha 09/02/2005	Ctra.Palma-Artá s/n	Residencia	7.629.391,00	3.442.591,00	651.392,00	2.791.199,00	2046	665.882,66	Importe del contrato: 8.771.230,96€	En régimen de concesión de obra pública de 38 años con Geriátrico Manacor (Cleop)	Patrimonial
POLLENÇA	Residencia y centro de día	Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del derecho de superficie por 35 años del Ayuntamiento de Pollença de fecha 09/11/2005	Urbanización Llenaire, c/ Cierer	Residencia y centro de día	7.769.303,00	5.933.908,00	4.370.423,00	1.563.485,00	2043	3.199,93	Importe del contrato: 6.134.727€	En régimen de concesión de obra pública de 35 años con Geriátrico Manacor S.A.	Patrimonial
SANTA MARGALIDA	Residencia y centro de día	El inmueble pertenece a la Comunidad Autónoma y adscrito al Consorcio el 7/07/2006.	Plaza Residencia s/n (Ca'n Picafort)	Residencia y centro de día	6.501.246,00	3.128.533,00	1.175.132,00	1.953.401,00	2048	3.873.239,93	Importe del contrato: 6.009.398,505€	En régimen de concesión de obra pública de 38 años con Novaedat Picafort (Cleop y Contratas y Obras)	Bien demanial

annex 1 propiedad inmuebles

MONTUJRI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Montuiri de 15 de Septiembre de 2004	Son Vennell, polígono 4, parcela 9 y 15	Residencia y centro de día	6.136.452,00	3.611.473,00	1.783.040,00	1.828.433,00	2045	740,83	Importe del contrato: 7.953.087,78€	En régimen de concesión de 36 años con Geriátrico Manacor (Cleops)	Patrimonial
SANT JOAN	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Sant Joan de 29 de Septiembre de 2004	Ctra. De Peira s/n (Son Perdu) s/n	Residencia y centro de día	5.682.495,00	3.157.052,00	1.005.748,00	2.151.304,00	2043	673,37	Importe del contrato: 7.803.600€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con Geriátrico Manacor S.A.	Patrimonial
SON GÜELLS	Son Güells	En propiedad	Ctra.Vieja de Sineu.12	Residencia y centro de día	5.999.552,00					3.834.775,00	5.216.027,35	Gestionado por la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció a l'Autonomia Personal	Bien demanial
SON LLEBRE	Residencia	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Marratxí de 14 de Marzo de 2005	Cami de Son Llebre s/n	Residencia y Centro Integrado de formación profesional	12.771.235,00					96.622,32	9.080.541,70	Gestionado por la Conselleria de Treball i Educació y por el Consorcio Aprop	Bien demanial
SANT JORDI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Sant Josep de s'Alfalaia	Finca Ca'n Raspall, Sector 1,14 parcela 7, Sant Jordi en Sant Josep de s'Alfalaia, Ibiza	Residencia	10.711.984,00					En la escritura de cesión y agregación se valoraron por 448.235€	10.390.007,60	Gestionado la Fundació d'Atenció i Atenció a la Dependència	Bien demanial
SANT ANTONI	Residencia y Centro de día	En propiedad. Unos terrenos pertenecen al Consorcio cedidos por el Ayuntamiento de Sant Antoni el 27/08/2004 y otro se compró.	Finca Can Micolau de Sa Serra d'en Ferrer, Ibiza	Residencia y centro de día	13.822.374,00					En la escritura de cesión y agregación se valoraron por 189.600€, y la compra de un terreno por 30.000€. Valor total 219.600€	12.038.214,88	Gestionado la Fundació d'Atenció i Atenció a la Dependència desde 1 de Diciembre 2016	Bien demanial
S'HORTA	Centro multifuncional	Cedido por la dirección general de patrimonio. Desadscrito el 03/04/2017	Raspall		343.299,00					76.611,67	Valor catastral: 197.548,68€	Gestionado por la asociación de vecinos de s'Horta	Bien demanial
CA'N BLAI	Residencia y centro de día	Adscrita al Consorcio el 24/08/2015	Ronda ctra. Sant Carles - Es Canar s/n	Residencia y centro de día	10.310.249,00					222.374,48	Coste de la obra: 7.958.072 €	Gestionada por la Fundació de Atenció a la dependencia desde 1 de Enero 2015	Bien demanial
CENTRE D'ACOLLIDA TEMPORAL		Adscrito al Consorcio el 07/10/2015, desadscrita en Dic.2015 y adscrito de nuevo 31/03/2016	C.Costa Brava. 13, Playa de Palma	Alberque juvenil						Valor catastral: 348.853,35€	Valor de tasación: 601.424,81€		Bien demanial
SOLAR ES PINARET		Adscrito para la construcción de un Centro Terapéutico para Menores								Valor de preu justu del solar: 135.220,00			Bien demanial

20443

135.360.181,00 51.995.938,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANEX II CONSORCI REC SOC I ASSIST ILLES BALEARS
LIQUIDACIÓ PRESSUPOST ADMINISTRATIU 2017

CAPÍTUL	CONCEPTE	INGRESSOS			
		EXERCICI ACTUAL		2017	
		PREVISIONES INICIALES	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONES	INGRESSOS MERITATS	2017
			EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES	DIFFERENCIA
II	Taxes i altres ingressos				0,00
IV	Transferències corrents	2.005.614,69		2.005.614,69	0,00
V	Ingressos patrimonials			0,43	-0,43
VI	Alienació inversions reals			0,00	0,00
VII	Transferències de capital	5.519.181,71	4.644.451,41	9.863.833,12	0,00
VIII	Variació actius financers		14.423.614,33	14.423.614,33	14.423.614,33
IX	Variació passius financers			0,00	0,00
		7.524.996,40	19.068.065,74	26.393.062,14	-14.423.614,90

CAPÍTUL	CONCEPTE	DESPENSES			
		EXERCICI ACTUAL		2017	
		CREDITOS INICIALES	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONES	DESPENSES MERITADES	CREDITOS DISPONIBLES
			EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES	DIFFERENCIA
I	Despeses de personal	369.276,30		369.276,30	34.773,63
II	Compra de bens i serveis	490.000,00		490.000,00	228.205,61
III	Despeses financeres	1.146.138,09		1.146.138,09	64.898,06
IV	Transferències corrents			0,00	0,00
VI	Inversions reals	3.103.600,00	21.192.174,33	24.195.774,33	21.195.933,67
VII	Transferències de capital			0,00	0,00
VIII	Variació actius financers	2.415.781,71	668,78	91.673,12	0,00
IX	Variació passius			0,00	0,00
		7.524.996,40	21.192.843,11	26.393.062,14	4.467.251,17

CONCILIACIÓ COMPTABILITAT-LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

EXERCICI 2017	
EXCEDENT EXERCICI	1.327.543,77
AMORTITZAT	1.993.783,31
SUBCAPITAL	9.863.833,12
AMORT PRESTEGS	-91.673,12
APORTACIONS SOCIS	859.276,20
SUBVENCIONS TRASPASADES A RESULTATS	-3.714.423,56
INVERSIONS REALS	-2.696.830,66
PERD PROC ACTIUS	32.894,61
REVERSION DETERORAMENT CREDITIS	-572.111,60
RESULTAT AJUSTAT	7.402.197,07 €
INGRESSOS DEFINITIVS	11.869.448,24
DESPENSES MERITATS	4.467.251,17
SUPERAVIT PRESSUPUESTARI	7.402.197,07 €

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Consorci de Rec. Soc. i Assist. de les Illes Balears

Memòria de la Liquidació del pressupost administratiu.2017

Ingressos

En la sessió de de 14 de desembre de 2017 es decidí que els romanents d'exercicis anteriors a incorporar a 31.12.2016 segons els càlculs de l'informe de la Direcció General de Pressuposts de data 30 de novembre de 2017, ascendeixen a 14.423.614,33€, import que s'incorpora tant al capítol VIII de Variació d'Actius Financers de d'ingressos i al VI de despeses Inversions reals. Aquests romanents en matèria de execució no se han inclòs ja que se entenen executats en exercicis anteriors.

Despeses

Capítol VI Inversions reals. La diferència és deguda al fet que la Junta Rectora del Consorci incorpora en data de 14 de desembre 6.968.560,00 euros en inversions reals. Aquestes inversions no han tingut temps material d'executar-se i ho faran en els propers exercicis. La resta de diferència fins als 7.375.329,34 es correspon amb saldos pendents aplicar a les inversions que s'estan realitzant tal com també s'explica en la memòria a l'apartat de subvencions pendents d'aplicar

Despeses financeres. La diferència ve donada bàsicament per la periodificació en comptabilitat dels interessos.

Variació de actius financers. A nivell de execució les despeses que formen haurien de formar part del actius financers ja formen part de les inversions reals per lo que no es consigna cap quantitat a l'execució del capítol Variació d'actius financers.

Variació de passius financers, el pressupost inicial aprovat a la Junta Rectora del Consorci inclou les amortitzacions de préstecs i cessions de crèdit, s'ha de tenir en conta que a aquesta partida les amortitzacions de capital de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, però el pressupost del Consorci del 2017 que se va aprovar al Parlament i publicar al BOIB núm.164 de data 31 de desembre de 2016 no inclou les amortitzacions de les cessions de crèdit, ja que per ordre de la Direcció General de Pressuposts segons comunicat de data 26 d'octubre de 2013, al pressupost de les empreses CAIB no hi poden figurar les amortitzacions(ni les transferències de capital que les financen) de les cessions de drets de crèdit, perquè l'exercici en que es pressuposta l'obra i la cessió (moment inicial), es posa l' ingrés al capítol 7 i no al capítol 9 (es consideren cessions pures, no endeutament). Per això, en els exercicis posteriors, no s'ha de tocar el capítol 9 de despeses ni el 7 d'ingressos, atès que el deute "correspon" a la CAIB i ella paga directament a DEXIA.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Consorci de Rec. Soc. i Assist. de les Illes Balears

Per aquest motiu, es modifica el pressupost del Consorci llevant del capítol IX de despesa de passius financers les amortitzacions de Deixa-Sabadell, i també de la seva contrapartida d'ingressos del capítol VII de transferències de capital, però sí s'ha de tenir en conta que, les quantitats a amortitzar al 2017 dels préstecs de Dexia Sabadell són les següents:

Amortització DEXIA 26M(Mca): 992.200,61€

Amortització DEXIA (Eivissa): 1.332.576,76€

Palma, 11 de juny de 2018



Fdo. JUAN MANUEL MARTINEZ ALVAREZ

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS