

Consorci de Recursos
Sociosanitaris i
Assistencials de les Illes
Balears

COMPTES ANUALS 2020

BA1

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (2)	EJERCICIO _____ (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000			
I. Inmovilizado intangible	11100			
II. Inmovilizado material	11200			
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000			
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380			
a) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo</i>	12381			
b) <i>Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo</i>	12382			
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000			

(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.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF:	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	
	Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000			
A-1) Fondos propios	21000			
I. Capital	21100			
1. Capital escriturado	21110			
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300			
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700			
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000			
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

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

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF:	
DENOMINACIÓN SOCIAL: 	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000			
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300			
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390			
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500			
1. Proveedores	32580			
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000			

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

PA

NIF:	
DENOMINACIÓN SOCIAL: 	

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400			
5. Otros ingresos de explotación	40500			
6. Gastos de personal	40600			
7. Otros gastos de explotación	40700			
8. Amortización del inmovilizado	40800			
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300			
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100			
14. Ingresos financieros	41400			
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			
15. Gastos financieros	41500			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200			
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300			
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500			

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

(2) Ejercicio anterior.

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 2020 (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.

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

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31/12/2020 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.

El Consorci ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2020 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració, la situació de l'exercici 2020 i la situació actual del COVID-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en El Consorci en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat, El Consorci ha adoptat mesures per a garantir la salut dels treballadors.

No existeix informació rellevant que afegir en relació al càlcul de les estimacions, davant la major incertesa que aquesta situació provocada per la pandèmia de la COVID-19 comporta

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. A efectes comparatius s'han modificat la informació de l'epígraf "II Immobilitzat material de l'actiu no corrent la de l'epígraf A-3 Subvencions donacions i llegats rebuts" del patrimoni net del balanç que es trobaven sobrevalorades per import de 763.810,18 euros referents al exercici 2019.

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

S'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que han obligat a reformular els comptes. Els errors han afectat principalment als epígrafs de Inversions immobiliàries Inv. en empreses del grup dins l'actiu i a Aportacions de socis i subvencions al passiu. 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.

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

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

que pogués 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

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:

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

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:

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.

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

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.

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 produeixin 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.

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

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:

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:

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

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:

Els interessos i dividendes 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 dividendes 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.

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

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. Subvenciones, 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.

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

13. Combinacions de negocis:

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

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'explotació, les quals es valoren per l'import concedit.

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:

Moviment de l'immobilitzat intangible	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL BRUT	21.299,40	21.299,40
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	21.299,40	21.299,40

Moviments amortització immobilitzat intangible	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL BRUT	21.299,40	21.299,40
(+) Augment per dotacions		
(+) Aum. amort. acum. per efecte d'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspassos		
SALDO FINAL BRUT	21.299,40	21.299,40

Moviment correccions de valor per deterioració, immobilitzat intangible	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL BRUT		
(+) Correccions valoratives per deterioració		
(-) Reversió de correc. valoratives per deterioració		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
SALDO FINAL BRUT		

Moviments de l'immobilitzat material	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL BRUT	12.465.231,78	4.846.013,67
(+) Entrades	9.568.763,16	9.794.039,01
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	4.501.508,74	2.174.820,90
SALDO FINAL BRUT	17.532.486,20	12.465.231,78

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

Moviments amortització de l'immobilitzat material	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL BRUT	76.495,65	72.016,47
(+) Augment per dotacions	1.016,73	4.479,18
(+) Aum. amort. acum. per efecte d'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspessos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspessos		
SALDO FINAL BRUT	77.512,38	76.495,65

Moviment correccions de valor per deterioració, immobilitzat material	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL BRUT		
(+) Correccions valoratives per deterioració		
(-) Reversió de correc. valoratives per deterioració		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos		
SALDO FINAL BRUT		

Moviments de les inversions immobiliàries	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL BRUT	96.331.038,10	102.995.208,02
(+) Entrades	3.974.500,88	5.792.221,29
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	5.360.911,36	12.456.391,21
SALDO FINAL BRUT	94.944.627,62	96.331.038,10

Moviment amortització inversions immobiliàries	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL BRUT	14.214.485,57	4.010.684,78
(+) Augment per dotacions	12.084.684,23	10.684.170,63
(+) Aum. amort. acum. per efecte d'actualització		
(+) Augments per adquisicions o traspessos		
(-) Disminucions per sortides, baixes i traspessos	11.364.413,86	480.369,84
SALDO FINAL BRUT	14.934.755,94	14.214.485,57

Moviment correccions de valor per deterioració, inversions immobiliàries	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL BRUT		
(+) Correccions valoratives per deterioració		
(-) Reversió de correc. valoratives per deterioració		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos		
SALDO FINAL BRUT		

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Format part del immobilitzat material es troba l'obra en curs existent que és de 17.435.766,68 i és edificació civil, corresponent a l'obra certificada de les residències que porta a terme el Consorci .

Compte	Descripció	Import
23000000	ADAPT. TERRENOS Y BIENES NATU.	135.220,00
23100000	CONSTRUCCIONES EN CURSO	30.905,99
23100002	CONST.EN CURSO CD PORRERES	40.742,00
23100004	CONSTR.EN CURSO SON CANALS	30.307,27
23100005	CONSTRUC.EN CURSO CONSERVATORI	4.717,37
23100006	CONSTRUC.EN CURSO SECAR DE LA	30.531,49
23100007	CONSTRUC.EN CURSO PLAZA TARENT	14.875,65
23100009	CONSTRUC.EN CURSO ES PINARET	530.895,33
23100013	OBRA EN CURSO RESID.PORTOL-MAR	6.175.083,28
23100014	OBRA CONST.BINISALEM	69.531,91
23100015	OBRA EN CURSO LLUCMAJOR	11.192,50
23100016	OBRA CURSO RESID.SON MARTORELL	1.730.374,81
23100017	OBRA EN CURSO C. TERAPEUTICO	3.630,00
23100018	OBRA EN CURSO FUNCION PUBLICA	2.522.272,54
23100019	OBRA EN CURSO BINTAUFA	15.360,70
23100020	OBRA EN CURSO PREF. PINARET	6.534,00
23100023	OBRA EN CURSO SON DURETA	156.808,02
23100024	OBRA EN CURSO EDIFI. AVENIDAS	113.961,71
23100025	OBRA EN CURSO STA. MARIA	26.827,88
23100026	OBRA EN CURSO QUARTER SANTIAGO	325.514,44
23100027	OBRA EN CURSO CD CALA D'OR	39.984,91
23100028	OBRA EN CURSO CD SANT MATEU	255.883,43
23100033	OBRA EN CURSO CD CALVIÀ	16.659,59
23100034	SOLAR PÒRTOL	629.243,51
23100036	SOLAR SON MARTORELL	2.951.882,26
23100038	CERTIFICACIONS PENDENTS 2019	955.391,68
23100039	OBRA EN CURSO ES SEMINARI	25.381,11
23100040	SOLAR DUC DE CRILLON ES CASTEL	244.276,87
23100057	EDIFICI DUC DE CRILLON ES CAST	341.776,43
Total		17.435.766,68

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

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

1. 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. Durant l'exercici 2020 s'ha finalitzat la construcció d'uns centres a Muro , Campos , Felanitx i Son Ferriol .Una vegada acabada la construcció es dona per conclòs el conveni, i per tal motiu aquests centres han estat retornats als ajuntaments corresponent per la seva posada en funcionament

La Comunitat Autònoma de les Illes Balears és propietària de l'edifici Residència Can Blai. Mitjançant Resolució del director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni del 24 d'agost de 2015 es va adscriure la Residència Can Blai al Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears. El 27 de març de 2019 el Consorci va sol·licitar, a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques, la desadscripció i la desafectació del domini públic del bé immoble . A data de 1 d'abril de 2019 El director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni va Autoritzar la desadscripció i la desafectació del domini públic de l'immoble Residència Can Blai, del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears,

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 no corrents. L'anàlisi del moviment durant l'exercici per a cada classe d'actius financers no corrents és el següent:

Valors representatius de deute Ip	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL		
(+) Altes		
(+) Traspassos i altres variacions		
(-) Sortides i reduccions		
(-) Traspassos i altres variacions		
SALDO FINAL		

Crèdits, derivats i uns altres Ip	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL	16.449.480,05	18.556.549,69
(+) Altes	218.057,57	643.750,00
(+) Traspassos i altres variacions		
(-) Sortides i reduccions	3.375.801,87	2.750.819,64
(-) Traspassos i altres variacions		
SALDO FINAL	13.291.735,75	16.449.480,05

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Total actius financers Ip	Import 2020	Import 2019
SALDO INICIAL	16.449.480,05	18.556.549,69
(+) Altes	218.057,57	643.750,00
(+) Traspassos i altres variacions		
(-) Sortides i reduccions	3.375.801,87	2.750.819,64
(-) Traspassos i altres variacions		
SALDO FINAL	13.291.735,75	16.449.480,05

- b) Correccions per deterioració del valor originades pel risc de crèdit. L'anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deterioració originades pel risc de crèdit és el següent:

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres (1)		Total	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdua de deteriorament a l'inici de l'exercici fiscal N-1	0	0	0	-100.000,00	0	-100.000,00
(+) Correcció de valoració de deteriorament	0	0	0	0	0	0
(-) Reversió del deteriorament					0	0,00
(-) Sortides i reduccions	0	0	0	0	0	0
(+/-) Transferències i altres variac.					0	0,00
Pèrdua de deteriorament al final de l'exercici N-1	0	0	0	0	0	0
(+) Correcció de valoració de deteriorament	0	0	0	0	0	0
(-) Reversió del deteriorament					0	0,00
(-) Sortides i reduccions	0	0	0	0	0	0
(+/-) Transferències i altres variac.					0	0,00
Pèrdua de deteriorament al final de l'exercici N	0	0	0	-100.000,00	0	-100.000,00

- 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:

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

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 Insular d'Eivissa, Consell Insular de Menorca i el Consell Insular de Mallorca.

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:

Classes	Instruments Patrimoni		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CRÈDITS DERIVATS I ALTRES	
Categories	EJ 2020	EJ 2019	EJ 2020	EJ 2019	EJ 2020	EJ 2019
Càrrecs i conceptes a pagar	0	0	0	0	0	0
Passius a valor raonable amb canvis en les pèrdues i guanys	0	0	0	0	43.100.187,35	44.879.337,48
Altres	0	0	33.068.483,41	37.295.172,53	0	0
Total	0	0	33.068.483,41	37.295.172,53	43.100.187,35	44.879.337,48

b) Passius financers a curt termini:

Classes	Instruments Patrimoni		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CRÈDITS DERIVATS I ALTRES	
Categories	EJ 2020	EJ 2019	EJ 2020	EJ 2019	EJ 2020	EJ 2019
Càrrecs i conceptes a pagar	0	0	5.271.649,09	4.771.865,09	0	0
Passius a valor raonable amb canvis en les pèrdues i guanys	0	0	0	0	0	0
Altres	0	0	436.969,87	510.428,23	0	0
Total	0	0	5.708.618,96	5.282.293,32	0	0

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

Total

Classes	TOTAL	
Categories	EJ	EJ
	2020	2019
Càrrecs i conceptes a pagar	5.271.649,09	4.771.865,09
Passius a valor raonable amb canvis en les pèrdues i guanys	43.100.187,35	44.879.337,48
Altres	33.505.453,28	37.805.600,76
Total	81.877.289,72	87.456.803,33

2. Informació sobre:

a) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2020:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deutes a llarg termini	0,00	2.996.759,98	3.129.263,10	3.267.845,24	3.382.787,06	198.786,10	12.975.441,48
Deutes amb entitats de crèdit		2.996.759,98	3.129.263,10	3.267.845,24	3.382.787,06	198.786,10	12.975.441,48
Creditors per arrendament	0,00						0,00
Altres deutes a llarg termini	0,00						0,00
Deutes amb el grup i socis a llarg termini	0,00						0,00
Deutes a curt termini	4.659.619,75						4.659.619,75
Deutes amb entitats de crèdit	2.831.383,80						2.831.383,80
Creditors per arrendament	0,00						0,00
Altres deutes a curt termini	0,00						0,00
Deutes con emp. grup i associades	0,00						0,00
Creditors Comercials no corrents	1.828.235,95						1.828.235,95
Proveïdors	1.165.840,07						1.165.840,07
Altres Creditors	662.395,88						662.395,88
TOTAL	4.659.619,75	2.996.759,98	3.129.263,10	3.267.845,24	3.382.787,06	198.786,10	17.635.061,23

El Consorci està 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'IMSERSO. 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.

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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.

07 - FONS PROPIS

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

	2020	2019
Resultats exercicis anteriors	- 761.186,54	- 1.708.972,70
Resultat exercici	943.240,15	947.786,16
Reservas	- 1.857.659,20	- 1.857.659,20
Aportacions socis	8.684.126,63	8.552.421,99
Total	7.008.521,04	5.933.576,25

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

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

	2020	2019
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	943.240,15	947.786,16
		0,00
DIFERÈNCIES TEMPORALS POSITIVES:		
		0,00
DIFERÈNCIES TEMPORALS NEGATIVES:		
DIFERÈNCIES PERMANENTS POSITIVES:	2.548.298,29	1.990.490,30
- DESPESES EXEMPTES	2.548.298,29	1.990.490,30
DIFERÈNCIES PERMANENTS NEGATIVES:	3.491.538,44	2.938.276,46
- INGRESSOS EXEMPTES	3.491.538,44	2.938.276,46
BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST		
	0,00	0,00

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.

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

9 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb parts vinculades es corresponen a les subvenciones detallades en el punt anterior, de les quals a tancament del exercici quedaven pendents de cobrament 13.279.758,76 a llarg termini i 23.057.634,91 a curt termini, amb el següent desglossament:

Compte	Descripció	Import
24201904	SUBV LP AJ SANTANYÍ	206.205,98
24203020	DEUDORES POR SUBV.CES.CREDITO	5.223.390,23
24230001	CAIB-DEXIA 1ª IBIZA	1.092.920,25
24230002	CAIB-DEXIA 2ª IBIZA	3.869.181,15
24230003	CAIB-DEXIA 3ª IBIZA	979.480,47
24230004	CAIB-DEXIA 4ª IBIZA	1.281.459,44
24230010	C.I. EIVISSA-CAIXA	527.121,24
24231911	SUBV CAP CIME LP MAÓ	100.000,00
	Total	13.279.758,76

Compte	Descripció	Import
53200020	DEUDOR SUBV.POR CES.CREDITO	1.176.313,80
53200039	SUBV.CAPITAL CAIB 2016	3.700.000,00
53200043	SUBV.CAPITAL CAIB 2017	5.000.000,00
53200047	SUBV.CAPITAL CAIB 2018	1.000.000,00
53200048	SUBV.CAP CONSELL INSULAR DE MA	4.000.000,00
53200051	SUBV EXPOLT 2020	155.100,00
53200052	SUB CAP CAIB 2020	634.345,17
53200053	SUBV CAP CAIB 2020 SANTIAGO	2.951.000,00
53201904	SUBV CAP AJU SANTANYI 2019	294.542,85
53201908	SUBV CAP CIM CALVIÀ	187.500,00
53201910	SUBV AJ MAÓ SANTIAGO	605.313,60
53201911	SUBV CIME MAÓ SANTIAGO	200.000,00
53201912	SUBV AJ PORRERES	150.000,00
53201913	SUBV CAP CIM PORRERES	150.000,00
53201914	SUBV CAP AJ LLUCMAJOR	250.000,00
53201915	SUBV CAP CIM LLUCMAJOR	150.000,00
53201916	SUBV CAP CIME BINTAUFA	320.000,00
53201917	SUBV CAP CIM FELANITX	36.785,35
53203001	CAIB-DEXIA 1ª (CAP) IBIZA	246.867,24
53203002	CAIB-DEXIA 2ª (CAP) IBIZA	812.688,60
53203003	CAIB-DEXIA 3ª (CAP) IBIZA	218.126,71
53203004	CAIB-DEXIA 4ª (CAP) IBIZA	287.603,74
53203010	C.I. EIVISSA-CAIXA (CAP)	289.102,67
53203100	C.I. EIVISSA-CAIXA(INT)	172.784,25
53203101	CONS.EIVISSA CONV.FINANC.CC	69.560,93
	Total	23.057.634,91

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

El saldo pendent de cobrament tant al tancament de l'exercici 2020 i 2019 relatiu Consell Insular d'Eivissa ascendeix a 989.008,16 i 1.158.586,00 euros respectivament, sobre el qual es recull un saldo per deteriorament per un total de 100.000,00 euros. En total 889.008,16 i 1.058.586,00 euros. El Consell no reconeix cap saldo pendent de pagament a favor del Consorci si bé aquest disposa de l'acte de reconeixement de aquesta obligació.

El Consell de Mallorca, tampoc reconeix saldos relatius al període 2019 per un import de 4.524.285,35 euros de la mateixa manera el Consorci disposa de l'acte de reconeixement de aquesta obligació. El saldo a 31/12/2020 pendent de cobrar era de 4.000.000,00 dels quals a data de formulació d'aquest comptes ja sols quedaven pendents 2.000.00,00 que està previst cobrar durant l'exercici 2021.

2. Existeix un contracte de personal d'alta direcció

Conceptes	Import 2020	Import 2019
1.Sous, dietes i altres remuneracions	54.357,75	54.315,82
2.Obligac. contraetes 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 2020 (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 2020			
Categoria	Personal		
APAREJADOR	1		
AUX ADM	3		
GERENTE	1		
PEON MANTENIMIENTO	1		
TECNIC SUPERIOR	1		
Total	7		

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2019			
Categoria	Personal		
APAREJADOR	1		
AUX ADM	3		
GERENTE	1		
PEON MANTENIMIENTO	1		
TECNIC SUPERIOR	1		
Total	7		

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2020			
Categoria	Homes	Dones	
APAREJADOR		1	
AUX ADM		3	
GERENTE	1		
PEON MANTENIMIENTO	1		
TECNIC SUPERIOR	1		
Total	3	4	

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2019			
Categoria	Homes	Dones	
APAREJADOR		1	
AUX ADM		3	
GERENTE	1		
PEON MANTENIMIENTO	1		
TECNIC SUPERIOR	1		
Total	3	4	

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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	2020	2019
Saldo inicial	43.606.200,23	42.702.108,53
(+) Rebudes en l'exercici	6.014.519,00	1.732.722,00
(+) Conversió deutes lt en subvencions	5.054.647,72	5.044.710,86
(+) Altres moviments		
(-) Subvencions traspassades al resultat exercici	-218.397,34	-1.997.546,48
(-) Imports retornats		
(-) Altres moviments	-8.461.074,77	-3.875.794,68
Saldo final	45.995.894,84	43.606.200,23

MEMÒRIA 2020 (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 - 20.093.041,93 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	Descripció	Import
17200001	FONDO LIQUIDEZ AUTON. FLA	22.066,55
17200002	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.2014	52.873,29
17200003	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.2015	404.472,50
17200004	DEUDAS LP TRASNF.SUBV.2016	4.213.414,39
17200005	DEUDAS LP TRASNSF.SUBV.2017	4.138.921,17
17200006	DEUDAS LP TRANSF SUBV. 2018	1.304.508,58
17200010	SUBV CIME SANTIAGO	605.313,60
17200027	DEUDAS LP TRANSF. SUBV CONSELL	2.922.747,09
17200050	SUBV CAP AJ MARRATXI CD PORTOL	9.278,89
17200055	SUBV CAP AJ CAMPOS	42.099,13
17200056	SUBV CAP AJ FELANITX	138.828,67
17201900	SUBV CAP CAIB 2019	243.349,18
17201906	SUBVENCIO AJUNTAM SANTANYI	487.815,00
17201908	SUBVENCIO AJUNTAMENT DE CALVIÀ	183.335,10
17201909	SUBV CAP CIM CALVIÀ	183.335,10
17201911	SUBV CIM MAÓ SANTIAGO	400.000,00
17201912	SUBV AJ PORRERES	150.000,00
17201913	SUBV CIM PORRERES	150.000,00
17201914	SUBV AJ LLUCMAJOR RESIDÈNCIA	250.000,00
17201915	SUBV CIM LLUCMAJOR RESI	150.000,00
17201916	SUBV CAP CIME BINTAUFA	320.000,00
17201918	SUBV CAP CAIB	0,02
17202000	SUBV CAP CAIB 2020	634.345,17
17202017	SUBV CAP CAIB MANACOR	135.338,50
17202020	SUBV CAP CAIB SANTIAGO 2020	2.951.000,00
	Total	20.093.041,93

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

Pressupost

A La sessió ordinària de la Junta Rectora de 16 de desembre de 2019 es va aprovar el següent pressupost inicial del Consorci per a l'any 2020:

2020			
	INGRESSOS	DESPESES	
II	Taxes i altres Ingressos	I	Despeses de personal 319.000
IV	Transferències corrents 1.258.859	II	Compra en béns i serveis 126.000
V	Ingressos Patrimonials	III	Despeses financeres 813.859
	Total operacions de corrent		1.258.859
VI	Inversions reals	IV	Transferències Corrents
VII	Transferències de capital 3.063.519	VI	Inversions reals 17.950.958
VIII	Actius financers 14.979.113	VII	Transferències de Capital 91.674
IX	Passius financers		
	Total Operacions de capital		Total Operacions de Capital
	18.042.632		18.042.632
	TOTAL PRESS. INGRESSOS	TOTAL PRESS.DESPESES	19.301.490,61
	19.301.490,61		
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX de despeses, Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 2.657,257,11€			

L'estimació de romanents d'exercicis anteriors calculats a 31 de desembre de 2019 va ser de 22.468.670 €. D'aquest import es va incorporar al pressupost de 2020 una quantitat de 14.979.113 € que corresponia al 66% (2/3) de 22.468.670€.

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

Aportacions que rebrà el Consorci durant el 2020

CAPITOL VII

Entitat	Import
Consell Insular de Mallorca	2.000.000,00
Conselleria d'Afers Socials i Cooperació	634.345,00
Consell Insular de Mallorca (conveni de Calvià)	93.750,00
Ajuntament de Calvià	93.750,00
Consell Insular d'Eivissa	91.674,00
Consell Insular de Mallorca (conveni de Porreres)	75.000,00
Ajuntament de Porreres	75.000,00
TOTAL CAP VIII Transferències de capital	3.063.519,00

El 22 de desembre de 2020 és va aprovar una transferència extraordinària de 2.951.000 € de la Conselleria d'Afers Socials per a la residència de Maó.

CAPITOL VIII

El capítol VIII del pressupost és de 19.937.946 que correspon: 14.979.113 € que corresponen al 66,66 % dels romanents incorporats al pressupost inicial.

Es proposa una variació d'actius financers després del tancament de les comptes del 2019 per import de 2.007.833 €.

<i>Romanents incorporats al pressupost inicial</i>	14.979.113
<i>Romanents pendents d'incorporar</i>	2.007.833
TOTAL CAP VIII Actius Financers	16.986.946

<i>Variació actius financers</i>	16.986.945,95
<i>Romanents incorporats</i>	-14.979.113,00
<i>Romanents pendents d'incorporar</i>	2.007.832,95

Resum de les variacions per capítols:

DESPESES	Capítol	Import
	VI- Inversions reals	4.958.833
	Total	4.958.833
INGRESSOS	Capítol	Import
	VII - Transferències de capital	2.951.000
	VIII- Variació d'actius financers	2.007.833
	Total	4.958.833

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

El nou pressupost del Consorci seria el següent que es proposa el 22 de desembre de 2020 es:

2020			
INGRESSOS		DESPESES	
II Taxes i altres Ingressos		I Despeses de personal	319.000,00
IV Transferències corrents	1.258.859,00	II Compra en béns i serveis	126.000,00
V Ingressos Patrimonials		III Despeses financeres	813,859,00
Total operacions de corrent	1.258.859,00	Total operacions de corrent	1.258.859,00
VI Inversions reals		IV Transferències Corrents	
VII Transferències de capital	6.014.519	VI Inversions reals	22.909.791,00
VIII Actius financers	16.986.946,00	VII Transferències de Capital	91.674,00
IX Passius financers			
Total Operacions de capital	23.001.465,00	Total Operacions de Capital	23.001.465,00
TOTAL PRESS. INGRESSOS		TOTAL PRESS. DESPESES	24.260.324,00€
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX de despeses, Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 2.657.257,11€			

La composició de la Junta Rectora a 31 de desembre de 2020 era:

Nom	Càrrec
Juan Manuel Rosa González	D.G. Planificació, Equipaments i Formació
Xavier Lluís Bacigalupe Blanco	Secretari general Conselleria d'Afers Socials i Esports
Angélica Miguélez Chamorro	Subdirectora d'Atenció a la Cronicitat (Servei de Salut)
Francesc Miralles Mascaró	D.G. Cooperació Local i Patrimoni
Arturo Albalà Velasco	representante Abogacía
Francisco Mas Ferrari	Secretari (jurídic Consorci)
Javier de Juan	Conseller Executiu de Drets Socials i President de l'IMAS
Bàrbara Torrent Bagur	Consellera executiva Departament Benestar Social (Consell Menorca)
Carolina Escandell Ferrer	Consellera Executiva Departament Benestar Social i Recursos Humans (Consell d'Eivissa)
Rafael Ramírez Gutiérrez	Vicepresident tercer i Conseller Benestar Social Consell de Formentera
Patricia Gómez Picard	Consellera Salut (Vicepresidenta)
Fina Santiago Rodríguez	Consellera d'Afers Socials i Esports (Presidenta)

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

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.

A data de formulació d'aquests comptes anuals consten els següents procediments judicials pendents a favor o en contra del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears

1. Procediment Ordinari 108/2020 relatiu a interposició de recurs contenciós administratiu contra la resolució de la presidenta del Consorci de 22 de maig de desestimació de suspensió d'execució d'obra de construcció d'una residència de gent gran a son Martorell (POO 6/2019).

Jutjat de lo contenciós administratiu núm. 2 de Palma.

Demandant: UTE Emergis SL - Construcciones Alea SL

2. Procediment Ordinari 152/2020 relatiu a interposició de recurs contenciós administratiu contra la resolució de la presidenta del Consorci de 31 de juliol de 2020 per la qual es desestima el recurs de reposició interposat enfront de la resolució de la Presidenta del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears, de data 22 de maig de 2020, finalitzadora d'incidència d'expedient contradictori sobre l'execució del contracte d'obra per a la construcció de una residència para personas mayores a Son Martorell, Palma (POO 6/2019)

Jutjat de lo contenciós administratiu núm. 2 de Palma.

Demandant: UTE Emergis SL - Construcciones Alea SL

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

Càlcul dels interessos diferits.

CALCUL INTERESSOS DIFERITS 2020					
DEXIA					
IMP INICIAL	INTERES	IN PERIODO	FIN PERIODO	DIAS 2020	INTER DEV
Mallorca					
7.125.849,49	100.244,47	01/07/2020	31/12/2020	183	50.259,56
3.899.264,59	54.853,77	01/07/2020	31/12/2020	183	27.502,03
2.435.636,50	34.263,86	01/07/2020	31/12/2020	183	17.178,87
4.939.654,06	75.346,37	01/10/2020	31/12/2020	91	18.784,99
636.780,31	10.859,17	01/07/2020	31/12/2020	183	5.444,46
Ibiza					
4.038.727,43	54.931,29	30/03/2020	31/12/2020	276	41.537,09
13.240.120,82	222.857,00	30/03/2020	31/12/2020	276	168.516,53
3.396.972,22	56.048,02	30/06/2020	31/12/2020	184	28.254,34
4.324.179,00	83.317,25	30/03/2020	31/12/2020	276	63.001,54
				SUMA	420.479,39

MEMÒRIA 2020 (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 el període mitjà de pagament a proveïdors. disposició addicional tercera. «deure d'informació» de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

A continuació es detalla el període mitjà de pagament als proveïdors (termini que transcorre des del lliurament dels béns o la prestació dels serveis a càrrec del proveïdor i el pagament material de l'operació) en l'exercici així com els ràtios de les operacions pagades i de les operacions pendents de pagament:

	2020	2019
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	28,42	36,75
<i>Ràtio d'operacions pagades</i>	20,96	31,17
Ràtio d'operacions impagades	75,57	65,05
	Import	Import
Total pagaments realitzats	7.636.766,99	4.448.840,42
Total pagaments pendents	1.209.786,39	878.038,01

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

BASE DE REPARTIMENT	2020	2019
Pèrdues i guanys	943.240,15	947.786,16
Total	943.240,15	947.786,16
DISTRIBUCIÓ	2020	2019
Comp Pèrdues exercicis anteriors	943.240,15	947.786,16
Total distribuït	943.240,15	947.786,16

MEMÒRIA 2020 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

Informació sobre el COVID-19

EL COVID-19 —més popularment conegut com a coronavirus— s'ha convertit a nivell mundial en una emergència sanitària afectant els ciutadans, a les empreses i l'economia en general, fins al punt que l'Organització Mundial de la Salut (OMS) l'ha declarat una pandèmia tant per la seva ràpida expansió com pels seus efectes.

Davant aquesta situació Espanya, ha dut a terme mesures dràstiques, amb la intenció de limitar l'expansió del virus, així com altres mesures destinades a esmorteir els seus efectes econòmics. Entre aquestes mesures destaquem l'entrada en vigor, el passat 14 de març de 2020, del Reial decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19. El 25 d'octubre amb l'entrada en vigor del Reial decret 926/2020, es declara un segon estat d'alarma per un període de sis mesos per a contenir la propagació. A la data de formulació d'aquests comptes anuals, es continua dins aquest estat d'alarma.

El Consorci ha implementat les mesures pertinents per a garantir la salut dels treballadors. La activitat del Consorci no s'ha vist afectada significativament i la situació no repercutirà significativament en els seus comptes anuals. Les conseqüències més importants per el Consorci han estat retards en l'execució de les obres que no afecten el compte de resultats.

Aquests comptes anuals i documents que els acompanyen es varen formula el dia 28 de febrer de 2021. Sent reformulats el dia 02 de setembre de 2021.

Fdo. JUAN MANUEL MARTINEZ ALVAREZ

annex 1

propietat immobles

SITUACION	INMUEBLE	TIPO PROPIEDAD	DIRECCIÓN	USO	VALOR DE MERCADO	VALOR DE REVERSIÓN	Valor reversión solar	reservsi3n edificaci3n	REVERSI3N	CATASTRAL SOLAR O	VALORACI3N ANTERIOR	NOTAS	CALIFICACI3N JURIDICA
INCA	Residencia Crist Rei y Centro de dia	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesi3n de la propiedad del Ayuntamiento de Inca de 9 de Diciembre de 2004	C/ Lloseta s/n esq. Joan Fuster	y centro de dia	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€	concesi3n de 36 a3os con Geri3trico	Patrimonial
CA'N CARBONELL MARRATXI	Residencia y centro de dia	la propiedad del Ayuntamiento de Marratxi de 29 de Septiembre de 2004	Carbonell, s/n, Marratxi	y centro de dia	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€	concesi3n de obra p3blica de 39 a3os	Patrimonial
LLUCMAJOR	Centro de dia Ca'n Clar	Adscrita al Consorcio el 07/03/2007 por parte de la Direcci3n Gral de Patrimonio de la CAIB. Desadscrit el 01/01/2018.	C/Monges, n34 bajos	Centro de dia	1.026.513,00					601.254,14	Se hizo una reforma por 719.634,97€	Fundaci3 d'Atenci3 i Suport a la	Bien demanial
SANTAÑI	Residencia y centro de dia	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesi3n de la propiedad del Ayuntamiento de Santañi de 21 de Junio de 2004	C/ Bernat Vidal y Tomas s/n	Residencia y centro de dia	9.322.396,00	6.210.229,00	3.559.124,00	2.651.105,00	2043	281.819,06	Importe del contrato: 8.868.726,33€	En r3gimen de concesi3n de 36 a3os con Serviger Mallorca XXI S.L	Patrimonial
CALVIA	Residencia y centro de dia	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesi3n de la propiedad del Ayuntamiento de Calvi3 de 7 de Julio de 2006	Blanes Tolosa s/n, Costa d'en Blanes	y centro de dia	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€	concesi3n de obra p3blica de 39 a3os	Patrimonial
CAPDEPERA	Residencia y centro de dia	la propiedad del Ayuntamiento deCapdepere de 3 de Agosto de 2004	Provençals, n31 de Sa Font de Sa	y centro de dia	7.286.573,00	4.199.910,00	2.142.135,00	2.057.775,00	2043		Importe del contrato: 7.361.912€	concesi3n de obra p3blica de 39 a3os	Patrimonial
MANACOR	Residencia	En Consorcio tiene un derecho de uso durante 40 a3os, por cesi3n del Ayuntamiento de Manacor de fecha 09/02/2005	Ctra.Palma-Art3 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€	concesi3n de obra p3blica de 38 a3os	Patrimonial
POLLENÇA	Residencia y centro de dia	superficie por 35 a3os del Ayuntamiento de Pollença de fecha 09/11/2005	Urbanizaci3n Llenaire, c/ Cirerer	y centro de dia	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€	concesi3n de obra p3blica de 35 a3os	Patrimonial
SANTA MARGALIDA	Residencia y centro de dia	El inmueble pertenece a la Comunidad Aut3noma y adscrito al Consorcio el 7/07/2006,	Plaza Residencia s/n (Ca'n Picafort)	y centro de dia	6.601.246,00	3.128.533,00	1.175.132,00	1.953.401,00	2048	3.873.239,93	Importe del contrato: 6.009.398,505€	concesi3n de obra p3blica de 38 a3os	Bien demanial
MONTUIRI	Residencia y centro de dia	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesi3n del la propiedad del Ayuntamiento de Montuiri de 15 de Septiembre de 2004	Son Venrell, poligono 4, parcela 9 y 15	Residencia y centro de dia	6.136.452,00	3.611.473,00	1.783.040,00	1.828.433,00	2045	740,83	Importe del contrato: 7.963.087,78€	En r3gimen de concesi3n de 36 a3os con Geri3trico Manacor (Cleops)	Patrimonial
SANT JOAN	Residencia y centro de dia	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesi3n del la propiedad del Ayuntamiento de Sant Joan de 29 de Septiembre de 2004	Ctra. De Petra s/n (Son Perdut)	Residencia y centro de dia	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 r3gimen de concesi3n de obra p3blica de 36 a3os	Patrimonial
SON GÜELLS	Son Güells	En propiedad	Ctra.Vieja de Sineu,12	y centro de dia	5.999.552,00					3.834.775,00	5.216.027,35	Fundaci3 d'Atenci3 i Suport a la	Bien demanial
SON LLEBRE	Resid3ncia	la propiedad del Ayuntamiento de Marratxi de 14 de Marzo de 2005	Cam3 de Son Llebre s/n	y Centro Integrado	12.771.235,00					96.622,32	9.080.541,70	Conselleria de Treball i Educaci3 y por el	Bien demanial
SANT JORDI	Residencia y centro de dia Ca'n Raspall	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesi3n del la propiedad del Ayuntamiento de Sant Josep de s'Atalaia	Finca Can Raspall, Sector 1.14 parcela 7, Sant Jordi en Sant Josep de s'Atalaia	Residencia	10.711.984,00					En la escritura de cesi3n y agregaci3n se valoraron por 448.235€	10.390.007,60	Gestionado la Fundaci3 d'Atenci3 i Atenci3 a la Depend3ncia	Bien demanial
SANT ANTONI	Residencia y Centro de dia Sant Antoni	En propiedad. Unos terrenos pertenecen al Consorcio cedidos por el Ayuntamiento de Sant Antoni el 27/08/2004 y otro se compr3.	Finca Can Micolau de Sa Serra d'en Ferrer, Ibiza	Residencia y centro de dia	13.822.374,00					En la escritura de cesi3n y agregaci3n se valoraron por	12.038.214,88	Gestionado la Fundaci3 d'Atenci3 i Atenci3 a la Depend3ncia desde 1	Bien demanial
SOLAR ES PINARET		Adscrito para la construcci3n de un Centro Terap3utico para Menores									Valor de preu justo del solar: 135.220,00		Bien demanial
ES CASTELL DUC DE CRILLON	Residencia	En propietat, el terreno pertenece al Consorcio por cesi3n del Ayt. Por convenio 04/03/2019 y CESSSION	Vives, n3m. 1-3 Es Castell	Residencia			244.276,87	341.776,43	2069				Patrimonial
SON TUGORES	Habitacions usuaris		Ctra, Valldemossa, 98	discapacitats				507.436,61					encomienda de gestion
SON TUGORES	Edifici Tramuntana		Ctra, Valldemossa, 98	discapacitats				492.437,40					encomienda de gestion

ANEX II
LIQUIDACIÓ PRESSUPOST ADMINISTRATIU

CONSORCI REC SOC I ASSIST ILLES BALEARS
2020

INGRESSOS

EXERCICI ACTUAL

CAPITUL	CONCEPTE	2020	MODIFICACIÓ DE		2020	2020	2020
		PREVISIONES INICIALES	LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS	DIFERENCIA
			EN MÉS	EN MENYS			
II	Taxes i altres ingressos						0,00
IV	Transferències corrents	1.258.858,75			1.258.858,75	1.221.658,75	37.200,00
V	Ingressos patrimonials				0,00		0,00
VI	Alienació inversions reals				0,00		0,00
VII	Transferències de capital	3.063.519,00	2.951.000,00		6.014.519,00	5.847.845,17	166.673,83
VIII	Variació actius financers	14.979.113,00	2.007.832,95		16.986.945,95		16.986.945,95
IX	Variació passius financers				0,00		0,00
					0,00		0,00
		19.301.490,75	4.958.832,95	0,00	24.260.323,70	7.069.503,92	-17.190.819,78

DESPESES

EXERCICI ACTUAL

CAPITUL	CONCEPTE	2020	MODIFICACIÓ DELS		2020	2020	2020
		CREDITS INICIALES	CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIUS	DESPESES MERITADES	CRÈDITS DISPONIBLES
			EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	319.000,00			319.000,00	272.567,16	46.432,84
II	Compra de bens i serveis	126.000,00		0,00	126.000,00	121.122,71	4.877,29
III	Despeses financeres	813.858,75			813.858,75	813.858,75	0,00
IV	Transferències corrents				0,00		0,00
VI	Inversions reals	17.950.958,00	4.958.832,95		22.909.790,95	8.027.318,18	14.882.472,77
VII	Transferències de capital				0,00		0,00
VIII	Variació actius financers	91.674,00			91.674,00	91.674,00	0,00
IX	Variació passius				0,00		0,00
					0,00		
		19.301.490,75	4.958.832,95	0,00	24.260.323,70	9.326.540,80	14.933.782,90

CONCILIACIÓ COMPTABILITAT-LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

	2020
EXCEDENT EXERCICI	943.240,15
AMORTIZATZIO	721.287,10
SUBVCAPITAL	5.847.845,17
AMORT PRESTECES	-91.674,00
AJUSTE POR INT DIFERIDOS	-73.458,36
APORTACIONS SOCIS	407.800,00
SUBVENCIONS TRASPASADES A RESULTATS	-2.645.230,86
INVERSIONS REALS	-8.027.318,18
PERD EXTRAORDINARIS	660.472,10
RESULTAT AJUSTAT	- 2.257.036,88 €
INGRESSOS DEFINITIUS	7.069.503,92
DESPESES MERITATS	9.326.540,80
SUPERAVIT PRESSUPUESTARI	- 2.257.036,88 €

SIT

CONCILIAT

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

Memòria de la Liquidació del pressupost administratiu 2020

Ingressos

En primer lloc, a la Junta Rectora del 16 de desembre de 2019 es va aprovar el pressupost pel Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears per l'exercici 2020 tal com s'indica a la nota 10 de la memòria.

Dins el capítol VIII de despeses de variació d'actius financers es varen incorporar romanents d'exercicis anteriors fins a un import total de 16.986.945,95€.

Aquests romanents, segons indicacions de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques, han d'imputar-se al capítol VI de despeses, a Inversions Reals en lloc de dins el capítol VIII de Variació d'Actius Financers

Aquests romanents en matèria d'execució no s'han inclòs ja que s'entén que estan executats en exercicis anteriors.

Al capítol VII Transferències de capital es varen pressupostar inicialment un total de 3.063.519,00 € però el 22 de desembre de 2020 és va aprovar una transferència extraordinària de 2.951.000 € de la Conselleria d'Afers Socials per a la residència de Maó. Per tant el total de Transferències de capital va ser de 6.014.519,00 €:

Entitat	Import
Consell Insular de Mallorca	2.000.000,00
Conselleria d'Afers Socials i Cooperació	634.345,00
Consell Insular de Mallorca (conveni de Calvià)	93.750,00
Ajuntament de Calvià	93.750,00
Consell Insular d'Eivissa	91.674,00
Consell Insular de Mallorca (conveni de Porreres)	75.000,00
Ajuntament de Porreres	75.000,00
Conselleria d'Afers Socials	2.951.000,00
TOTAL CAP VIII Transferències de capital	6.014.519,00

Posteriorment, en la sessió de la Junta Rectora de dia 30 de setembre de 2020 es va acordar modificar el pressupost.

- Per una banda, es demana la incorporació de la part dels romanents d'anys anteriors que no s'havien incorporat al pressupost inicial que es calculen en un import de 2.007.833.
- I per altra banda la incorporació de l'aportació de la residència de Maó per import de 2.951.000 euros.

La Direcció General de Pressuposts va informar favorablement la modificació del pressupost del Consorci de 2020 en els següents termes¹:

- La modificació del capítol VII per un import de 2.784.326,17 € perquè a l'aportació extraordinària de la Conselleria li resta les del Consell Insular d'Eivissa (91.673,83 €) i de l'Ajuntament de Porreres (75.000,00 €) que no s'han materialitzat duran l'exercici.
- La modificació del capítol VIII per un import de 1.921.613,52 €
- La modificació del capítol VI per import de 4.705.939,78 €

Despeses

Capítol VI Inversions reals. La diferència és deguda a que la major part d'aquestes inversions a causa del termini d'execució no han tingut temps material d'executar-se i ho faran en els propers exercicis.

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

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

El Consorci no ha executat despesa per damunt de les previsions que tenen caràcter limitador d'acord amb l'article 40.3 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de Finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears (LFCAIB).

Les despeses es van executar en un 38,4% de l'import previst inicialment, és a dir, 9.326.540,80 euros, mentre que per la banda dels ingressos, l'execució va arribar al 29,14% de les previsions inicials, l'import és de 7.069.503,92 euros. En conseqüència, el resultat pressupostari presenta un dèficit per un total de 2.257.036,88 €

Nota:

Aquest pressupost no inclou en el capítol IX de despeses, Passius Financers, i en la seva corresponent partida d'ingressos, capítol VII Transferències de Capital, els imports destinats a l'amortització de les cessions de Crèdit de Dexia Sabadell per un import total de 2.657,257,11 euros.

Palma, 02 de setembre de 2021.

Fdo. JUAN MANUEL MARTINEZ ALVAREZ

¹ Data de l'informe 30 de desembre de 2020 i data d'entrada de l'informe al Consorci de 21 de maig del 2021.