

**CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT
D,ACTUACIONS DE MILLORA DE
INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI DE LA
ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA**

CUENTAS ANUALES

2019

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT
D,ACTUACIONS DE MILLORA DE
INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI DE LA
ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA**

ESTADOS FINANCIEROS

2019

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

Listado Estados Contables de
CONSORCI PEL DESENVOL D ACTIVITAS A PALM

Balance de Situación

| ACTIVO | Nota | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| A) ACTIVO NO CORRIENTE | | 1.958.017,17 | 2.320.940,38 |
| I. Inmovilizado intangible | | 0,00 | 0,00 |
| II. Inmovilizado material | | 1.724.416,82 | 1.853.739,41 |
| III. Inversiones inmobiliarias | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo | | 233.600,35 | 467.200,97 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Activos por impuesto diferido | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Deudores comerciales no corrientes | | 0,00 | 0,00 |
| B) ACTIVO CORRIENTE | | 380.092,44 | 385.041,00 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta | | 0,00 | 0,00 |
| II. Existencias | | 0,00 | 0,00 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | | 396,68 | 396,68 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | 0,00 | 0,00 |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otros deudores | | 396,68 | 396,68 |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo | | 233.600,62 | 233.600,62 |
| V. Inversiones financieras a corto plazo | | 942,86 | 942,86 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | | 145.152,28 | 150.100,84 |
| TOTAL ACTIVO (A+B) | | 2.338.109,61 | 2.705.981,38 |

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**Listado Estados Contables de
CONSORCI PEL DESENVOL D ACTIVITAS A PALM**

| PASIVO | Nota | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| A) PATRIMONIO NETO | | 1.745.623,59 | 1.879.894,74 |
| A-1) Fondos propios | | 21.206,77 | 26.155,33 |
| I. Capital | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Capital escriturado | | 0,00 | 0,00 |
| 2. (Capital no exigido) | | 0,00 | 0,00 |
| II. Prima de emisión | | 0,00 | 0,00 |
| III. Reservas | | 25.063,36 | 25.063,36 |
| 1. Reserva de capitalización | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otras reservas | | 25.063,36 | 25.063,36 |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | | 0,00 | 0,00 |
| V. Resultados de ejercicios anteriores | | 1.091,97 | 6.082,88 |
| VI. Otras aportaciones de socios | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Resultado del ejercicio | | -4.948,56 | -4.990,91 |
| VIII. (Dividendo a cuenta) | | 0,00 | 0,00 |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto | | 0,00 | 0,00 |
| A-2) Ajustes por cambios de valor | | 0,00 | 0,00 |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos | | 1.724.416,82 | 1.853.739,41 |
| B) PASIVO NO CORRIENTE | | 233.600,26 | 467.200,88 |
| I. Provisiones a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| II. Deudas a largo plazo | | 233.600,26 | 467.200,88 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | 233.600,26 | 467.200,88 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otras deudas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| IV. Pasivos por impuesto diferido | | 0,00 | 0,00 |
| V. Periodificaciones a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VI. Acreedores comerciales no corrientes | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Deuda con características especiales a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| C) PASIVO CORRIENTE | | 358.885,76 | 358.885,76 |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta | | 0,00 | 0,00 |
| II. Provisiones a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| III. Deudas a corto plazo | | 233.976,28 | 233.976,28 |
| 1. Deudas con entidades de crédito | | 233.600,62 | 233.600,62 |
| 2. Acreedores por arrendamiento financiero | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Otras deudas a corto plazo | | 375,66 | 375,66 |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo | | 123.522,16 | 123.522,16 |
| V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | | 1.387,32 | 1.387,32 |
| 1. Proveedores | | 0,00 | 0,00 |
| a) Proveedores a largo plazo | | 0,00 | 0,00 |
| b) Proveedores a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Otros acreedores | | 1.387,32 | 1.387,32 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| VII. Deuda con características especiales a corto plazo | | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C) | | 2.338.109,61 | 2.705.981,38 |

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

Listado Estados Contables de
CONSORCI PEL DESENVOL D ACTIVITAS A PALM

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

| | Nota | Ejercicio 2019 | Ejercicio 2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | 0,00 | 0,00 |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | | 0,00 | 0,00 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Aprovisionamientos | | 0,00 | 0,00 |
| 5. Otros ingresos de explotación | | 0,00 | 0,00 |
| 6. Gastos de personal | | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otros gastos de explotación | | -4.948,56 | -4.990,91 |
| 8. Amortización del inmovilizado | | -129.322,59 | -130.477,39 |
| 9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras | | 129.322,59 | 130.477,39 |
| 10. Excesos de provisiones | | 0,00 | 0,00 |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado | | 0,00 | 0,00 |
| 12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio | | 0,00 | 0,00 |
| 13. Otros resultados | | 0,00 | 0,00 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) | | -4.948,56 | -4.990,91 |
| 14. Ingresos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | | 0,00 | 0,00 |
| b) Otros ingresos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 15. Gastos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 17. Diferencias de cambio | | 0,00 | 0,00 |
| 18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| 19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero | | 0,00 | 0,00 |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | | 0,00 | 0,00 |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | | 0,00 | 0,00 |
| c) Resto de ingresos y gastos | | 0,00 | 0,00 |
| B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19) | | 0,00 | 0,00 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B) | | -4.948,56 | -4.990,91 |
| 20. Impuestos sobre beneficios | | 0,00 | 0,00 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20) | | -4.948,56 | -4.990,91 |

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL PLAZA MAJOR, nº S/N , Palmanyola (BALEARES), siendo su Número de Identificación Fiscal P0700030J.

01.02 Actividad de la empresa

Por acuerdo del Consell de Govern de 20 de Mayo de 2005, se aprueba la creación del Consorcio per al Desenvolupament d,actuacions de millora d,infraestructures al territori de l,entitat local menor de Palmanyola (En adelante El Consorcio).

Durante el ejercicio 2019, la única actividad desarrollada por la Entidad ha sido el pago de la cuota de la operación bancaria en vigor con los recursos transferidos del Govern de Les Illes Balears.

01.03 Pertenece a un grupo de sociedades

La empresa no pertenece a ningún grupo de sociedades.

01.04 Objeto social

El objetivo del Consorcio es llevar a término actuaciones, inversiones, acondicionamiento, mejoras en bienes y zonas, además de la construcción, desarrollo de infraestructuras o instalaciones en el territorio de la Entidad Local Menor de Palmanyola.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

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

02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

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

02.04 Comparación de la información

02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte cuarta del Plan General de Contabilidad.

02.04.02 Imposibilidad de comparación

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

Para ello se han llevado a cabo las siguientes reclasificaciones en las cifras comparativas del año 2018:

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

Se han reclasificado como Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo Plazo(epígrafe A IV del activo del balance) y como Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a corto plazo (epígrafe B IV del activo del balance) los saldos pendientes de cobro del Govern de les Illes Balears dada la vinculación entre ambas entidades.

Se ha reclasificado en el ejercicio anterior, la subvención no aplicada y, por lo tanto, traspasada a deudas con entidades vinculadas, por importe de 123.522,16€(epígrafe CIV del pasivo del balance)

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

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

02.06 Cambios en criterios contables

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

02.07 Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas.

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.01 No hay base de reparto

No procede la distribución de resultados por ser la base de reparto igual a cero. Al existir pérdidas en el ejercicio por valor de -4.948,56 euros, se procederá a su compensación en próximos ejercicios.

03.02 Distribución de dividendos a cuenta

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

04 Normas de registro y valoración

04.01 Inmovilizado intangible

04.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

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

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

04.01.03 Propiedad industrial

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

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

04.01.04 Fondo de comercio

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

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

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

04.01.05 Derechos de traspaso

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

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

04.01.06 Aplicaciones informáticas

No se han activado, durante el presente ejercicio, aplicaciones informáticas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

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

04.01.07 Concesiones administrativas

No se han activado, durante el presente ejercicio, concesiones administrativas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

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

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

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

04.02.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

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

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

| CONCEPTO | AÑOS VIDA ÚTIL |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Construcciones | 50 |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 25 |
| Utilillaje | |
| Mobiliario | 20 |
| Equipos informáticos | 8 |
| Elementos de transporte | |
| Otro inmovilizado material | |

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

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

forma en caso de reversión de las mismas.

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

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

04.03 Inversiones inmobiliarias

04.03.01 Capitalización

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

04.03.02 Amortización

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

04.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

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

04.06 Existencias

04.06.01 Criterios de valoración

Durante el ejercicio, no se han contabilizado existencias.

04.06.02 Correcciones valorativas por deterioro

La empresa ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

04.08 Impuestos sobre beneficios

04.08.01 Criterios de registro

El Consorcio es una entidad que tributa en el régimen de entidades parcialmente exentas, recogido en la LIS art.9.3 y 120. En el ejercicio 2019 todas las rentas imputadas han tenido carácter de exentas, por lo que no se ha devengado Impuesto de Sociedades.

04.12 Subvenciones, donaciones y legados

04.12.01 Subvenciones no reintegrables

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Con fecha 10 de mayo del 2006, la Vicepresidenta y Consellera de Relaciones Institucionales resolvió una transferencia a favor del Consorcio para llevar a cabo la totalidad de las obras e inversiones necesarias que se pretendían desarrollar y que se cuantifican en 3.036.808.01 €. A este importe se añaden los gastos financieros derivados del endeudamiento financiero y que se estiman en 1.256.318.11 €

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

Las cuentas anuales adjuntas reflejan como subvención, y por tanto como crédito a largo plazo, el importe de 233.600€ y como crédito a corto plazo la cantidad de 233.600€, que se harán efectivos por la Conselleria cuando el reembolso del capital sea exigible, según las condiciones del préstamo.

La subvención es imputada anualmente a la cuenta de resultados del mismo modo que la amortización de los bienes que financian.

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

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

05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

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

| MOVIMIENTOS INMOVILIZADO MATERIAL | AMORTIZACIÓN DEL IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|---------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 1.213.817,45 | 1.063.004,03 |
| (+) Aumento por dotaciones | 129.322,59 | 1.344.294,84 |
| (+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización | | |
| (+) Aumentos por adquisiciones o traspasos | | |
| (-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos | | 1.193.481,42 |
| SALDO FINAL BRUTO | 1.343.140,04 | 1.213.817,45 |

05.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

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

05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio del inmovilizado intangible.

05.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

05.02.04 Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

05.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

05.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

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

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

05.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

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

05.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

05.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

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

06 Activos financieros

06.01 Análisis activos financieros en el balance

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

| CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | 467.200,97 | 700.801,59 |
| (+) Altas | | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | 233.600,62 | 233.600,62 |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | 233.600,35 | 467.200,97 |

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

| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL | 467.200,97 | 700.801,59 |
| (+) Altas | | |
| (+) Traspasos y otras variaciones | | |
| (-) Salidas y reducciones | 233.600,62 | 233.600,62 |
| (-) Traspasos y otras variaciones | | |
| SALDO FINAL | 233.600,35 | 467.200,97 |

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

| CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Activos valor razonable con cambios en pyg | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | 1.339,54 | 1.339,54 |
| Activos disponibles para la venta | | |
| Derivados de cobertura | | |
| TOTAL | 1.339,54 | 1.339,54 |

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

| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Activos a valor razonable con cambios en pyg | | |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | 1.339,54 | 1.339,54 |
| Activos disponibles para la venta | | |

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

| TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Derivados de cobertura | | |
| TOTAL | 1.339,54 | 1.339,54 |

Con fecha 10 de Mayo del 2006, la Vicepresidenta y Consellera de Relaciones Institucionales resolvió una transferencia a favor del Consorcio para llevar a cabo la totalidad de las obras e inversiones necesarias que se pretendían desarrollar y que se cuantifican en 3.036.808.01 €. A este importe se añaden los gastos financieros derivados de dicho endeudamiento y que son abonados por el GOIB por el mismo importe.

PRINCIPAL €

| | |
|-------|--------------|
| 2020 | 233.600.62 |
| 2021 | 233.600.26 |
| total | 467.200.88 € |

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

06.03.01 Valores representativos de deuda

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

06.03.02 Créditos, derivados y otros

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

06.04 Activos financieros valorados a valor razonable

06.04.02 Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias y/o patrimonio

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

06.05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

06.05.01 Empresas de grupo

La empresa CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

06.05.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

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

06.05.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

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

07 Pasivos financieros

07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo:

Con fecha 10 de mayo del 2006, la Vicepresidenta y Consellera de Relaciones Institucionales resolvió una

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

transferencia a favor del Consorcio para llevar a cabo la totalidad de las obras e inversiones necesarias que se pretendían desarrollar y que se cuantifican en 3.036.808.01 €.

Las cuantías anuales adjuntas reflejan como subvención, y por tanto como crédito a largo plazo, el importe de 700.801.50 € y como crédito a corto plazo 233.600.62 €, que se harán efectivos por la Consellería cuando el reembolso del capital sea exigible, según las condiciones del préstamo.

Con fecha 22 de Mayo del 2007, le fue concedida a la Entidad una subvención por importe de 160.000.00 € con la finalidad de acometer las instalaciones de "l,Escoleta de 0 a 3 anys".

| DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Débitos y partidas a pagar | 233.600,26 | 467.200,88 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg | | |
| Otros | | |
| TOTAL | 233.600,26 | 467.200,88 |

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

| TOTAL PASIVOS FINANCIEROS LP | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Débitos y partidas a pagar | 233.600,26 | 467.200,88 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg | | |
| Otros | | |
| TOTAL | 233.600,26 | 467.200,88 |

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

| DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO CP | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Débitos y partidas a pagar | 233.600,62 | 233.600,62 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg | | |
| Otros | | |
| TOTAL | 233.600,62 | 233.600,62 |

| DERIVADOS Y OTROS CP | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Débitos y partidas a pagar | 125.285,14 | 125.285,14 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg | | |
| Otros | | |
| TOTAL | 125.285,14 | 125.285,14 |

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

| TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CP | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Débitos y partidas a pagar | 358.885,76 | 358.885,76 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pyg | | |
| Otros | | |
| TOTAL | 358.885,76 | 358.885,76 |

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

07.02 Información sobre:

07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

Deudas con Entidades de Crédito

| VENCIMIENTO EN AÑOS | IMPORTE 2019 |
|---------------------|-------------------|
| Uno | 233.600,26 |
| TOTAL | 233.600,26 |

07.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

08 Fondos propios

08.01 Capital autorizado

No existe ninguna autorización a los administradores por parte de la Junta General para aumentar el capital, en virtud de lo dispuesto en el artículo 297.b) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

08.02 Acciones o participaciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

No se poseen acciones o participaciones propias en cartera al final del ejercicio.

08.06 Movimiento, durante el ejercicio de las cuentas de Reservas

Durante el ejercicio el movimiento de las cuentas de reservas ha sido el siguiente:

| MOVIMIENTO RESERVA DE REVALORIZACIÓN | RESERVAS VOLUNTARIAS | RDOS NEG ANTERIORES | EJERC |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|
| SALDO INICIAL BRUTO | 25.063,36 | | 6.082,88 |
| (+) Aumentos del ejercicio | | | |
| (-) Traspaso Rdo ejerc anterior. | | | 4.990,91 |
| SALDO FINAL BRUTO | 25.063,36 | | 1.091,97 |

09 Situación fiscal

09.01 Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 0,00 (0,00 en 2018) euros.

09.02 Otros aspectos de la situación fiscal

09.02.01 Reinversión de beneficios extraordinarios

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

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

09.02.04 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00 (0,00 en 2018).

09.02.05 Corrección del tipo impositivo

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

09.03 Incentivos fiscales

09.03.01 Detalle situación de los incentivos

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

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

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

09.04 Diferencias temporarias

09.04.01 Diferencias temporarias

El Consorcio es una entidad que tributa en el régimen de entidades parcialmente exentas, recogido en la LIS art.9.3 y 120. En el ejercicio 2019 todas las rentas imputadas han tenido carácter de exentas, por lo que no se ha devengado Impuesto sobre Sociedades.

09.05 Bases imponibles negativas

09.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

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

| CONCEPTO | A COMPENSAR | APLICADO | PENDIENTE |
|------------------------------------|-----------------|----------|-----------------|
| B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2019 | 4.948,56 | | 4.948,56 |
| Total | 4.948,56 | | 4.948,56 |

09.05.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

10 Ingresos y gastos

10.01 Aprovisionamientos

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

10.02 Cargas sociales

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

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

10.03 Otros gastos de explotación

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

| CONCEPTO | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Otros gastos de explotación | 4.948,56 | 4.990,91 |
| a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales | | |
| b) Resto de gastos de explotación | 4.948,56 | 4.990,91 |

10.04 Permuta de bienes no monetarios y servicios

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

10.05 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

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

11 Subvenciones, donaciones y legados

11.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

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

| SUBVENCIONES,ETC., OTORGADOS POR TERCEROS | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Que aparecen en patrimonio neto del balance | 1.724.416,82 | 1.853.739,41 |
| Imputados en cuenta pérdidas y ganancias | 129.322,59 | 130.477,39 |
| Deudas largo plazo transformables en subvenciones | | |

11.02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:

| MOVIMIENTO | IMPORTE 2019 | IMPORTE 2018 |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Saldo al inicio del ejercicio | 1.853.739,41 | 2.128.074,99 |
| (+) Recibidas en el ejercicio | | |
| (+) Conversión deudas lp en subvenciones | | |
| (+) Otros movimientos | | |
| (-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio | 129.322,59 | 130.477,39 |
| (-) Importes devueltos | | |
| (-) Traspaso de subv a deudas a corto plazo | 123.522,16 | 123.522,16 |
| Saldo al cierre del ejercicio | 1.724.416,82 | 1.853.739,41 |

12 Operaciones con partes vinculadas

12.01 Identificación de las partes vinculadas

En el ejercicio actual, las únicas operaciones con partes vinculadas son el cobro de la anualidad por parte del Govern De Les Illes Balears

12.02 Detalle de la operación y cuantificación

MEMORIA ABREVIADA 2019
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

12.02.01 Detalle y cuantificación

A continuación se detallan las operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual separadamente para cada una de las diferentes categorías. La información se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar:

12.05 Anticipos y/o créditos concedidos

12.05.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección en concepto de anticipo y/o crédito.

12.05.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de anticipo y/o crédito.

13 Otra información

13.01 Número medio personas empleadas

Durante el año 2019 no ha habido personal alguno.

13.02 Acuerdos de empresa que no figuran en balance

En la Junta Rectora celebrada el 16 de mayo de 2016 se acordó la entrega del edificio y equipamiento que forman la denominada "Escoleta d'infants de 0-3 anys" a l'Entitat Local de Palmanyola.

Dado que a fecha de hoy no se ha realizado la correspondiente recepción por parte de la Entitat Local Menor, de esta ni de ninguna otra de las inversiones realizadas por el Consorci, éstas figuran entre los activos de la Entidad.

13.03 Defectos en la infraestructura del alumbrado público

La entidad ha detectado la existencia de deficiencias en la instalación del alumbrado público que en su día llevó a cabo por parte de este Consorci

En una primera evaluación, el coste estimado de la reparación de dichas deficiencias ascendería a la cantidad de 450.000.00 €. El aval prestado asciende únicamente a la cantidad de 71.650.00 €

Las cuentas anuales adjuntas no incluyen ninguna provisión para atender, en su caso, la reparación de dichas deficiencias.

13.04 Compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuran en el balance

No existen compromisos financieros ni garantías ni contingencias que no figuren en el balance.

13.05 Hechos posteriores al cierre

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados financieros.

13.06 Otra información

No han sido aprobadas por la Junta Rectora, las cuentas anuales correspondientes a los años 2016, 2017 y 2018.

Las correspondientes a los ejercicios 2017 y 2018 están pendientes de formulación.

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

14.01 Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

14.02 Información sobre derechos de emisión de gases

14.02.02 Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

14.02.03 Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

14.02.06 Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

15 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. D.A 3ª "Deber de información" Ley 15/2010, de 5 de julio

15.01 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio:

| Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre de balance | | | | |
|------------------------------------------------------------------------|--|----------|----------|------|
| | | 2019 | | 2018 |
| | | Días | Días | |
| <i>Periodo medio de pago a proveedores</i> | | 2,68 | 2,84 | |
| <i>Ratio de operaciones pagadas</i> | | 2,91 | 3,08 | |
| <i>Ratio de operaciones pendientes de pago</i> | | 0 | 0 | |
| | | Importe | Importe | |
| <i>Total pagos realizados</i> | | 4.948,56 | 4.948,56 | |
| <i>Total pagos pendientes</i> | | 412,38 | 412,38 | |

16. Liquidación Presupuesto

| GASTOS | presupuesto inicial | Ejercicio 2019 ejecutado |
|--------------------------------------------|---------------------|--------------------------|
| I. Gastos de personal | | |
| II. Gastos en compra de bienes i servicios | 6.000,00 | 4.948,56 |
| III. Gastos financieros | 4.039,00 | 0,00 |
| IV. Transferencias corrientes | | |
| VI. Inversiones reales | | |
| VII. Transferencias de capital | | |
| VIII. Activos financieros | | |
| IX. Pasivos financieros | 233.601,00 | 233.600,62 |
| totales | 243.640,00 | 238.549,18 |

| INGRESOS | presupuesto Inicial | presupuesto ejecutado |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| III. Tasas y otros ingresos | | |
| IV. Transferencias corrientes | 10.039,00 | 0,00 |
| V. Ingresos patrimoniales | | |
| VI. Alienación Inversiones Reales | | |
| VII. Transferencias de capital | 233.601,00 | 233.600,62 |
| VIII. Activos Financieros | | |
| IX. Pasivos Financieros | | |
| totales | 243.640,00 | 233.600,62 |

La única diferencia relevante, es el no reconocimiento de ingresos del capítulo IV al no haber sido ni transferidos ni reconocidos por la C.A.I.B.

En PALMANYOLA , a 27 de Febrero de 2020, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma: