

C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

**AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2018 DE:**

**CONSORCI DE RECURSOS
SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE
LES ILLES BALEARS**



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DEL CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Òrgan de govern del Consorci de Recursos Socio sanitaris i Assistencials de Les Illes Balears i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinió amb excepcions

Hem fet una auditoria financera dels comptes anuals del Consorci de Recursos Socio sanitaris i Assistencials de Les Illes Balears (l'Entitat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals que inclou un resum de les polítiques comptables significatives.

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes i pels efectes de les qüestions descrites en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes materials, la imatge fidel de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, com també dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, i de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que ha aplicat l'Entitat que és el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat.

Fonament de l'opinió amb excepcions

En el desenvolupament del nostre treball s'han posat de manifest els següents fets o circumstàncies que afecten l'opinió de l'informe:

Limitacions a l'abast

El Consorci no ha proporcionat evidència documental de la cessió d'ús dels immobles, registrats com inversions immobiliàries i identificats en l'Annex I de la memòria dels comptes anuals, com a "Son Llebre", el qual, segons l'esmentada nota, és gestionat per la Conselleria de Treball i Educació i pel Consorci Aprop i la residència "Can Blai", cedida mitjançant encomana de gestió a la Fundació per al Suport i Atenció a la Dependència i de Promoció a l'Autonomia Personal, fins a l'any 2024. La falta de regulació de les condicions particulars que afecten a les cessions, impedeix opinar raonablement sobre la correcta valoració i registre d'aquest conjunt de béns que es presenten formant part de l'epígraf «Inversions immobiliàries» per un total de 18.109.466,21 euros, amb contrapartida, en la seva pràctica totalitat, formant part del saldo corresponent a subvencions pendents de meritament.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Segons la resposta rebuda a la confirmació de saldos sol·licitada al Consell Insular d'Eivissa, aquesta entitat no reconeix cap saldo pendent de pagament a favor del Consorci al tancament de l'exercici 2018. Ara bé, segons els registres del Consorci, els saldos pendents de cobrament amb el Consell Insular d'Eivissa, a l'inici del període totalitzaven 1.963.679,55 euros, import sobre el qual es registrava un deteriorament per un total de 100.000,00 euros; és a dir, amb un efecte final inicial per un total de 1.863.679,55 euros. Durant l'exercici 2018, el Consorci ha practicat un conjunt d'ajusts amb la finalitat de corregir aquest saldo inicial a la baixa per un total de 724.417,05 euros. Al tancament de l'exercici 2018, el saldo final ascendeix a 1.158.586,00 euros, sobre el qual es recull un saldo per deteriorament per un total de 100.000,00 euros. L'efecte final totalitza 1.058.586,00 euros, import que, tal com s'ha esmentat anteriorment, no es troba reconegut per la part deutora. Cal fer menció que, d'acord amb els principis comptables públics, l'entitat beneficiària de subvencions pot reconèixer el dret de cobrament sempre que li consti que l'entitat que concedeix l'ajuda hagi dictat l'acte de reconeixement de la seva obligació, fet que, segons la resposta rebuda, no es produeix en aquest cas. Una situació similar es presenta amb el Consell de Mallorca, on els registres del Consorci recullen saldos pendents de cobrament per un total de 4.178.400,00 euros. També, en aquest cas, la resposta rebuda per part d'aquesta entitat no reconeix cap saldo pendent de pagament a favor del Consorci al tancament de l'exercici 2018. Tampoc no hem pogut aplicar procediments alternatius per obtenir evidència de la raonabilitat dels saldos deutors esmentats. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar si aquests drets figuren correctament valorats a l'actiu del balanç adjunt.

Segons la resposta rebuda a la confirmació de saldos sol·licitada a l'Administració general de Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB), consten obligacions reconegudes pendents de pagament a favor de l'Entitat per transferències corrents i de capital corresponents als períodes 2015, 2016, 2017 i 2018 per un total de 19.643.423,82 euros. Els registres de l'Entitat presenten un saldo global que ascendeix a 19.896.658,00 euros; per tant, superior al saldo reconegut per la CAIB en un import de 253.234,18 euros. Aquesta diferència no es troba conciliada per l'Entitat ni hem pogut aplicar procediments alternatius per obtenir evidència de la raonabilitat dels saldos esmentats. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar si aquests drets figuren correctament valorats a l'actiu del balanç adjunt.

L'epígraf «Subvencions, donacions i llegats rebuts» del patrimoni net del balanç adjunt presenta un saldo de 52.035.983,18 euros que es correspon a l'import pendent de meritament del conjunt de les subvencions ja aplicades a la seva finalitat. Per altra banda, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, els imports de subvencions de capital que es troben pendents d'aplicar a la seva finalitat, s'han de registrar com a deutes transformables en subvencions en lloc de la seva consideració com a subvencions de capital. La partida deutes transformables en subvencions es recull al balanç de situació adjunt formant part del passiu no corrent per un import de 22.824.321,86 euros. Al seu conjunt, els saldos vinculats a subvencions integrats formant part del passiu de l'entitat al tancament de l'exercici 2018 ascendeix a 74.860.305,04 euros. D'aquest import no consten adequadament conciliats als registres comptables de l'entitat partides per un total de 27.685.969,68 euros. Tampoc no consta cap fitxer extra-comptable que aporti aquesta informació ni hem pogut aplicar procediments alternatius per

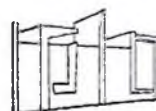


obtenir evidència de la raonabilitat dels saldos esmentats. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar si aquests imports figuren correctament classificats dins el balanç de situació al 31 de desembre de 2018 adjunt.

Excepció

Amb data 3 de febrer de 2017, el Consorci va signar un conveni amb l'Ajuntament de Marratxí mitjançant el qual es cedeix en propietat a l'entitat tres solars amb la finalitat de realitzar la construcció d'una residència per a persones majors dependents. Una vegada finalitzades les obres, l'entitat incorporarà el centre a la Xarxa Pública d'atenció a la dependència, podent cedir l'ús i la gestió de l'immoble a qualsevol de les entitats consorciades. En principi, ateses les clàusules d'aquest conveni, aquests solars compleixen amb les condicions per a realitzar el reconeixement de l'actiu per part del Consorci dels béns cedits per l'Ajuntament. Cal fer menció que la valoració d'aquests solars no consta al Conveni de cessió. En aquests casos, pertoca el seu registre com immobilitzat considerant el valor raonable a la data de la cessió i, com a contrapartida, un ingrés imputable directament al patrimoni net, epígraf «Subvencions, donacions i llegats rebuts». El Consorci va realitzar el reconeixement comptable de la cessió durant l'any 2018, considerant com valor raonable 629.243,51 euros en funció de les taxacions realitzades i, com a contrapartida, el mateix import al passiu no corrent del balanç, periodificacions a llarg termini. En conseqüència, l'epígraf «Subvencions, donacions i llegats rebuts» es troba infravalorat en 629.243,51 euros i l'epígraf del passiu no corrent, «Periodificacions a llarg termini», sobrevalorat en el mateix import.

Durant l'exercici 2018, el Consorci ha signat convenis amb els següents ajuntaments: Ajuntament de Santanyí, Ajuntament de Muro i l'Ajuntament de Campos. Mitjançant aquests convenis, les entitats locals cedeixen temporalment un conjunt d'immobles amb la finalitat que el Consorci construeixi i/o condicioni aquests béns amb l'objectiu d'afectar-los a la Xarxa Pública d'atenció a la dependència. Una vegada finalitzades les actuacions del Consorci, els Ajuntaments recuperaran la possessió dels immobles amb la finalitat de realitzar l'esmenada incorporació a la Xarxa Pública d'atenció a la dependència. Ara bé, durant el període de vigència de la cessió d'ús, els béns vinculats compleixen amb les condicions necessàries per a realitzar el reconeixement de l'actiu per part del Consorci. Cal fer menció que la valoració d'aquests immobles no consta als Convenis de cessió. El Consorci no ha realitzat cap tipus de reconeixement comptable d'aquestes cessions i per tant, aquests fets no es troben registrats al tancament de l'exercici 2018. En aquests casos, pertoca el seu registre com immobilitzat considerat el valor raonable a la data de la cessió, considerant com a contrapartida, un ingrés imputat directament al patrimoni net, epígraf «Subvencions, donacions i llegats rebuts». En conseqüència, l'epígraf «Subvencions, donacions i llegats rebuts» i l'epígraf «Immobilitzat material» es troben infravalorats en una quantia que no ha estat factible determinar.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Durant l'exercici 2018, s'han formalitzat les cessions d'ús sense contraprestació de les residències "Son Guells", "Sa Serra" i "Can Raspalls" a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal de les Illes Balears, per un període de 20 anys. Quan es cedeix un immobilitzat sense contraprestació per un període inferior a la seva vida útil, pertoca el reconeixement d'una despesa per un import equivalent al valor en llibres del dret cedit considerant la durada d'aquesta cessió i emprant com a contrapartida un compte compensador de l'immobilitzat. Per al cas d'actius amortitzables, el saldo del compte compensador es reclassificarà al compte d'amortització acumulada durant el termini de la cessió a mesura que es produeixi la depreciació sistemàtica de l'actiu. El Consorci no ha reconegut comptablement cap d'aquestes cessions d'ús. En aquest ordre, tenint en compte el valor comptable dels béns cedits i la durada de la cessió, l'import que correspon considerar com despesa a l'exercici ascendeix a 9.963.118,16 euros. Així mateix, tractant-se de béns finançats en la seva totalitat per subvencions, també correspon registrar com ingrés del període la part proporcional del saldo corresponent a les subvencions. En conseqüència, al tancament de l'exercici 2018, l'epígraf «Inversions immobiliàries» es troba sobrevalorat en 9.963.118,16 euros i l'epígraf «Subvencions, donacions i llegats rebuts» sobrevalorat en el mateix import.

L'Entitat, per sistema, segueix el criteri de registrar sota l'epígraf «Altres despeses d'explotació» partides vinculades als conceptes tributaris relatius a taxes per llicències urbanístiques i l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres que, ateses les seves característiques, no li correspon assumir. En aquest sentit, fins al tancament de l'exercici 2017, es van incloure per aquest concepte un import total de 155.854,40 euros. D'aquest import, 72.766,75 euros deriven de l'execució de procediments d'obra adjudicats durant el període 2016 i la resta, 83.087,65 euros, pertanyen a procediments d'obres de l'exercici 2017. Durant l'exercici 2018, consten 30.153,67 euros relatius a taxes per llicències urbanístiques i l'Impost sobre Construccions, Instal·lacions i Obres. Com a resultat, al seu conjunt, aquesta qüestió resulta un total de 186.008,07 euros. Cal indicar que el Consorci, per regular els seus procediments d'obres, utilitza plecs tipus de la CAIB que, en tots els casos, respecte als conceptes tributaris, indiquen que en les ofertes presentades pels interessats s'entenen compreses totes les taxes, impostos i arbitris que gravin l'execució del contracte adjudicat, excepte l'IVA que hagi de ser repercutit i suportat per l'Administració contractant. Aleshores, no cal que el Consorci assumeixi el pagament que deriva d'aquests conceptes tributaris, atès que ja es troben inclosos en l'oferta que va resultar adjudicada. En conseqüència, cal que el Consorci inici les actuacions per recuperar dels contractistes els imports pagats per aquestes qüestions. Per altra banda, sota el concepte despeses tributàries, a l'epígraf «Altres despeses d'explotació», en concret, Impost sobre Bens Immobles, consten registrats a l'exercici 2018 un import de 48.926,22 euros de la residència "Sa Serra" a Eivissa, municipi de Sant Antoni de Portmany. Aquesta despesa pertoca que sigui assumida per la Fundació per al Suport i Atenció a la Dependència i de Promoció a l'Autonomia Personal atès que al mes de febrer de l'exercici 2018, es va cedir pel Consorci a la Fundació l'ús gratuït d'aquesta residència. D'acord amb els termes d'aquesta cessió, correspon a la Fundació assumir les despeses de manteniment i conservació així com també les obligacions tributàries que deriven de l'ús de l'immoble cedit. En conseqüència, al 31 de desembre de 2018, es troben infravalorats l'actiu corrent, concepte altres deutors, per un total de 234.934,29 euros, el resultat de l'exercici per 79.079,89 euros i, atenent els efectes en exercicis anteriors, les reserves per un total de 155.854,40 euros.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

La nota 4 de la memòria dels comptes anuals adjunts indica que, durant l'exercici 2018, es produeix la cessió d'ús gratuïta a la Fundació per al Suport i Atenció a la Dependència i de Promoció a l'Autonomia Personal durant un període de 20 anys de l'immoble identificat com "Travessia de Jesús". A més, també indica que, durant l'exercici, la Direcció General del Tresor, Política Financera i Patrimoni va autoritzar la desafectació del domini públic i desadscripció del Consorci de l'immoble "Alberg Juvenil" situat al carrer Costa Brava, en Platja de Palma. Cal fer menció que, a més d'aquests immobles, durant l'exercici 2018 es produeix la baixa de l'immoble identificat com "Can Clar", situat en el municipi de Lluçmajor, que també es va cedir gratuïtament a la Fundació per al Suport i Atenció a la Dependència i de Promoció a l'Autonomia Personal per un període de 20 anys. Aquest darrer cas no es troba detallat a la nota 4 de la memòria adjunta. A més, en cap cas s'informa dels efectes comptables de les referides baixes, que en el seu conjunt importen un total de 2.465.333,85 euros, com minoració de l'actiu, amb un efecte compensador, pel mateix import en el saldo corresponent a l'epígraf de «Subvencions, donacions i llegats rebuts». La memòria és un dels documents que formen part dels comptes anuals amb l'objectiu d'ampliar, detallar i, si escau, desglossar la informació que contenen la resta dels estats que formen els comptes anuals amb la finalitat que es pugui realitzar una interpretació adequada de la situació de l'entitat. Per tant, les omissions d'informació abans esmentades per les baixes de l'immobilitzat posen de manifest que la informació complementària inclosa en la memòria corresponent a l'exercici 2018 resulta incompleta.

La nota «10. Altra informació», a l'apartat «Informació sobre els ajornaments de pagaments efectuats a proveïdors», de la memòria dels comptes anuals adjunts no inclou el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials, d'acord amb la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials. Amb la informació i documentació aportada per l'Entitat, no ens ha estat possible quantificar el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials que hauria de figurar a la memòria adjunta.

Hem fet l'auditoria sobre la base de l'encàrrec rebut per part de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. L'actuació esmentada s'ha dut d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat de 14 de febrer de 1997, i d'acord també amb l'article 121.2 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i el Plec de prescripcions tècniques per a la realització d'auditories de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears pel que fa a la preparació d'aquest informe. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals i hem complert les altres responsabilitats d'ètica de conformitat amb aquests requeriments.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota «9. Operacions amb parts vinculades» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que les operacions amb parts vinculades es corresponen a les subvencions de les quals al tancament de l'exercici quedaven pendents de cobrament 18.556.424,29 euros a llarg termini i 26.885.537,79 euros a curt termini. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions

Tal com s'indica en la nota 2 de la memòria adjunta, d'acord amb la normativa que regeix l'actuació de l'Entitat, els comptes anuals adjunts, els han preparat l'òrgan de govern d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat amb el propòsit de mostrar la imatge fidel. En conseqüència, els comptes anuals adjunts s'han preparat en virtut d'aquest marc normatiu d'informació financera i han estat auditats aplicant les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat. Aquest informe en cap cas s'ha d'entendre com un informe d'auditoria en els termes prevists en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

La darrera part de la memòria corresponent a l'exercici 2018 es refereix a la liquidació del pressupost del període. Els crèdits inicials coincideixen amb els aprovats per a l'exercici 2018 segons la Llei 13/2017, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears. L'import total equilibrat entre ingressos i despeses ascendeix a 18.646.045,12 euros. Pertoca afegir que aquest estat no inclou 2.430.677,31 euros relatius a les amortitzacions del període de préstecs vinculats a operacions de cessions de crèdit, fet que pertocaria imputar, per la banda dels ingressos, al capítol «VII Transferències de capital» i, per la banda de les despeses, al capítol «IX Variació Passius». A més, sobre aquestes previsions inicials consten modificacions de crèdit per un total de 8.347.146,01 euros; per tant, els crèdits definitius que presenta l'estat de liquidació del pressupost ascendeixen a 26.993.191,13 euros. Cal indicar que no consta que aquestes modificacions s'hagin tramitat d'acord amb l'article 63 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears i l'article 5 del Decret 128/1993, de 16 de desembre, sobre la comptabilitat i rendició de comptes de les empreses públiques de la comunitat autònoma de les Illes Balears. En referència a l'execució del pressupost, les despeses es van executar en un 25,24% de l'import previst inicialment, és a dir, 4.705.480,94 euros, mentre que per la banda dels ingressos, l'execució va arribar al 27,71% de les previsions inicials, un import de 5.167.379,73 euros. En conseqüència, el resultat pressupostari que presenta el Consorci resulta positiu per un total de 461.898,79 euros.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

L'Entitat no ha aportat l'evidència documental adequada i suficient per verificar el compliment, durant l'exercici 2018, de la normativa sobre prevenció de riscos laborals i la normativa sobre protecció de dades personals i garantia dels drets digitals, que li és d'aplicació.

Una altra informació

No hi ha altra informació adjunta als comptes anuals de l'Entitat, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals.

Si fos el cas, la nostra opinió sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals a partir del coneixement de l'Entitat obtingut en la nostra auditoria i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar sobre si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estariem obligats a informar-ho.

No tenim res que informar referent a això.

Responsabilitats de la direcció i dels responsables del govern de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

L'òrgan de govern de l'Entitat és responsable de la preparació i la formulació dels comptes anuals de manera que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, que s'identifica a la nota B de la memòria adjunta, i, en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals de l'exercici 2018 que han estat objecte del treball d'auditoria varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 26 de febrer 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditores Associats, S.L. el 28 de febrer de 2019.

En la preparació dels comptes anuals, l'òrgan de govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan de govern té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un grau alt de seguretat, però no garanteix que una auditoria duta a terme de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen bastant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.



Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals inclosa la informació revelada a la memòria, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els responsables del govern de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de fer l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, com també qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

C.M.S. Auditors Associats, S.L.

Miquel Monserrat Adrover

Palma, a 13 de setembre de 2019



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. n° S1036
PALMA DE MALLORCA

Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Consorci de Recursos
Sociosanitaris i
Assistencials de les Illes
Balears

COMPTES ANUALS 2018

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



CONS REC SOC.I ASSIST ILLES BALEARS

ACTIVO	2018	2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	122.315.070,13	124.860.244,19
I. Inmovilizado intangible	0,00	0,00
II. Inmovilizado material	4.762.197,93	2.039.489,80
III. Inversiones inmobiliarias	98.996.322,51	101.631.102,24
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L/P	18.556.424,29	21.189.526,75
V. Inversiones financieras a L/P	125,40	125,40
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	27.359.090,66	26.928.066,93
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	236.401,84	117.885,81
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	0,00	0,00
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00
3. Otros deudores	236.401,84	117.885,81
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P	26.879.032,23	25.056.082,08
V. Inversiones financieras a C/P	8.755,03	4.670,42
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	234.901,56	1.749.428,62
TOTAL ACTIVO	149.674.160,79	151.788.311,12

PASIVO	2018	2017
A) PATRIMONIO NETO	57.312.032,77	61.332.266,23
A-1) Fondos Propios	5.276.049,59	3.671.699,66
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	-1.852.848,81	-1.852.863,21
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	-2.690.041,14	-4.017.584,91
VI. Otras aportaciones de socios	8.837.871,10	8.214.902,14
VII. Resultado del ejercicio	981.068,44	1.327.245,64
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	52.035.983,18	57.660.566,57
B) PASIVO NO CORRIENTE	88.667.808,49	86.774.634,72
I. Provisiones a largo plazo	0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	41.380.077,37	38.336.996,98
1. Deudas con entidades de crédito	18.555.755,51	21.188.857,97
2. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	22.824.321,86	17.148.139,01
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P	0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	47.287.731,12	48.437.637,74
C) PASIVO CORRIENTE	3.694.319,53	3.681.410,17
I. Pasivos vinculados con act. no corrientes mantenidos para la vta	0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	3.222.772,98	3.180.047,26
1. Deudas con entidades de crédito	3.197.243,96	3.153.586,04
2. Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	25.529,02	26.461,22
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P	0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	471.546,55	501.362,91
1. Proveedores	213.664,00	213.664,00
2. Otros acreedores	257.882,55	287.698,91
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	149.674.160,79	151.788.311,12

la memoria adjunta forma parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2018.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

[Handwritten signature]

CONS REC SOC.I ASSIST ILLES BALEARS

PERDIDAS Y GANANCIAS	2018	2017
1. Importe neto de la cifra de negocios	0,00	0,00
2. Variación de existencias de PT 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	1.040.438,55	1.146.338,49
6. Gastos de personal	-305.592,66	-334.502,57
7. Otros gastos de explotación	-133.029,08	-261.794,39
8. Amortización del inmovilizado	-1.321.559,40	-1.393.718,31
9. Imputación de subvenciones de inmov. no financiero y otras	2.682.045,39	2.714.423,56
10. Excesos de provisiones	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-7.529,47	0,00
11.bis Otros resultados	-45,00	539.247,42
a) Gastos excepcionales	-45,00	-32.894,61
b) Ingresos excepcionales	0,00	572.142,03
	0,00	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACION	1.954.728,33	2.409.994,20
12. Ingresos financieros	0,00	0,00
13. Gastos financieros	-973.659,89	-1.082.748,56
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00	0,00
15. Diferencias de cambio	0,00	0,00
16. Deterioro y rtdo. por enajenaciones de instrumentos fros.	0,00	0,00
0	0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO	-973.659,89	-1.082.748,56
0	0,00	0,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	981.068,44	1.327.245,64
0	0,00	0,00
17. Impuestos sobre beneficios	0,00	0,00
	0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO	981.068,44	1.327.245,64

la memoria adjunta forma parte integrante del Estado de Ingresos y Gastos reconocidos al 31 de diciembre de 2018.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- 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



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'J' followed by a horizontal line.

MEMÒRIA 2018 (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

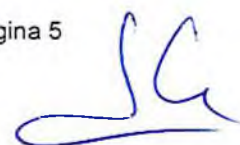
1. Imatge fidel:

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2018 s'han determinat estimacions i hipòtesi en funció de la millor informació disponible a 31/12/2018 sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

4. Comparació de la informació:

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior.

5. Elements recollits en varies partides

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

6. Canvis en criteris comptables

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

7. Correcció d'errors

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

03 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

S'han aplicat els següents criteris comptables:

1. Immobilitzat intangible:

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

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

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.



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

No existeix fons de comerç en balanç de la societat.

2. Immobilitzat material:

a) Cost

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

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

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

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

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

b) Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que 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.



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

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

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

Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

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

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

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

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

3. Terrenys i construccions qualificats com a inversions immobiliàries:

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

4. Permutes:

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

5. Instruments financers:

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

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

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



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

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

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

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

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

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

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

Inversions mantingudes fins al venciment

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

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

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

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



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "JL6", located at the bottom right of the page.

MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Actius financers disponibles per a la venda

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

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

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

Els canvis que es 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.

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

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



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Dèbits i partides a pagar

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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 declara el dret del soci a rebre'ls.

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

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

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

6. Existències:

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

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

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

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

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

7. Transaccions en moneda estrangera:

No existeixen transaccions en moneda estrangera.

8. Impost sobre beneficis:

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

Atenent aquesta situació el Consorci ha de tributar, segons el disposat als articles 120 al 122 del R.D.L. 4/2004, de 5 de març, del text refós de la Llei de l'Impost sobre Entitats. En aquest



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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.

13. Combinacions de negocis:

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



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ke" or similar, located at the bottom right of the page.

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.



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'V' followed by a loop.

MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

04 – IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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

(a) estat de moviments de la immobilitzat material, intangible i inversió immobiliària de l'exercici 2018	Inmovilizat intangible	Inmovilizat material	Inversions immobiliàries
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018 (1)	21.299,40	2.105.662,45	104.354.618,12
(+) Entrades	-	3.774.759,82	1.146.269,70
(+) Correccions de valor per actualització (3)			
(-) Sortides	-	1.046.207,87	2.493.880,53
B) SALDO FINAL BRUT, exercici 2018 (1)	21.299,40	4.834.214,40	103.007.007,29
C) AMORTITZACIONS. SALDO ACUMULAT ANY INICIAL 2018 (1)	21.299,40	66.172,65	2.723.515,88
(+) Assignació d'amortització de l'exercici	-	5.843,82	1.315.715,58
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització			
(+) Augments per adquisicions o transferències			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	-	-	28.546,68
(D) L'AMORTITZACIÓ. Saldo ACUMULAT final exercici 2018 (1)	21.299,40	72.016,47	4.010.684,78
(E) correccions de valor per deteriorament, saldo inicial exercici 2018 (1)	-	-	-
(+) Deteriorament de correccions de valoració reconegut en el període	-	-	-
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament			
Disminucions per sortides, baixes o traspassos	-	-	-
F) CORRECCIONS DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJER. 2018 (1)	-	-	-

MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

(b) l'estat dels moviments de la immobilitzat material, intangible i inversió immobiliària del exercici 2017	Inmovilizat intangible	Inmovilizat material	Inversió immobiliària
A) SALDO INICIAL BRUT, exercici 2017 (2)	21.299,40	2.122.552,33	103.258.431,62
(+) Entradas	-	1.527.440,00	1.439.485,50
(+) Correccions de valor por actualizació (3)			
(-) Sortides	-	1.544.329,88	343.299,00
B) SALDO FINAL BRUT, exercici 2017 (2)	21.299,40	2.105.662,45	104.354.618,12
C) AMORTIZACIÓ ACUMULADA SALDO INICIAL exercici 2017 (2)	21.299,40	54.762,80	1.345.233,30
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	-	11.409,85	1.382.308,46
(+) Aument de la amortizació acumulada por efecto de la actualizació			
(+) Augment per adquisicions o transferències			
(+) Disminucions per sortides, baixes o traspastos	-	-	4.025,88
D) AMORTIZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL exercici 2017 (2)	21.299,40	66.172,65	2.723.515,88
E) CORRECCIONS DE VALOR POR DETERIORAMENT, SALDO INICIAL exercici 2017	-	-	-
(+) Deteriorament de correccions de valoració reconegut en el període	-	-	-
(-) Reversió de correccions valoratives por deteriorament			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspastos	-	-	-
F) CORRECCIONS DE VALOR POR DETERIORAMENT, SALDO FINAL EJER. 2017	-	-	-
c) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents			
Descripció de l'element objecte del contracte	Total contratos		
Cost del be en origen			
Quotas satisfetas:			
- exercici _____ (1)			
Import cuotas pendientes ejercicio _____ (1)			
Valor de la opció de compra			

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

(2) exercici anterior

(3) Si la empresa ha realizado alguna actualización, deberá indicarse la Ley que la autoriza

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Format part del immobilitzat material es troba l'obra en curs existent que és de 4.633.273,19 i és edificació civil, corresponent a l'obra certificada de les residències que porta a terme el Consorci .

COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
23100000	CONSTRUCCIONES EN CURSO	30.577,55
23100002	CONST.EN CURSO CD 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
23100011	CONST.EN CURSO FELANITX	1.368.189,99
23100013	OBRA EN CURSO RESID.PORTOL-MAR	1.043.226,59
23100014	OBRA CONST.BINISALEM	69.531,91
23100015	OBRA EN CURSO LLUCMAJOR	11.192,50
23100016	OBRA CURSO RESID.SON MARTORELL	142.091,48
23100017	OBRA EN CURSO C. TERAPEUTICO	3.630,00
23100018	OBRA EN CURSO FUNCION PUBLICA	424.951,14
23100019	OBRA EN CURSO BINTAUFA	43.190,70
23100020	OBRA EN CURSO PREF. PINARET	6.534,00
23100021	OBRA EN CURSO C. D. PORTOL	690.396,75
23100022	OBRA EN CURSO MURO	7.983,92
23100023	OBRA EN CURSO SON DURETA	1.210,00
23100024	OBRA EN CURSO EDIFI. AVENIDAS	113.961,71
23100025	OBRA EN CURSO STA. MARIA	24.535,84
	Total	4.633.273,19

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. En data 20 de novembre de 2009 es va subscriure conveni de cessió gratuïta d'us entre l'Ajuntament de Palma i el Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de Mallorca (avui



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

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

En data 18 de desembre de 2018 es dicta resolució del director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni per la qual s'autoritza la desafecció del domini públic i desadscripció del Consorci de l'immoble Alberg Juvenil situat al carrer de la Costa Brava num 13 de la Platja de Palma. Es donà de baixa del immobilitzat del Consorci amb aquesta data.

05 - ACTIUS FINANCERS

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

a) Actius financers a llarg termini:

Instruments de patrimoni lt	Import 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

Valors representatius de deute lt	Import 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

Crèdits, derivats i altres lt	Import 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis en pig		



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	125,4	125,4
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL	125,4	125,4

Total actius financers lt	Import 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	125,4	125,4
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL	125,4	125,4

b) Actius financers a curt termini:

Instruments de patrimoni ct	Import 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

Valors representatius de deute ct	Import 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

Crèdits, derivats i altres ct	Import 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Total actius financers ct	Import 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis en pig		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
TOTAL		

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

No existeixen traspassos o re-classificacions dels actius financers.

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

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

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

4. Empreses del grup, multigrup i associades:

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



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

06 - PASSIUS FINANCERS

1. Informació sobre els passius financers de la societat:

a) Passius financers a llarg termini:

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

Deutes amb entitats de crèdit lt	Import 2018	Import 2017
Dèbits i partides a pagar	18.555.755,51	21.188.858,97
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	18.555.755,51	21.188.858,97

Obligacions i altres valors negociables lt	Import 2018	Import 2017
Dèbits i partides a pagar		
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL		

Derivats i altres lt	Import 2018	Import 2017
Dèbits i partides a pagar		
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL		

Total passius financers lt	Import 2018	Import 2017
Dèbits i partides a pagar	18.555.755,51	21.188.858,97
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	18.555.755,51	21.188.858,97

MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

b) Passius financers a curt termini:

b) Passius financers a curt termini:

Deutes amb entitats de crèdit ct	Import 2018	Import 2017
Dèbits i partides a pagar	3.197.243,96	2.428.856,46
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	3.197.243,96	2.428.856,46

Obligacions i altres valors negociables ct	Import 2018	Import 2017
Dèbits i partides a pagar		
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL		

Derivats i altres ct	Import 2018	Import 2017
Dèbits i partides a pagar	471.546,55	501.362,91
Passius a valor raonable amb canvis en pig		
Altres		
TOTAL	471.546,55	501.362,91

Total passius financers ct	Import 2018	Import 2017
Dèbits i partides a pagar	3.668.790,51	2.930.219,37
Passius a valor raonable amb canvis en pig		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

2. Informació sobre:

a) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2018:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deutes con entitats de crèdit	2.633.102,46	2.748.930,23	2.870.066,78	2.996.759,98	3.129.263,10	6.811.060,29	21.189.182,84
Creditors per arrendament financer							0,00
Deutes transf en subv	16.490,47	17.717.937,13					17.734.427,60
Deutes con emp. grup i associades							0,00
Creditors Comercials no corrents	9.038,55						9.038,55
Creditors Comercials i altres comptes a pagar	471.546,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	471.546,55
Proveïdors	213.664,00						213.664,00
Altres Creditors	257.882,55						257.882,55
Deute con caracteristiques especials							0,00
TOTAL	3.130.178,03	20.466.867,36	2.870.066,78	2.996.759,98	3.129.263,10	6.811.060,29	39.404.195,54

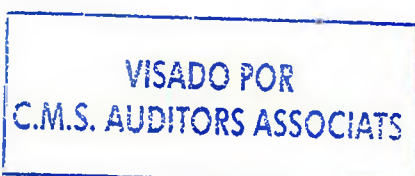
El Consorci esta adherit al Conveni entre la CAIB i "Dexia Sabadell Banco Local" per al finançament de les obres. Segons l'establert a l'esmentat conveni, mitjançant la cessió de drets de crèdit, el Consorci ha cedit al banc la part dels drets de crèdit derivats de la Resolució de Transferències de 01.12.2004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

a) No existeixen deutes amb garantia real.

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

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

No existeixen impagaments sobre els préstecs pendents de pagament.



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

07 - FONS PROPIS

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

	2018	2017
Resultats exercicis anteriors	- 2.690.041,14	- 4.017.584,91
Resultat exercici	981.068,44	1.327.245,64
Reservas	- 1.852.848,81	- 1.852.863,21
Aportacions socis	8.837.871,10	8.214.902,14
Total	5.276.049,59	3.671.699,66

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:

	2018	2017
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	981.068,44	1.327.245,64
DIFERÈNCIES TEMPORALS POSITIVES:		0,00
DIFERÈNCIES TEMPORALS NEGATIVES:		0,00
DIFERÈNCIES PERMANENTS POSITIVES:	2.747.530,57	3.105.658,44
- DESPESES EXEMPTES	2.747.530,57	3.105.658,44
DIFERÈNCIES PERMANENTS NEGATIVES:	3.728.599,01	4.432.904,08
- INGRESSOS EXEMPTS	3.728.599,01	4.432.904,08
BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST	0,00	0,00



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

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

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

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

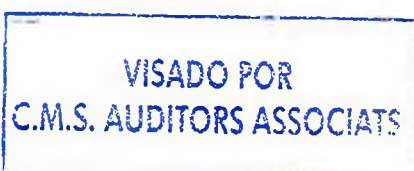
Tampoc es consideraran exemptes els rendiments obtinguts pel patrimoni de l'entitat (lloguers, interessos de comptes bancaris) ni les rendes obtingudes de transmissions que no es reinverteixin com s'ha comentat anteriorment.

Les rendes no exemptes tributaran en aquest règim fiscal per un 25% del benefici obtingut. En lo referent al IVA la agència realitza operacions exemptes per lo qual no es pot deduir el IVA suportat que es considera com major despesa.

9 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb parts vinculades es corresponen a les subvencions detallades en el punt anterior, de les quals a tancament del exercici quedaven pendents de cobrament 18.556.424,29 a llarg termini i 26.885.537,79 a curt termini, amb el següent desglossament:

COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
24203020	DEUDORES POR SUBV.CES.CREDITO	7.525.651,42
24230001	CAIB-DEXIA 1ª IBIZA	1.576.931,82
24230002	CAIB-DEXIA 2ª IBIZA	5.494.558,35
24230003	CAIB-DEXIA 3ª IBIZA	1.405.981,95
24230004	CAIB-DEXIA 4ª IBIZA	1.842.165,20
24230010	C.I. EIVISSA-CAIXA	711.135,55
	TOTAL	18.556.424,29



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
53200001	CONSELLERIA PRESIDÈNCIA	80.363,92
53200006	CONS.AFERS.SOCIALS EXPLOT.2010	557.780,47
53200020	DEUDOR SUBV.POR CES.CREDITO	1.079.472,34
53200032	SUBV.CORRIENTE CONS.IBIZA 2014	3.953,25
53200035	SUBV.CAPITAL CAIB 2015	1.200.000,00
53200036	SUBV.CORRIENT C.IBIZA 2015	4.091,04
53200038	SUBV.EXPLOT.CAIB 2016	399.999,95
53200039	SUBV.CAPITAL CAIB 2016	8.771.797,47
53200040	SUBV.EXPLOT.CONSELL IBIZA 2016	299,50
53200042	SUBV.EXPLOT.CAIB 2017	458.207,44
53200043	SUBV.CAPITAL CAIB 2017	6.981.482,00
53200044	SUBV.CAPITAL C.MALLORCA 2017	2.000.000,00
53200046	SUBV.EXPLOT.CAIB 2018	473.801,75
53200047	SUBV.CAPITAL CAIB 2018	973.225,00
53200048	SUBV.CAPITAL C.MALLORCA 2018	2.000.000,00
53203001	CAIB-DEXIA 1ª (CAP) IBIZA	227.804,35
53203002	CAIB-DEXIA 2ª (CAP) IBIZA	775.762,31
53203003	CAIB-DEXIA 3ª (CAP) IBIZA	199.058,82
53203004	CAIB-DEXIA 4ª (CAP) IBIZA	259.331,52
53203010	C.I. EIVISSA-CAIXA (CAP)	196.761,48
53203100	C.I. EIVISSA-CAIXA(INT)	172.784,25
53203101	CONS.EIVISSA CONV.FINANC.CC	69.560,93
	TOTAL	26.885.537,79

2. Existeix un contracte de personal d'alta direcció

Conceptes	Import 2018	Import 2017
1.Sous, dietes i altres remuneracions	53.027,27	51.220,41
2.Obligac. concrets per pensions, de les quals:		
a)Obligacions amb membres antics		
b)Obligacions amb membres actuals		
3.Primes d'asseguracions 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2018 (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 2018

Categoria	Personal
APAREJADOR	1
AUX ADM	3
GERENTE	1
PEON MANTENIMIENTO	1
TECNIC SUPERIOR	1,9
Total	7,9

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2017

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

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2018

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 2017

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

Al març de 2018 l'arquitecte del Consorci va sol·licitar excedència. La seva plaça va ser coberta per un funcionari de la Conselleria de serveis socials que si bé ocupa el mateix lloc que l'anterior no forma part del personal del Consorci sent assumit el cost directament per la Conselleria .El novembre de 2018 la economista ha causat baixa i el seu lloc també serà cobert per un funcionari de la Conselleria de serveis socials



MEMÒRIA 2018 (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	2018	2017
Saldo inicial	57.660.566,57	63.412.445,78
(+) Rebudes en l'exercici	3.412.299,10	9.150.560,00
(+) Conversió deutes lt en subvencions	- 5.676.182,85	802.450,49
(+) Altres moviments	-	1.762.318,16
(-) Subvencions traspassades al resultat exercici	2.682.045,39	2.714.422,56
(-) Imports retornats	-	14.752.785,30
(-) Altres moviments	678.654,25	
Saldo final	52.035.983,18	57.660.566,57

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

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



MEMÒRIA 2018 (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 22.824.321,86 que corresponen a deutes transformables en subvencions, l'origen de les quals són subvencions concedides que no han estat aplicades de moment a la seva finalitat i el desglossament de la qual es detalla a continuació:

Compte	Any origen	Descripció	Import
17200001	2012	Fondo de Liquidez (FLA).Préstec per fer front al pagament de proveïdors	22.178,40
17200002	2014	Subvenció de capital per la residència de Sant Antoni d'Eivissa	52.873,29
17200003	2015	Al 2015 es va rebre els següents imports com a subvenció 600.000€ per actuacions d'inversions varies 2.500.000€ per inversions a obres vinculades a Dependència, 548.515,49€ per l'ampliació de places d'es Pinaret. Quedant pendants de aplicar a l'inici del exercici 2017 3.021.656,71. Al exercici 2017 s'han aplicat 802.450,49€, que són les factures que han arribat entre el 2017 i el 2017 i aplicades a aquestes subvencions. Al 2018 s'han aplicat 754,288,47.	1.464.917,75
17200004	2017	Al 2017 es concediren les següents subvencions: 600.000€ per actuacions d'inversions varies, 7.800.000€ per obres vinculades a Dependència i 371.797,47€ per fer front al préstec del BBVA. TOTAL: 8.771.797,47€ Les factures corresponents a inversions associades a aquestes subvencions, han estat un total de 1.037.323,69€, al 2017 i de 217,276,22 al 2018	7.517.197,56
17200005	2017	Al 2017 s'han concedit les següents subvencions: 100.000€ per inversions varies 300.000€ per fer una reforma d'un local a Manacor, 1.169.078€ per reforma i construcció de la residència de Palma-Son Dureta, i per a reforma i adequació de mobiliari pel centre terapèutic de menors 5.499.482€, per actuacions varies i 82.000€ per la reforma de l'antic Hospici de Felanitx. Total 7.150.560€. Al 2017 s'han rebut factures per un import total de 31.152,68€, i el 2018 un total de 75.726,46€	7.043.680,86
17200027	2017 2017 2018	El Consell de Mallorca durant els tres darrers exercicis ha concedit una subvenció per import de 2.000.000,00 anuals a mes d'una altre al 2018 per import de 150.000,00. El import aplicat a aquestes subvencions ha estat 584.717,88	5.565.282,12
17200006	2018	Al exercici 2018 s'han rebut les següents subvencions: sub.aj.Felanitx-reforma fel'18 67.200,00 subv. Consell Mca-Felanitx 2018 60.800,00 subv.capital CAIB 2018 495.100,00 Campos 253.074,10 Llucmajor 250.000,00 Muro 58.000,00 Santanyí 78.125,00 Les factures rebudes corresponents a aquestes subvencions fan un total de 104.107,22	1.158.191,88

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Pressupost

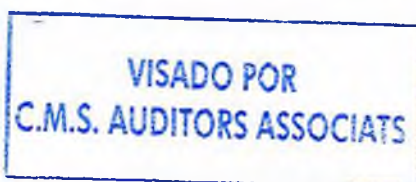
A la Junta Rectora del 14 de desembre de 2017 es va aprovar el següent pressupost pel Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears per l'exercici 2018

2018			
INGRESSOS		DESPESES	
DESCRIPCIO		DESCRIPCIO	
I	Impostos Directes	I	Despeses de personal 372.968,96 €
II	Impostos Indirectes	II	Despeses en Bens Corrent: 497.108,49 €
III	Taxes i altres Ingressos - €	III	Despeses financeres 1.040.438,55 €
IV	Variació transf.corrents 0,00	IV	Variació transf.corrents 0,00 €
IV	Transferències corrents 1.910.516,00 €	IV	Transferències Corrents
V	Ingressos Patrimonials		
Total Operacions Corrent 1.910.516,00		Total Operacions Corrent 1.910.516,00 €	
VI	Alineacio d'Inversions Reals	VI	Inversions reals 2.623.100,00 €
VII	Transferències de Capital 2.714.773,12 €	VII	Transferències de Capital 0,00 €
VIII	Variació Actius Financers 14.020.756,00 €	VIII	Variació Actius Financers 14.020.756,00 €
VIII	Actius financers	VIII	Actius Financers
IX	Pasius financers	IX	Pasius Financers 91.673,12 €
Total Operacions de Cap 16.735.529,12 €		Total Operacions de Cap 16.735.529,12 €	
TOTAL PRESS. INGRESS 18.646.045,12		TOTAL PRESS.DESPESE 18.646.045,12 €	
Este presupuesto no incluye en el capitulo IX de gastos, Pasivos Financieros, y en su correspondiente partida de ingresos, capitulo VII Transferencias de Capital, los importes destinados a la amortización de las cesiones de crédito de Dexia Sabadell, importe total de 2.430.677,31€			

Dins el capítol VIII de despeses de variació d'actius financers se varen incorporar romanents d'exercicis anteriors per un import de 14.020.756€.

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.

La finalitat d'aquests romanents són el desenvolupament del Pla d'Actuacions per a l'ampliació de la xarxa pública de Serveis Socials, aprovat al Consell de Govern de data 9 de juny de 2017, mitjançant acords de col·laboració i convenis amb els ajuntaments, com els de Marratxí i Felanitx que ja s'estàn executant, la construcció de nous centres residencials i centres de dia, com per exemple les noves residències de Palma i Marratxí, l'adaptació de centres residencials de persones gran autònomes a centres per a persones en situació de dependència, l'inici de les reformes i construccions de residències a Campos, Palma-2(Son Dureta), Lluçmajor, Maó i Sant Lluís, l'inici de les obres dels Centres de Dia de Porreres, Sa Indioteria, Es Fusteret, Calvià, Es Castell, Cala D'Or, reforma i adequació de mobiliari pel centre terapèutic de menors, reforma i ampliació centre socioeducatiu Es Pinaret, així com l'adequació i modernització de les



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

residències i centres de menors que actualment gestiona la Conselleria de Serveis Socials i Cooperació damunt edificis adscrits o de propietat d'aquest Consorci.

La previsió de despeses corrents del Consorci, capítol II de despeses, per l'exercici 2018, atès que hi havia una previsió d'IBIS que no han arribat, es redueix a 250.000€, el que suposa una reducció d'aquest capítol i en conseqüència del capítol IV d'ingressos, transferències corrents, de 247.108.49€. El càlcul total dels romanents d'exercicis anteriors a 31.12.2017 puja a un total de 21.825.811,40€.

D'aquets, al pressupost inicial aprovat pel Consorci de l'exercici 2018 en data 14 de desembre de 2017, i publicat al BOIB núm.160 de data 29 de desembre de 2017, se varen incorporar 14.020.756,00€, pel que quedaria pendent incorporar al pressupost del 2018 la diferència de 7.805.055,40€, lo que suma un import total de 21.825.811,40€.

El capítol d'ingressos VII transferències de capital, i en contrapartida, el capítol VI de despeses d'inversions reals, augmenta en un total de 789.199,10€ degut a les següents aportacions:

En data 7 d'agost de 2018, el Consorci va signar amb l'Ajuntament de Campos un conveni pel qual aquest aporta l'ús d'un edifici per a la reforma de la residència Sor Maria Rafela per l'ampliació de 22 places per a persones dependents a Campos i la seva inclusió a la Xarxa Pública d'Atenció a la Dependència. En la clàusula segona d'aquest conveni es va establir que l'Ajuntament de Campos aportaria a l'exercici 2018 l'import de 253.074,10€.

En data 5 de juliol de 2017 se va aprovar per Junta Rectora del Consorci, iniciar la tramitació d'un conveni de col·laboració per la reforma de la residència de Llucmajor, que permet l'aportació de les 3 administracions interessades, d'acord als següents criteris:

- Aportació del Consell Insular de Mallorca 150.000 €
- Aportació del Ajuntament de Llucmajor 250.000 €

L'Ajuntament de Llucmajor, en el seu Ple de data 1 d'agost de 2018, va aprovar per unanimitat, la firma d'un conveni de col·laboració per a reforma i adaptació de l'edifici de la residència de persones majors de Llucmajor amb la finalitat d'incorporar-lo a la Xarxa Pública d'Atenció a la Dependència, en el que la seva aportació corresponent a l'exercici 2018 és de 250.000€.

Per tot això i en compliment de l'acord de Junta Rectora del Consorci de data 5 de juliol de 2017, en data 1 d'octubre de 2018, es va sol·licitar al Consell Insular l'inici dels tràmits per poder aprovar i habilitar la quantia de 150.000,00€, amb la finalitat de reformar la residència municipal de Llucmajor.

En data 11 de juny de 2018 es va firmar amb l'Ajuntament de Muro, un conveni pel qual l'Ajuntament aporta l'ús d'un edifici al Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears, per reformar-lo i adaptar-lo com a centre de dia, i formar part de la Xarxa Pública d'Atenció a la Dependència. A la clàusula quarta d'aquest conveni, s'estipulen les aportacions pel finançament de les obres, i l'aportació de l'Ajuntament de Muro per l'exercici 2018 és de 58.000€. En data 5 de març de 2018, es va firmar un conveni entre el Consorci i l'Ajuntament de Santanyí, pel qual l'Ajuntament cedeix l'ús de dos solars al Consorci per construir un centre de dia i per formar part de la Xarxa Pública d'Atenció a la Dependència. A la clàusula cinquena d'aquest conveni, s'estipulen les aportacions pel finançament de les obres, sent l'aportació de l'Ajuntament de Santanyí pel 2018 de 78.125€

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

El nou pressupost del Consorci seria el següent:

2018			
INGRESSOS		DESPESES	
DESCRIPCIO		DESCRIPCIO	
I	Impostos Directes	I	Despeses de personal 372.968,96 €
II	Impostos Indirectes	II	Despeses en Bens Corrent 250.000,00 €
III	Taxes i altres Ingressos - €	III	Despeses financieres 1.040.438,55 €
IV	Variació transf.corrents 0,00	IV	Variació transf.corrents 0,00 €
IV	Transferències corrents 1.663.407,51 €	IV	Transferencies Corrents
V	Ingressos Patrimonials		
Total Operacions Corrent 1.663.407,51		Total Operacions Corrent 1.663.407,51 €	
VI	Alineacio d'Inversions Reals	VI	Inversions reals 25.238.110,50 €
VII	Transferencies de Capital 3.503.972,22 €	VII	Transferencies de Capital 0,00 €
VIII	Variació Actius Financers 21.825.811,40 €	VIII	Variació Actius Financers 0,00 €
VIII	Actius financers	VIII	Actius Financers
IX	Pasius financers	IX	Pasius Financers 91.673,12 €
Total Operacions de Cap 25.329.783,62 €		Total Operacions de Cap 25.329.783,62 €	
TOTAL PRESS. INGRESS 26.993.191,13		TOTAL PRESS.DESPESE: 26.993.191,13 €	
Este presupuesto no incluye en el capítulo IX de gastos, Pasivos Financieros, y en su correspondiente partida de ingresos, capítulo VII Transferencias de Capital, los importes destinados a la amortización de las cesiones de crédito de Dexia Sabadell, importe total de 2.430.677,31€			

Aprobat en la sessió de 17 de desembre de 2018.

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

l'Autonomia Personal de les Illes Balears ha de ser absorbida pel Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears.

3. La Comissió d'Anàlisi i de Proposta de Reestructuració del Sector Públic Instrumental mitjançant Acord de data **4 de febrer de 2017** va deixar sense efecte l'acord pres el 28 de març de 2012 que incloïa l'absorció de la Fundació d'Atenció a la Dependència per part del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears; així mateix va proposar l'extinció del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears, amb cessió global d'actius i passius a la Fundació d'Atenció a la Dependència.

4. Per Acord de data **17 d'abril de 2017** el Consell de Govern va aprovar la modificació puntual de la primera fase del projecte de Reestructuració del sector públic instrumental de la comunitat autònoma de les Illes Balears per la qual es deixa sense efecte l'absorció de la Fundació d'Atenció a la Dependència per part del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les illes Balears i proposar l'extinció del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les illes Balears, amb cessió global d'actius i passius a la Fundació d'Atenció a la Dependència (BOIB núm. 56 de 18 d'abril de 2017).

5. En data 15 de maig per Acord del Consell de Govern ha aprovat la modificació dels estatuts de la Fundació d'Atenció a la Dependència que inclou les funcions i finalitats que ha vingut desenvolupant el Consorci fins a dia d'avui.

6. En data **19 de maig de 2017** la Junta Rectora ha aprovat l'extinció del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les illes Balears amb integració d'actius i passius a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència.

7. D'acord a l'article 23.1 i 2 dels estatuts del Consorci l'extinció d'aquest requereix la ratificació de les entitats que siguin membres del Consorci, amb dret a vot a la Junta Rectora, de conformitat amb les seves pròpies normes (aprovació inicial per ple, informació pública per 30 dies, i aprovació definitiva).

8. En data **25 de maig de 2017** es sol·licita per carta a cada Consell Insular la ratificació de l'extinció del Consorci amb integració d'actius i passius a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència.

9. En data **24 de juliol de 2017** la Junta Rectora va aprovar per unanimitat deixar sense efecte l'acord d'extinció del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears amb integració d'actius i passius a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal i sol·licitar als membres consorciats que deixin sense efecte qualsevol acord que hagin pogut prendre en aquest sentit.

10. En data **29 d'octubre de 2017** el Consell de Govern va aprovar deixar sense efecte l'acord d'extinció del Consorci amb integració d'actius i passius a la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció de l'Autonomia Personal (BOIB núm.158, de 30 d'octubre de 2017).

El exercici 2018 no se ha produït cap fet rellevant al respecte.



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

La composició de la Junta Rectora a 31 de desembre de 2018 era:

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

Informació referent a la paga extraordinària 2012.

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

L'article 15 de la Llei 13/2014, de 29 de desembre, de pressupostos generals de la Comunitat Autònoma per a l'any 2015, va establir la primera recuperació parcial d'aquesta paga extraordinària i de l'addicional, o la paga equivalent, del mes de desembre de 2012, per la quantia corresponent als primers quaranta-quatre dies, o per l'import del 24,04 %, segons el règim aplicable als diferents col·lectius afectats per la supressió en qüestió. El Consell de Govern, a proposta de la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques, en la sessió de 17 de juny de 2017, adoptà, entre d'altres, l'Acord següent:

" Fixar la quantia de la recuperació de la paga extraordinària i l'addicional, o l'equivalent, del mes de desembre Primer. de 2012, per al personal que presta servei als ens integrants



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

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

Així al 2017 ja s'ha recuperat la totalitat pendent de la paga extraordinària de desembre 2012. A l'exercici 2018 no se ha produït cap variació al respecte.

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

1. Jutjat de lo mercantil nº2 de Palma.

Concurs ordinari 165/2008.

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

2. Jutjat contenciós administratiu núm. 2 Palma

Procediment Ordinari 106/2017

Demandant: Urbia Intermediación Ingeniería y Servicios SA

Objecte: Impugnació de la resolució de la presidenta del Consorci per la qual es denega la pròrroga i resolució del contracte d'obra de construcció d'una escala d'emergència a l'alberg de la Platja de Palma amb número d'expedient PNO 2/2017.

Quantia: indeterminada

Presentat desistiment per part d'Urbia en data 9 de febrer de 2018 i traslladat al Consorci en data 15 de febrer de 2018 per presentar al·legacions. Decret de 8 de març de 2018 del Jutjat CA núm. 2 admetent el desistiment i arxivant actuacions.

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



MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

1. Càlcul dels interessos diferits.

DEXIA					
IMP INICIAL	INTERES	IN PERIODO	FIN PERIODO	DIAS 2018	INTER DEV
Mallorca					
7.125.849,49	134.854,04	01/07/2018	31/12/2018	183	67.611,75
3.899.264,59	73.792,12	01/07/2018	31/12/2018	183	36.997,15
2.435.636,50	46.093,51	01/07/2018	31/12/2018	183	23.109,90
4.939.654,06	101.226,50	01/10/2018	31/12/2018	91	25.237,29
636.780,31	14.553,53	01/07/2018	31/12/2018	183	7.296,70
Ibiza					
4.038.727,43	73.994,18	30/03/2018	31/12/2018	276	55.951,76
13.240.120,82	298.467,26	30/03/2018	31/12/2018	276	225.690,31
3.396.972,22	75.115,91	30/06/2018	31/12/2018	184	37.866,65
4.324.179,00	111.589,48	30/03/2018	31/12/2018	276	84.379,99
SUMA					564.141,50

Els interessos meritats han estat els següents:

				dias aban s Liq	dias post Liq			
Mallorca	Liq int 2018	Liq int2019	dias Liq.			Int abans Liq.	Int despres Liq.	total
7.125.849,49	151.107,96	134.854,04	30-jun	181	184	74.932,99	67.981,21	142.914,20
3.899.264,59	82.686,26	73.792,12	30-jun	181	184	41.003,32	37.199,32	78.202,64
2.435.636,50	51.649,15	46.093,51	30-jun	181	184	25.612,32	23.236,18	48.848,50
4.939.654,06	113.354,38	101.226,50	30-sep	273	92	84.782,87	25.514,62	110.297,49
636.780,31	16.277,77	14.553,53	30-sep	273	92	12.174,88	3.668,29	15.843,17
Ibiza								
4.038.727,43	82.966,30	73.994,18	30-mar	89	276	20.230,14	55.951,76	76.181,90
13.240.120,82	333.715,72	298.467,26	30-mar	89	276	81.371,78	225.690,31	307.062,09
3.396.972,22	84.015,37	75.115,91	30-jun	181	184	41.662,42	37.866,65	79.529,07
4.324.179,00	124.665,64	111.589,48	30-mar	89	276	30.397,92	84.379,99	114.777,91
SUMA								973.656,97

En aquest apartat s'ha procedit a regularitzar alguns saldos de deutes a curt termini per interessos amb entitats de crèdit provinents d'exercicis anteriors que estaven consignats com a deutors quan havien de ser creditors. A més d'ajustar el saldo d'interessos meritats en l'exercici. Aquests ajustos han motivat una regularització de les reserves provinents d'exercicis anteriors per import de 724.417,05€. A mateix temps s'ha ajustat l'exercici 2017 en els mateixos termes, a efectes comparatius.

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).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2018 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

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

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

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

Pagaments realitzats a proveïdors	Import 2018	% en 2018
Dintre del termini màxim legal	2.850.817,94	84,32%
Reste	530.115,54	15,68%
Total pagaments de l'exercici	3.380.933,48	100,00%

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

Import saldo pendent a proveïdors	Import 2018	Import 2017
Ajornament a data tancament superen termini màxim legal	213.664,00	213.664,00

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

BASE DE REPARTIMENT	2018	2017
---------------------	------	------

Pèrdues i guanys	981.068,44	1.327.245,64
------------------	------------	--------------

Total	981.068,44	1.327.245,64
-------	------------	--------------

DISTRIBUCIÓ	2018	2017
-------------	------	------

Comp Perdues exercicis anteriors	981.068,44	1.327.245,64
----------------------------------	------------	--------------

Total distribuït	981.068,44	1.327.245,64
------------------	------------	--------------

Palma, 28 de febrer de 2019.

Fdo. JUAN MANUEL MARTINEZ ALVAREZ

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Pàgina 37



INMUEBLE	INMUEBLE	TIPO PROPIEDAD	DIRECCIÓN	USO	VALOR DE MERCADO	VALOR DE REVERSIÓN	Valor reversión solar	Valor reservación edificación	AÑO REVERSIÓN	VALORACIÓN CATALSTRAL SOLAR O ESCRITURA	VALORACIÓN ANTERIOR	NOTAS	CLASIFICACIÓN JURÍDICA
INCA	Residencia C/ de Rei y Centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Inca de 1 de diciembre de 2004	C/ Losato sin número 1 y 2	Residencia y centro de día	5.174.203,00	6.484.327,00	3.734.368,00	2.440.219,00	2043	983.710,13	Importe del contrato 5.445.528,25€	En régimen de concesión de 36 años con Consorcio Menorca (C/Incap)	Patrimonial
CAN CARBONELL MARRATXI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Marratxí de 20 de Septiembre de 2004	Avenida Can Carbonell s/n Marratxí	Residencia y centro de día	11.731.405,00	8.132.485,00	2.359.021,00	1.727.874,00	2043	817.894,00	Importe del contrato 7.361.312€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con SAR	Patrimonial
LLUCMAJOR	Centro de día C/ de la Glor	Adquirida al Consorcio el 07/03/2007 por parte de la Dirección General de Patrimonio de la DAIB Resolución nº 01/01/2018	C/ Mangles, nº4 Llucmajor	Centro de día	1.225.913,00					601.744,14	Se hizo una reforma por 719.534,37€	Gestionado por la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència de l'Àrea de Planificació i Autònoma Personal	Bien personal
SANTANI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Santaní de 21 de Junio de 2004	C/ Serrat Vidal y Llombes s/n	Residencia y centro de día	9.322.896,00	6.210.229,00	3.191.124,00	2.651.105,00	2043	281.419,00	Importe del contrato 8.968.726,33€	En régimen de concesión de 36 años con Serveig Municipal XOO, S.L.	Patrimonial
CALVIA	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Calviá de 7 de Julio de 2006	Avenida Tomas Díazs Tolosa s/n Costa d'en Blanca	Residencia y centro de día	13.677.961,00	11.015.229,00	10.979.898,00	1.321.221,00	2046	399.249,00	Importe del contrato 7.661.312€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con SAR	Patrimonial
CAPDEPERA	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Capdepera de 3 de Agosto de 2004	Avenida Provencens, nº1 de Sa Font de Sa Cala	Residencia y centro de día	7.280.570,00	4.194.910,00	2.142.135,00	2.057.775,00	2043		Importe del contrato 7.381.912€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con SAR	Patrimonial
MANACOR	Residencia	En Consorcio tiene un derecho de uso durante 40 años, por cesión del Ayuntamiento de Manacor de fecha 09/02/2005	Ctra Palma-Artá s/n	Residencia	7.629.351,00	3.442.591,00	651.362,00	2.781.199,00	2046	665.882,66	Importe del contrato 8.771.230.96€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con Servicio Menacor (C/Incap)	Patrimonial
POLLENÇA	Residencia y centro de día	Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del derecho de superficie por 35 años del Ayuntamiento de Pollença de fecha 07/11/2005	Urbanización Llucaner, C/ C/ de la Glor	Residencia y centro de día	7.869.303,00	5.903.908,00	4.370.423,00	1.563.485,00	2043	3.199,93	Importe del contrato 6.134.727€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con Consorcio Menorca S.A. (C/Incap)	Patrimonial
SANTA MARGALIDA	Residencia y centro de día	El inmueble pertenece a la Comunidad Autónoma y adscrito al Consorcio el 18/7/2006	Plaza Residencia s/n (C/ de la Glor)	Residencia y centro de día	6.861.246,00	3.128.533,00	1.175.132,00	1.993.601,00	2048	3.821.210,00	Importe del contrato 6.009.108.56€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con Novasol Pícarol (C/Incap y Contratas y Obres)	Bien personal

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AC

MONTURI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Monturi de 15 de Septiembre de 2004	Son Vives nº poligono 4, parcela 9 y 15	Residencia y centro de día	6.136.452,00	3.611.473,00	1.789.040,00	1.828.433,00	2045	740,83	Importe del contrato 7.963.087,75€	En régimen de concesión de 36 años con Consorcio Manacor (Creps)	Indefinido
SANT JOAN	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Sant Joan de 29 de Septiembre de 2004	Ctra. De Petra km. 1,50 (Petrat)	Residencia y centro de día	5.062.495,00	3.157.052,00	1.069.748,00	2.151.304,00	2043	673,37	Importe del contrato 7.801.400€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con Consorcio Manacor S.A	Indefinido
SON GUÉLLS	Son Guélls	En propiedad	Ctra. Verja de Santa 12	Residencia y centro de día	3.909.562,00					3.834.775,00	5.218.027,35	Gestionado por la Fundación d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció a l'Autonomia Personal	Buen demandat
SON LLERRE	Residencia	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Marratxí de 14 de Marzo de 2005	Cami de Sant Llorenç	Residencia y Centro integrado de formación profesional	12.771.715,00					76.327,32	9.080.341,70	Gestionado por la Conselleria de Treball, Educació y de la Cooperació Agrària	Buen demandat
SANT JORDI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Sant Joan de 14 de Agosto de 2004	Risca Can Rosal, Sector 1 14 parcelas 7 Sant Jordi on Sant Josep de Salobren, Petra	Residencia	12.711.364,00					En la escritura de cesión y agregación se valoraron por 448.235€	19.390.397,40	Gestionado la Fundación d'Atenció i Suport a la Dependència	Buen demandat
SANT ANTONI	Residencia y Centro de día	En propiedad. Uno de los terrenos pertenecen al Consorcio cedidos por el Ayuntamiento de Sant Antoni el 2/08/2004 y otro se compró	Finca Can Micolu de Na Serra d'en Ferrer, Ibiza	Residencia y centro de día	13.827.374,00					En la escritura de cesión y agregación se valoraron por 189.000€, y la compra de un terreno por 30.000€, Valor total 219.000€	12.036.214,88	Gestionado la Fundación d'Atenció i Suport a la Dependència desde 1 de Diciembre 2010	Buen demandat
CAN BLAU	Residencia y centro de día	Adscrito al Consorcio el 24/09/2015	Rolonda c/ta Sant Carles - Es Cana, San	Residencia y centro de día	10.316.249,00					227.374,48	Coste de la obra 7.958.072,4€	Gestionado por la Fundación de Atención a la dependencia desde 1 de Enero 2015	Buen demandat
SOLAR ES PINARET		Adscrito para la construcción de un Centro Terapéutico para Menores									Valor de preu just del solar 135.220,00		Buen demandat

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANEX II CONSORCI REC SOC I ASSIST ILLES BALEARS
LIQUIDACIÓ PRESSUPOST ADMINISTRATIU 2018

INGRESSOS
EXERCICI ACTUAL

CAPITUL	CONCEPTE	2018	MODIFICACIÓ DE		2018	2018	2018
		PREVISIONES INICIALES	LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS	DIFERENCIA
			EN MÉS	EN MENYS			
II	Taxes i altres ingressos						0,00
IV	Transferències corrents	1.910.516,00		247.108,49	1.663.407,51	1.663.407,51	0,00
V	Ingressos patrimonials				0,00		0,00
VI	Alienació inversions reals				0,00		0,00
VII	Transferències de capital	2.714.773,12	789.199,10		3.503.972,22	3.503.972,22	0,00
VIII	Variació actius financers	14.020.756,00	7.805.055,40		21.825.811,40		21.825.811,40
IX	Variació passius financers				0,00		0,00
					0,00		0,00
		18.646.045,12	8.594.254,50	247.108,49	26.993.191,13	5.167.379,73	-21.825.811,40

DESPESES

EXERCICI ACTUAL

CAPITUL	CONCEPTE	2018	MODIFICACIÓ DELS		2018	2018	2018
		CREDITES INICIALES	CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES MERITADES	CRÈDITS DISPONIBLES
			EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	372.968,96			372.968,96	305.592,66	67.376,30
II	Compra de bens i serveis	497.108,49		247.108,49	250.000,00	133.029,08	116.970,92
III	Despeses financeres	1.040.438,55			1.040.438,55	1.040.438,55	0,00
IV	Transferències corrents				0,00		0,00
VI	Inversions reals	16.643.856,00	8.594.254,50		25.238.110,50	3.134.747,53	22.103.362,97
VII	Transferències de capital				0,00		0,00
VIII	Variació actius financers				0,00		0,00
IX	Variació passius	91.673,12			91.673,12	91.673,12	0,00
					0,00		
		18.646.045,12	8.594.254,50	247.108,49	26.993.191,13	4.705.480,94	22.287.710,19

CONCILIACIÓ COMPTABILITAT-LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

	2018
EXCEDENT EXERCICI	981.068,44
AMORTIZATZIO	1.321.559,40
SUBVCAPITAL	3.503.972,22
AMORT PRESTECES	-91.673,12
AJUSTE POR INT DIFERIDOS	-66.778,66
APORTACIONS SOCIS	622.968,96
SUBVENCIONS TRASPASADES A RESULTATS	-2.682.045,39
INVERSIONS REALS	-3.134.747,53
PERD PROC ACTIUS	13.689,54
BENEF PROCEDENTE INMOV.MATERIAL	-6.115,07
RESULTAT AJUSTAT	461.898,79 €
INGRESSOS DEFINITIVUS	5.167.379,73
DESPESES MERITATS	4.705.480,94
SUPERAVIT PRESSUPUESTARI	461.898,79 €

SIT

CONCILIAT

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

[Handwritten signature]

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

Memòria de la Liquidació del pressupost administratiu.2018

Ingressos

A la Junta Rectora del 14 de desembre de 2017 es va aprovar el pressupost pel Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears per l'exercici 2018 tal com s'indica a la nota 10 de la memòria.

Dins el capítol VIII de despeses de variació d'actius financers se varen incorporar romanents d'exercicis anteriors per un import de 21.825.811,40€.

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 de execució no se han inclòs ja que se entenen executats en exercicis anteriors.

Despeses

Capítol VI Inversions reals. La diferència és deguda com es comenta al apartat d'ingressos al fet que la Junta Rectora del Consorci incorpora en data de 14 de desembre de 2017 21.825.811,40€. A més la junta de 17 de desembre de 2018 va aprovar inversions per import de 789.199,10€ euros en inversions reals. La major part d'aquestes inversions 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 de actius financers. A nivell de execució les despeses que formen haurien de formar part del actius financers ja formen part de les inversions reals per lo que no es consigna cap quantitat a l'execució del capítol Variació d'actius financers.

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 2.430.677,13

Palma, 28 de febrer de 2019.



Fdo. JUAN MANUEL MARTINEZ ALVAREZ

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS