

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF:	V57691826	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1)						
DENOMINACIÓN SOCIAL:			Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td>☒</td></tr><tr><td>09002</td><td>☐</td></tr><tr><td>09003</td><td>☐</td></tr></table>	09001	☒	09002	☐	09003	☐
09001	☒								
09002	☐								
09003	☐								
CONSORCIO REC.SOCIOSANITARIOS Y ASISTENC		Miles:							
		Millones:							

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		108.835.257,40	130.412.603,61
I. Inmovilizado intangible	11100			
II. Inmovilizado material	11200	4	24.579.659,87	28.723.921,19
III. Inversiones inmobiliarias	11300	4	77.435.883,50	79.102.146,50
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	5a y 9	6.810.736,13	9.938.109,82
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	5a	8.977,90	12.648.426,10
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		57.331.969,40	47.225.611,98
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		33.858,97	99,48
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380			
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382			
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		33.858,97	99,48
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	9	56.965.019,81	46.526.450,74
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		3.935,05	3.935,05
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		329.155,57	695.126,71
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		166.167.226,80	177.638.215,59

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: V57691826

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCIO REC.SOCIOSANITARIOS Y
ASISTENC

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		61.941.722,00	66.074.834,64
A-1) Fondos propios	21000	7 1	9.468.105,57	8.239.731,83
I. Capital	21100			
1. Capital escriturado	21110			
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		-1.780.924,69	-1.786.314,22
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		-1.780.924,69	-1.786.314,22
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		4.292.301,90	2.962.648,98
VI. Otras aportaciones de socios	21600		5.632.744,15	5.632.744,15
VII. Resultado del ejercicio	21700		1.323.984,21	1.430.652,92
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		52.473.616,43	57.835.102,81
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		99.365.246,51	106.261.960,20
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200	6 1 a	59.823.359,42	64.940.922,98
1. Deudas con entidades de crédito	31220		6.810.735,42	9.939.998,52
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290	10	53.012.624,00	55.000.924,46
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500	6 1 a	39.541.887,09	41.321.037,22
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: V57691826				
DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCIO REC.SOCIOSANITARIOS Y ASISTENC		Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000	6 1 b	4.860.258,29	5.301.420,75
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300		3.420.580,45	3.371.761,12
1. Deudas con entidades de crédito	32320	6 2 a	3.390.769,74	3.340.374,45
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		29.810,71	31.386,67
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		1.439.677,84	1.929.659,63
1. Proveedores	32580		575.953,57	706.515,15
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582	6 2 a y 10	575.953,57	706.515,15
2. Otros acreedores	32590	6 2 a y 10	863.724,27	1.223.144,48
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		166.167.226,80	177.638.215,59

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: V57691826			
DENOMINACIÓN SOCIAL:			
CONSORCIO REC. SOCIO SANITARIOS Y ASISTENC			
Espacio destinado para las firmas de los administradores.			

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400		
5. Otros ingresos de explotación	40500	864.497,71	1.084.063,53
6. Gastos de personal	40600	9 -296.733,03	-281.316,35
7. Otros gastos de explotación	40700	-89.071,73	-84.206,14
8. Amortización del inmovilizado	40800	-669.130,36	-669.130,34
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	1.998.504,10	1.998.504,10
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300	-161,30	
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	1.807.905,39	2.047.914,80
14. Ingresos financieros	41400		
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490		
15. Gastos financieros	41500	10 -483.921,18	-617.540,59
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		278,71
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-483.921,18	-617.261,88
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	1.323.984,21	1.430.652,92
20. Impuestos sobre beneficios	41900		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	8 a 1.323.984,21	1.430.652,92

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

Consorti de Recursos
Sociosanitaris i
Assistencials de les Illes
Balears

COMPTES ANUALS 2022

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT	3
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	4
3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	5
4. IMMOBILITZAT MATERIAL INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES ...	15
5. ACTIUS FINANCERS	18
6. PASSIUS FINANCERS	20
7. FONS PROPIS	24
8. SITUACIÓ FISCAL	24
9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	25
10. ALTRA INFORMACIÓ	28
ANNEX I QUADRE IMMOBLES	37
ANNEX II PRESSUPOST DEL CONSORCI	1
ANEX III LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU 2022	4

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

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

El Consorci de Recursos Socio sanitaris i Assistencials de les Illes Balears sorgeix de la fusió del Consorci de Recursos Socio sanitaris 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 socio sanitaris 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 es subroga en la seva posició jurídica.

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

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

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

- e) Encarregar, aprovar i contractar tot tipus de projectes, construccions, obres, reformes, instal·lacions, equipaments, subministraments, serveis, consultories i assistències tècniques.
- f) Dur a terme la tramitació de tot tipus de contractes necessaris per a la consecució dels seus fins.
- g) 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.
- h) Contractar els recursos humans adequats per aconseguir les finalitats de l'ens.
- i) 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.
- j) Finançar operacions de capital per construir, rehabilitar, adequar, millorar i adaptar recursos socio sanitaris als municipis de les Illes balears.
- k) Qualsevol altra comesa necessària o convenient per al bon fi del Consorci.

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

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

2. 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 l'entitat.

2. Principis comptables.

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

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

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2022 s'han determinat estimacions i hipòtesi en funció de la millor informació disponible a 31/12/2022 sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

El Consorci ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2022 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració, la situació de l'exercici 2022 i l'actual del COVID-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en el Consorci en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat. El Consorci ha adoptat mesures per a garantir la salut dels treballadors.

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

4. Comparació de la informació:

No existeixen causes 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Canvis en criteris comptables

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

3. 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. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

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

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

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

No existeix fons de comerç en balanç de l'entitat.

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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 què s'incorren.

Ara bé, l'entitat té firmats convenis vigents al tancament de l'exercici 2022 amb diferents administracions públiques locals, a través dels quals les entitats cedeixen temporalment un conjunt d'immobles amb la finalitat que el Consorci construeixi i o acondicioni aquests béns amb l'objecte d'afectar-los a la Xarxa Pública d'Atenció a la Dependència (XPAD). Un cop que les actuacions del Consorci han finalitzat, les entitats recuperen la possessió dels immobles per incorporar-los a l'esmentada XPAD.

Així, durant el termini de vigència de la cessió d'ús els béns són incorporats a l'actiu de l'entitat pel seu valor raonable a la data de la cessió.

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

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

b. Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil drets 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

c. Arrendaments financers

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

Els arrendaments es classifiquen en 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. Sinó 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'entitat 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 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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.
- b) 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'entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'entitat 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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 comptables 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'entitat ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

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

Actius financers disponibles per a la venda

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

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

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

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

Derivats de cobertura

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

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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:

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'entitat 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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 a corrents, llevat que l'entitat 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'entitat 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.

c) 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.

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:

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

e) Instruments de patrimoni propi en poder de "empresa:

Quan l'entitat 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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

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

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 l'entitat 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 re estimades 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'entitat no realitza retribucions a llarg termini al personal.

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

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS
V57691826

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 a passius de l'entitat fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

13.Combinacions de negocis:

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

14.Negocis conjunts:

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb cap 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

4. IMMOBILITZAT MATERIAL INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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

Moviment de l'immobilitzat intangible	2021	2022
SALDO INICIAL BRUT	21.299,40	21.299,40
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALDO FINAL BRUT	21.299,40	21.299,40
Moviment de l'amortització immobilitzat intangible	2021	2022
SALDO INICIAL BRUT	21.299,40	21.299,40
(+) Assignació d'amortització de l'exercici		
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augment per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
SALDO FINAL BRUT	21.299,40	21.299,40
Moviment correccions de valor per deterioració, immobilitzat intangible	2021	2022
(+) Deteriorament de correccions de valoració		
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament		
(-) Disminucions de sortides, baixes o traspassos		
SALDO FINAL BRUT		
Moviment de l'immobilitzat material	2021	2022
SALDO INICIAL BRUT	21.760.009,56	28.804.174,94
(+) Entrades	8.187.954,99	6.884.990,84
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	1.143.789,61	11.026.510,79
SALDO FINAL BRUT	28.804.174,94	24.662.654,99
Moviment de l'amortització immobilitzat material	2021	2022
SALDO INICIAL BRUT	77.512,38	80.253,75
(+) Assignació d'amortització de l'exercici	2.741,37	2.741,37
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augment per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

SALD FINAL BRUT	80.253,75	82.995,12
Moviment correccions de valor per deterioració, immobilitzat material	2021	2022
(+) Deteriorament de correccions de valoració		
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament		
(-) Disminucions de sortides, baixes o traspassos		
SALD FINAL BRUT		
Moviment de les inversions immobiliàries	2021	2022
SALD INICIAL BRUT	94.944.627,62	94.779.966,12
(+) Entrades		10.530.444,03
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	164.661,50	11.530.318,04
SALD FINAL BRUT	94.779.966,12	93.780.092,11
Moviment de l'amortització les inversions immobiliàries	2021	2022
SALDO INICIAL BRUT	14.934.755,94	15.677.819,62
(+) Assignació d'amortització de l'exercici	817.203,76	666.388,99
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augment per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	74.140,08	
SALD FINAL BRUT	15.677.819,62	16.344.208,61
Moviment correccions de valor per deterioració inversions immobiliàries	2021	2022
(+) Deteriorament de correccions de valoració		
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament		
(-) Disminucions de sortides, baixes o traspassos		
SALD FINAL BRUT		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Dins l'immobilitzat material es troba l'obra en curs existent la qual és d'un import de 24.426.858,95 euros i és edificació civil, corresponent a l'obra certificada de les residències que construeix el Consorci.

Compte	Descripció	Import
23100000	CONSTRUCCIONES EN CURSO	396.411,17
23100002	CONST.EN CURSO CD PORRERES	367.712,94
23100004	CONSTR.EN CURSO SON CANALS	30.307,27
23100005	CONSTRUC.EN CURSO CONSERVATORI	4.717,37
23100006	CONSTRUC.EN CURSO SECAR DE LA	30.531,49
23100007	CONSTRUC.EN CURSO PLAZA TARENT	14.875,65
23100009	CONSTRUC.EN CURSO ES PINARET	530.895,33
23100013	OBRA EN CURSO RESID.PORTOL-MAR	0
23100014	OBRA CONST.BINISALEM	69.531,91
23100015	OBRA EN CURSO LLUCMAJOR	11.192,50
23100016	OBRA CURSO RESID.SON MARTORELL	4.156.771,09
23100017	OBRA EN CURSO C. TERAPEUTICO	3.630,00
23100018	OBRA EN CURSO FUNCION PUBLICA	2.558.768,65
23100019	OBRA EN CURSO BINTAUFA	15.360,70
23100020	OBRA EN CURSO PREF. PINARET	6.534,00
23100023	OBRA EN CURSO SON DURETA	2.547.561,03
23100024	OBRA EN CURSO EDIFI. AVENIDAS	113.961,71
23100025	OBRA EN CURSO STA. MARIA	26.827,88
23100026	OBRA EN CURSO QUARTER SANTIAGO	2.315.544,27
23100027	OBRA EN CURSO CD CALA D'OR	1.169.005,54
23100028	OBRA EN CURSO CD SANT MATEU	0
23100033	OBRA EN CURSO CD CALVIÀ	307.089,43
23100034	SOLAR RESIDÈNCIA PÒRTOL	0
23100036	SOLAR SON MARTORELL	2.951.882,26
23100040	SOLAR DUC DE CRILLON ES CASTEL	244.276,87
23100042	TERRENO CENTRO DE DIA CALVIÀ	966.630,60
23100043	TERRENO RESIDENCIA SANTIAGO	2.493.132,70
23100044	EDIFICIO CENTRO DE DIA PORRERE	113.070,19
23100045	TERRENO CENTRO SANT MATEU	0
23100046	TERRENO CENTRO DIA CALA D'OR	277.499,70
23100047	TERRENO CENTRO SON XIGALA	465.731,26
23100048	TERRENO RESI SANT LLORENÇ	53.467,04
23100057	EDIFICI DUC DE CRILLON ES CAST	573.590,75
23100058	OBRA EN CURSO AULAS CAN BALO	435.222,04
23100059	OBRA EN CURSO CUEVA SON CAULEL	0
23100060	SOLAR ES MIGJORN	44.493,32

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

23100061	SOLAR SANT LLUÍS	546.738,77
23100062	OBRA EN CURSO ES MIGJORN GRAN	86.865,62
23100063	OBRA EN CURSO ANDRATX	45.945,33
23100064	OBRA EN CURSO SANT LLORENÇ	101.339,07
23100065	OBRA EN CURSO BUNYOLA	160.285,53
23100066	OBRA EN CURSO SANT LLUÍS	182.197,97
23100067	OBRA EN CURSO SON XIGALA	7.260,00
	TOTAL	24.426.858,95

b) L'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 bé els té registrats a la comptabilitat pel seu control.

3) Relació de immobles i la seva explotació.
s'adjunta relació com a annex 1.

5. 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'entitat de grup, multigrup i associades:

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

Crèdits, derivats i uns altres It	2021	2022
SALDO INICIAL	13.291.735,75	22.586.535,92
(+) Altes	33.243.970,32	
(+) Traspassos i altres variacions		
(-) Sortides i reduccions	23.949.170,15	15.766.821,89
(-) Traspassos i altres variacions		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

SALDO FINAL	22.586.535,92	6.819.714,03
-------------	---------------	--------------

Total actius financers lt	2021	2022
SALDO INICIAL	13.291.735,75	22.586.535,92
(+) Altes	33.243.970,32	-
(+) Traspassos i altres variacions		-
(-) Sortides i reduccions	23.949.170,15	15.766.821,89
(-) Traspassos i altres variacions		-
SALDO FINAL	22.586.535,92	6.819.714,03

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

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres (1)		Total	
	Llt	Ct	Llt	Ct	Llt	Ct
Pèrdua de deteriorament a I 'inici de I 'exercici fiscal N-I				-100.000		-100.000
(+) Correcció de valoració de deteriorament						
Reversió del deteriorament						
(-) Sortides i reduccions						
(+/-) Transferències i altres variacions						
Pèrdua de deteriorament al final de l'exercici N-I						
(+) Correcció de valoració de deteriorament						
Reversió del deteriorament						
(-) Sortides i reduccions						
(+/-) Transferències i altres variacions						
Pèrdua de deteriorament al final de I 'exercici N				-100.000		-100.000

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

c) Traspassos o reclassificacions 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 de Recursos Socio sanitaris i Assistencials de les Illes Balears té vinculació amb entitats que poden ser considerades com empreses del grup, multigrup o empreses associades dins les quals es troben la CAIB i els seus organismes, el Consell Insular d'Eivissa, Consell Insular de Menorca i el Consell Insular de Mallorca.

6. PASSIUS FINANCERS

1 . Informació sobre els passius financers de la societat:

a) Passius financers a llarg termini:

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

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI					
	INSTRUMENTS PATRIMONIALS		VALORS REPRESENTATius DE DEUTE		CREDITS DERIVATS I ALTRES	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Càrrecs i conceptes a pagar						
Passius a valor raonable amb canvis en les pèrdues i guanys					41.321.037,22	39.541.887,09
Altres			64.940.922,98	59.823.359,42		
Total			64.940.922,98	59.823.359,42	41.321.037,22	39.541.887,09

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

b) Passius financers a curt termini:

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI					
	INSTRUMENTS PATRIMONIALS		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CREDITS DERIVATS I ALTRES	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Càrrecs i conceptes a pagar						
Passius a valor raonable amb canvis en les pèrdues i guanys					41.321.037,22	39.541.887,09
Altres			64.940.922,98	59.823.359,42		
Total			64.940.922,98	59.823.359,42	41.321.037,22	39.541.887,09

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI					
	INSTRUMENTS PATRIMONIALS		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CRÈDITS DERIVATS I ALTRES	
	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Càrrecs i conceptes a pagar			5.301.420,75	4.860.258,29		
Passius a valor raonables amb canvis a Pèrdues i guanys						
Atres						
Total			5.301.420,75	4.860.258,29		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

CLASSES	TOTAL	
	2021	2022
Càrrecs i conceptes a pagar	5.301.420,75	4.860.258,29
Passius a valor raonables amb canvis a Pèrdues i guanys	41.321.037,22	39.541.887,09
Altres	64.940.922,98	59.823.359,42
Total	111.563.380,95	104.225.504,80

2. Informació sobre:

a) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2022

	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	TOTAL
Deutes a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit							0,00
Creditors per arrendament							0,00
Altres deutes a llarg termini							0,00
Deutes amb el grup i socis a ll/t							0,00
Deutes a curt termini	5.009.355,62	3.570.249,23	3.540.250,33	99.135,36	74.859,02	0,00	12.293.849,56
Deutes amb entitats de crèdit	3.569.675,78	3.570.249,23	3.540.250,33	99.135,36	74.859,02		10.854.169,72
Creditors per arrendament							0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Altres deutes a curt termini							0,00
Deutes con emp grup i associades							0,00
Creditors comercials no corrents	1.439.679,84						1.439.679,84
Proveïdors	575.953,57						575.953,57
Altres Creditors	863.726,27						863.726,27
TOTAL	5.009.355,62	3.570.249,23	3.540.250,33	99.135,36	74.859,02	0,00	12.293.849,56

El Consorci està adherit al Conveni entre la CAIB i "Dexia Sabadell Banco Local" pel 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 IMSERSO. Segons estipulen els contractes de cessió de drets de crèdit formalitzats: el Cedent no respon la solvència de la CAB i el Banc no tindrà cap acció davant el cedent en el supòsit que la CAB 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 CAB 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

7. FONTS PROPIS

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

	2021	2022
Resultats exercicis anteriors	2.962.648,98	4.292.301,90
Resultat exercici	1.430.652,92	1.323.984,21
Reservas	-1.786.314,22	-1.780.924,69
Aportacions socis	5.632.744,15	5.632.744,15
Total	8.239.731,83	9.468.105,57

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.

8. 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:

	2021	2022
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTS	1.430.652,92	1.323.984,21
DIFERÈNCIES TEMPORALS POSITIVES		
DIFERÈNCIES TEMPORALS NEGATIVES		
DIFERÈNCIES PERMANENTS POSITIVES	1.652.193,42	1.539.017,60
DEPESES EXEMPTES	1.652.193,42	1.539.017,60
DIFERÈNCIES PERMANENTS NEGATIVES	3.082.846,34	2.863.001,81
INGRESSOS EXEMPTS	3.082.364,34	2.863.001,81
BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST	0,00	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES 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, les que s'obtinguin a causa de transmissions de béns afectes a la realització d'aquesta finalitat social, i 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. Pel que fa a l'Impost del Valor Afegit, l'entitat fa operacions exemptes per la qual cosa no es pot deduir l'IVA suportat que es considerat com a 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 6.819.714,03 a llarg termini i 56.965.019,81 a curt termini, amb el següent desglossament

Compte	Descripció	Import
24203020	DEUDORES POR SUBV.CES.CREDITO	2.722.556,95
24230001	CAIB-DEXIA 1ª IBIZA	568.406,11
24230002	CAIB-DEXIA 2ª IBIZA	2.004.248,01

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

24230003	CAIB-DEXIA 3ª IBIZA	512.124,31
24230004	CAIB-DEXIA 4ª IBIZA	659.625,75
24230010	C.I. EIVISSA-CAIXA	343.775,00
24210000	CRÉDITOS LP A PARTES MRR007	-2.999,09
26000000	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO P.	11.851,59
26030000	FIANZAS CONST. A L.P. IBIZA	125,40
TOTAL		6.819.714,03

Compte	Descripció	Import
53200014	SUBV.CAPITAL AJUNT.SOLLER	452.908,00
53200020	DEUDOR SUBV.POR CES.CREDITO	1.277.733,08
53200048	SUBV.CAP CIM 2018	2.000.000,00
53200053	SUBV CAP CAIB 2020 SANTIAGO	2.951.000,00
53201908	SUBV CAP CIM CALVIÀ	93.750,00
53201910	SUBV AJ MAÓ SANTIAGO	405.313,60
53201912	SUBV AJ PORRERES	75.000,00
53201913	SUBV CAP CIM PORRERES	75.000,00
53201914	SUBV CAP AJ LLUCMAJOR	300.000,00
53201915	SUBV CAP CIM LLUCMAJOR	150.000,00
53201917	SUBV CAP CIM FELANITX	36.785,35
53202022	SUBVCAPITAL CAIB 2022	3.458.477,17
53203001	CAIB-DEXIA 1ª (CAP) IBIZA	267.525,34
53203002	CAIB-DEXIA 2ª (CAP) IBIZA	934.352,25
53203003	CAIB-DEXIA 3ª (CAP) IBIZA	239.021,12
53203004	CAIB-DEXIA 4ª (CAP) IBIZA	318.958,19
53203010	C.I. EIVISSA-CAIXA (CAP)	564.122,03
53203100	C.I. EIVISSA-CAIXA(INT)	172.784,25
53203101	CONS.EIVISSA CONV.FINANC.CC	69.560,93
53209200	APORTACIÓ AJUNT. SANT LLUÍS	317.000,00
53210010	CRÉDITOS A CP A PAR MRR07	20.607.521,21
53210011	SUB CAP MRR 2022	12.639.448,20
53212021	SUBV CAP SANTIAGO 2021	6.354.610,00
53212022	SUBV EXPLOTACIÓ 2022	444.998,99
53220210	SUBV CAP SON MARTORELL 2021	3.000.000,00
53220211	SUB. CAP. 2021	-234.344,34
55230001	C/C CON CONSORCIO DE GESTIÓN	93.494,44
59530000	DET. VALOR CRED. CP A EMP. GR.	-100.000,00
TOTAL		56.965.019,81

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

El saldo pendent de cobrament del Consell Insular d'Eivissa a 31 de desembre de 2022 és d'un import de 642.752,12 euros.

Consell d'Eivissa

2.016	gener	23.107,85
	abril	23.108,85
	juliol	23.109,85
	octubre	23.110,85
2.017	gener	22.918,28
	abril	22.919,28
	juliol	22.920,28
	octubre	22.921,28
2.018	gener	22.922,28
	abril	22.923,28
	juliol	22.924,28
	octubre	22.925,28
2.019	gener	22.926,28
	abril	22.927,28
	juliol	22.928,28
	octubre	22.929,28
2.020	gener	22.930,28
	abril	22.931,28
	juliol	22.932,28
	octubre	22.933,28
2.021	gener	22.934,28
	mayo	22.935,28
	juliol	22.936,28
	noviembre	22.937,28
2.022	gener	22.938,28
	abril	22.939,28
	juliol	22.940,28
	octubre	22.941,28
	TOTAL	642.752,12

El Consell de Mallorca, pendent de cobrar és de 2.205.535 euros.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Consell de Mallorca

	Import	Estat
Convenio Pòrtol Son Martorell	2.000.000,00	Reclamat
Convenio Porreres	75.000,00	Reclamat
Convenio Calvià	93.750,00	Reclamat
Convenio Felanitx (antiguo)	36.785,00	Reclamat
Convenio Lluçmajor	150.000,00	Reforma no començada
TOTAL	2.355.535,00	

La remuneració dels òrgans d'administració és la següent:

Conceptes	2021	2022
Sous, dietes i altres remuneracions	54.544,22	56.400,48
Obligacions per pensions:		
Obligacions amb membres antics		
Obligacions amb membres actuals		
Primes d'assegurances de vida:		
Primes pagades a membres antics		
Primes pagades a membres actuals		
Indemnitzacions per cessament		
Pagaments basats en instruments de patrimoni		
Bestretes i crèdits concedits, dels quals:		
Imports retornats		
Oblig. assumides per cta. d'ells com garantia		

10. ALTRA INFORMACIÓ

La plantilla mitjana de treballadors del Consorci és la següent:

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2021

Categoria	Personal
GERENT	1
TÈCNIC SUPERIOR	1
TÈCNIC GRAU MITJÀ (ARQUITECTA TÈCNIC)	1

28

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

AUXILIARS ADMINISTRATIU	3
PEÓ MANTENIMENT	1
TOTAL	7

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2022

Categoria	Personal
GERENT	1
TÈCNIC SUPERIOR	1
TÈCNIC GRAU MITJÀ (ARQUITECTA TÈCNIC)	1
AUXILIARS ADMINISTRATIU	3
PEÓ MANTENIMENT	1
TOTAL	7

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2021

Categoria	Homes	Dones
GERENT	1	
TÈCNIC SUPERIOR	1	
TÈCNIC GRAU MITJÀ (ARQUITECTA TÈCNIC)		1
AUXILIARS ADMINISTRATIU		3
PEÓ MANTENIMENT	1	
TOTAL	3	4

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 socio sanitària, a més de les corresponents a la resta de l'immobilitzat.

El moviment de les subvencions de capital és:

Moviment subvencions, donacions i llegats	2021	2022
Saldo inicial	50.223.418,21	57.835.102,81
+ Rebudes en l'exercici	823.451,91	0,00
+ Conversió deutes en subvencions	7.360.645,68	6.517.246,94
+ Altres moviments		0,00
(-) Subvencions traspasades al resultat exercici	-219.353,97	-219.353,97
-imports retornats		-11.530.318,04
Altres moviments	-353.059,02	-130.561,58

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Saldo final	57.835.102,81	52.473.616,43
-------------	---------------	---------------

El detall dels comptes de subvencions respecte dels imports retornats és el següent:

13200027	CONSELL INSULAR MALLORCA	-4.000.000,00
13200055	SUBV SOLAR PÒRTOL	-629.243,51
13200064	SUBV SOLAR CD SANT MATEU	-80.160,00
13202015	SUBV.CAPITAL 2015	-999.874,01
13202016	SUBV.CAPITAL CAIB 2016	-4.330.292,77
13202017	SUBV.CAPITAL CAIB 2017	-1.489.247,48

I es corresponen amb les baixes següents d'immobilitzat:

22000018	SOLAR RESIDÈNCIA PORTOL	629.243,51
22100019	INVERS. CONST. RESID PORTOL	8.742.844,28
22100022	INVERSIÓN CD SANT MATEU	1.065.099,06
22100030	CUEVA SON CAULELLES	93.257,18
22100028	INV EDIF SERV. SON TUGORES	507.436,61
22100029	INV EDIFICIO TRAMUNTANA SON TUGORES	492.437,40
TOTAL		11.530.318,04

Formant part del passiu no corrent es troben altres deutes a llarg termini per import de 53.012.624 euros que corresponen a deutes transformables en subvencions, l'origen de les quals són subvencions concedides que no han estat aplicades de moment a la seva finalitat i el desglossament de la qual es detalla a continuació:

Compte	Descripció	Import
17200000	DEUDAS LP TRANSF. SUBVEN.DONA.	-365.505,18
17200001	FONDO LIQUIDEZ AUTON. FLA	22.066,55
17200002	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.2014	52.873,29
17200003	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.2015	404.472,50
17200004	DEUDAS LP TRASNF.SUBV.2016	1.550.248,39
17200005	DEUDAS LP TRASNSF.SUBV.2017	1.693.296,55
17200006	DEUDAS LP TRANSF SUBV. 2018	1.304.508,58
17200007	SUBV AJ SANT LLUIS	325.901,01
17200010	SUBV CIM SANTIAGO	590.894,73
17200014	SUBV.AJUNT.SOLLER	452.908,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

17200027	DEUDAS LP TRANSF. SUBV CONSELL	180.476,09
17200050	SUBV CAP AJ MARRATXI CD PORTOL	9.279,37
17200055	SUBV CAP AJ CAMPOS	42.099,13
17200056	SUBV CAP AJ FELANITX	138.828,67
17201900	SUBV CAP CAIB 2019	243.349,18
17201906	SUBVENCIO AJUNTAM SANTANYI	6.695,77
17201908	SUBVENCIO AJUNTAMENT DE CALVIÀ	110.727,64
17201909	SUBV CAP CIM CALVIÀ	110.727,64
17201911	SUBV CIME MAÓ SANTIAGO	400.000,00
17201912	SUBV AJ PORRERES	68.257,26
17201913	SUBV CIM PORRERES	68.257,26
17201914	SUBV AJ LLUCMAJOR RESIDÈNCIA	300.000,00
17201915	SUBV CIM LLUCMAJOR RESI	150.000,00
17201918	SUBV CAP CAIB	0
17202000	SUBV CAP CAIB 2020	634.345,17
17202017	SUBV CAP CAIB MANACOR	135.338,50
17202020	SUBV CAP CAIB SANTIAGO 2020	975.389,04
17202021	SUBV CAP CAIB SANTIAGO PLURIS	6.354.610,00
17202022	SUBV CAP AJ PALMA SÒN XIGALA	21.500,00
17210001	DEUDAS LP SON DURETA	8.124.800,68
17210002	DEUDAS LP TRANS ES CASTELL	5.700.000,00
17210003	DEUDAS LP TRAN SANT LLORENÇ	5.695.394,74
17210004	DEUDAS LP TRANS RESI MALLORCA	8.883.684,79
17210005	DEUDAS LP TRAN SON XIGALA	492.740,00
17210006	DEUDAS LP TRANS ES MIGJORN	1.813.134,38
17212022	SUBV CAP 2022	913.346,24
17220210	SUBV CAP SON MARTORELL 2021	3.000.000,00
17222022	SUBV CAPITAL CAIB 2022 EXTRAOR	2.407.978,03

La composició de la Junta Rectora a 31 de desembre de 2022 era la següent:

NOMBRE	CARGO
Juan Manuel Rosa González	D.G. Planificació, Equipaments i Formació
Xavier Lluís Bacigalupe Blanco	Secretari general Conselleria d'Afers Socials i Esports
Estefanía Serratusell Sabater	Subdirectora d'Atenció a la Cronicitat (Servei de Salut)
Catalina Ana Galmés Trueba	D.G. Tresor, Política Financera i Patrimoni
Arturo Albalà Velasco	representante Abogacía

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Francisco Mas Ferrari	Secretari (jurídic Consorcio)
Sofia Alonso	Conseller Executiu de Drets Socials i President de l'IMAS
Bàrbara Torrent Bagur	Consellera executiva Departament Benestar Social (Consell Menorca)
Carolina Escandell Ferrer	Consellera Executiva Departament Benestar Social i Recursos Humans (Consell d'Eivissa)
Rafael Ramírez Gutiérrez	Vicepresident tercer i Conseller Benestar Social Consell de Formentera
Patricia Gómez Picard	Consellera Salut (Vicepresidenta)
Fina Santiago Rodríguez	Consellera d'Afers Socials i Esports (Presidenta)

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

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

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

Jutjat del Contenciós Administratiu núm. 2 de Palma.

Demandant: UTE Emergis SL - Construcciones Alea SL

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

Jutjat del Contenciós Administratiu núm. 2 de Palma.

Demandant: UTE Emergis SL - Construcciones Alea SL

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Els dos procediments estan acumulats al PO 108/2020 i estan en fase de contestació a la demanda. S'espera sentència el pròxim 2023.

Pel que fa a la possibilitat d'una sentència favorable o desfavorable, no es pot determinar a priori el resultat d'un plet. A més, tractant-se d'una qüestió nova com la relativa a les suspensions de contractes per raó del COVID i l'Estat d'alarma la incertesa és major.

Càlcul dels interessos diferits

2021			2022		
	PAGO 21	PAGO 22		PAGO 22	PAGO 23
M1	-50.122,24	40.914,43	M1	-40.914,43	31.315,29
M2	-27.426,89	22.570,12	M2	-22.570,12	17.135,72
M3	-17.131,93	13.984,68	M3	-13.984,68	10.703,66
M4	-18.836,59	15.386,54	M4	-15.386,54	11.784,67
M5	-5.429,59	4.440,67	M5	-4.440,67	3.405,46
	-118.947,23	97.296,43		-97.296,43	74.344,80
IBIZA	PAGO 21	PAGO 22	IBIZA	PAGO 22	PAGO 23
D1	-41.198,47	33.607,30	D1	-33.607,30	25.704,89
D2	-167.142,75	138.756,77	D2	-138.756,77	104.908,03
D3	-28.024,01	22.919,85	D3	-22.919,85	17.576,81
D4	-62.487,94	51.034,13	D4	-51.034,13	38.972,11
	-298.853,17	246.318,04		-246.318,04	187.161,83
	-417.800,39	343.614,47		-343.614,47	261.506,64
					TOTAL

El càlcul dels interessos diferits corresponen a les cessions de dret de crèdit amb Dexia Sabadell Banco Local.

L'antic Consorci de Recursos Socio-sanitaris i Assistencials de Mallorca va formalitzar un total de 5 contractes de cessions de crèdit amb Deixa Sabadell,SA, relacionats a

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

continuació amb les nomenclatures de M1 a M5, i al 2022 es procedeix a anul·lar el càlcul dels interessos diferits comptabilitzats a l'exercici 2021 per un total de 97.296,43€, i fer una periodificació dels interessos meritats per 74.344,80€.

L'antic Consorci de Recursos Socio-sanitaris i Assistencials d'Eivissa i Formentera va formalitzar un total de 4 contractes de cessions de crèdit amb Dexia Sabadell, relacionats a continuació amb les nomenclatures de D1 a D4, i al 2022 es procedeix a anul·lar el càlcul dels interessos diferits comptabilitzats a l'exercici 2021 per un total de 246.318,04€, i fer una periodificació dels interessos meritats per 187.161,83€.

LA CAIXA					
IMP INICIAL	INTERES	INICIAL	FINAL	DIES 2021	INT DEVENGAT
No procedeix					

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

1. Informació sobre medi ambient

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

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

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

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

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

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre de balance

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

	2022	2021
	Días	Días
<i>Periodo medio de pago a proveedores</i>	20,76	31,07
<i>Ratio de operaciones pagadas</i>	19,09	20,76
<i>Ratio de operaciones pendientes de pago</i>	39,35	11,60
	Importe	Importe
<i>Total pagos realizados</i>	6.211.306,53	7.261.447,31
<i>Total pagos pendientes</i>	559.420,15	263.389,59

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

BASE DE REPARTIMENT	2021	2022
Pèrdues i guanys	1.430.652,92	1.323.984,21
Total	1.430.652,92	1.323.984,21
DISTRIBUCIÓ	2021	2022
Reservas	1.430.652,92	1.323.984,21
Total distribuït	1.430.652,92	1.323.984,21

Informació sobre el COVID-19

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

Davant d'aquesta situació, Espanya ha dut a terme mesures dràstiques, amb la intenció de limitar l'expansió del virus, així com altres mesures destinades a esmorteir els seus efectes econòmics. Entre aquestes mesures destaquem l'entrada en vigor, el passat 14 de març de 2020, del Reial decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada per la

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS
V57691826

COVID-19. El 25 d'octubre amb l'entrada en vigor del Reial decret 926/2020, es declara un segon estat d'alarma per un període de sis mesos per a contenir la propagació.

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

Palma, a data de la signatura electrònica.

Juan Martínez Álvarez

Gerent

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

ANNEX I QUADRE IMMOBILES

ACTIU	IMPORT SOLAR	CTA ACTIU	ACTIU	IMPORT CONST	INMUEBLE	TIPO PROPIEDAD	DIRECCIÓN	USO	VALORACIÓN CATASTRAL O ESCRITURA	VALORACIÓN	NOTAS	QUALIFICACIÓ JURÍDICA	%	AMORT	CTA AMORT	AMORT ACUM 2022
INVER. TIEN. BIENES NATU.	3.334.308,00	22100000	INVERSIONES EN CONJUNTOS COMUNICACIONES	2.550.219,00	Residencia Catit del Pla i centro de día	Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Sant Joan de Vilatorrada el 1 de Diciembre de 2004.	C/ Lletera s/n esp-Joan Fuster	Residencia y centro de día	983.710,13	Importe del contrato: 6.445.528,25€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con Menacor (Gleap)	Patrimonial	2%	51.004,38	28200000	357.030,66
INVER.TERRERNO SANT'ANTONI	3.289.029,16	22100001	INVER.S.CONST. INVER.S.CONST. ANI	2.651.105,00	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Sant Joan de Vilatorrada el 7 de Junio de 2004.	O' Benat Vidal y Torres s/n	Residencia y centro de día	323.872,80	Importe del contrato: 8.085.726,33€	En régimen de concesión de 36 años con Servigier Mañera XXI S.L.	Patrimonial	2%	53.022,10	28200001	371.154,70
INVER.TERRERNO RESID.CALVIA	10.373.989,00	22100002	INVER.S.CONST. INVER.S.CONST. ALVIA	1.321.221,00	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Sant Joan de Vilatorrada el 7 de Julio de 2005.	Avenida Tomás Blat y Costa del Blancs	Residencia y centro de día	5.706.720,00	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de 36 años con SAR	Patrimonial	2%	26.424,42	28200002	184.870,84
INVER.TERRERNO RESID.CAPDEPERA	2.142.135,00	22100003	INVER.S.CONST. INVER.S.CONST. PERA	2.057.775,00	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Capdepera de 7 de Agosto de 2004	Avenida Provencals, s/n de Sant Fost de Sa Cala	Residencia y centro de día		Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial	2%	41.155,50	28200003	288.089,50
INVER.TERRERNO RESID.POLLINSA	4.370.423,00	22100004	INV.CONSTRUCC. RESID.POLL. ENSA	1.563.485,00	Residencia y centro de día	Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Pollença de fecha 09/11/2005	Urbanización Llénate, c/ Comer s y 15	Residencia y centro de día	230.452,26	Importe del contrato: 6.134.727€	En régimen de concesión de 36 años con Menacor S.A.	Patrimonial	2%	31.269,70	28200004	218.897,80
INVER.TERRERNO RESID.MONTURRI	1.783.040,00	22100005	INVER.S.CONST. RESID.MONT. URI	1.828.433,00	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Monturri de 15 de Septiembre de 2004	Son Veneal	Residencia y centro de día	166.313,75	Importe del contrato: 7.803.800€	En régimen de concesión de 36 años con Geriático	Patrimonial	2%	36.556,66	28200005	255.960,62
INVER.TERRERNO RESID.SANTJOAN	1.005.748,00	22100006	INVER.S.CONST. RESID.SANT. JOAN	2.161.304,00	Residencia y centro de día	Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Sant Joan de Vilatorrada de 29 de Septiembre de 2004	Cra. De Pera s/n (Son Ferndu)	Residencia y centro de día	82.639,17	Importe del contrato: 6.009.385,50€	En régimen de concesión de 36 años con Novaeast Pictor (Gleap y Contrats y Obris)	Patrimonial	2%	43.026,08	28200006	301.182,06
INVER.TERRERNO RESID.STAMARGA	1.175.132,00	22100007	INVER.S.CONTR. RESID.STAM. ARGA	1.953.401,00	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Sant Joan de Vilatorrada de 29 de Septiembre de 2004	Plaza Residencia s/n (Ctra Pictor)	Residencia y centro de día	3.873.239,93	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de 36 años con SAR	Bien domanial	2%	39.068,02	28200007	273.476,14
INVER.TERRERNO RESID.MANACOR	2.359.621,00	22100008	INV.CONST.RESID.MANACOR	1.772.874,00	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Manacor de fecha 09/02/2005	Avenida Can Cerdas s/n de Manacor	Residencia y centro de día	817.894,00	Importe del contrato: 8.771.250,96€	En régimen de concesión de 36 años con SAR	Patrimonial	2%	35.457,48	28200008	248.202,36
INVER.TERRERNO RESID.MANACOR	651.392,00	22100009	INVER.S.CONST. RESID.MANACOR	2.791.199,00	Residencia	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Manacor de fecha 09/02/2005	Ctra.Palma-Ant s/n	Residencia	666.682,66	Importe del contrato: 9.771.250,96€	En régimen de concesión de 36 años con SAR	Patrimonial	X	90.038,68	28200009	764.407,87
INVER.TERRERNO RESID.SON GUÉLLS	3.834.775,00	22100013	INV.RESID.SON GUÉLLS	2.206.715,57	Son Guélls	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Manacor de 14 de Marzo de 2005	Ctra.Vinya de Sreu,12	Residencia y centro de día	3.834.775,00	5.216.027,35	En régimen de concesión de 36 años con SAR	Bien domanial	X		28200013	958.223,80
INVER.TERRERNO RESID.SON LLEBRE	96.622,32	22100014	INVER.S.EDIF.SON LLEBRE	10.987.698,44	Residencia	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Manacor de 14 de Marzo de 2005	Ctra. de Son Llebre	Residencia y centro de día	446.327,98	9.080.541,70	En régimen de concesión de 36 años con SAR	Bien domanial	X	219.353,97	28200014	1.532.368,74
INVER.TERRERNO RESID.SON JORDI	448.235,00	22100015	INV.CONSTRUCC. RESID.SON JORDI	10.318.002,03	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del Ayuntamiento de Manacor de 14 de Marzo de 2005	Fisca s/n Sector 1, 14 parcela 7, Sant Jordi an	Residencia	448.235,00	10.390.007,60	En régimen de concesión de 36 años con SAR	Bien domanial	5%		28200015	4.538.565,85
INVER.TERRERNO RESID.SANT ANTONI	189.600,00	22100016	INVER.S.CONST. EDIF.SANT ANTONI	13.722.502,75	Residencia y centro de día	En propiedad. Unos terrenos cedidos por el Ayuntamiento de Sant Antoni el 27/08/2004 y otro se compró.	Fisca Can Micolau de Sa Sema d'en Ferrer, Ibiza	Residencia y centro de día		12.038.214,88	En régimen de concesión de 36 años con SAR	Bien domanial	5%		28200016	6.050.668,11

37

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

ANNEX II PRESSUPOST DEL CONSORCI

Pressupost

A la Junta Rectora de 28 de desembre de 2021 es va aprovar el següent pressupost pel Consorci de Recursos Socio sanitaris i Assistencials de les Illes Balears per l'exercici 2022

2022		BOIB		
DESPESES		INGRESSOS		
I	Despeses de personal	319.000	III Taxes i altres ingressos	
II	Despeses en béns i serveis	126.000	IV Transferències corrents	1.011.028
III	Despeses financeres	566.028	V Ingressos patrimonials	
IV	Transferències corrents		VI Alienació inversions reals	
VI	Inversions reals	27.329.932	VII Transferències de capital	12.292.183
VII	Transferències de capital		Actius financers	15.129.424
VIII	Actius financers		Passius financers	
IX	Passius financers	91.674	IX	
TOTAL PRESS. DESPESES		28.432.634	TOTAL PRESS. INGRESSOS	28.432.635
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 2.905.087				

Els romanents d'exercicis anteriors calculats en el moment de formular els pressuposts varen ser de 14.882.42 euros dels quals es va incorporar un import de 9.977.082 euros que correspon a 2/3 al pressupost de 2021, a més es va incorporar un import de 5.152.336€ dels fons REACT-UE de l'exercici anterior.

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

A la Junta Rectora d'1 de desembre de 2022 es va aprovar la modificació del pressupost de l'exercici, un pic auditats els comptes anuals del Consorci de l'exercici 2021, incorporant per una banda els romanents per un import de 24.534.529,26 euros, i per altra, l'aportació pel 2022 dels fons europeus provinents del Mecanisme de Recuperació i Resiliència d'un import de 646.000 euros, resultant el següent :

2022		MODIFICACIÓ	
DESPESES		INGRESSOS	
I	Despeses de personal	319.000	III Taxes i altres ingressos
II	Despeses en béns i serveis	126.000	IV Transferències corrents
III	Despeses financeres	566.028	V Ingressos patrimonials
IV	Transferències corrents		VI Alienació inversions reals
VI	Inversions reals	37.381.038	VII Transferències de capital
VII	Transferències de capital		Actius financers
VIII	Actius financers		VIII Passius financers
IX	Passius financers	91.674	IX
TOTAL PRESS.- DESPESES		38.483.740	TOTAL PRESS. INGRESSOS
			38.483.740
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 2.905.087			

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

A data 19 de desembre de 2022 el Consell de Govern va aprovar per acord atorgar l'autorització prèvia a la consellera d'Afers Socials i Esports per a exercir la competència en matèria d'autorització i disposició d'una despesa a favor del Consorci de Recursos Socio sanitaris i Assistencials de les Illes Balears per a la construcció de 3 centres de dia, amb creació de 80 noves places dins la Xarxa Pública d'Atenció a la Dependència, per un import màxim de 2.407.978,03€, amb càrrec a la partida 17701.313L01.74375.00 dels pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a l'any 2022.

Per això, a la Junta Rectora de data 28 de desembre de 2022 es va aprovar el següent pressupost pel 2022, condicionat a tenir la resolució pertinent de la Conselleria d'Afers Socials i Esports, per la qual autoritza, disposa, reconeix la obligació i es proposa el pagament d'una aportació per un import màxim de 2.407.978,03€ a favor del Consorci de Recursos Socio sanitaris i Assistencials de les Illes Balears:

2022

MODIFICACIÓ

DESPESES		INGRESSOS	
I	Despeses de personal 319.000	III	Taxes i altres ingressos
II	Despeses en béns i serveis 126.000	IV	Transferències corrents 1.011.028
III	Despeses financeres 566.028	V	Ingressos patrimonials
IV	Transferències corrents	VI	Alienació inversions reals
VI	Inversions reals 39.789.015		Transferències de
VII	Transferències de capital	VII	capital 15.346.160
VIII	Actius financers	VIII	Actius financers 24.534.529
IX	Passius financers 91.674	IX	Passius financers
TOTAL		TOTAL PRESS.	
PRESS.DESPESES 40.891.717		INGRESSOS 40.891.717	
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 2.905.087			

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

ANEX III LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU 2022

INGRESSOS			MODIFICACIONS			INGRESSOS MERITATS	DIFERÈNCIA
	CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	EN MÉS	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES		
II	Taxes i altres ingressos				-	5.389,53	5.389,53
IV	Transferències corrents	1.011.028,00			1.011.028,00	864.497,71	- 146.530,29
V	Ingressos patrimonials				-		-
VI	Alienació inversions reals				-		-
VII	Transferències de capital	12.292.183,00	3.053.977,00		15.346.160,00	6.517.246,94	- 8.828.913,06
VIII	Actius financers	15.129.424,00	9.405.105,00		24.534.529,00	10.989.861,93	-13.544.667,07
IX	Passius financers				-		-
		28.432.635,00	12.459.082,00	-	40.891.717,00	18.376.996,11	- 22.514.720,89

DESESES			MODIFICACIONS			DEPESES MERITADES	DIFERÈNCIA
	CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	EN MÉS	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES		
I	Despeses de personal	319.000,00			319.000,00	296.733,03	- 22.266,97
II	Despeses en compra de béns i serveis	126.000,00			126.000,00	89.233,03	- 36.766,97
III	Despeses financeres	566.028,00			566.028,00	483.921,18	- 82.106,82
IV	Transferències corrents				-		-
VI	Inversions reals	27.329.932,00	12.459.083,00		39.789.015,00	17.415.434,87	-22.373.580,13
VIII	Actius financers				-		-
IX	Passius financers	91.674,00			91.674,00	91.674,00	91.674,00
		28.432.634,00	12.459.083,00		40.891.717,00	18.376.996,11	- 22.423.046,89

Els ingressos de 5.389,53 euros d'INGRESSOS MERITATS es corresponen amb la variació i reserves voluntàries en l'exercici.

MEMÒRIA 2022 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 2.905.087

Palma, 6 de Març de 2023

JUAN MANUEL MARTINEZ ALVAREZ

GERENT

Firmado por ***4601** JUAN MANUEL MARTINEZ (R: ****9182*)
el día 13/03/2023 con un certificado emitido por AC
Representación

Plaça de la Drassana, 4
07012 Palma

Tel. 071 17 72 07

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