



CONSORCI PALMANYOLA

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

***COMPTES ANUALS
2022***

Plaça Major, s/n – 07193 Palmanyola
Tel. 680137142 – Fax 971.61.70.21

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



CONSORCI PALMANYOLA

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

***ESTATS FINANCERS
2022***

Plaça Major, s/n – 07193 Palmanyola
Tel. 680137142 – Fax 971.61.70.21

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Llistat Estats Comptables de

CONSORCI PEL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

Balanç de Situació

ACTIU	Nota	2022	2021
A) ACTIU NO CORRENT		1.498.759,17	1.552.889,70
I. Immobilitzat intangible		0,00	0,00
II. Immobilitzat material	Notes 4.2 i 5	1.498.759,17	1.552.889,70
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini		0,00	0,00
VI. Actius per impost diferit		0,00	0,00
VII. Deutors comercials no corrents		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		133.488,74	136.122,12
I. Actius no corrents mantinguts per la venda		0,00	0,00
II. Existències		0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		0,00	0,00
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		0,00	0,00
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0,00	0,00
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		0,00	0,00
2. Accionistes (socis) per desemborsos exigits		0,00	0,00
3. Altres deutors		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	Nota 6	942,86	942,86
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		132.545,88	135.179,26
TOTAL ACTIU (A+B)		1.632.247,91	1.689.011,82

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Llistat Estats Comptables de

CONSORCI PEL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

	Nota	2022	2021
PASSIU			
A) PATRIMONI NET		1.507.031,75	1.565.073,98
A-1) Fons propis	Nota 8	8.272,58	12.184,28
I. Capital		0,00	0,00
1. Capital escripturat		0,00	0,00
2. (Capital no exigit)		0,00	0,00
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves		25.063,36	25.063,36
1. Reserva de capitalització		0,00	0,00
2. Altres reserves		25.063,36	25.063,36
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-12.879,08	-7.890,83
VI. Altres aportacions de socis		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici		-3.911,70	-4.988,25
VIII.(Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 4.9	1.498.759,17	1.552.889,70
B) PASSIU NO CORRENT		0,00	0,00
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini		0,00	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
VI. Creditors comercials no corrents		0,00	0,00
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		125.216,16	123.937,84
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
III. Deutes a curt termini		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	Nota 7	123.522,16	123.522,16
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.694,00	415,68
1. Proveïdors		0,00	0,00
a) Proveïdors a llarg termini		0,00	0,00
b) Proveïdors a curt termini		0,00	0,00
2. Altres creditors		1.694,00	415,68
VI. Periodificacions a curt termini		0,00	0,00
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		1.632.247,91	1.689.011,82

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Llistat Estats Comptables de

CONSORCI PEL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

Compte de Pèrdues i Guanyys

Nota	Exercici 2022	Exercici 2021
PÈRDUES I GUANYYS	0,00	0,00
1. Import net de la xifra de negocis	0,00	0,00
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00	0,00
4. Aprovisionaments	0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	0,00	0,00
6. Despeses de personal	0,00	0,00
7. Altres despeses d'explotació	-3.911,70	-4.988,25
8. Amortització de l'immobilitzat	-54.130,53	-85.763,56
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	54.130,53	85.763,56
10. Excessos de provisions	0,00	0,00
11. Deterioració i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci	0,00	0,00
13. Altres resultats	0,00	0,00
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-3.911,70	-4.988,25
14. Ingressos financers	0,00	0,00
a) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	0,00	0,00
b) Altres ingressos financers	0,00	0,00
15. Despeses financeres	0,00	0,00
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00
17. Diferències de canvi	0,00	0,00
18. Deterioració i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer	0,00	0,00
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres	0,00	0,00
b) Ingressos financers derivats de convenis de creditors	0,00	0,00
c) Resta d'ingressos i despeses	0,00	0,00
B) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)	0,00	0,00
C) RESULTAT ABANS DE IMPOSTOS (A+B)	-3.911,70	-4.988,25
20. Impostos sobre beneficis	0,00	0,00
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)	-3.911,70	-4.988,25

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



CONSORCI PALMANYOLA

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

***MEMÒRIA
2022***

Plaça Major, s/n – 07193 Palmanyola
Tel. 680137142 – Fax 971.61.70.21

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

01 Activitat de l'empresa

01.01 Identificació

En la data de tancament de l'exercici, l'empresa està domiciliada CL PLAZA MAJOR, no S/N , Palmanyola (BALEARIS), sent el seu NÚMERO D'Identificació Fiscal P0700030J.

01.02 Activitat de l'empresa

Per acord del Consell de Govern de 20 de maig de 2005, s'aprovà la creació del Consorci per al Desenvolupament d'actuacions de millora d'infraestructures al territori de l'entitat local menor de Palmanyola.

Durant l'exercici 2022, l'única activitat desenvolupada per l'Entitat ha estat el pagament de la despesa per assessorament fiscal i comptable.

Atès que l'operació bancària vigent va finalitzar l'any 2021 i que l'única despesa que té el Consorci es la derivada del assessorament comptable i fiscal, la continuïtat de l'entitat no està condicionada en exercicis futurs

L'objectiu final de l'entitat, una vegada realitzades les actuacions al territori de l'Entitat Local Menor de Palmanyola i liquidat el préstec que va finançar les obres, es el de procedir al lliurament de les infraestructures i procedir a la seva dissolució.

01.03 Pertany a un grup d'empreses

L'empresa no pertany a cap grup d'empreses.

01.04 Objecte social

L'objectiu del Consorci és dur a terme actuacions, inversions, condicionaments, millores en béns i àrees, a més de la construcció, desenvolupament d'infraestructures o instal·lacions en el territori de l'Entitat Local Menor de Palmanyola.

02 BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

02.01 Imatge fidel

Els Comptes Anuals han estat formulats per la Junta Rectora a partir dels registres comptables del Consorci i s'ha aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Entitat.

02.02 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 al fet que es refereix l'Art. 38 del Codi de Comerç i la part primera del Pla General de Comptabilitat.

02.04 Comparació d'informació

D'acord amb la legislació mercantil, es presenta a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, compte de pèrdues i guanys, i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres del l'exercici 2022, les corresponents a l'exercici anterior, segons es preveu a l'article 35.8 del Codi de Comerç i en la tercera part del Pla General de Comptabilitat.

02.05 Articles recollits en diversos epígrafs

No existeixen elements patrimonials de l'Actiu o del Passiu que figuren en més d'una partida del Balanç.

02.06 Canvis en els criteris comptables

No existeixen canvis als criteris comptables aplicats altres exercicis.

02.07 Correcció d'errors

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

03 Aplicació de resultats

Atès que l'entitat ha registrat pèrdues per valor de 3.911,70 €, no hi ha base de repartiment i aquestes es compensaran amb els propers exercicis .

04 Normes d'inscripció i valoració

4.1 Immobilitzat intangibles

L'immobilitzat intangible es reconeix inicialment pel seu cost d'adquisició o producció i, posteriorment, es valora al seu cost minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, si escau, hagi experimentat.

Els actius intangibles amb vida útil indefinida no s'amortitzen, però se sotmeten, almenys una vegada a l'any al test de deteriorament.

MEMÒRIA ABREUJADA 2022
CONSORCI PER EL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI
DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

4.2 Immobilitzat Material

L'immobilitzat material es troba valorat al seu cost d'adquisició, net de la seva corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Addicionalment al preu pagat per l'adquisició de cada element, el cost també incorpora les despeses financeres reportades durant el període de construcció que anessin directament atribuïbles a l'adquisició o fabricació de l'actiu, sempre que requerissin un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús.

Els impostos indirectes que graven els elements de l'immobilitzat material només s'inclouen en el preu d'adquisició quan no siguin recuperable directament de la Hisenda Pública.

Les substitucions o renovacions d'elements complets, els costos d'ampliació, modernització o millora que augmenten la vida útil del ben objecte, la seva productivitat, o la seva capacitat econòmica, es comptabilitzen como a major import de l'immobilitzat material, amb el consegüent retir comptable dels elements substituïts o renovats.

Les amortitzacions es calculen per cada element de l'immobilitzat, pel criteri d'amortització lineal, amortitzant a partir de la data de l'entrada en funcionament i d'acord a la vida útil estimada, que com terme mig, dels diferents elements és:

Concepte	ANYS DE VIDA ÚTILS
Construccions	50
Instal·lacions tècniques i maquinària	25
Mobles	20
Ordinadors	8

Quan es produeixen correccions valoratives per deteriorament, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents de l'immobilitzat deteriorat, tenint en compte el nou valor comptable. Es procedeix de la mateixa forma en cas de reversió de les mateixes.

4.3 Deteriorament

En la data de cada Balanç de Situació, o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, el Consorci revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles, per determinar si existeixen indicis que dites actives hagin sofert una pèrdua per deterioració de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor, si n'hi hagués.

En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu per si mateix que siguin independent d'altres actius, el Consorci calcularà l'import recuperable de la Unitat Generadora d'Efectiu a la qual pertany l'actiu.

L'import recuperable és el valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor en ús.

Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu (unitat Generadora d'Efectiu) s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver-ne reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per a l'actiu (Unitat Generadora d'Efectiu) en exercicis anteriors. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor como a ingrés.

4.4 Instruments financers

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 del Consorci. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic del Consorci i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquest actius financers s'han valorat pel seu valor raonable, que no és una 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.

Al tancament del exercici 2022, s'ha avaluat la necessitat d'efectuar correccions valoratives i, si escau, 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 como 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 deterioració, i si escau, la seva reversió s'ha registrat como 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 el 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 al moment del seu reconeixement inicial.

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'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.

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 en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

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

4.5 Existències

Durant aquest exercici, no s'han comptabilitzat existències.

4.6 Impost sobre beneficis

La despesa per Impost sobre Beneficis representa la suma de la despesa per Impost sobre Beneficis de l'exercici corrent, així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals de les activitats subjectes a tributació.

La despesa per Impost sobre Beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma del impost corrent que resulta de l'aplicació dels tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats/diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per Impostos Diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquest imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables. Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals, bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que L'Entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra les quals poder fer-les efectives.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com a passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

4.7 Ingressos i despeses

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 que es produeixi el corrent monetari o financera derivada 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 es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent-ne comptabilitzat segons el criteri de meritació.

4.8 Provisions i contingències

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

4.9 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputables al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a 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'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Les subvencions que tenen el caràcter plurianual concedit per a la cancel·lació de préstecs es registren en llibres comptables per l'import del capital dels préstecs finançats.

El 10 de maig de 2006, La Vicepresidenta i Consellera de Relacions Institucionals va acordar una transferència a favor del Consorci per dur a terme totes les obres i inversions necessàries que estaven previstes desenvolupar quantificades en 3.036.808,01 euros. A aquest import s'afegeixen les despeses financeres derivades de l'endeutament financer i que s'estimaren en 1.256.318,11

Els comptes anuals , a 31/12/2020, reflectien l'import pendent de cobrament a curt termini l'import de 233.600,62 euros (epígraf del actiu "IV Inversions e Empreses del grup a curt plaç"), que fou efectiu per la Conselleria simultàniament quan fou exigible l'amortització del capital (epígraf del passiu "Deutes amb entitats de crèdit"), segons les condicions del préstec.

A 31/12/2021 atès que l'operació bancària vigent ha finalitzat ,conseqüentment, també ha finalitzat l'expedient plurianual.

La subvenció s'imputa anualment al compte de pèrdues i guanys de la mateixa manera que la depreciació dels béns que financen.

05 Inversions de material fix, intangible i immobiliari

5.01 Anàlisi de moviment immobilitzat material

05.01.01 Anàlisi del moviment brut del material fix

Durant l'exercici fiscal, no hi ha hagut moviment de l'element d'immobilització material.

MEMÒRIA ABREUJADA 2022
CONSORCI PER EL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI
DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

05.01.02 Anàlisi de l'amortització del immobilitzat material

A continuació es detalla el moviment de l'amortització del immobilitzat material

MOVIMENTS D'AMORTITZACIÓ DEL MATERIAL FIX	2022	2021
SALDO BRUT DE PARTIDA	1.514.667.16	1.428.903.60
(+) Increment per dotacions	54.130.53	85.763.56
(+) Increment d'amortització. acum. per a l'efecte d'actualització		
(+) Increment d'adquisicions o transferències		
(-) Disminució de sortides, mínims i lliuraments		
SALDO FINAL BRUT	1.568.797.69	1.514.667.16

El valor de L'immobilitzat totalment amortitzat al tancament de l'exercici 2022 és de 1.242.116,61 €

05.01.03 Anàlisi de correccions de valoració per deteriorament de valor

Durant l'exercici fiscal no s'han fet correccions de valoració per deteriorament.

05.02 Anàlisi immaterial del moviment immobilitzat

05.02.01 Anàlisi del moviment brut d'actius intangibles

Durant l'exercici, no s'ha moviment en l'element d'actius intangibles.

05.02.02 Anàlisi d'amortitzacions d'actius intangibles

No s'ha fet cap depreciació durant aquest exercici de l'actiu intangible.

05.02.03 Anàlisi de correccions de valoració per deteriorament de valor

Durant l'exercici fiscal no s'han fet correccions de valoració per deteriorament.

05.02.04 Actius intangibles amb vida útil indefinida

Tots els actius intangibles tenen una vida útil definida.

05.03 Anàlisi del moviment d'inversió immobiliària

05.03.01 Anàlisi del moviment brut d'inversions immobiliàries

Durant l'exercici, no hi ha hagut moviment en la partida d'inversió immobiliària.

05.03.02 Anàlisi d'amortitzacions d'inversions immobiliàries

No s'ha fet cap depreciació durant aquest any d'inversions immobiliàries.

05.03.03 Anàlisi de correccions de valoració per deteriorament de valor

Durant l'exercici fiscal no s'han fet correccions de valoració per deteriorament.

MEMÒRIA ABREUJADA 2022
CONSORCI PER EL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI
DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

05.04 Arrendaments financers i operacions similars

No hi ha arrendaments financers ni operacions similars sobre actius no corrents.

06 Actius financers

06.01 Anàlisi d'actius financers del balanç

Els actius financers a curt termini són els següents:

L'import total dels actius financers a curt termini és:

TOTAL ACTIUS FINANCERS CP	2022	2021
Actius de valor raonable amb canvis en el pyg		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i deutors	942,86	942.86
Actius disponibles per a la venda		
Derivats de cobertura		
Total	942,86	942.86

06.02 Transferències o reclassificacions entre les diferents categories

06.02.01 Transferències o reclassificacions a inversions mantingudes fins al venciment

No s'han realitzat transferències ni reclassificacions d'actius financers a inversions mantingudes fins al venciment.

06.02.02 Traspassos o reclassificacions a societats de capital d'inversió grup, multigrup i associades

No s'han realitzat transferències ni reclassificacions d'actius financers a participacions en empreses del grup, multigrup o associades.

06.02.03 Traspassos a actius financers disponibles per a la venda

No s'han fet transferències ni reclassificacions d'actius financers a actius disponibles per a la venda.

06.03 Correccions de deteriorament causades pel risc de crèdit

06.03.01 Valors representatius de deute

No s'han fet correccions de deteriorament per risc de crèdit en els valors representatius de deute.

06.03.02 Crèdits, derivats i altres

No s'han fet correccions de deteriorament per risc de crèdit en crèdits, derivats i altres.

06.04 Actius financers valorats en valor raonable

06.04.02 Canvis en el valor registrats en el compte de pèrdues i guanys i/o patrimoni net

Durant l'exercici no s'han fet variacions en el valor dels actius financers valorats en valor raonable.

MEMÒRIA ABREUJADA 2022
CONSORCI PER EL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI
DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

06.05 Grup, multigrup i empreses col·laboradores

06.05.01 Empreses del Grup

L'empresa CONSORCI PEL DESENVOL. D'ACTE. A PALMANYOLA no té accions ni accions d'entitats que puguin ser considerades societats del grup.

06.05.02 Empreses multigrup, socis i altres

La societat no té accions ni participacions en societats multigrup, associades o altres.

06.05.03 Adquisicions realitzades durant l'exercici

No s'han fet adquisicions durant l'exercici que han portat a una empresa a ser classificada com a dependent.

06.05.05 Import de les correccions de valoració de deteriorament

No s'han registrat correccions de valoració de deteriorament en les diferents participacions.

07 Passius financers

07.01 Anàlisi dels passius financers del balanç

Els passius financers a curt termini són els següents:

OTOTAL PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI	2022	2021
Débits i partides a pagar	125.216.16	123.937.48
Passius a valor raonable amb canvis en el pyg		
Altres		
Total	125.216.16	123.937.48

El 10 de maig de 2006, La Vicepresidenta i Consellera de Relacions Institucionals va acordar una transferència a favor del Consorci per dur a terme totes les obres i inversions necessàries que estaven previstes desenvolupar quantificades en 3.036.808,01 euros.

El 10 de maig de 2006, La Vicepresidenta i Consellera de Relacions Institucionals va acordar una transferència a favor del Consorci per dur a terme totes les obres i inversions necessàries que estaven previstes desenvolupar quantificades en 3.036.808,01 euros. A aquest import s'afegeixen les despeses financeres derivades de l'endeutament financer i que s'estimaren en 1.256.318,11

Els comptes anuals, a 31/12/2020, reflectien l'import pendent de cobrament a curt termini l'import de 233.600,62 euros (epígraf del actiu "IV Inversions e Empreses del grup a curt plaç"), que fou efectiu per la Conselleria simultàniament quan fou exigible l'amortització del capital (epígraf del passiu "Deutes amb entitats de crèdit"), segons les condicions del préstec.

A 31/12/2021, l'operació bancària vigent va finalitzar i conseqüentment també va finalitzar l'expedient plurianual.

El 22 de maig de 2007, l'Entitat va rebre una subvenció per un import de 160.000,00 euros per poder dur a terme les instal·lacions de "l'Escoleta de 0 a 3 anys".

MEMÒRIA ABREUJADA 2022
CONSORCI PER EL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI
DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

Els passius financers a curt termini corresponen a les subvencions pendents de reintegrar.

07.02 Informació sobre:

07.02.01 Deutes vençuts en els propers 5 anys

No hi ha deutes pendents per als propers anys.

No hi ha deutes amb entitats de crèdit.

07.02.02 Deutes garantits reals

No hi ha deutes garantits reals.

07.02.04 Línies de descompte i pòlisses de crèdit

L'empresa no manté cap línia de descompte i tampoc es mantenen pòlisses de crèdit amb cap banc.

08 Fons propis

La composició i el moviment durant l'exercici dels fons propis es el següent:

	Reserves	Excedents d'exercicis anterioris	Resultat del exercici
SALDO INICIAL BRUT	25.063,36	-7.890,83	-4.998,20
(+) AUMENTO DEL EJERCICIO		-4.988,25	-3.911,70
(-) DISM./TRASP.CAPITAL AMB INDICACIO NATURALETZA TRANF			-4.998,25
SALDO FINAL BRUTO	25.063,36	-12.879,08	-3.911,70

09 Situació fiscal

09.01 Despeses tributàries corrents

En l'exercici actual l'import registrat per l'impost corrent ascendeix a 0,00 (0,00 el 2021) euros.

09.02 Altres aspectes de la situació fiscal

09.02.01 Reinversió de beneficis extraordinaris

Durant aquest exercici, la companyia no ha reinvertit beneficis extraordinaris, i tampoc no hi ha ingressos que s'incorporin a la base imposable d'altres exercicis.

09.02.04 Reserves especials

El compte de reserva especial no ha experimentat moviment durant l'exercici, amb el saldo al començament i al final de l'exercici de 0,00 (0,00 el 2021).

MEMÒRIA ABREUJADA 2022
CONSORCI PER EL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI
DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

09.02.05 Correcció del tipus impositiu

L'empresa no ha comptabilitzat canvis en l'efecte fiscal perquè no estima variable el tipus de gravamen que afectarà els actius per diferències temporals deduïbles, passius per diferències temporals imposables i deduccions fiscals derivades de bases imposables negatives.

09.03 Incentius fiscals

09.03.01 Detall de la situació d'incentiu

En aquest exercici no s'han aplicat incentius per a l'exercici ni per a altres exercicis.

09.03.02 Detall del compte "Drets de deduccions i bonificacions"

En aquest exercici no hi ha hagut cap moviment que afecti la situació del compte "Drets de deducció i bonificacions".

09.04 Diferències temporals

09.04.01 Diferències temporals

El Consorci és una entitat que tributa en règim d'entitats parcialment exemptes, tal com estableix l'LS art.9.3 i 120. En l'exercici 2022 tots els ingressos cobrats estaven exempts, per la qual cosa no s'ha meritat cap impost de societats.

10 Ingressos i despeses

10.01 Aprovisionaments

Durant l'exercici fiscal, no s'han registrat moviments en la partida "Aprovisionaments" del compte de pèrdues i guanys.

10.02 Càrregues socials

Durant l'exercici fiscal, no hi ha hagut moviments en la partida de "Càrregues Socials" del compte de resultats.

10.03 Altres despeses d'explotació

A continuació es mostra el detall "Altres despeses d'explotació" del model de compte de pèrdues i guanys:

Concepte	IMPORT 2022	IMPORT 2021
Altres despeses d'explotació	3.911.70	4.988.16
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions de negoci		
b) Despeses d'explotació restants	3.911.70	4.988.16

10.04 Intercanvi de béns i serveis no monetaris

No hi ha hagut vendes de béns i serveis produïts per l'intercanvi de béns i serveis no monetaris.

MEMÒRIA ABREUJADA 2022
CONSORCI PER EL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI
DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

10.05 Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa

No hi ha hagut resultats fora de l'activitat normal de l'empresa.

11 Subvencions, donacions i llegats

11.01 Subvencions, donacions i llegats rebuts

Són les subvencions, donacions i llegats que apareixen en el balanç, així com les quantitats amb càrrec al compte de pèrdues i guanys:

SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS REBUTS	2022	2021
Participació en el balanç de situació	1.498.759.17	1.552.889.70
Imputació al compte de pèrdues i guanys	54.130.53	85.763.56
Deutes a llarg termini transformables en subvencions		

11.02 Anàlisi del moviment

El moviment es detalla a continuació:

Moviment	2022	2021
Saldo a l'inici de l'exercici	1.552.889.70	1.638.653.26
(+) Rebut en l'exercici		
(+) Conversió de deutes ll en subvencions		
(+) Altres moviments		
(-) Subvencions transferides al resultat del exercici	54.130.53	85.763.56
(-) Imports retornats		
(-) Traspàs de subvencions a deutes a curt plaç		
Saldo al tancament de l'exercici	1.498.759.17	1.552.889.70

12 Operacions amb parts vinculades

12.01 Identificació de parts vinculades

En l'exercici actual, les úniques operacions amb parts vinculades es el cobrament de l'anualitat del Govern de les Illes Balears

12.02 Detall del funcionament i quantificació

12.02.01 Detall i quantificació

Són les operacions amb parts vinculades en l'exercici actual per separat per a cadascuna de les diferents categories. La informació es presenta de forma agregada per a elements de naturalesa similar:

12.05 Bestretes i/o crèdits concedits

12.05.01 Personal de l'Alta Direcció

Durant l'exercici a què es refereix aquest informe, no s'ha abonat cap import al personal d'alta direcció com a avançament i/o crèdit.

12.05.02 Òrgan de govern dels membres

MEMÒRIA ABREUJADA 2022
CONSORCI PER EL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI
DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

Durant l'exercici a què es refereix aquest informe, no s'ha abonat cap import a l'òrgan administratiu com a bestreta i/o crèdit.

12.06 Participació administradors

Actualment, els administradors no posseeixen accions en altres empreses.

13 Altra informació

13.01 Nombre mitjà d'ocupats

Durant el 2022 no hi ha hagut personal contractat.

13.02 Acords d'empresa que no figuren registrat al balanç

A la Junta de Govern celebrada el 16 de maig de 2016 es va acordar l'entrega del edifici i l'equipament que formava l'anomenada "Escoleta d'infants de 0-3 anys" a l'Entitat Local de Palmanyola.

Atès que a data d'avui la recepció corresponent no ha estat realitzada per l'Entitat Local Menor, d'aquesta o qualsevol altra de les inversions realitzades pel Consorci, aquestes es troben entre els actius de l'Entitat.

13.03 Defectes en la infraestructura del enllumenat públic

L'entitat ha detectat l'existència de deficiències en la instal·lació de l'enllumenat públic que va dur a terme en el seu moment per aquest Consorci

En una primera avaluació, el cost estimat de la reparació d'aquestes deficiències ascendiria a un import de 450.000,00 €. La garantia prestada ascendeix només a l'import de 71.650,00

Els comptes anuals adjunts no inclouen cap disposició a abordar, si escau, la reparació d'aquestes deficiències.

En la reunió celebrada el 27 de gener de 2021 es va acordar que la Junta sol·liciti un informe tècnic, un informe jurídic i un informe a la Junta Consultiva de Contractació per tal de que s'estudii la problemàtica en qüestió des de les diverses àrees així com les diverses solucions i responsabilitats en el seu cas.

En la reunió celebrada el 8 d'abril de 2022, s'acordà per unanimitat instar a la Conselleria de Mobilitat i Habitatge, la redacció del nou projecte de l'obra relativa de l'enllumenat públic de Palmanyola i que una vegada rebut el projecte es reunirà la Junta Rectora.

13.04 Compromisos, garanties o contingències financeres no en el balanç

No hi ha compromisos financers ni garanties ni contingències que no estiguin en el balanç.

13.05 Fets posteriors al tancament

Els comptes anuals dels exercicis 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 i 2021 no han estat aprovats per la Junta de Govern.

Els exercicis 2017, 2018 i 2019 estan pendents de formulació.

14 Informació sobre el medi ambient i les dietes d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

14.01 Informació ambiental

En la comptabilitat corresponent als presents Comptes Anuals NO existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en aquesta Memòria, d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial decret 1514/2007, de 16 de Novembre).

14.02 Informació sobre dotacions per a emissions de gasos

14.02.02 Anàlisi del moviment durant l'exercici

No hi ha hagut cap moviment en la partida d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

Durant l'exercici, no hi ha hagut correccions de valor per deteriorament en l'epígraf de fons d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

14.02.03 Despeses de l'exercici derivades de les emissions de gasos d'efecte hivernacle

Durant l'exercici, no hi ha hagut costos per les emissions de gasos d'efecte hivernacle.

14.02.06 Subvencions rebudes per a dietes per emissions de gasos d'efecte hivernacle

Durant aquest exercici no s'han rebut subvencions per a l'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

15 Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. D.A. 3a Llei 15/2010, de 5 de juliol, del Deure d'Informació

15.01 Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors

El següent és el període mitjà de pagament a proveïdors (el període des del lliurament de la mercaderies o la prestació dels serveis per part del proveïdor i el pagament material de l'operació) en l'exercici:

Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç		
	2022	2021
	Días	Días
Període mitjà de pagament a proveïdors	16,14	2,61
Ràtio d'operacions pagades	3,00	2,83
Ràtio d'operacions pendents de pagament	36,57	0
	Importe	Importe
Total pagaments realitzats	2.633,38	4.988,16
Total pagaments pendents	1.694,00	415,68

MEMÒRIA ABREUJADA 2022
CONSORCI PER EL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI
DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA

16. Liquidació pressupostària.

Despeses	Pressupost Inicial	Exercici 2022 Executat	Exercici 2021 Executat
I. Despeses de personal			
II. Despeses per compra de béns i serveis		3.911.70	4.988.16
III. Despeses financeres			
IV. Transferències corrents			
VI. Inversions reals			
VII. Transferències de capital			
VIII. Actius financers			
IX. Passius financers			
Total		3.911.70	4.988.16

Ingressos	Pressupost Inicial	Exercici 2022 Executat	Exercici 2021 Executat
III. Comissions i altres ingressos			
IV. Transferències corrents			
Ingressos patrimonials			
VI. Alienació Inversions reals			
VII. Transferències Capital			233.601.00
VIII. Actius financers			
IX. Passius financers			
Total			233.601,00

No existeix pressupost aprovat ni incorporat als pressupostos generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per l'any 2022

Palma a 12 d'abril de 2023