



G CONSELLERIA  
O MEDI AMBIENT  
I I TERRITORI  
B CONSORCI  
/ RECUPERACIÓ FAUNA  
ILLES BALEARS

# Consorci per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears

## FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

**EXERCICI 2019**

# COMPTES ANUALS

---

---

## EXERCICI 2019

### 1 - COMPTES ANUALS

- MEMÒRIA
- LIQUIDACIÓ PRESSUPOST
- BALANÇ (ACTIU I PASIU)
- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

---

---

**CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA  
FAUNA DE LES ILLES BALEARS (COFIB)**

CIF: Q-0700459-A

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

**02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

**03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS**

**04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

**05 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

**06 - ACTIVOS FINANCIEROS**

**07 - PASIVOS FINANCIEROS**

**08 - FONDOS PROPIOS**

**09 - SITUACIÓN FISCAL**

**10 - INGRESOS Y GASTOS**

**11 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

**12 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

**13 - OTRA INFORMACIÓN**

**14 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

**15 – DETALLE PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

**16 – LIQUIDACIÓN DE PRESUPUESTO EJERCICIO 2019**



## 01 Actividad de la empresa

### 01.01 Identificación

En fecha 26 de febrero de 2004, se constituye el "CONSORCIO PARA LA RECUPERACIÓN DE LA FAUNA DE LAS ISLAS BALEARES" (COFIB), publicándose en el BOIB nº 29 de fecha 28 de febrero de 2004. La finalidad fundamental del mismo es la recuperación de ejemplares heridos de fauna silvestre de las Islas Baleares, la captura o recogida de ejemplares de fauna exótica y la cría en cautividad de la fauna silvestre.

Son miembros constituyentes del Consorcio la Comunidad autónoma de las Illes Balears, actuando a través de la Conselleria de Medi Ambient i Territori de les Illes Balears, y la Fundación sin ánimo de lucro "Natura Parc".

El consorcio no tiene finalidad lucrativa.

En su constitución se estableció que la duración del Consorcio sería de cuatro años, sin embargo, y como consecuencia del acuerdo de la Junta rectora de fecha 14/12/2006, se procedió a una modificación estatutaria contemplando cambios importantes en la duración del Consorcio. Tras la firma por el Consejero de Medio Ambiente el día 8 de marzo de 2007, y su publicación en el BOIB el 17 de mayo de 2007, el COFIB pasa a tener una duración indefinida.

El objeto del mismo es gestionar y promover, dentro de su finalidad institucional, el desarrollo de cuantas actividades sean necesarias para la recuperación de animales silvestres en las Islas Baleares, las atenciones veterinarias, alimentación, cuidados y el mantenimiento de las instalaciones, limpieza y adecuación de estas a su finalidad. También la publicación y divulgación de los trabajos del centro, así como también otras actividades que le sean encargadas por la Conselleria de Medi Ambient i Territori del Govern de les Illes Balears

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la entidad tiene como domicilio CTRA. DE SINEU KM. 15.400, SANTA EUGENIA (BALEARES), siendo su Número de Identificación Fiscal Q0700459A

## 02 Bases de presentación de las cuentas anuales

### 1. Imagen fiel:

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

### 2. Principios contables:

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

### 3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2019 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2019 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

Según se informa en el acta de la JR del Consorcio (27/4/18), el 6 de marzo de 2018 se reunió una comisión formada por representantes de los Servicios Jurídicos de la Conselleria y de la Comunitat Autònoma, la Dirección General de Espacios Naturales y Biodiversidad, el Servicio de Protección de Especies, el Sector Público Instrumental y el COFIB. En esta reunión se pusieron en marcha los mecanismos para adaptar los estatutos del

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Consortio a la Ley 7/2010 del Sector Público Instrumental de la CAIB. El 12 de diciembre de 2018 se firmó un nuevo convenio con la Fundació Natura Parc para garantizar la relación con las entidades constituyentes del Consorcio, CAIB y FNP hasta que se encuentre la fórmula adecuada para dotar al Consorcio de la figura jurídica-administrativa y funcional que permita seguir ejecutando de manera diligente las actividades finalidad de la entidad. En la primera reunión de la Junta Rectora de la entidad del 2019 (Acta del 16 de mayo de 2019), los miembros de la Junta Rectora aprobaron la delegación en el presidente del Consorcio el inicio formal de procedimiento de modificación estatutaria.

4. Comparación de la información:

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

5. Elementos recogidos en varias partidas

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

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, aunque si se han ajustado importes del ejercicio anterior en este. Los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentados en sus apartados correspondientes.

## 03 Aplicación de resultados

### 03.01 Propuesta de distribución de beneficios

#### 03.01.01 No hay base de reparto

No procede la distribución de resultados por ser la base de reparto igual a cero. Al existir pérdidas en el ejercicio por valor de -13.001,81 euros, se procederá a su compensación en próximos ejercicios.

#### 03.01.02 Hay base de reparto

A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Pérdidas y ganancias	-13.838,65	99.940,83
<b>Total</b>	<b>-13.838,65</b>	<b>99.940,83</b>

<b>DISTRIBUCIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
A reserva estatutaria		99.940,83
<b>Total distribuido</b>	<b>0,00</b>	<b>99.940,83</b>

Como consecuencia de lo explicado en el 2018, el excedente de ese ejercicio se ve compensado con el reconocimiento de gastos realizado en el presente ejercicio, tal y como se especifica en el apartado 10 de la presente memoria (Ingresos y gastos).

## 04 Normas de registro y valoración

### 04.01 Inmovilizado intangible

#### 04.01.01 valoración inmovilizado intangible.

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado. El Consorcio no ha considerado necesario registrar ninguna corrección valorativa sobre el valor de este inmovilizado ya que el importe en libros se considera que no excede del valor recuperable.

#### 04.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

En este apartado se contabiliza el "Proyecto de Inversión de aplicación de las directrices de control de especies de fauna invasora en los espacios naturales protegidos y Natura 2000 de las Baleares" derivado de la subvención Europea PDR. Submedida 8.5. Se procede a su amortización debido a su entrada en funcionamiento en este ejercicio, cuyo importe de la misma es de 74.405,07 euros. El importe total del valor contable es de 372.025,35 euros, (321.974,03 euros proceden del ejercicio anterior) lo que supone un importe incorporado en este ejercicio de 2019 de 50.051'32 €.

El proyecto PDR está individualizado por proyectos con un coste claramente establecido para ser distribuido en el tiempo y tiene motivos fundados de éxito y de rentabilidad económica-comercial del proyecto y cumple con las definiciones y requisitos establecidos en el marco general de contabilidad, por lo que se considera que su imputación es correcta. Todos y cada uno de los conceptos facturados corresponden a un total de proyecto con una finalidad muy concreta y específica. Además de todo ello, en abril de 2019 acabó el proyecto al cual se hace referencia y este consorcio ha mantenido los mismos criterios contables en la imputación del mismo desde su inicio.

Además, existen activados gastos intangibles por importe de 19.280,49 euros, amortizados en 3.245,01 euros. Se aplica un porcentaje de amortización de un 25%, en función de la vida útil del bien.

#### 04.01.03 Propiedad industrial

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

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

#### 04.01.04 Fondo de comercio

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

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

#### 04.01.05 Derechos de traspaso

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

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

#### 04.01.06 Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la entidad se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurrían.

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

**04.01.07 Derechos de uso de los elementos de inmovilizado.**

En el Balance de Situación, figura un importe en concepto de la "CESIÓN DE USO" del inmovilizado que es propiedad de la Fundación Natura Parc, y cedido al consorcio. El Consorcio contabilizó en función de la valoración de un experto independiente elaborada en junio de 2006, por 400.000 euros. Se procedió a su amortización anual, detrayendo ese mismo importe de la subvención al capital otorgado, traspasándolo a pérdidas y ganancias, por ello los efectos contables netos sobre el patrimonio y los resultados de la entidad serían nulos. En febrero de 2014 se procedió a valorar todas las ampliaciones y mejoras de las instalaciones cedidas por parte de la Fundación Natura Parc. Esta nueva valoración, por un importe de 677.909,76 euros fue incorporada en el nuevo convenio firmado con la Fundación Natura Parc en diciembre de 2018. La diferencia con este importe se registró como aumento en contabilidad tanto en el apartado de intangible como en subvenciones, quedando así equilibrado el balance tanto en el activo como en el pasivo.

En fecha 25 de octubre de 2007 se firmó el Convenio entre el Consorcio i la Fundación Natura Parc para el servicio de asesoramiento y asistencia técnica para la recuperación de animales silvestres de las Islas Baleares. En el Acta de reunión extraordinaria del día 21 de septiembre de 2011, se acuerda firmar la primera prórroga del convenio COFIB – Fundación Natura Parc, por un periodo de cuatro años más, máximo posible según establece el Convenio originario de fecha 25 de octubre de 2007. En el acta de la Junta Rectora de 19 de marzo de 2015, se acuerda y firma la segunda prórroga del Convenio por cuatro años más. Posteriormente, en noviembre de 2017 fue aprobada una adenda al convenio de colaboración.

El Convenio al que hace referencia este apartado, así como las prórrogas y su adenda han sido incorporadas al Registre de convenis i acords de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, de acuerdo con el Decreto 49/2011.

El actual funcionamiento y las competencias adquiridas por el COFIB estos años para dar respuesta a las demandas de servicio público y la nueva realidad a que ésta ha dado lugar ha derivado en la necesidad de articular de manera específica la colaboración entre el COFIB y la Fundació Natura Parc, formalizando un nuevo convenio que recoge de forma integral el objeto de esta colaboración. Este convenio, firmado en diciembre de 2018, contempla además de la nueva valoración de cesión de uso de instalaciones, muchas de las cuestiones ya incorporadas en la adenda del convenio anterior.

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

**04.02 Inmovilizado material**

**04.02.01 Capitalización**

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

**04.02.02 Amortización**

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

211 Construcciones	34
212 Instalaciones técnicas	10 - 34
213 Maquinaria	10
215 Otras Instalaciones	10
216 Mobiliario	10

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

217	Equipo Proceso información	5
218	Elementos de Transporte	10

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

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

El Consorcio no ha considerado necesario registrar ninguna corrección valorativa sobre el valor de este inmovilizado ya que el importe en libros se considera que no excede del valor recuperable.

04.03 Inversiones inmobiliarias

04.03.01 Capitalización

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

04.03.02 Amortización

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

04.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

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

04.06 Existencias

04.06.01 Criterios de valoración

Durante el ejercicio, no se han contabilizado existencias.

04.07 Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable. Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Los **pasivos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

04.08 Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que, no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

04.09 Impuestos sobre beneficios

04.09.01 Criterios de registro

La entidad tiene carácter de entidad sin ánimo de lucro y como tal está incluida dentro del régimen fiscal de las entidades parcialmente exentas. Por ello, al no obtener rentas fuera del ejercicio de las actividades que constituyen su objeto social, se efectúa un ajuste diferencia permanente negativa por todas las rentas exentas, y otro ajuste diferencia permanente positiva, por todos los gastos imputables a las rentas exentas, no deducibles fiscalmente. El resultado de la liquidación, es por tanto de cuota cero.

04.10 Ingresos y gastos

04.10.01 Criterios de valoración ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

04.10.02 Prestaciones de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

En consecuencia, sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la entidad reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

La entidad revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso por recibir, a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación de prestación de servicios no pueda ser estimado con fiabilidad.

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

04.11 Provisiones y contingencias

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

04.12 Subvenciones, donaciones y legados

04.12.01 Subvenciones no reintegrables

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

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

## 05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

<b>MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL BRUTO	698.408,66	784.809,02
(+) Entradas	47.398,24	47.369,88
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		133.770,24
SALDO FINAL BRUTO	745.806,90	698.408,66

05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

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

<b>MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL BRUTO	303.376,69	239.962,03
(+) Aumento por dotaciones	68.428,74	121.134,66
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		57.720,00
SALDO FINAL BRUTO	371.805,43	303.376,69

05.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

El movimiento de la partida de inmovilizado intangible es el siguiente:

<b>MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL BRUTO	1.008.495,85	408.012,06
(+) Entradas	73.215,75	600.483,79
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	1.081.711,60	1.008.495,85

Dentro de las entradas, existe la parte del proyecto PDR correspondiente al ejercicio (50.051,32 €), Centro Recuperació Sa Coma (2.300,00 €), Proyecto ITS 2017-071 (8.368,43 €) y Programa informático gestión fauna silvestre (12.496,00 €)

05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

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

<b>MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL BRUTO	184.088,65	170.041,31
(+) Aumento por dotaciones	139.673,82	27.428,10
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		13.380,76
SALDO FINAL BRUTO	323.762,47	184.088,65

Dentro de la partida de amortización del intangible, se encuentra contabilizado un importe de 74.405,07 euros, correspondiente al Proyecto PDR, en 5 años, una vez entrado en funcionamiento.

05.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

05.02.04 Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

05.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

05.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

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

05.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

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

05.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

05.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

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

## 06 Activos financieros

### 06.01 Análisis activos financieros en el balance

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

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL		52,90
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		52,90
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

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

<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL		52,90
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		52,90
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	165.585,00	446.265,97
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	165.585,00	446.265,97

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

<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	165.585,00	446.265,97
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	165.585,00	446.265,97

El detalle del importe pendiente de cobro de partidas a cobrar de este ejercicio, incluye las siguientes partidas de subvenciones:

- El importe de la subvención de del proyecto ITS2017-071. "Prats Nets d'Invasores" por importe de 332.210 euros, aprobado en el ejercicio 2018, del que se ha cobrado en el 2019 un importe de 166.725 euros.

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

- Se han devengado gastos por ese proyecto en el ejercicio 2019, un importe de 117.155,34 euros como corrientes y 8.368,43 como capital.
- Un importe pendiente de 36.005,97 euros del Proyecto PDR, para aplicar durante el ejercicio 2019, en el primer semestre, se realiza un cruce entre el importe pendiente de cobro y el importe que se hubiera destinado a subvención y que no se produce. Al ser cubierto ese importe con los propios fondos del consorcio, se anula tanto la cuenta deudora de PDR, como la propia subvención-cuenta acreedora-

06.02 Traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías

06.02.01 Traspasos o reclasificaciones a inversiones mantenidas hasta vencimiento

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

06.02.02 Traspasos o reclasificaciones a inversión patrimonio empresas grupo, multigrupo y asociadas

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a inversiones de patrimonio en empresas de grupo, multigrupo o asociadas.

06.02.03 Traspasos a activos financieros disponibles para la venta

No se han realizado traspasos o reclasificaciones de activos financieros a activos disponibles para la venta.

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

06.03.01 Valores representativos de deuda

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

06.03.02 Créditos, derivados y otros

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

06.04 Activos financieros valorados a valor razonable

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

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

06.05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

06.05.01 Empresas de grupo

La entidad CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

06.05.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

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

06.05.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

06.05.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

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

## 07 Pasivos financieros

### 07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

<b>DERIVADOS Y OTROS CP</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Débitos y partidas a pagar	238.231,63	451.179,80
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
<b>TOTAL</b>	<b>238.231,63</b>	<b>451.179,80</b>

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

<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CP</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Débitos y partidas a pagar	238.231,63	451.179,80
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
<b>TOTAL</b>	<b>238.231,63</b>	<b>451.179,80</b>

### 07.02 Información sobre:

#### 07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

No existen deudas a largo plazo en el pasivo del balance.

#### 07.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

#### 07.02.04 Líneas de descuento y pólizas de crédito

La entidad no mantiene ninguna línea de descuento.

No se mantiene ningún tipo de pólizas de crédito con ninguna entidad bancaria.

## 08 Fondos propios

El detalle de los Fondos Propios a 31/12/2019 es el siguiente:

<b>FONDOS PROPIOS A 31/12/2018</b>	<b>177.842,35</b>
ajustes errores amort cesion uso	-41.686,45
Resultado del ejercicio 2019	-13.838,65

**FONDOS PROPIOS A 31/12/2019 122.317,25**

Los ajustes de errores se deben a la contabilización de la amortización del aumento de valoración de las instalaciones cedidas en uso desde el ejercicio 2014.

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

El detalle de los Fondos Propios a 31/12/2018 es el siguiente:

<b>FONDOS PROPIOS A 31/12/2017</b>	<b>79.287,51</b>
ajustes errores amort cesion uso	1.385,99
Resultado del ejercicio 2018	99.940,83
<b>FONDOS PROPIOS A 31/12/2018</b>	<b>177.842,35</b>

## 09 Situación fiscal

Las correcciones al resultado contable de la cuenta de pérdidas y ganancias son las siguientes:

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Régimen fiscal entidades parcialmente exentas	912.306,01	947.220,18

### 09.02.01 Reinversión de beneficios extraordinarios

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

### 09.02.04 Reservas especiales

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

### 09.02.05 Corrección del tipo impositivo

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

## 09.03 Incentivos fiscales

### 09.03.01 Detalle situación de los incentivos

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

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

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

## 09.04 Diferencias temporarias

### 09.04.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

## 09.05 Bases imponibles negativas

### 09.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

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

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2019	13.838,65		13.838,65
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2018	45.765,02		45.765,02
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2017	10.786,30		10.786,30
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2014	3.802,42		3.802,42
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2013	25.505,30		25.505,30
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2012	65.528,43		65.528,43
<b>Total</b>	<b>165.226,12</b>		<b>165.226,12</b>

## 10 Ingresos y gastos

### 10.01 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Consumo de mercaderías		3.090,46
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		3.090,46
- nacionales		3.090,46
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	35.173,94	19.566,48
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	35.173,94	19.566,48
- nacionales	35.173,94	19.566,48
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
c) trabajos realizados por otras empresas	797.752,78	734.677,61

Dentro de la partida de trabajos realizados por otras empresas se contabilizan las prestaciones de servicios correspondientes a los contratos en vigor, realizados por las adjudicatarias, cuyas fianzas depositadas para cumplir con las disposiciones de los pliegos de cláusulas administrativas de los respectivos contratos, se encontraban en la partida del pasivo corriente por los siguientes importes:

Clínica Veterinaria EIVIVET	Expediente 2/2015	991,73 euros
Palma de Mallorca Aquarium	Expediente 6/2015	1.385,99 euros

La Direcció General del Tresor, Política financera i Patrimoni de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques aprobó un nuevo decreto en materia de depositaria publicado en el BOIB (Decreto 13/2019 de 7 de marzo, por el que se regula el régimen jurídico de las garantías i de los depósitos custodiados per la depositaria de la CAIB. En fecha 29/08/2019 con la finalidad de dar cumplimiento a esta nueva norma, el Consorcio transfirió a la cuenta de la depositaria el importe de estas garantías.

Por ello, se dan de baja de la partida de depósitos y garantías (cuenta 560.9), por esos importes.

Por otra parte, tal y como se explica en el apartado 03 (Aplicación de resultados) de la presente memoria, el Consorcio ha podido hacer frente y así ejecutar algunas de las acciones que estaban previstas en ejercicios anteriores no ejecutadas por falta de liquidez en dichos ejercicios, entre otras se ha destinado a:

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

- Costes de reparación y mantenimiento de instalaciones de los CRFS de Baleares. 30.014,40 €
- Puesta a punto de las instalaciones eléctricas del centro de Mallorca. 3.235,47 €
- Prestación de servicios para la preparación y mejora del Banco de Restos de Especies Insulares. (pendiente de realizar)
- Preparación y edición de material divulgativo de la entidad. Trípticos, talonarios y cajas de recogida de animales. 3.235,69 €
- Dotación y renovación de material hospitalario. 1.966,64 €
- Desmantelamiento y eliminación de residuos de placas de fibrocemento amiantadas. 246,40 €
- Adecuación instalaciones y adquisición de cámara frigorífica congeladora 25.407,46 €

#### 10.02 Cargas sociales

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

#### 10.03 Otros gastos de explotación

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

CONCEPTO	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Otros gastos de explotación	131.744,06	76.581,49
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	131.744,06	76.581,49

#### 10.04 Permuta de bienes no monetarios y servicios

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

#### 10.05 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

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

## **11 Subvenciones, donaciones y legados**

#### 11.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

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

SUBVENCIONES,ETC., OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Que aparecen en patrimonio neto del balance	1.040.054,83	1.131.382,51
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	1.112.799,45	1.011.272,58
Deudas largo plazo transformables en subvenciones		

#### 11.02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

MOVIMIENTO	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Saldo al inicio del ejercicio	1.131.382,51	794.802,25
(+) Recibidas en el ejercicio	75.088,43	479.504,25
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	166.416,11	142.923,99
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	1.040.054,83	1.131.382,51

En este ejercicio 2019, las partidas finalmente asignadas por la CAIB, son:

- Transferencia de Corriente: 779.228 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2019.
- Transferencias de Capital: 56.720 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2019.
  
- Transferencia de Corriente: 50.000 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2019, y destinado a las tortugas marinas y especies invasoras
- Transferencia de Capital: 10.000 euros, cobrado todo en el ejercicio de devengo 2019, y destinado a las tortugas marinas y especies invasoras

(Estas dos últimas partidas. Corresponden a la modificación de crédito y resolución de orden de pago aprobadas por la Secretaria General y la Unidad de Gestión Económica de la Conselleria de 25 de octubre de 2019.)

El COFIB, pertenece al Sector Público Instrumental de la CAIB, en su constitución participan la Conselleria de Medi Ambient i Territori de la CAIB, entidad con mayoría en la Junta Rectora del Consorcio y con una aportación económica mayoritaria para cubrir los gastos derivados de sus actividades y la Fundació Natura Parc. Ambas entidades son imprescindibles para el correcto desarrollo de las actividades y servicios que ofrece el Consorcio si bien, éste, depende económicamente fundamentalmente de las aportaciones de la CAIB ya que, la Comunitat Autònoma de les Illes Balears ostenta la competencia exclusiva en materia de Protección de Espècies Silvestres, así como la competencia del desarrollo legislativo y de ejecución, en el marco de la legislación básica del estado sobre protección del medio ambiente. Estas competencias son ejercidas mediante la Conselleria de Medi Ambient i Territori.

Mediante el Acuerdo del Consell de Govern de 20 de febrero de 2004, se creó el Consorci per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears para la recuperación de animales heridos de fauna silvestre de las Illes Balears, la captura o recogida de ejemplares de fauna exótica y la cría en cautividad de especies de fauna silvestre. Se trata de un ente público, de carácter indefinido (acuerdo de modificación estatutos BOIB 73 de 17 de mayo de 2007), sin finalidad lucrativa, con personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar, poseer, permutar, grabar o alienar todo tipo de bienes y derechos, como también contraer obligaciones y ejercitar cualquier tipo de acción civil, administrativa, laboral y en general en cualquier jurisdicción.

El COFIB, por sus estatutos, es la entidad de la CAIB que debe atender la recuperación de fauna silvestre en todo el territorio, con una demanda de servicios por parte de la sociedad que se incrementa anualmente y por tanto debe articular un sistema eficiente para ofrecer este servicio en toda la Comunitat Autònoma. No existe mejor justificación para una administración que la demanda social que se hace de uno de sus servicios y que justifican plenamente la aportación anual de una mínima partida de sus presupuestos para cumplir, por otra parte, con una obligación legal de la administración.

También se han obtenido los siguientes importes de las siguientes entidades:

- Proyecto LA CAIXA, En este ejercicio se cobra importe pendiente del ejercicio anterior de 77.950,00 €.

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

- A continuació, apareix detall de Projecte AETIB ITS 2017-071. "Prats Nets d'Invasores"

PROYECTO AETIB 2017-071	APORTACIÓN INICIAL PREVISTA	EJECUCIÓN CIERRE 2018		EJECUCIÓN CIERRE 2019			
		Ingresos	Gastos	Ingresos	Gastos	Diferencias	
Aportación AETIB IV	100%	288.920	0	0	144.999,21	117.155,34	27.843,87
Aportación AETIB VII	100%	43.290			21.725,79	8.368,43	13.357,36
<b>TOTAL proyecto</b>	<b>100%</b>	<b>332.210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>166.725(*)</b>	<b>125.523,77</b>	<b>41.201,23</b>

(\*) Corresponde al adelanto solicitado (90%) de la resolución del 2018 cuyo importe es de 185.250,00 €.

## 12 Operaciones con partes vinculadas

### 12.01 Identificación de las partes vinculadas

- 1.-En el ejercicio actual, no existen operaciones con partes vinculadas.
2. -No existen remuneraciones al personal de alta dirección ni a los miembros del órgano de administración.

## 13 Otra información

1. No existe plantilla media de trabajadores que declarar
2. La entidad no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
3. Con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados

La Junta rectora, en reunión celebrada el 17 de diciembre de 2019, acuerda la modificación presupuestaria que incorpora ingresos por importe de 79.765 euros que se comunica a la SG y UGE para su remisión a presupuestos. A fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se ha recibido contestación por parte de la dirección general de presupuestos (ver anotación en liquidación).

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

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales existe una partida de naturaleza medioambiental que debe ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre). Se trata de la recogida de residuos hospitalarios por parte del gestor autorizado ADALMO, SL, quien ha facturado 470,80 euros, así como CARBUROS METALICOS S.A., quien ha facturado 192,72 euros por este concepto en el ejercicio 2019.

## 15.- Detalle periodo medio de pago a proveedores.

	2019	2018
Periodo Medio de pago a proveedores (días)	27,56	28,26

## 16.- Liquidación de presupuestos correspondientes al ejercicio 2019.

Las partidas previstas de ingresos y gastos del presupuesto del 2019 aparecen detalladas en la memoria presupuestaria de la entidad, aprobada por la Junta Rectora de 12 de diciembre de 2018. Los incrementos o variaciones respecto al anterior ejercicio se deben básicamente a la incorporación de las partidas para hacer frente al proyecto de l'AETIB, ITS 2017-071, "Prats Nets d'Invasores" y al incremento de servicios necesarios para poder abarcar las actividades que debe desarrollar el consorcio en el conjunto de las Illes Balears. Entre otras:

- Incremento partidas para la gestión jurídica i licitación electrónica del Consorcio.
- Compromiso consolidación partida productividad personal.
- Trabajos de soporte y coordinación Conselleria -COFIB
- Cobertura del servicio conveniado de Recuperació de Fauna de Menorca.
- Incremento en la partida de control de colúbridos en la Isla de Formentera.
- Finalización proyecto PDR 2017-2108.

Las diferencias más significativas que aparecen en la presente liquidación respecto a las previsiones presupuestarias iniciales del ejercicio son debidas a:

1.- El proyecto de la AETIB, 2017-071 "Prats Nets d'Invasores" cuya ejecución se ha iniciado el 2019. Por indicación de la DG de presupuestos se solicitó el ingreso de la partida correspondiente al ejercicio 2019 que fue la que se consignó en los presupuestos iniciales del ejercicio, esta partida, tal y como queda reflejado en la liquidación ha sufrido una modificación ya que finalmente se transfirió por parte de la AETIB la correspondiente al 2018. Esta desviación por un total de 19.765 euros aparece reflejada con el correspondiente comentario en la liquidación en la anotación (2).

2.- Modificación de crédito de las partidas correspondientes a la CAIB para acciones de control de especies invasoras y nidificación de tortugas en el litoral balear que suponen un incremento de 60.000 euros, aparecen reflejadas en la liquidación en la anotación (1).

Debido a estos cambios la Junta Rectora del Consorcio aprobó una modificación de presupuesto el 17 de diciembre de 2019 que se remitió a la UGE de la Conselleria para continuar su tramitación y remitirla al Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques, competente en materia presupuestaria. Como consecuencia de la modificación presupuestaria solicitada en fecha 17 de diciembre de 2019, queda una diferencia de 79.765 euros correspondientes a lo especificado anteriormente. A fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se ha obtenido aprobación de la misma.

Además de las diferencias especificadas, existe un pequeño incremento en capítulo de gastos en la finalización del proyecto PDR, a sí como en la adquisición de la cámara congeladora que, como se comenta en la memoria es una de las acciones que estaba prevista en ejercicios anteriores y no se había podido acometer hasta el presente ejercicio.

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

**COFIB (31/12/2019)**  
**LIQUIDACIÓ PRESUPUESTO**

INGRESOS 2019		PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS
CAPÍTOL	CONCEPTE	INICIAL		
III	Taxes, prestació de serveis i altres ingressos	3.950,00	2.329,81	1.620,19
32	Ingresos prestacion servicios			
IV	Transferències corrents	896.796,00	974.227,21	- 77.431,21
45	Transferències CAIB	779.228,00	829.228,00	- 50.000,00 (1)
FF	Transferència AETIB. Prats nets d'invasores	117.568,00	144.999,21	- 27.431,21 (2)
V	Ingressos patrimonials	-	-	-
	<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>900.746,00</b>	<b>976.557,02</b>	<b>- 75.811,02</b>
VI	Alienació inversions reals	-	-	-
VII	Transferències de capital	102.473,00	88.445,79	14.027,21
75	Transferències CAIB	24.720,00	34.720,00	- 10.000,00 (1)
	Transferència ofidis Ptiuses (CAIB)	32.000,00	32.000,00	-
	PDR 16 -18	16.361,00	-	16.361,00
FF	Transferència AETIB. Prats nets d'invasores	29.392,00	21.725,79	7.666,21 (2)
	<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>102.473,00</b>	<b>88.445,79</b>	<b>14.027,21</b>
VIII	Variació actius financers	-	-	-
IX	Variació passius financers	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>1.003.219,00</b>	<b>1.065.002,81</b>	<b>- 61.783,81</b>

GASTOS 2019		PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS
CAPÍTOL	CONCEPTE	INICIAL		
I	Gastos de personal	-	-	-
II	Gastos de bienes y servicios	900.746,00	964.670,78	- 63.924,78
	Subministraments	30.500,00	35.173,94	- 4.673,94
	Gestió	13.700,00	11.374,55	2.325,45
	Serveis	784.996,00	815.388,11	- 30.392,11
	Fungibles	33.450,00	48.671,73	- 15.221,73
	Altres despeses	38.100,00	54.062,45	- 15.962,45
III	Gastos financieros	-	-	-
IV	Transferencias corrientes	-	-	-
	<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>900.746,00</b>	<b>964.670,78</b>	<b>- 63.924,78</b>
VI	Inversiones reales	102.473,00	120.613,99	- 18.140,99
	PDR 16-18	32.081,00	50.051,32	- 17.970,32
	Reposició material, mobiliari i electrodomèstics	9.000,00	12.496,00	- 3.496,00
	Otras Inversiones	32.000,00	49.698,24	- 17.698,24
	Execucio Projecte Prats nets d'invasores. AETIB	29.392,00	8.368,43	21.023,57
VII	Transferencias de capital	-	-	-
	<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>102.473,00</b>	<b>120.613,99</b>	<b>- 18.140,99</b>
VIII	Variación de activos financieros	-	-	-
IX	Variación de pasivos financieros	-	-	-
	<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>1.003.219,00</b>	<b>1.085.284,77</b>	<b>- 82.065,77</b>
	EXCEDENTE		- 20.281,96	20.281,96

La Junta Rectora aprobó la previsión presupuestaria para el ejercicio 2019 el 12 de diciembre de 2018, que es la que aparece y se refleja en la presente liquidación. Posteriormente aprobó una modificación el 17 de diciembre de 2019 que se remitió a la UGE de la Conselleria para continuar su tramitación y remitirla al Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques, competente en materia presupuestaria. Como consecuencia de la modificación presupuestaria solicitada en fecha 17 de diciembre de 2019, queda una diferencia de 79.765 euros correspondientes a: (2) la diferencia entre las previsiones iniciales y las partidas recibidas del proyecto ITS 2017-071 (que suponen un incremento de 19.765 euros) y (1) a las modificaciones de crédito de la CAIB para acciones de control de especies invasoras y nidificación de tortugas en el litoral balear (que suponen un incremento de 60.000 euros). A fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se ha obtenido aprobación de la misma.

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Comparativa a la liquidación correspondiente al ejercicio anterior:

<b>INGRESOS 2018</b>				
CAPÍTOL	CONCEPTE	PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS
III	Taxes, prestació de serveis i altres ingressos	3.950,00	163,65	3.786,35
	32 Ingresos prestacion servicios			
IV	Transferències corrents	758.913,00	928.013,00	-169.100,00
	45 Transferencias CAIB	652.962,00	695.962,00	-43.000,00
	FF Projecte La Caixa	105.951,00	232.051,00	-126.100,00
V	Ingressos patrimonials	-	0,00	0,00
	<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>762.863,00</b>	<b>928.176,65</b>	<b>-165.313,65</b>
VI	Alienació inversions reals	-		
VII	Transferències de capital	133.342,42	136.132,50	-2.790,08
	75 Transferencias CAIB	17.515,00	17.515,00	0,00
	Transferencia Ofidis Formentera CAIB	23.000,00	23.000,00	0,00
	PDR 16 -18	92.827,42	95.617,50	-2.790,08
	<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>133.342,42</b>	<b>136.132,50</b>	<b>-2.790,08</b>
VIII	Variació actius financers	-		0,00
IX	Variació passius financers	-		0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>896.205,42</b>	<b>1.064.309,15</b>	<b>-168.103,73</b>

<b>GASTOS 2018</b>				
CAPITULO	CONCEPTO	PRESUPUESTO	DEVENGADO	DIFERENCIAS
I	Gastos de personal	-		
II	Gastos de bienes y servicios	762.863,00	833.916,04	-71.053,04
	21 <i>Rep.manteniment i conservació</i>	41.500,00	76.581,49	-35.081,49
	22 <i>Material, subministrament i altres</i>	615.412,00	585.043,66	30.368,34
	PROYECTE LA CAIXA	105.951,00	172.290,89	-66.339,89
III	Gastos financieros	-		0,00
IV	Transferencias corrientes			0,00
	<b>OPERACIONES CORRIENTES</b>	<b>762.863,00</b>	<b>833.916,04</b>	<b>-71.053,04</b>
VI	Inversiones reales	133.342,42	236.173,67	-102.831,25
	Inversiones Nueva	64.215,00	47.969,88	16.245,12
	capital PDR	69.127,42	188.203,79	-119.076,37
VII	Transferencias de capital			0,00
	<b>OPERACIONES DE CAPITAL</b>	<b>133.342,42</b>	<b>236.173,67</b>	<b>-102.831,25</b>
VIII	Variación de activos financieros			0,00
IX	Variación de pasivos financieros			0,00
	<b>OPERACIONES FINANCIERAS</b>			<b>0,00</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>896.205,42</b>	<b>1.070.089,71</b>	<b>-173.884,29</b>
	EXCEDENTE		-5.780,56	5.780,56

Este presupuesto del 2018, quedó modificado por resolución/informe favorable del Director General de Presupuestos, recibida el 12 de marzo de 2019, con el siguiente detalle:

Capítulo	Gastos	Ingresos
2	169.100,00	-
4	-	169.100,00
Total	169.100,00	169.100,00

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

MEMORIA ABREVIADA 2019  
CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

**CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS (COFIB)**

Conselleria de Medi Ambient, Agricultura i Pesca

**PRESSUPOSTS GENERALS DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA DE LES ILLES BALEARS**

EXERCICI 2018

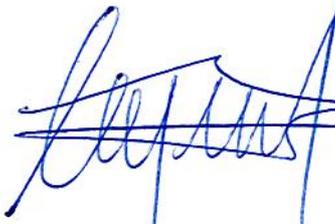
PRESSUPOST ADMINISTRATIU

CODI: PA-PA

**MODIFICAT JR DESEMBRE 18**

<u>DESPESES</u>		<u>INGRESSOS</u>	
I. DESPESES DE PERSONAL	<input type="text"/>	III. TAXES I ALTRES INGRESSOS	<input type="text" value="3.950,00"/>
II. DESPESES EN COMPRA DE BÉNS I SERVEIS	<input type="text" value="931.963,00"/>	IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	<input type="text" value="928.013,00"/>
III. DESPESES FINANCERES	<input type="text"/>	V. INGRESSOS PATRIMONIALS	<input type="text"/>
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	<input type="text"/>	VI. ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	<input type="text"/>
VI. INVERSIONS REALS	<input type="text" value="133.342,00"/>	VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	<input type="text" value="133.342,00"/>
VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	<input type="text"/>	VIII. ACTIUS FINANCERS	<input type="text"/>
VIII. ACTIUS FINANCERS	<input type="text"/>	IX. PASSIUS FINANCERS	<input type="text"/>
IX. PASSIUS FINANCERS	<input type="text"/>		
	<input type="text" value="1.065.305,00"/>		<input type="text" value="1.065.305,00"/>

En Santa Eugenia, a 25 de febrero de 2020, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:


Lluís Parpal Ramis  
NIF: 43057750-W  
Gerent del COFIB

Consorti per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears

Ctra. de Sineu, Km. 15,400  
07142 Santa Eugènia  
Illes Balears  
C.I.F. Q0700459A

# Balance de Situación

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 28/05/2020

Activo	REF	2019	2018
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.131.950,60</b>	<b>1.219.439,17</b>
<b>I. Inmovilizado intangible</b>	<b>PTO. 5</b>	<b>757.949,13</b>	<b>824.407,20</b>
2. Concesiones		435.886,02	497.909,76
202 CONCESIONES ADMINISTRATIVAS		677.909,76	677.909,76
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE		-242.023,74	-180.000,00
5. Aplicaciones Informáticas		12.800,07	1.171,22
206 APLICACIONES INFORMÁTICAS		15.787,32	3.291,32
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE		-2.987,25	-2.120,10
6. Investigación		309.263,04	325.326,22
200 INVESTIGACIÓN		388.014,52	327.294,77
280 AMORT. ACUM. INMOV. INTANGIBLE		-78.751,48	-1.968,55
<b>II. Inmovilizado material</b>	<b>PTO. 5</b>	<b>374.001,47</b>	<b>395.031,97</b>
1. Terrenos y construcciones		69.072,09	72.058,49
211 CONSTRUCCIONES		99.546,67	99.546,67
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL		-30.474,58	-27.488,18
2. Instalaciones técnicas, y otro inm. mat.		283.931,48	322.973,48
212 INSTALACIONES TÉCNICAS		165.353,83	159.653,83
213 MAQUINARIA		22.644,79	13.968,58
214 UTILLAJE		929,24	929,24
215 OTRAS INSTALACIONES		50.616,09	49.411,09
216 MOBILIARIO		14.313,29	9.411,63
217 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR		68.213,21	65.754,48
218 ELEMENTOS DE TRANSPORTE		87.641,11	87.641,11
219 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL		215.550,77	212.092,03
281 AMORT. ACUM. INMOV. MATERIAL		-341.330,85	-275.888,51
3. Inmovilizado en curso y anticipos		20.997,90	0
231 CONSTRUCCIONES EN CURSO		20.997,90	0
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>PTO. 6</b>	<b>268.773,11</b>	<b>541.269,74</b>
<b>III. Deudores comerc. y otras cuentas a cobrar</b>		<b>173.564,40</b>	<b>453.027,35</b>
1. Clientes por ventas y prest. servicios		0	0
b) Cltes.por ventas y prest.servicios CP		0	0
3. Deudores varios		165.535,00	446.215,97
440 DEUDORES		165.535,00	446.215,97
5. Activos por impuesto corriente	<b>PTO. 9</b>	8.029,40	0
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS		8.029,40	0
6. Otros créditos con las Admin. Públicas		0	6.811,38
470 HP, DEUDORA DIVERSOS CONCEPTOS		0	6.811,38
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>		<b>50,00</b>	<b>50,00</b>
5. Otros activos financieros		50,00	50,00
565 FIANZAS CONSTITUIDAS A CORTO P		50,00	50,00
<b>VII. Efect. y otros act. líquidos equivalentes</b>		<b>95.158,71</b>	<b>88.192,39</b>

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIAT

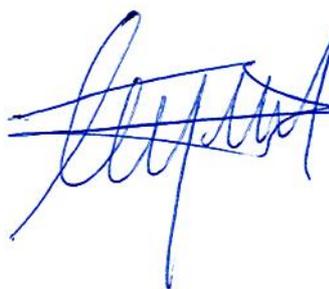
# Balance de Situación

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 28/05/2020

Activo	REF	2019	2018
1. Tesorería		95.158,71	88.192,39
570 CAJA, EUROS		129,73	90,03
572 BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO		95.028,98	88.102,36
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.400.723,71</b>	<b>1.760.708,91</b>



**cofib**  
CONSORCI DE RECUPERACIÓ  
DE LA FAUNA, ILLES BALEARS

Crta. de Sineu, Km. 15,400  
07142 Santa Eugènia  
Illes Balears  
C.I.F. Q0700459A

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

# Balance de Situación

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 28/05/2020

Pasivo	REF	2019	2018
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.162.372,08</b>	<b>1.309.224,86</b>
A-1) Fondos propios	PTO. 8	122.317,25	177.842,35
III. Reservas		136.155,90	77.901,52
2. Otras reservas		136.155,90	77.901,52
113 RESERVAS VOLUNTARIAS		136.155,90	77.901,52
V. Resultados de ejercicios anteriores		0	0
1. Remanente		0	0
VII. Resultado del ejercicio	PTO. 8	-13.838,65	99.940,83
A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	PTO.11	1.040.054,83	1.131.382,51
130 SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI		562.482,36	633.472,75
132 OTRAS SUBVENCIONES, DONACIONES		477.572,47	497.909,76
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>238.351,63</b>	<b>451.484,05</b>
III. Deudas a corto plazo	PTO.7	228.345,19	392.252,65
5. Otros pasivos financieros		228.345,19	392.252,65
522 DEUDAS CP TRANSFO. SUBV.,DONA.		228.345,19	389.874,93
560 FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZ		0	2.377,72
V. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar	PTO.7	10.006,44	59.231,40
1. Proveedores		-128,58	55.733,95
b) Proveedores a corto plazo		-128,58	55.733,95
400 PROVEEDORES		-128,58	55.733,95
3. Acreedores varios		10.015,02	3.193,20
410 ACREEDORES POR PRESTACIONES DE	PTO.9	10.015,02	3.193,20
6. Otras deudas con las Admin. Públicas		120,00	304,25
475 HP, ACREED. CONCEPTOS FISCALES		120,00	304,25
<b>T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>1.400.723,71</b>	<b>1.760.708,91</b>



  
 Crta. de Sineu, Km. 15,400  
 07142 Santa Eugènia  
 Illes Balears  
 C.I.F. Q0700459A

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

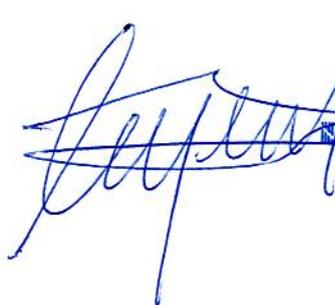
# Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa: CONSORCI PER LA RECUPERACIO DE FAUNA

Período: de Enero a Diciembre

Fecha: 28/05/2020

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	REF	2019	2018
1. Importe neto de la cifra de negocios	PTO. 10	2.329,81	163,65
705 PRESTACIONES DE SERVICIOS		2.329,81	163,65
4. Aprovisionamientos	PTO. 10	-832.926,72	-757.334,55
600 COMPRAS DE MERCADERÍAS		0	-3.090,46
601 COMPRAS DE MATERIAS PRIMAS		-35.173,94	-19.566,48
607 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS		-797.752,78	-734.677,61
5. Otros ingresos de explotación	PTO.11	946.383,34	933.810,58
740 SUBV.,DONA. Y LEGADOS EXPLOTA.		946.383,34	933.810,58
7. Otros gastos de explotación		-131.744,06	-76.581,49
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN		-17.635,33	-7.728,45
623 SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.		-9.556,50	0
625 PRIMAS DE SEGUROS		-1.683,60	-1.481,05
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE		-134,45	-154,63
628 SUMINISTROS		-17.713,03	-12.758,23
629 OTROS SERVICIOS		-54.062,45	-28.259,48
631 OTROS TRIBUTOS		-1.235,18	-8,20
634 AJUST. NEGAT. EN IMPOS. INDIR.		-29.723,52	-26.191,45
8. Amortización de inmovilizado	PTO. 5	-166.416,11	-77.462,00
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		-97.987,37	-14.047,34
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		-68.428,74	-63.414,66
9. Imputación de subven. de inmovilizado no fin.	PTO.11	166.416,11	77.462,00
746 SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.		166.416,11	77.462,00
12. Otros resultados		2.118,98	-117,36
678 GASTOS EXCEPCIONALES		-0,43	-177,45
778 INGRESOS EXCEPCIONALES		2.119,41	60,09
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>-13.838,65</b>	<b>99.940,83</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-13.838,65</b>	<b>99.940,83</b>
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-13.838,65</b>	<b>99.940,83</b>



  
**COFIB**
  
 CONSORCI DE RECUPERACIÓ
   
 DE LA FAUNA, ILLES BALEARS
   
 Crta. de Sineu, Km. 15,400
   
 07142 Santa Eugènia
   
 Illes Balears
   
 C.I.F. Q0700459A

VISADO POR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Palma de Mallorca, 30 de julio de 2020.

Anexo a las CCAA del COFIB correspondientes al ejercicio 2019,

**HECHOS POSTERIORES:**

El pasado 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, supone una crisis sanitaria sin precedentes, que impactará en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España ha procedido a la declaración del estado de alarma, mediante la publicación del Real Decreto 463/2020 de 14 de marzo, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, mediante el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, así como una serie de medidas restrictivas para contener la propagación, que incluyen: aislamiento, confinamiento, cuarentena y restricción al libre movimiento de personas, cierre de locales públicos y privados, salvo los de primera necesidad y sanitarios y cierre de fronteras.

La Sociedad considera que estos acontecimientos no implican un ajuste en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019, si bien podrían impactar de manera significativa en las operaciones y, por tanto, en sus resultados futuros.

Dada la complejidad de la situación y su rápida evolución, no es practicable en este momento realizar de forma fiable una estimación cuantificada de su potencial impacto en la Sociedad, que, en su caso, será registrado prospectivamente en las cuentas anuales del ejercicio 2020.

La Sociedad está llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de la tesorería a la fecha, no compromete a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

Por otra parte, el Consorci per a la Recuperació de la Fauna de les Illes Balears ha mantenido operativos todos sus servicios durante las diferentes fases de la pandemia por considerarse entidad de servicios esenciales a efectos de atención veterinaria y hospitalaria a animales. Según se desprende del RD ley 10/2020, de 29 de marzo. "Las de los centros, servicios y establecimientos de atención sanitaria a animales".

Tal y como queda explicado anteriormente y como se ha reflejado en la carta de manifestaciones entregada a la auditoria puntos 15 y 38, entre la formulación y esta fecha no se ha producido ningún hecho que pudiera afectar significativamente a las cuentas anuales y que no esté reflejado en las mismas.

Lluís Parpal Ramis  
Gerent del COFIB

  
  
Ctra. de Sineu, Km. 15,400  
07142 Santa Eugènia  
Illes Balears  
C.I.F. Q0700459A

  
VISADO FOR  
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS