

Consorci de Recursos
Sociosanitaris i
Assistencials de les Illes
Balears

COMPTES ANUALS 2019

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF:	V57691826	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1)
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CONSORCI REC.SOC.I ASSISTISTENCIALES ILLES BALEARS		Euros:
			Miles:
			Millones:

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (2)	EJERCICIO 2018 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		110.954.768,71	112.351.951,97
I. Inmovilizado intangible	11100		0,00	0,00
II. Inmovilizado material	11200		12.388.736,13	4.762.197,93
III. Inversiones inmobiliarias	11300		82.116.552,53	89.033.204,35
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		16.449.354,65	18.556.424,29
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		125,40	125,40
VI. Activos por impuesto diferido	11600		0,00	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		26.056.706,30	27.359.090,66
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		0,00	0,00
II. Existencias	12200		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		1,84	236.401,84
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		0,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		0,00	0,00
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		0,00	0,00
3. Otros deudores	12390		1,84	236.401,84
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		25.956.019,13	26.879.032,23
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		8.755,03	8.755,03
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		91.930,30	234.901,56
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		137.011.475,01	139.711.042,63

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF: V57691826			
DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI REC.SOC.I ASSISTISTENCIALES ILLES BALEARNS			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		49.539.775,48	47.978.158,12
A-1) Fondos propios	21000		5.933.576,25	5.276.049,59
I. Capital	21100		0,00	0,00
1. Capital escriturado	21110		0,00	0,00
2. (Capital no exigido)	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión	21200		0,00	0,00
III. Reservas	21300		-1.857.659,20	-1.852.848,81
1. Reserva de capitalización	21350		0,00	0,00
2. Otras reservas	21360		-1.857.659,20	-1.852.848,81
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-1.708.972,70	-2.690.041,14
VI. Otras aportaciones de socios	21600		8.552.421,99	8.837.871,10
VII. Resultado del ejercicio	21700		947.786,16	981.068,44
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	23000		43.606.199,23	42.702.108,53
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		82.174.510,01	88.038.564,98
I. Provisiones a largo plazo	31100		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo	31200		37.295.172,53	41.380.077,37
1. Deudas con entidades de crédito	31220		15.806.825,28	18.555.755,51
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo	31290		21.488.347,25	22.824.321,86
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		44.879.337,48	46.658.487,61
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo.	31700		0,00	0,00



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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: V57691826

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI REC.SOC.I ASSISTISTENCIALES ILLES BALEARS

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		5.297.189,52	3.694.319,53
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo	32200		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo	32300		3.274.254,66	3.222.772,98
1. Deudas con entidades de crédito	32320		3.242.867,99	3.197.243,96
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo	32390		31.386,67	25.529,02
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		2.022.934,86	\$471.546,55
1. Proveedores	32580		703.963,48	213.664,00
a) Proveedores a largo plazo	32581		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	32582		703.963,48	213.664,00
2. Otros acreedores	32590		1.318.971,38	257.882,55
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		137.011.475,01	139.711.042,63

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

(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: V57691826			
DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI REC.SOC.I ASSISTISTENCIALES ILLES BALEARS			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	40400	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	40500	929.687,00	1.040.438,55
6. Gastos de personal	40600	-280.513,40	-305.592,66
7. Otros gastos de explotación	40700	-131.395,27	-133.029,08
8. Amortización del inmovilizado	40800	-691.317,19	-11.284.677,56
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	1.997.547,48	12.645.163,55
10. Excesos de provisiones	41000	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	-27.736,65	-7.529,47
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200	0,00	0,00
13. Otros resultados	41300	10.996,98	-45,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	1.807.268,95	1.954.728,33
14. Ingresos financieros	41400	0,00	0,00
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430	0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros	41490	0,00	0,00
15. Gastos financieros	41500	-859.482,79	-973.659,89
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	41700	0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800	0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100	0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110	0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120	0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos	42130	0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-859.482,79	-973.659,89
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	947.786,16	981.068,44
20. Impuestos sobre beneficios	41900	0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	947.786,16	981.068,44



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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

- 01 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS
- 03 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ
- 04 - IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES
- 05 - ACTIUS FINANCERS
- 06 - PASSIUS FINANCERS
- 07 - FONS PROPIS
- 08 - SITUACIÓ FISCAL
- 09 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES
- 10 - ALTRA INFORMACIÓ



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'J' followed by a cursive 'L' and a horizontal stroke.

MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

01 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

El Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears sorgeix de la fusió del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de Mallorca, el de Menorca i el d'Eivissa i Formentera, que es constitueix per impulsar, programar, executar, promoure i finançar la creació d'infraestructures, d'equipaments, d'instal·lacions i, en general, de tot tipus de recursos sociosanitaris i assistencials a les Illes Balears.

Es tracta d'una entitat d'àmbit autonòmic que agrupa i assumeix les finalitats i els objectius dels tres anteriors i se subroga en la seva posició jurídica.

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

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

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

- a) Encarregar, aprovar i contractar tot tipus de projectes, construccions, obres, reformes, instal·lacions, equipaments, subministraments, serveis, consultories i assistències tècniques.
- b) Dur a terme la tramitació de tot tipus de contractes necessaris per a la consecució dels seus fins.
- c) Adquirir, vendre, permutar, disposar, cedir, arrendar i administrar béns mobles i immobles; constituir, modificar i extingir drets de qualsevol naturalesa, i, en general, realitzar tots els negocis jurídics que siguin convenients per complir les finalitats del Consorci, en els termes prevists en la normativa que sigui aplicable.
- d) Contractar els recursos humans adequats per aconseguir les finalitats de l'ens.
- e) Subscriure convenis, concerts i altres formes de col·laboració reglada amb altres institucions públiques i persones o entitats públiques o privades sense ànim de lucre.
- f) Finançar operacions de capital per construir, rehabilitar, adequar, millorar i adaptar recursos sociosanitaris als municipis de les Illes Balears.
- g) Qualsevol altra comesa necessària o convenient per al bon fi del Consorci.

02 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

2. Principis comptables:

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

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

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2019 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31/12/2019 sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

4. Comparació de la informació:

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior. S'han adaptat canvis en criteris comptables referits a l'immobilitzat i a les subvencions que en haver-se aplicat de forma retroactiva no afecten a la comparació d'informació

5. Elements recollits en varies partides

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

6. Canvis en criteris comptables

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

7. Correcció d'errors

S'han detectat errors existents al tancament de l'exercici que han obligat a reformular els comptes. Els errors han afectat principalment als epígrafs de Inversions immobiliàries Inv. en empreses del grup dins l'actiu i a Aportacions de socis i subvencions al passiu. Els fets coneguts posteriorment al tancament, que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions en el tancament de l'exercici, han estat comentades en els seus apartats corresponents.

03 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

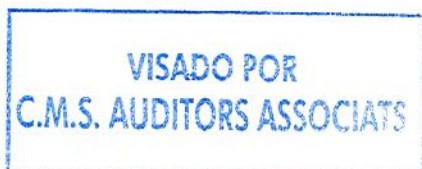
S'han aplicat els següents criteris comptables:

1. Immobilitzat intangible:

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

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

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

No existeix fons de comerç en balanç de la societat.

2. Immobilitzat material:

a) Cost

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

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

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

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

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

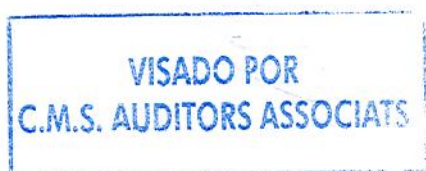
b) Amortitzacions

Les amortitzacions s'han establert de manera sistemàtica i racional en funció de la vida útil dels béns i del seu valor residual, atenent a la depreciació que normalment sofreixen pel seu funcionament, ús i gaudi, sense perjudici de considerar també l'obsolescència tècnica o comercial que pogués afectar-los. S'ha amortitzat de forma independent cada part d'un element de l'immobilitzat material i de forma línia:

	% AMORTIZATZIO
Edificis i construccions	2
Instal·lacions tècniques i maquinaria	
Mobiliari i estris	10
Elements de transport	16
Equips per a processos d'informació	25

c) Arrendaments financers

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

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

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

Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

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

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

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

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

3. Terrenys i construccions qualificats com a inversions immobiliàries:

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

4. Permutes:

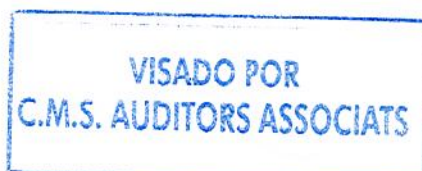
Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

5. Instruments financers:

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

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

Préstecs i partides a cobrar



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

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

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

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

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

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

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

Inversions mantingudes fins al venciment

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

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

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

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Actius financers disponibles per a la venda

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

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

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

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

Derivats de cobertura

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

Aquets actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

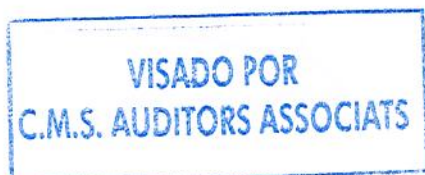
L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si s'escau, la seva reversió, s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després del seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

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

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Dèbits i partides a pagar

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

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

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

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

6. Existències:

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

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

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

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

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

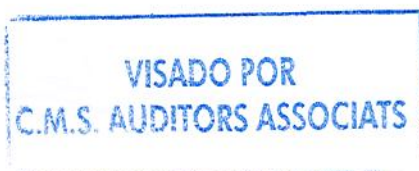
7. Transaccions en moneda estrangera:

No existeixen transaccions en moneda estrangera.

8. Impost sobre beneficis:

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

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

sentit, són exemptes les rendes derivades d'activitats que constitueixen la seva activitat social, estant subjectes a tributació els rendiments d'activitats econòmiques

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

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es meriten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable. Els serveis prestats a tercers es reconeixen en formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals, en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats, es valoren al menor valor entre els costos produïts i l'estimació d'acceptació.

Els ingressos es troben valorats per l'import realment percebut i les despeses pel cost d'adquisició, havent-se comptabilitzat segons el criteri de meritació.

10. Provisions i contingències:

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

11. Despeses de personal: compromisos per pensions:

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

L'empresa no realitza retribucions a llarg termini al personal.

12. Subvencions, donacions i llegats:

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

13. Combinacions de negocis:

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

14. Negocis conjunts:

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

15. Transaccions entre parts vinculades:

Les transaccions entre parts vinculades consisteixen en subvencions tant de capital com d'explotació, les quals es valoren per l'import concedit.

04 – IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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

(a) estat de moviments dels actius, intangibles i inversions immobiliàries per a l'exercici actual	Immobilitzats Immaterial	Immobilitzats Material	Inversions immobiliàries
A) SALDO inicial brut, exercici 2019 (1)	21.299,40	4.846.013,67	102.995.208,02
(+) Entrades	0	10.337.789,01	5.792.221,29
(+) Correccions de valor per actualització (3)			
(-) Sortides	0	2.174.820,90	12.456.391,21
B) SALDO final brut, exercici 2019 (1)	21.299,40	13.008.981,78	96.331.038,10
C) AMORT. SALDO inicial ACUMULAT exercici 2019 (1)	21.299,40	72.016,47	4.010.684,78
(+) Dotació amortització de l'exercici	0	4.479,18	10.684.170,63
(+) Augment de la depreciació acumulada per efecte d'actualització			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0	0	-480.369,84
D) AMORT. SALDO FINAL ACUMULAT exercici 2019 (1)	21.299,40	76.495,65	14.214.485,57
E) correccions de valor per deteriorament, SALDO inicial exercici 2019 (1)	0	0	0
(+) Correccions de valor per deteriorament del període	0	0	0
(-) Reposició de correccions de valor per deteriorament			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0	0	0
F) correccions de valor per deteriorament, SALDO final EJER. 2019 (1)	0	0	0

MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

b) declaració de moviments dels actius, intangibles i inversions immobiliàries de l'exercici anterior	Immobilitzats Immaterial	Immobilitzats Material	Inversions immobiliàries
A) SALDO inicial brut, exercici 2018 (2)	21.299,40	2.105.662,45	104.354.618,12
(+) Entrades	0	3.774.759,82	1.146.269,70
(+) Correccions de valor per actualització (3)			
(-) Sortides	0	1.046.207,87	2.493.880,53
B) SALDO final brut, exercici 2018 (2)	21.299,40	4.834.214,40	103.007.007,29
C) fons d'amortització inicial saldo 2018 (2)	21.299,40	66.172,65	2.723.515,88
(+) Dotació amortització de l'exercici	0	5.843,82	1.315.715,58
(+) Augment de la depreciació acumulada per efecte d'actualització			
(+) Incrementos per adquisicions o transferències			
(+) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0	0	-28.546,68
D) DEPRECIACIÓ acumulada, SALDO FINAL 2018 (2)	21.299,40	72.016,47	4.010.684,78
E) correccions de valor per deteriorament, SALDO inicial 2018	0	0	0
(+) Correccions de valor per deteriorament del període	0	0	0
(-) Reposició de correccions de valor per deteriorament			
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	0	0	0
F) correccions de valor per deteriorament, SALDO final EJER. 2018	0	0	0

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Format part del immobilitzat material es troba l'obra en curs existent que és de 12.250.319,11 i és edificació civil, corresponent a l'obra certificada de les residències que porta a terme el Consorci .

COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
23100000	CONSTRUCCIONES EN CURSO	30.689,40
23100002	CONST.EN CURSO CD PORRERES	40.742,00
23100003	CONSTR.EN CURSO SON FERRIOL	9.482,75
23100004	CONSTR.EN CURSO SON CANALS	30.307,27
23100005	CONSTRUC.EN CURSO CONSERVATORI	4.717,37
23100006	CONSTRUC.EN CURSO SECAR DE LA	30.531,49
23100007	CONSTRUC.EN CURSO PLAZA TARENT	14.875,65
23100009	CONSTRUC.EN CURSO ES PINARET	530.895,33
23100011	CONST.EN CURSO FELANITX	1.410.128,83
23100013	OBRA EN CURSO RESID.PORTOL-MAR	2.026.576,74
23100014	OBRA CONST.BINISALEM	69.531,91
23100015	OBRA EN CURSO LLUCMAJOR	11.192,50
23100016	OBRA CURSO RESID.SON MARTORELL	270.857,52
23100017	OBRA EN CURSO C. TERAPEUTICO	3.630,00
23100018	OBRA EN CURSO FUNCION PUBLICA	1.493.909,35
23100019	OBRA EN CURSO BINTAUFA	14.150,70
23100020	OBRA EN CURSO PREF. PINARET	6.534,00
23100021	OBRA EN CURSO C. D. PORTOL	751.376,25
23100023	OBRA EN CURSO SON DURETA	30.250,00
23100024	OBRA EN CURSO EDIFI. AVENIDAS	113.961,71
23100025	OBRA EN CURSO STA. MARIA	26.827,88
23100026	OBRA EN CURSO QUARTER SANTIAGO	167.962,04
23100027	OBRA EN CURSO CD CALA D'OR	26.593,67
23100028	OBRA EN CURSO CD SANT MATEU	20.509,50
23100031	OBRA EN CURSO ED SERV SON TUGO	207.588,34
23100032	OBRA EN CURSO ED TRAM SON TUGO	188.344,90
23100034	SOLAR PORTOL	629.243,51
23100035	SOLAR ES CASTELL	646.726,76
23100036	SOLAR SON MARTORELL	2.951.882,26
23100038	CERTIFICACIONS PENDENTS 2019	490.299,48
	TOTAL	12.250.319,11

S'ha re classificat com obra en curs els solars de Portol, Es Castell i Son Martorell que estaven classificats com inversions immobiliàries i en la actualitat estan en fase de construcció dels immobles en ells ubicats

b) La ENTITAT no disposa d'immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

1. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents:

No existeixen.

2. El consorci es propietari d'immobles que en l'actualitat estan sent explotats per altres entitats. Per tal motiu no es reflexa als estats comptables si be els te registrats a la comptabilitat pel seu control.



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

3. Relació de immobles i la seva explotació.

s'adjunta relació com a annex 1.

4. En data 20 de novembre de 2009 es va subscriure conveni de cessió gratuïta d'ús entre l'Ajuntament de Palma i el Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de Mallorca (avui de les Illes Balears) pel qual l'Ajuntament cedeix un solar al carrer Travessia de Jesús perquè el Consorci hi construís un centre de dia i activitats comunitàries, que havia de gestionar l'Ajuntament. En data 9 de setembre de 2016 es va obtenir la cèdula d'Habitabilitat i en data 22 de novembre de 2016 l'Ajuntament de Palma va emetre'n llicència de primera ocupació. En data 8 de gener de 2018 es va signar addenda entre el Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears i l'Ajuntament de Palma per la qual s'acorda prorrogar la cessió del centre per un termini de 20 anys. En la clàusula tercera s'autoritza expressament al Consorci perquè cedeixi el centre a una altra entitat pública perquè la gestioni.

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

En data 18 de desembre de 2018 es dicta resolució del director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni per la qual s'autoritza la desafectació del domini públic i desadscripció del Consorci de l'immoble Alberg Juvenil situat al carrer de la Costa Brava nº 13 de la Platja de Palma. Es donà de baixa del immobilitzat del Consorci amb aquesta data.

Durant l'exercici 2019 s'ha finalitzat la construcció d'un centre a Muro, una residència a Campos i un local de Manacor. Aquests centres a data de formulació d'aquests comptes anuals estaven pendents de tràmits administratius perquè es pugui procedir a la seva posada en funcionament.

La Comunitat Autònoma de les Illes Balears és propietària de l'edifici Residència Can Blai. Mitjançant Resolució del director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni del 24 d'agost de 2015 es va adscriure la Residència Can Blai al Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears. El 27 de març de 2019 el Consorci va sol·licitar, a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques, la desadscripció i la desafectació del domini públic del bé immoble. A data de 1 d'abril de 2019 El director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni va Autoritzar la desadscripció i la desafectació del domini públic de l'immoble Residència Can Blai, del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears,

05 - ACTIUS FINANCERS

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

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS NO CORRENTS		
	Valors representatius de deute	Crèdits, derivats i altres	TOTAL
Saldo a l'inici de l'exercici N-1	0	21.189.652,15	21.189.652,15
(+) Altas	0	0	0
(-) Sortides i reduccions	0	2.633.102,46	2.633.102,46
Saldo al tancament de l'exercici N-1	0	18.556.549,69	18.556.549,69
(+) Altas	0	643.750,00	643.750,00
(-) Sortides i reduccions	0	2.750.819,64	2.750.819,64
Saldo al tancament de l'exercici fiscal N	0	16.449.480,05	16.449.480,05

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

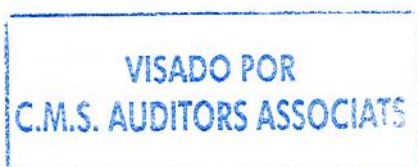
	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres (1)		Total	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdua de deteriorament a l'inici de l'exercici fiscal N-1	0	0	0	-100.000,00	0	-100.000,00
(+) Correcció de valoració de deteriorament	0	0	0	0	0	0
(-) Reversió del deteriorament					0	0,00
(-) Sortides i reduccions	0	0	0	0	0	0
(+/-) Transferències i altres variac.					0	0,00
Pèrdua de deteriorament al final de l'exercici N-1	0	0	0	0	0	0
(+) Correcció de valoració de deteriorament	0	0	0	0	0	0
(-) Reversió del deteriorament					0	0,00
(-) Sortides i reduccions	0	0	0	0	0	0
(+/-) Transferències i altres variac.					0	0,00
Pèrdua de deteriorament al final de l'exercici N	0	0	0	-100.000,00	0	-100.000,00

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

No existeixen traspassos o re-classificacions dels actius financers.

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

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



 Pàgina 18

MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

4. Empreses del grup, multigrup i associades:

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

06 - PASSIUS FINANCERS

1. Informació sobre els passius financers de la societat:

a) Passius financers a llarg termini:

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

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI					
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIU DE DEUTE		CRÈDITS I ALTRES	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	0	0	0	0	0	0
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0	0	0	0	44.879.337,48	47.287.731,12
Altres	0	0	37.295.172,53	36.273.692,64	0	0
Total	0	0	37.295.172,53	36.273.692,64	44.879.337,48	47.287.731,12

b) Passius financers a curt termini:

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI					
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI		VALORS REPRESENTATIU DE DEUTE		CRÈDITS I ALTRES	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	0	0	4.771.865,09	3.104.649,01	0	0
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	0	0	0	0	0	0
Altres	0	0	510.428,23	580.631,97	0	0
Total	0	0	5.282.293,32	3.685.280,98	0	0

MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Total

Classes	TOTAL	
	2019	2018
Dèbits i partides a pagar	4.771.865,09	3.104.649,01
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys	44.879.337,48	47.287.731,12
Altres	37.805.600,76	36.854.324,61
Total	87.456.803,33	87.246.704,74

2. Informació sobre:

a) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2019:

	Venciment en anys						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes con entitats de crèdit	3.242.867,99	2.870.066,78	2.996.759,98	3.129.263,10	3.267.845,24	3.542.890,18	19.049.693,27
Creditors per arrendament financer							0,00
Deutes transf en subv.	16.490,47	21.488.347,25					21.504.837,72
Deutes con emp. grup i associades							0,00
Creditors Comercials no corrents	14.896,20						14.896,20
Creditors Comercials i altres comptes a pagar	2.022.934,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.022.934,86
Proveïdors	703.963,48						703.963,48
Altres Creditors	1.318.971,38						1.318.971,38
Deute con caracteristiques especials							0,00
TOTAL	5.297.189,52	24.358.414,03	2.996.759,98	3.129.263,10	3.267.845,24	3.542.890,18	44.615.296,91

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

el banc com el dret de crèdit davant la CAIB cedit a l'esmentat banc.

- a) No existeixen deutes amb garantia real.
 - b) No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici.
3. Préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici:
- No existeixen impagaments sobre els préstecs pendents de pagament.

07 - FONS PROPIS

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

	2019	2018
Resultats exercicis anteriors	- 1.708.972,70	- 2.690.041,14
Resultat exercici	947.786,16	981.068,44
Reservas	- 1.857.659,20	- 1.852.848,81
Aportacions socis	8.552.421,99	8.837.871,10
Total	5.933.576,25	5.276.049,59

2. No existeix cap circumstància que limiti la disponibilitat de les reserves.
3. No s'han realitzat transaccions amb accions/participacions pròpies durant l'exercici actual ni el precedent.

MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

08 - SITUACIÓ FISCAL

A causa del fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de la tributació de l'impost sobre entitats i l'elaboració d'aquestes comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

a) A continuació es detallen les diferències temporals deduïbles i imposables registrades en el balanç al tancament de l'exercici:

	2019	2018
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	947.786,16	981.068,44
		0,00
DIFERÈNCIES TEMPORALS POSITIVES:		0,00
DIFERÈNCIES TEMPORALS NEGATIVES:		
DIFERÈNCIES PERMANENTS POSITIVES:	1.990.490,30	2.747.530,57
- DESPESES EXEMPTES	1.990.490,30	2.747.530,57
DIFERÈNCIES PERMANENTS NEGATIVES:	2.938.276,46	3.728.599,01
- INGRESSOS EXEMPTS	2.938.276,46	3.728.599,01
BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST	0,00	0,00

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

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

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

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

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

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

9 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb parts vinculades es corresponen a les subvenciones detallades en el punt anterior, de les quals a tancament del exercici quedaven pendents de cobrament 16.449.354,65 a llarg termini i 25.962.524,69 a curt termini, amb el següent desglossament:

COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
24201910	SUBV CAP LT AJ MAÓ	200.000,00
24203020	DEUDORES POR SUBV.CES.CREDITO	6.397.814,62
24230001	CAIB-DEXIA 1ª IBIZA	1.339.787,49
24230002	CAIB-DEXIA 2ª IBIZA	4.681.869,75
24230003	CAIB-DEXIA 3ª IBIZA	1.197.607,18
24230004	CAIB-DEXIA 4ª IBIZA	1.569.063,18
24230010	C.I. EIVISSA-CAIXA	619.462,43
24231090	SUBVE CAP CIM LP CALVIÀ	93.750,00
24231911	SUBV CAP CIM LP MAÓ	200.000,00
24231912	SUBV CAP LP AJ PORRERES	75.000,00
24231913	SUBV CAP LP CIM PORRERES	75.000,00
	TOTAL	16.449.354,65

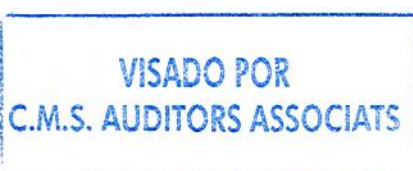
MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
53200008	CONS.AF.SOC.EXPLOT.2011	0,47
53200020	DEUDOR SUBV.POR CES.CREDITO	1.127.836,80
53200032	SUBV.CORRIENTE CONS.IBIZA 2014	3.953,25
53200036	SUBV.CORRIENT C.IBIZA 2015	4.091,04
53200039	SUBV.CAPITAL CAIB 2016	7.700.000,00
53200040	SUBV.EXPLOT.CONSELL IBIZA 2016	299,50
53200043	SUBV.CAPITAL CAIB 2017	6.799.482,00
53200044	SUBV.CAPITAL C.MALLORCA 2017	2.000.000,00
53200047	SUBV.CAPITAL CAIB 2018	1.500.000,00
53200048	SUBV.CAPITAL C.MALLORCA 2018	2.000.000,00
53200050	SUBV. CAPITAL. CAIB 2019	343.349,18
53201902	SUBV CAPI AJUNT CAMPOS 2019	253.074,00
53201904	SUB CAP AJU SANTANYI 2019	375.000,00
53201907	SUB CAP AJ. CALVIÀ	187.500,00
53201908	SUBV CAP CIM CALVIÀ	93.750,00
53201910	SUBV CIME SANTIAGO	405.313,60
53201911	SUBV CIM MAÓ SANTIAGO	200.000,00
53201912	SUBV AJ PORRERES	75.000,00
53201913	SUBV CIM PORRERES	75.000,00
53201914	SUBV AJ LLUCMAJOR	250.000,00
53201915	SUBV CIM LLUCMAJAOR RESI	150.000,00
53201916	SUBV CAP CIME BINTAUFA	320.000,00
53201917	SUBV CAP CIM FELANITX	36.785,35
53203001	CAIB-DEXIA 1ª (CAP) IBIZA	237.144,33
53203002	CAIB-DEXIA 2ª (CAP) IBIZA	812.688,60
53203003	CAIB-DEXIA 3ª (CAP) IBIZA	208.374,77
53203004	CAIB-DEXIA 4ª (CAP) IBIZA	273.102,02
53203010	C.I. EIVISSA-CAIXA (CAP)	288.434,60
53203100	C.I. EIVISSA-CAIXA(INT)	172.784,25
53203101	CONS.EIVISSA CONV.FINANC.CC	69.560,93
	TOTAL	25.962.524,69

Se han re classificat 643.750,00€ de curt a llarg termini que corresponen a subvencions a cobrar que s'ha posposat el seu cobrament pels exercicis 2021 i 2022.

El saldo pendent de cobrament tant al tancament de l'exercici 2019 i 2018 relatiu Consell Insular d'Eivissa ascendeix a 1.158.586,00 euros, sobre el qual es recull un saldo per deteriorament per un total de 100.000,00 euros. En total 1.058.586,00 euros. El Consell no reconeix cap saldo pendent de pagament a favor del Consorci si be aquest disposa de l'acte de reconeixement de aquesta obligació.

El Consell de Mallorca, tampoc reconeix saldos relatius al període 2019 per un import de 4.524.285,35 euros el 2019 i de 4.000.000,00 al tancament del 2018 de la mateixa manera el Consorci disposa de l'acte de reconeixement de aquesta obligació.



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

2. Existeix un contracte de personal d'alta direcció

Conceptes	Import 2019	Import 2018
1.Sous, dietes i altres remuneracions	54.315,82	53.027,27
2.Obligac. concretes per pensions, de les quals:		
a)Obligacions amb membres antics		
b)Obligacions amb membres actuals		
3.Primes d'assegurances de vida, de les quals:		
a)Primes pagades a membres antics		
b)Primes pagades a membres actuals		
4.Indemnitzacions per cessament		
5.Pagaments basats en instruments de patrimoni		
6.Bestretes i crèdits concedits, dels quals:		
a)Imports retornats		
b)Oblig. assumides per cta. d'ells com garantia		

4. No existeixen remuneracions als membres de l'òrgan d'administració

10 - ALTRA INFORMACIÓ

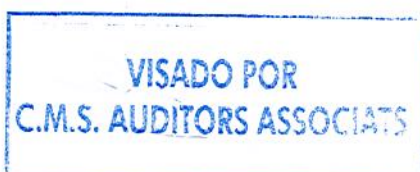
A continuació es detalla la plantilla mitja de treballadors,

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2019

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

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2018

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2019

Categoria	Homes	Dones
APAREJADOR		1
AUX ADM		3
GERENTE	1	
PEON MANTENIMIENTO	1	
TECNIC SUPERIOR	1	
Total	3	4

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2018

Categoria	Homes	Dones
APAREJADOR		1
AUX ADM		3
GERENTE	1	
PEON MANTENIMIENTO	1	
TECNIC SUPERIOR	1	
Total	3	4

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

Subvencions, donacions i llegats

L'import consignat en els estats comptables a l'apartat de Subvencions donacions i llegats comprèn, les subvencions de capital rebudes que s'han destinat a l'adquisició i construcció dels diferents immobles destinats a l'atenció sociosanitària, a més de les corresponents a la resta de l'immobilitzat.

El moviment de les subvencions de capital es :

Moviment subvencions, donacions i	2019	2018
Saldo inicial	42.702.108,53	57.660.566,57
(+) Rebudes en l'exercici	1.732.722,00	3.412.299,10
(+) Conversió deutes lt en subvencions	5.044.710,86	-5.676.182,85
(+) Altres moviments		
(-) Subvencions traspassades al resultat exercici	-1.997.547,48	-12.645.163,55
(-) Imports retornats		
(-) Altres moviments	-3.875.794,68	-49.410,74
Saldo final	43.606.199,23	42.702.108,53

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Formant part del passiu no corrent es troben altres deutes a llarg termini per import de 21.488.347,25 que corresponen a deutes transformables en subvencions, l'origen de les quals són subvencions concedides que no han estat aplicades de moment a la seva finalitat i el desglossament de la qual es detalla a continuació:

Compte	Descripció	saldo inici exercici	Subv 2019	Aplicat en 2019	Pendent aplicar
17200001	FONDO LIQUIDEZ AUTON. FLA	22.178,40	0	111,85	22.066,55
17200002	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.2014	52.873,29	0	0	52.873,29
17200003	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.2015	1.464.917,75	0	836.012,67	628.905,08
17200004	DEUDAS LP TRASNF.SUBV.2016	7.517.197,56	0	754.478,01	6.762.719,55
17200005	DEUDAS LP TRASNSF.SUBV.2017	7.043.680,86	0	1.494.902,08	5.548.778,78
17200006	DEUDAS LP TRANSF SUBV. 2018	1.158.191,88	0	174.564,80	983.627,08
17200010	SUBV CIM SANTIAGO	0	605.313,60	0	605.313,60
17200027	DEUDAS LP TRANSF. SUBV CONSELL	5.565.282,12	0	1.676.976,68	3.888.305,44
17201900	SUBV CAP CAIB 2019	0	243.349,18	0	243.349,18
17201903	SUBVENCIO AJUT CAMPOS	0	253.074,00	94.730,94	158.343,06
17201906	SUBVENCIO AJUNTAM SANTANYI	0	375.000,00	12.933,84	362.066,16
17201908	SUBVENCIO AJUNTAMENT DE CALVIÀ	0	187.500,00	0	187.500,00
17201909	SUBV CAP CIM CALVIÀ	0	187.500,00	0	187.500,00
17201911	SUBV CIM MAÓ SANTIAGO	0	400.000,00	0	400.000,00
17201912	SUBV AJ PORRERES	0	150.000,00	0	150.000,00
17201913	SUBV CIM PORRERES	0	150.000,00	0	150.000,00
17201914	SUBV AJ LLUCMAJOR RESIDÈNCIA	0	250.000,00	0	250.000,00
17201915	SUBV CIM LLUCMAJOR RESI	0	150.000,00	0	150.000,00
17201916	SUBV CAP CIME BINTAUFA	0	320.000,00	0	320.000,00
17201918	SUBV CAP CAIB	0	436.999,48	0	436.999,48
		22.824.321,86	3.708.736,26	5.044.710,87	21.488.347,25

MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

Pressupost

A la Junta Rectora de 17 de desembre de 2018 es va aprovar el següent pressupost pel Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears per l'exercici 2019:

2019			
	INGRESSOS	DESPESES	
II	Taxes i altres Ingressos	I	Despeses de personal 345.000,00
IV	Transferències corrents 1.614.517,00	II	Compra en béns i serveis 339.830,00
V	Ingressos Patrimonials	III	Despeses financeres 929.687,00
	Total operacions de corrent 1.614.517,00		1.614.517,00
VI	Inversions reals	IV	Transferències Corrents
VII	Transferències de capital 3.338.972,00		
VIII	Actius financers 15.536.940,00	VI	Inversions reals 18.784.238,00
IX	Passius financers	VII	Transferències de Capital 91.674,00
	Total Operacions de capital 18.875.912,00		Total Operacions de Capital 18.875.912,00
	TOTAL PRESS. INGRESSOS 20.490.429,00		TOTAL PRESS.DESPESES 20.490.429,00

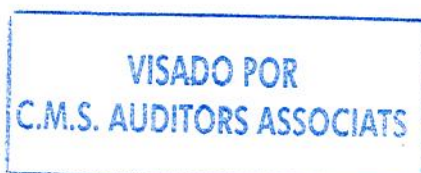
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX de despeses, Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de **2.541.429,34€**

El romanent d'exercicis anteriors calculats a 31 de desembre de 2018 varen ser de 23.307.741€. D'aquesta quantitat es varen incorporar 15.536.940€ al pressupost de 2019, aprovat en Junta Rectora de 17 de desembre de 2018 i publicat al BOIB número 163 de dia 29 de desembre de 2018, import que corresponia al 66% del total, per la qual cosa quedava pendent d'incorporar la diferència.

Del pressupost de capital 25.329.783,62€ la despesa en inversió suma 3.134.747,53€, per la qual cosa hi ha un superàvit de capital de 22.103.362,97€. Per tant queda pendent d'incorporar un import de 6.566.422€

Actius financers a 31/12/2018	22.103.362,97
Romanents incorporats al pressupost 2019	15.536.940,00
Romanents pendents d'incorporar	6.566.422,97

2. En data 19 de desembre de 2018 el director general de Planificació i Serveis Socials va dictar



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

la Resolució per la qual es va aprovar una aportació extraordinària per un import de 1.234.832€ a favor del Consorci per a la construcció de la residència de Palma i per la redacció de construcció d'una residència. En data de l'aprovació del pressupost de 2019 aquest expedient de modificació de crèdit estava en tramitació, tal com consta a l'Acta de la Junta Rectora de 17 de desembre de 2018, per aquest motiu aquesta aportació no es va incorporar al pressupost aprovat.

3. Al llarg de 2019 s'ha signat un conveni amb l'Ajuntament de Calvià per valor de 750.000€ dels quals l'Ajuntament farà una aportació de 93.750€ en l'exercici 2019.

El total del capítol d'Ingressos per transferències de capital per 2019 és de 3.432.722€

Resum de les variacions:

Conselleria d'Afers Socials i Esports	680.348
Consell Insular d'Eivissa	91.674
Consell Insular de Mallorca	2.000.000
Ajuntament de Campos	253.075
Ajuntament de Muro	17.000
Ajuntament de Santanyí	296.875
Ajuntament de Calvià	93.750
TOTAL CAP VII Transferències de capital	3.432.722,00

Romanents incorporats al pressupost inicial	15.536.940
Romanents pendents d'incorporar	6.566.422
Aportació de desembre de 2018	1.234.832
TOTAL CAP VIII Actius Financers	23.338.194

CAP VII Transferències de capital	3.432.722
CAP VIII Actius financers	23.338.194
TOTAL Operacions de capital	26.770.916



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)

CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS

V57691826

Proposta

El nou pressupost del Consorci seria el següent:

2019			
INGRESSOS		DESPESES	
II	Taxes i altres Ingressos	I	Despeses de personal 345.000,00
IV	Transferències corrents 1.614.517,00	II	Compra en béns i serveis 339.830,00
V	Ingressos Patrimonials	III	Despeses financeres 929.687,00
Total operacions de corrent 1.614.517,00		1.614.517,00	
VI	Inversions reals	IV	Transferències Corrents
VII	Transferències de capital 3.432.722,00	VI	Inversions reals 26.679.243,01
VIII	Actius financers 23.338.195,01	VII	Transferències de Capital 91.674,00
IX	Passius financers	Total Operacions de Capital 26.770.917,01	
Total Operacions de capital 26.770.917,01		26.770.917,01	
TOTAL PRESS. INGRESSOS 28.385.434,01		TOTAL PRESS. DESPESES 28.385.434,01	
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX de despeses, Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 2.541.429,34€			

Aquest pressupost va ésser aprovat a la sessió de 16 de desembre de 2019

L'actualització dels comptes que concorda amb l'informe de la Direcció General de Pressuposts de la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors de la CAIB, de dia 30 de desembre de 2019, on s'autoritzen modificacions de crèdit, únicament, per un total de 3.205.712,32 euros, per tant es produeix una diferència de 4.689.292,69 euros respecte a l'import de 7.895.005,01 per tant el pressupost definitiu quedaria de la següent forma

CAPITUL	INGRESSOS CONCEPTE	PREVISIONS DEFINITIVES 2019	CAPITUL	DESPESES CONCEPTE	CRÈDITS DEFINITIUS 2019
II	Taxes i altres ingressos		I	Despeses de personal	345.000,00
IV	Transferències corrents	1.614.517,00	II	Compra de bens i serveis	339.830,00
V	Ingressos patrimonials	0,00	III	Despeses financeres	929.687,00
VI	Alienació inversions reals	0,00	IV	Transferències corrents	0,00
VII	Transferències de capital	3.432.722,00	VI	Inversions reals	21.989.950,32
VIII	Variació actius financers	18.648.902,32	VII	Transferències de capital	0,00
IX	Variació passius financers	0,00	VIII	Variació actius financers	91.674,00
		0,00	IX	Variació passius	0,00
		23.696.141,32			23.696.141,32

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

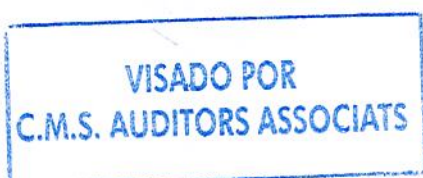
La composició de la Junta Rectora a 31 de desembre de 2019 era:

Nom	Càrrec
Juan Manuel Rosa González	Director General de Planificació, Equipaments i Formació
Gregorio Molina Paniagua	Director General d'Atenció a la Dependència
Teresa Bárbara Vallespir Acosta	Directora General de Serveis Socials
Francesc Miralles Mascaró	Director General de Cooperació Local i Patrimoni
Atanasio Garcia Pineda	Director General de Prestacions i Farmàcia
Irene Truyols Cantallops	Directora General de Funció Pública i Administracions Públiques
Angélica Miguélez Chamorro	Subdirectora d'Atenció a la Cronicitat (IB-SALUT)
Javier de Juan Martín	Conseller Executiu de Drets Socials i President de l'IMAS
Bárbara Torrent Bagur (Menorca)	Consellera Executiva Dep. Benestar Social i Família
Carolina Escandell Ferrer (Eivissa)	Consellera executiva del Departament de Benestar Social i Recursos Humans
Santiago Mari Torres (Eivissa)	Director Insular de Benestar Social
(Formentera)	Vicepresident tercer i Conseller Benestar Social
(Formentera)	Conseller de Medi Ambient i Serveis d'inspecció
Patricia Gómez Picard	Consellera Salut (Vicepresidenta)
Fina Santiago Rodríguez	Consellera Serveis Socials i Cooperació (Presidenta)
Juan Manuel Martínez	Gerent Consorci. Secretari

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

A data de formulació d'aquests comptes anuals no consten procediments judicials pendents a favor o en contra del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears

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



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

1. Càlcul dels interessos diferits.

CALCUL INTERESSOS DIFERITS 2019					
DEXIA					
IMP INICIAL	INTERES	IN PERIODO	FIN PERIODO	DIAS 2019	INTER DEV
Mallorca					
7.125.849,49	117.909,33	01/07/2019	31/12/2019	183	59.116,18
3.899.264,59	64.519,98	01/07/2019	31/12/2019	183	32.348,37
2.435.636,50	40.301,76	01/07/2019	31/12/2019	183	20.206,09
4.939.654,06	88.564,99	01/10/2019	31/12/2019	91	22.080,59
636.780,31	12.748,58	01/07/2019	31/12/2019	183	6.391,75
Ibiza					
4.038.727,43	64.654,20	30/03/2019	31/12/2019	276	48.889,20
13.240.120,82	261.540,98	30/03/2019	31/12/2019	276	197.767,97
3.396.972,22	65.799,96	30/06/2019	31/12/2019	184	33.170,39
4.324.179,00	97.818,97	30/03/2019	31/12/2019	276	73.967,22
SUMA					493.937,78

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

1. Informació sobre medi ambient

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

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

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

Informació sobre el període mitjà de pagament:

EXERCICI	RÀTIO D'OPERACIONES PAGADES	RÀTIO D'OPERACIONES NO REMUNERADES	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT MES DESEMBRE
2019	20,56	30,95	23,97
2018	23,17	24,58	23,76



MEMÒRIA 2019 (ABREUJADA)
CONSORCI REC.SOC. I ASSIST.ILLES BALEARS
V57691826

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

BASE DE REPARTIMENT	2019	2018
Pèrdues i guanys	947.786,16	981.068,44
Total	947.786,16	981.068,44
DISTRIBUCIÓ	2019	2018
Comp Pèrdues exercicis anteriors	947.786,16	981.068,44
Total distribuït	947.786,16	981.068,44

Informació sobre el COVID-19

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

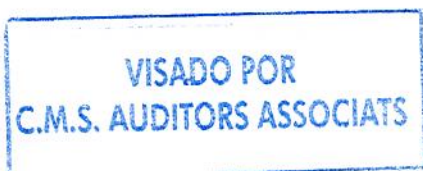
Davant aquesta situació Espanya, ha dut a terme mesures dràstiques, amb la intenció de limitar l'expansió del virus, així com altres mesures destinades a esmorteir els seus efectes econòmics. Entre aquestes mesures destaquem l'entrada en vigor, el passat 14 de març de 2020, del Reial decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada pel COVID-19.

El passat 18 de març de 2020, el govern, a fi de pal·liar els efectes econòmics d'aquesta pandèmia, ha publicat el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març, de mesures urgents extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, el qual incorpora algunes disposicions que afectaran l'activitat empresarial.

Si bé és difícil, a la data de formulació d'aquests comptes anuals, fer unes previsions sobre l'expansió d'aquesta pandèmia i els seus efectes sobre l'economia, el Consorci, ha, reprès la seva activitat habitual una vegada ha finalitzat l'estat d'alarma, la qual tampoc s'ha vist molt afectada durant aquest, de manera que la situació no repercutirà significativament en els seus comptes anuals de 2019, però sí en les seves previsions per a l'exercici 2020, com succeirà amb la majoria de les empreses i entitats espanyoles. El Consorci ha implementat les mesures pertinents per a garantir la salut dels treballadors).

Aquests comptes anuals i documents que els acompanyen es varen formula el dia 28 de febrer de 2020.Sent reformulats el dia 29 de juliol de 2020.

Fdo. JUAN MANUEL MARTINEZ ALVAREZ



INMUEBLE	INMUEBLE	TIPO PROPIEDAD	DIRECCIÓN	USO	VALOR DE MERCADO	VALOR DE REVERSIÓN	Valor reversión solar	Valor reservión edificación	AÑO REVERSIÓN	VALORACION CATASTRAL SOLAR O ESCRITURA	VALORACION ANTERIOR	NOTAS	CALIFICACIÓN JURÍDICA
INCA	Residencia C/ai Rei y Centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Inca de 9 de Diciembre de 2004	C/ Lloseta s/n esq. Joan Fuster	Residencia y centro de día	9.478.263,00	6.484.527,00	3.934.308,00	2.550.219,00	2043	983.710,13	Importe del contrato: 6.445.528,25€	En régimen de concesión de 36 años con Geriátrico Manacor (Cleop)	Patrimonial
CAN CARBONELL MARRATXI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Marratxi de 29 de Septiembre de 2004	Avenida Ca'n Carbonell s/n, Marratxi	Residencia y centro de día	6.791.805,00	4.132.495,00	2.359.621,00	1.772.874,00	2043	817.894,00	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial
LLUCMAJOR	Centro de día Ca'n Clar	Adscrita al Consorcio el 07/03/2007 por parte de la Dirección Gral de Patrimonio de la CAIB. Desadscrit el 01/01/2018.	C/Monges, nº4 bajos	Centro de día	1.026.513,00					601.254,14	Se hizo una reforma por 719.634,97€	Gestionado por la Fundació d'Alenció i Suport a la Dependència i de Promoció a l'Autonomia Personal	Bien demanial
SANTANYÍ	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Santanyí de 21 de Junio de 2004	C/ Bernal Vidal y Tomas s/n	Residencia y centro de día	9.322.386,00	6.210.229,00	3.559.124,00	2.651.105,00	2043	281.819,06	Importe del contrato: 8.868.726,33€	En régimen de concesión de 36 años con Servigier Mallorca XXI, S.L.	Patrimonial
CALVIÀ	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Calvià de 7 de Julio de 2006	Avenida Tomás Blanes Tolosa s/n, Costa d'en Blanes	Residencia y centro de día	13.677.051,00	11.695.220,00	10.373.998,00	1.321.221,00	2046	396.240,00	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial
CAPDEPERA	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Capdepera de 3 de Agosto de 2004	Avenida Provençals, nº1 de Sa Font de Sa Cala	Residencia y centro de día	7.286.573,00	4.198.910,00	2.142.135,00	2.057.775,00	2043		Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial
MANACOR	Residencia	En Consorcio tiene un derecho de uso durante 40 años, por cesión del Ayuntamiento de Manacor de fecha 08/02/2005	Ctra.Palma-Arita s/n	Residencia	7.629.391,00	3.442.591,00	651.392,00	2.781.199,00	2048	665.882,66	Importe del contrato: 8.771.230,96€	En régimen de concesión de obra pública de 38 años con Geriátrico Manacor (Cleop)	Patrimonial
POLLENÇA	Residencia y centro de día	Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del derecho de superficie por 35 años del Ayuntamiento de Pollença de fecha 09/11/2005	Urbanización Llenaire, c/ Císter	Residencia y centro de día	7.769.303,00	5.933.908,00	4.370.423,00	1.563.485,00	2043	3.199,93	Importe del contrato: 6.134.727€	En régimen de concesión de obra pública de 35 años con Geriátrico Manacor S.A.	Patrimonial
SANTA MARGALIDA	Residencia y centro de día	El inmueble pertenece a la Comunidad Autónoma y adscrito al Consorcio el 7/07/2008.	Plaza Residencia s/n (Ca'n Picafort)	Residencia y centro de día	6.601.246,00	3.128.533,00	1.175.132,00	1.953.401,00	2048	3.873.239,93	Importe del contrato: 6.009.398,50€	En régimen de concesión de obra pública de 38 años con Novaedat Picafort (Cleop y Contratas y Obras)	Bien demanial

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MONTUÍRI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Montuiri de 15 de Septiembre de 2004	Son Venrell, polígono 4, parcela 9 y 15	Residencia y centro de día	6.136.452,00	3.611.473,00	1.783.040,00	1.828.433,00	2045	740,83	Importe del contrato: 7.963.087,78€	En régimen de concesión de 36 años con Geriátrico Manacor (Cleops)	Patrimonial
SANT JOAN	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Sant Joan de 29 de Septiembre de 2004	Ctra. De Petra s/n (Son Perdut)	Residencia y centro de día	5.682.495,00	3.157.052,00	1.005.748,00	2.151.304,00	2043	673,37	Importe del contrato: 7.803.600€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con Geriátrico Manacor S.A.	Patrimonial
SON GUÉLLS	Son Guells	En propiedad	Ctra Vieja de Sineu, 12	Residencia y centro de día	5.999.552,00					3.834.775,00	5.216.027,35	Gestionado por la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència i de Promoció a l'Autonomia Personal	Bien demanial
SON LLEBRE	Residencia	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Marratxí de 14 de Marzo de 2005	Camí de Son Llebre s/n	Residencia y Centro Integrado de formación profesional	12.771.235,00					96.622,32	9.080.541,70	Gestionado por la Conselleria de Treball i Educació y por el Consorcio Aprop	Bien demanial
SANT JORDI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Sant Josep de s'Alalala	Finca Ca'n Raspall, Sector 1, 14 parcela 7, Sant Jordi en Sant Josep de s'Alalala, Ibiza	Residencia	10.711.984,00					En la escritura de cesión y agregación se valoraron por 448.235€	10.390.007,60	Gestionado la Fundació d'Atenció i Atenció a la Dependència	Bien demanial
SANT ANTONI	Residencia y Centro de día	En propiedad. Unos terrenos pertenecen al Consorcio cedidos por el Ayuntamiento de Sant Antoni el 27/08/2004 y otro se compró.	Finca Can Micolau de Sa Serra d'en Ferrer, Ibiza	Residencia y centro de día	13.822.374,00					En la escritura de cesión y agregación se valoraron por 189.600€, y la compra de un terreno por 30.000€ Valor total 219.600€	12.038.214,88	Gestionado la Fundació d'Atenció i Atenció a la Dependència desde 1 de Diciembre 2015	Bien demanial
SOLAR ES PINARET		Adscrito para la construcción de un Centro Terapéutico para Menores									Valor de preu justu del solar: 135.220,00		Bien demanial

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANEX II CONSORCI REC SOC I ASSIST ILLES BALEARS
LIQUIDACIÓ PRESSUPOST ADMINISTRATIU 2019

INGRESSOS
EXERCICI ACTUAL

CAPITUL	CONCEPTE	2019	MODIFICACIÓ DE		2019	2019	2019
		PREVISIONES INICIALES	LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS	DIFERENCIA
			EN MÉS	EN MENYS			
II	Taxes i altres ingressos						0,00
IV	Transferències corrents	1.614.517,00			1.614.517,00	1.205.782,83	408.734,17
V	Ingressos patrimonials				0,00	11.041,98	-11.041,98
VI	Alienació inversions reals				0,00		0,00
VII	Transferències de capital	3.338.972,00		2.311.799,25	1.027.172,75	1.732.722,00	-705.549,25
VIII	Variació actius financers	15.536.940,00	5.517.511,57		21.054.451,57		21.054.451,57
IX	Variació passius financers				0,00		0,00
					0,00		0,00
		20.490.429,00	5.517.511,57	2.311.799,25	23.696.141,32	2.949.546,81	-20.746.594,51

DESPESES

EXERCICI ACTUAL

CAPITUL	CONCEPTE	2019	MODIFICACIÓ DELS		2019	2019	2019
		CREDITES INICIALES	CRÈDITS		CRÈDITS DEFINITIVUS	DESPESES MERITADES	CRÈDITS DISPONIBLES
			EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	345.000,00			345.000,00	280.513,40	64.486,60
II	Compra de bens i serveis	339.830,00		0,00	339.830,00	131.395,27	208.434,73
III	Despeses financeres	929.687,00			929.687,00	929.687,00	0,00
IV	Transferències corrents				0,00		0,00
VI	Inversions reals	18.784.238,00	3.205.712,32		21.989.950,32	5.094.678,37	16.895.271,95
VII	Transferències de capital				0,00		0,00
VIII	Variació actius financers	91.674,00			91.674,00	91.674,00	0,00
IX	Variació passius				0,00		0,00
					0,00		0,00
		20.490.429,00	3.205.712,32	0,00	23.696.141,32	6.527.948,04	17.168.193,28

CONCILIACIÓ COMPTABILITAT-LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

	2019
EXCEDENT EXERCICI	947.786,16
AMORTIZATZIO	691.317,19
SUBVCAPITAL	1.732.722,00
AMORT PRESTECES	-91.674,00
AJUSTE POR INT DIFERIDOS	-70.204,21
APORTACIONS SOCIS	276.095,83
SUBVENCIONS TRASPASADES A RESULTATS	-1.997.547,48
INVERSIONS REALS	-5.094.678,37
PERD EXTRAORDINARIS	27.781,65
RESULTAT AJUSTAT	- 3.578.401,23 €
INGRESSOS DEFINITIVUS	2.949.546,81
DESPESES MERITATS	6.527.948,04
SUPERAVIT PRESSUPUESTARI	- 3.578.401,23 €

SIT

CONCILIAT

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

[Handwritten signature]

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

Memòria de la Liquidació del pressupost administratiu.2019

Ingressos

A la Junta Rectora del 17 de desembre de 2018 es va aprovar el pressupost pel Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears per l'exercici 2019 tal com s'indica a la nota 10 de la memòria.

Dins el capítol VIII de despeses de variació d'actius financers se varen incorporar romanents d'exercicis anteriors per un import de 23.338.195,01€.

Aquests romanents, segons indicacions de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques, han d'imputar-se al capítol VI de despeses, a Inversions Reals en lloc de dins el capítol VIII de Variació d'Actius Financers

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

Al capítol VII Transferències de capital es varen pressupostar 3.432.722,00 . aquest import incloïa una subvenció del Consell Insular de Mallorca per import de 2.000.000,00 .El Ple del Consell Insular de Mallorca en sessió celebrada el dia 14 de febrer de 2019 va acordar ajornar per l'any 2020 l'aportació de 2.000.000,00€ corresponent a la anualitat 2019, als efectes del previst a l'article 174.5 del Reial decret legislatiu de 2/2004, de l'aportació de total de 8.000.000,00 al Consorci per a la construcció i equipament de dues residències, aprovada pel Ple del Consell Insular de Mallorca en sessió de 12 de desembre de 2016

Al mateix temps se ha rebut una subvenció del Ajuntament de Maó per import de 200.000 i un altre del Consell Insular de Menorca per import de 100.000,00 no pressupostades.

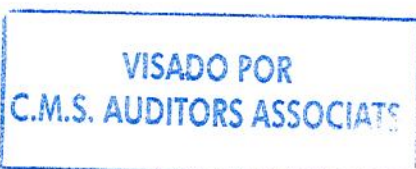
Despeses

Capítol VI Inversions reals. La diferència és deguda com es comenta al apartat d'ingressos al fet que la Junta Rectora del Consorci incorpora en data de 17 de desembre de 2018 23.338.195,01 €. La major part d'aquestes inversions no han tingut temps material d'executar-se i ho faran en els propers exercicis.

Despeses financeres. La diferència ve donada bàsicament per la periodificació en comptabilitat dels interessos.

Variació de actius financers. A nivell de execució les despeses que formen haurien de formar part del actius financers ja formen part de les inversions reals per lo que no es consigna cap quantitat a l'execució del capítol Variació d'actius financers.

El Consorci no ha executat despesa per damunt de les previsions que tenen caràcter limitador d'acord amb l'article 40.3 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de Finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (LFCaIB).



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "J. G." or similar.

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

El resultat pressupostari presenta un dèficit per un total de 3.578.401,23 euros.

Notas:

Aquest pressupost no inclou en el capítol IX de despeses, Passius Financers, i en la seva corresponent partida d'ingressos, capítol VII Transferències de Capital, els imports destinats a l'amortització de les cessions de Crèdit de Dexia Sabadell per un import total de 2.541.429,34

Palma, 29 de juliol de 2020.



Fdo. JUAN MANUEL MARTINEZ ALVAREZ

