

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

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

**CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT
D'ACTUACIONS DE MILLORA I
CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES
AL TERRITORI DE L'ENTITAT LOCAL
MENOR DE PALMANYOLA**



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DEL CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI DE L'ENTITAT LOCAL MENOR DE PALMANYOLA CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Òrgan de govern del Consorci per al Desenvolupament d'Actuacions de Millora i Construcció d'Infraestructures al Territori de l'Entitat Local Menor de Palmanyola i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Denegació d'opinió

Hem estat contractats per la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears per realitzar una auditoria dels comptes anuals del Consorci per al Desenvolupament d'Actuacions de Millora i Construcció d'Infraestructures al Territori de l'Entitat Local Menor de Palmanyola (l'Entitat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

No expressam una opinió sobre els comptes anuals adjunts de l'Entitat. A causa de l'efecte molt significatiu de les qüestions descrites en la secció «Fonament de la denegació d'opinió» del nostre informe, no hem pogut obtenir evidència d'auditoria que proporcionï una base suficient i adequada per expressar una opinió d'auditoria sobre aquests comptes anuals.

Fonament de la denegació d'opinió

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

Limitacions a l'abast

Els comptes anuals adjunts, que varen rebre de l'Entitat, amb data 6 de març de 2019, no es troben signats pels membres de l'Òrgan de govern del Consorci, tal com prescriu la normativa que li és d'aplicació, i no es dona una explicació raonable de les causes d'aquesta omisió. En conseqüència, no podem determinar l'impacte que l'omissió d'aquest requeriment pogués tenir sobre aquests comptes anuals, incloses les modificacions que els membres de l'Òrgan de govern del Consorci podrien considerar oportú realitzar a aquests per a la seva formulació.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

A la data d'emissió d'aquest informe no hem rebut la preceptiva «carta de manifestacions de la Direcció de l'Entitat» en la que han de manifestar la seva responsabilitat en la preparació dels comptes anuals adjunts, així com que els mateixos reflecteixen adequadament la totalitat de les transaccions realitzades fins al 31 de desembre de 2018. L'Entitat tampoc no ens ha proporcionat les actes de les reunions de l'Òrgan de govern, ni hem rebut el certificat del secretari en el qual ha de manifestar que ens han facilitat tots els llibres d'actes de l'Entitat i que, en aquests, consten tots els acords adoptats i els assumptes d'importància discutits en les sessions de l'Òrgan de govern de l'Entitat realitzades fins a data d'avui. En conseqüència, no hem pogut determinar l'efecte que aquests fets poguessin tenir sobre els comptes anuals adjunts.

Altres qüestions

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

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

Una altra informació

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

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

No tenim res que informar referent a això.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

L'òrgan de govern de l'Entitat és responsable de la preparació i la formulació dels comptes anuals de manera que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i, en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals als quals es refereix aquest informe estan datats el 27 de febrer de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditores Associats, S.L. el 6 de març de 2019.

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

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

La nostra responsabilitat és la realització de l'auditoria sobre la base de l'encàrrec rebut per part de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. L'actuació esmentada s'ha dut d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat de 14 de febrer de 1997, i d'acord també amb l'article 121.2 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i el Plec de prescripcions tècniques per a la realització d'auditories de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears pel que fa a la preparació d'aquest informe.

No obstant això, a causa de les qüestions descrites en la secció «Fonament de la denegació d'opinió» no hem pogut obtenir evidència d'auditoria que proporcioni una base suficient i adequada per expressar una opinió d'auditoria.



C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS

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

C.M.S. Auditadors Associats, S.L.

Miquel Monserrat Adrover

Palma, a 24 de maig de 2019

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

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

2019 Núm. 13/19/00550

SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoria de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. nº S1036
PALMA DE MALLORCA

Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

**ESTADOS FINANCIEROS
2018**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: P0700030J	DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A</u> <u>PALMANYOLA</u>	UNIDAD (1) Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 50px; text-align: center;">09001</td><td style="width: 30px; text-align: center;">☒</td></tr><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;">☐</td></tr><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;">☐</td></tr></table> Miles: Millones:	09001	☒	09002	☐	09003	☐
09001	☒							
09002	☐							
09003	☐							
Espacio destinado para las firmas de los administradores								

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (2)	EJERCICIO 2017 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	2.320.940,38	2.705.354,42
I. Inmovilizado intangible	11100		
II. Inmovilizado material.	11200	1.853.739,41	2.004.552,83
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	467.200,97	700.801,59
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	385.041,00	390.031,91
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	396,68	396,68
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	12382		
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	12370		
3. Otros deudores	12390	396,68	396,68
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400		
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	234.543,48	234.543,48
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	150.100,84	155.091,75
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	2.705.981,38	3.095.386,33

- (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: P0700030J	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>CONSORCI PEL DESENVOL D'ACTA</u> <u>PALMANYOLA</u>	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		2.003.416,90	2.159.221,23
A-1) Fondos propios	21000		26.155,33	31.146,24
I. Capital	21100			
1. Capital escriturado	21110			
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		25.063,36	25.063,36
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		25.063,36	25.063,36
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		6.082,88	11.031,26
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		-4.990,91	-4.948,38
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		1.977.261,57	2.128.074,99
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		467.200,88	700.801,50
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		467.200,88	700.801,50
1. Deudas con entidades de crédito	31220		467.200,88	700.801,50
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

(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:	P0700030J	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A		
PALMANYOLA		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		235.363,60	235.363,60
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300		233.976,28	233.976,28
1. Deudas con entidades de crédito	32320		233.600,62	233.600,62
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		375,66	375,66
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		1.387,32	1.387,32
1. Proveedores	32580			
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582			
2. Otros acreedores	32590		1.387,32	1.387,32
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		2.705.981,38	3.095.386,33

(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: P0700030J			
DENOMINACIÓN SOCIAL:			
CONSORCI PEL DESENVOL D'ACT A PALMANYOLA			
Espacio destinado para las firmas de los administradores			

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018 (1)	EJERCICIO 2017 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400		
5. Otros ingresos de explotación	40500		
6. Gastos de personal	40600		
7. Otros gastos de explotación	40700	-4.990,91	-4.948,56
8. Amortización del inmovilizado	40800	-130.477,39	-131.558,25
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	130.477,39	131.558,25
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300		
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	-4.990,91	-4.948,56
14. Ingresos financieros	41400		0,18
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490		0,18
15. Gastos financieros	41500		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		0,18
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	-4.990,91	-4.948,38
20. Impuestos sobre beneficios	41900		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	-4.990,91	-4.948,38

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

(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL PLAZA MAJOR, nº S/N , PALMANYOLA (BALEARES), siendo su Número de Identificación Fiscal P0700030J.

01.02 Actividad de la empresa

Por acuerdo del Consell de Govern de 20 de Mayo de 2005, se aprueba la creación del Consorcio per al Desenvolupament d,actuacions de millora d,infraestructures al territori de l,entitat local menor de Palmanyola (En adelante El Consorcio)

01.03 Pertenece a un grupo de sociedades

La empresa no pertenece a ningún grupo de sociedades.

01.04 Objeto social

El objetivo del Consorcio es llevar a término actuaciones, inversiones, acondicionamiento, mejoras en bienes y zonas, además de la construcción, desarrollo de infraestructuras o instalaciones en el territorio de la Entidad Local Menor de Palmanyola.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

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

02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, 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.

02.04 Comparación de la información

02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte cuarta del Plan General de Contabilidad.

02.04.02 Imposibilidad de comparación

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

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

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

02.06 Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

02.07 Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas.

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 -4.990,91 euros, se procederá a su compensación en próximos ejercicios.

03.02 Distribución de dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.

04 Normas de registro y valoración

04.01 Inmovilizado intangible

04.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

Durante el presente ejercicio no se han activado gastos de investigación y desarrollo y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

No se han registrado pérdidas por deterioro durante el ejercicio de gastos por investigación y desarrollo.

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

No se han activado, durante el presente ejercicio, aplicaciones informáticas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por

MEMORIA ABREVIADA 2018
CONSORCI PEL DESENVOL'D'ACT.A PALMANYOLA

deterioro en las aplicaciones informáticas.

04.01.07 Concesiones administrativas

No se han activado, durante el presente ejercicio, concesiones administrativas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

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

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

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:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	25
Uillaje	
Mobiliario	20
Equipos informáticos	8
Elementos de transporte	
Otro inmovilizado material	

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

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

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

04.03 Inversiones inmobiliarias

04.03.01 Capitalización

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

04.03.02 Amortización



MEMORIA ABREVIADA 2018
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

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.

04.06.02 Correcciones valorativas por deterioro

La empresa ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

04.08 Impuestos sobre beneficios

04.08.01 Criterios de registro

El Consorcio es una entidad que tributa en el régimen de entidades parcialmente exentas, recogido en la LIS art.9.3 y 120. En el ejercicio 2018 todas las rentas imputadas han tenido carácter de exentas, por lo que no se ha devengado Impuesto de Sociedades.

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.

Con fecha 10 de mayo del 2006, la Vicepresidenta y Consellera de Relaciones Institucionales resolvió una transferencia a favor del Consorcio para llevar a cabo la totalidad de las obras e inversiones necesarias que se presendían desarrollar y que se cuantifican en 3.036.808.01 €. A este importe se añaden los gastos financieros derivados del endeudamiento financiero y que se estiman en 1.256.318.11 €

Las cuentas anuales adjuntas reflejan como subvención, y por tanto como crédito a largo plazo, el importe de 467.200.88 € y como crédito a corto plazo la cantidad de 233.600.62 €, que se harán efectivos por la Conselleria cuando el reembolso del capital sea exigible, según las condiciones del préstamo.

La subvención es imputada anualmente a la cuenta de resultados del mismo modo que la amortización de los bienes que financian.

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento de la partida de inmovilizado material.

05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

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

MEMORIA ABREVIADA 2018
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

MOVIMIENTOS INMOVILIZADO MATERIAL	AMORTIZACIÓN DEL IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL BRUTO	1.063.004,03	931.445,78
(+) Aumento por dotaciones	1.344.294,84	131.558,25
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	1.193.481,42	
SALDO FINAL BRUTO	1.213.817,45	1.063.004,03

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.

05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de Inmovilizado intangible.

05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio del inmovilizado intangible.

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:

MEMORIA ABREVIADA 2018
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL	700.801,59	934.402,21
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	233.600,62	233.600,62
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	467.200,97	700.801,59

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
SALDO INICIAL	700.801,59	934.402,21
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	233.600,62	233.600,62
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	467.200,97	700.801,59

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	234.940,16	234.940,16
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	234.940,16	234.940,16

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	234.940,16	234.940,16
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	234.940,16	234.940,16

Con fecha 10 de Mayo del 2006, la Vicepresidenta y Consellera de Relaciones Institucionales resolvió una transferencia a favor del Consorcio para llevar a cabo la totalidad de las obras e inversiones necesarias que se pretendían desarrollar y que se cuantifican en 3.036.808.01 €. A este importe se añaden los gastos financieros derivados de dicho endeudamiento y que son abonados por el GOIB por el mismo importe.

PRINCIPAL €

2019	233.600.62
2020	233.600.62
2021	233.600.26
total	700.801.50

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2018
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

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 empresa CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

06.05.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

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

06.05.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

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

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Débitos y partidas a pagar	467.200,88	700.801,50
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	467.200,88	700.801,50

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Débitos y partidas a pagar	467.200,88	700.801,50
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	467.200,88	700.801,50

MEMORIA ABREVIADA 2018
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO CP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Débitos y partidas a pagar	233.600,62	233.600,62
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	233.600,62	233.600,62

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Débitos y partidas a pagar	1.762,98	1.762,98
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	1.762,98	1.762,98

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Débitos y partidas a pagar	235.363,60	235.363,60
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	235.363,60	235.363,60

Con fecha 10 de mayo del 2006, la Vicepresidenta y Consellera de Relaciones Institucionales resolvió una transferencia a favor del Consorcio para llevar a cabo la totalidad de las obras e inversiones necesarias que se pretendían desarrollar y que se cuantifican en 3.036.808.01 €.

Las cuantías anuales adjuntas reflejan como subvención, y por tanto como crédito a largo plazo, el importe de 467.200.88 € y como crédito a corto plazo 233.600.62 €, que se harán efectivos por la Conselleria cuando el reembolso del capital sea exigible, según las condiciones del préstamo.

Con fecha 22 de Mayo del 2007, le fue concedida a la Entidad una subvención por importe de 160.000.00 € con la finalidad de acometer las instalaciones de "l,Escoleta de 0 a 3 anys".

07.02 Información sobre:

07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

Deudas con Entidades de Crédito

VENCIMIENTO EN AÑOS	IMPORTE 2018
Uno	233.600,62
Dos	233.600,62
Tres	
Cuatro	
Cinco	
Más de 5	
TOTAL	467.200,88

MEMORIA ABREVIADA 2018
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

07.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

08 Fondos propios

08.01 Capital autorizado

No existe ninguna autorización a los administradores por parte de la Junta General para aumentar el capital, en virtud de lo dispuesto en el artículo 297.b) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

08.02 Acciones o participaciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

No se poseen acciones o participaciones propias en cartera al final del ejercicio.

08.06 Movimiento, durante el ejercicio, cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012"

Durante el ejercicio el movimiento de la cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012" ha sido el siguiente:

MOVIMIENTO RESERVA DE REVALORIZACIÓN	IMPORTE 2018
SALDO INICIAL BRUTO	31.146,24
(+) Aumentos del ejercicio	
(-) Dism./trasp. capital con indicación naturaleza transf.	4.990,91
SALDO FINAL BRUTO	26.155,33

09 Situación fiscal

09.01 Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 0,00 (0,00 en 2017) euros.

09.02 Otros aspectos de la situación fiscal

09.02.01 Reinversión de beneficios extraordinarios

Durante el presente ejercicio, la empresa 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 2017).

09.02.05 Corrección del tipo impositivo

La empresa 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

MEMORIA ABREVIADA 2018
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

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

El Consorcio es una entidad que tributa en el régimen de entidades parcialmente exentas, recogido en la LIS art.9.3 y 120. En el ejercicio 2018 todas las rentas imputadas han tenido carácter de exentas, por lo que no se ha devengado Impuesto sobre Sociedades.

09.05 Bases imponibles negativas

09.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

En el presente ejercicio no existen bases imponibles negativas pendientes de compensar.

09.05.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

10 Ingresos y gastos

10.01 Aprovisionamientos

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

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 2018	IMPORTE 2017
Otros gastos de explotación	4.990,91	4.948,56
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	4.990,91	4.948,56

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., TERCEROS	OTORGADOS POR IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Que aparecen en patrimonio neto del balance	1.977.261,57	2.128.074,99
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	130.477,39	131.558,25
Deudas largo plazo transformables en subvenciones		

11.02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:

MOVIMIENTO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Saldo al inicio del ejercicio	2.128.074,99	2.259.633,24
(+) Recibidas en el ejercicio		
(+) Conversión deudas lp en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	150.813,42	131.558,25
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	1.977.261,57	2.128.074,99

12 Operaciones con partes vinculadas

12.01 Identificación de las partes vinculadas

En el ejercicio actual, no existen operaciones con partes vinculadas.

12.05 Anticipos y/o créditos concedidos

12.05.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección en concepto de anticipo y/o crédito.

12.05.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de anticipo y/o crédito.

13 Otra información

13.01 Número medio personas empleadas

Durante el año 2018 no ha habido personal alguno.

MEMORIA ABREVIADA 2018
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

13.02 Acta de 16 de mayo del 2016

En la Junta Rectora celebrada el pasado 16 de mayo de 2016 se acordó la entrega del edificio y equipamiento que forman la denominada "Escoleta d'infants de 0-3 anys" a l'Entitat Local de Palmanyola.

Dado que a fecha de hoy no se ha realizado la correspondiente recepción por parte de la Entitat Local Menor, de esta ni de ninguna otra de las inversiones realizadas por el Consorci, éstas figuran entre los activos de la Entidad.

13.03 Defectos en la infraestructura del alumbrado público

La entidad ha detectado la existencia de deficiencias en la instalación del alumbrado público que en su día llevó a cabo por parte de este Consorcio

En una primera evaluación, el coste estimado de la reparación de dichas deficiencias ascendería a la cantidad de 450.000.00 €. El aval prestado asciende únicamente a la cantidad de 71.650.00 €

Las cuentas anuales adjuntas no incluyen ninguna provisión para atender, en su caso, la reparación de dichas deficiencias.

13.04 Compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuran en el balance

No existen compromisos financieros ni garantías ni contingencias que no figuren en el balance.

13.05 Hechos posteriores al cierre

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados financieros.

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

14.01 Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba 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).

14.02 Información sobre derechos de emisión de gases

14.02.02 Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

14.02.03 Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

14.02.06 Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

15 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. D.A 3ª "Deber de información" Ley 15/2010, de 5 de julio

15.01 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio:

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre de balance				
			2018	2017
			Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores			2,84	0,46
Ratio de operaciones pagadas			3,08	0,50
Ratio de operaciones pendientes de pago			0	0
			Importe	Importe
Total pagos realizados			4.948,56	4.948,56
Total pagos pendientes			412,38	412,38

16. Liquidación Presupuesto

PRESSUPOST ADMINISTRATIU		2018		
DESPESES	PRES.INICIAL	MODIFICAC.	PRES.DEFINITIU	EXECUCIÓ
I. DESPESES DE PERSONAL				
II. DESPESES EN COMPRA DE BENS I SERVEIS	4.949,00		4.949,00	4.990,91
III. DESPESES FINANCERES	3.735,00		3.735,00	
IV. TRANSFERENCIES CORRENTS				
VI. INVERSIONS REALS				
VII. TRANSFERENCIES DE CAPITAL	233.601,00		233.601,00	233.601,00
VIII. ACTIUS FINANCERS				
IX. PASSIUS FINANCERS				
	242.285,00		242.285,00	238.591,91

VISADO POR
 G.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA ABREVIADA 2018
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA

PRESSUPOST ADMINISTRATIU		2018		
INGRESSOS	PRES.INICIAL	MODIFICAC.	PRES.DEFINITIU	EXECUCIÓ
III. TAXES I ALTRES INGRESSOS				
IV. TRANSFERENCIES CORRENTS	8.684,00		8.684,00	
V. INGRESSOS PATRIMONIALS				
VI. ALIENACIO INVERSIONS REALS				
VII. TRANSFERENCIES DE CAPITAL	233.601,00		233.601,00	233.601,00
VIII. ACTIUS FINANCERS				
IX. PASSIUS FINANCERS.				
	242.285,00		242.285,00	233.601,00

En PALMANYOLA, a 27 de Febrero de 2019, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma: