

BA1

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

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

(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

NIF:	
DENOMINACIÓN SOCIAL: 	

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000			
A-1) Fondos propios	21000			
I. Capital	21100			
1. Capital escriturado	21110			
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300			
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700			
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			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000			
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
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.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF:	
DENOMINACIÓN SOCIAL: 	

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

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

PA

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

Consorti de Recursos
Sociosanitaris i
Assistencials de les Illes
Balears

COMPTES ANUALS 2021

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT	3
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	4
3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	6
4. IMMOBILITZAT MATERIAL INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	16
5. ACTIUS FINANCERS	19
6. PASSIUS FINANCERS	21
7. FONS PROPIS	23
8. SITUACIÓ FISCAL	24
9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	25
10. ALTRA INFORMACIÓ	27
ANNEX I QUADRE IMMOBLES	34
ANNEX II PRESSUPOST DEL CONSORCI	35
ANEX III LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU 2021	38

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

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 es subroga en la seva posició jurídica.

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

- a) La construcció d'infraestructures de nova planta de caràcter 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.

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

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

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

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

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel:

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

2. Principis comptables.

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

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

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 s'han determinat estimacions i hipòtesi en funció de la millor informació disponible a 31/12/2021 sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

El Consorci ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2021 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració, la situació de l'exercici 2021 i l'actual del COVID-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en el Consorci en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat. El Consorci ha adoptat mesures per a garantir la salut dels treballadors.

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

4. Comparació de la informació:

Sí, existeixen causes que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior.

En concret, a l'exercici 2020 existien saldos en els comptes 118 Aportacions de Socis o propietaris per un import de 8.684.126,63 euros.

S'ha dut a terme el traspàs en 2021 de parte d'aquests saldos, en concreto, de 3.051.382,48 euros, a comptes 121 i s'ha adoptat aquest criteri en les dades de 2020 amb la finalitat que reflecteixin correctament la informació. El motiu del traspàs és que

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

aquests imports corresponien a aportacions de la Comunitat Autònoma per finançar l'activitat que suposa l'objecte de l'entitat. Per la qual cosa, s'haurien d'haver imputat en el resultat de cada exercici.

Adicionalment l'entitat té firmats convenis vigents al tancament de l'exercici 2021 amb diverses administracions públiques locals. A través d'aquests convenis les entitats locals cedeixen temporalment un conjunt d'immobles amb la finalitat que el Consorci construeixi i/o acondicioni aquests béns amb l'objecte d'afectar-los a la Xarxa Pública d'Atenció a la Dependència (XPAD). Un cop finalitzades les actuacions del Consorci, les entitats locals recuperen la possessió dels immobles per incorporar-los a la esmentada XPAD.

D'aquesta manera, durant el termini de vigència de la cessió d'ús dels béns son incorporats a l'actiu de l'entitat pel seu valor raonable a la data de la cessió.

En 2021 s'han incorporat béns al compte 231 d'aquest tipus, què s'haurien d'haver incorporat en exercicis anteriors, per un import de 4.227.523,36 euros els quals s'han reflectit al compte del passiu 132.

Respecte de l'Immoble denominat MANACOR, reflectit en el compte comptable 22100009, en 2021 s'ha procedit a corregir un defecte d'amortització (compte 28200009) d'anys anteriors per un import de 150.814,79 euros. Del total d'ajustos per defecte d'amortització, 20.258,70 euros es corresponen amb defectes d'amortització de l'exercici 2020, per la qual cosa respecte d'aquest import i a efectes de comparació d'informació el Consorci rebaixarà el seu Compte de Pèrdues i Guanyos en aquest import. La resta de l'ajust és d'exercicis de 2016 a 2019.

D'altra banda, s'han incorporat 119.972,32 euros de subvencions a reintegrar corresponents a l'exercici 2020, contra el compte comptable 12001900.

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.

Canvis en criteris comptables

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

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

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

3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

S'han aplicat els següents criteris comptables:

1. Immobilitzat intangible:

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

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

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

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

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

2. Immobilitzat material:

a. Cost

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

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

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Ara bé, l'entitat té firmats convenis vigents al tancament de l'exercici 2021 amb diferents administracions públiques locals, a través dels quals les entitats cedeixen temporalment un conjunt d'immobles amb la finalitat que el Consorci construeixi i o acondicioni aquests béns amb l'objecte d'afectar-los a la Xarxa Pública d'Atenció a la Dependència (XPAD). Un cop que les actuacions del Consorci han finalitzat, les entitats recuperen la possessió dels immobles per incorporar-los a l'esmentada XPAD.

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

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

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

b. Amortitzacions

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

	AMORTITZATZIO
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.

Els arrendaments es classifiquen en arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin de manera substancial els riscos i avantatges

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

La política d'amortització dels actius en règim d'arrendament financer és similar a l'aplicada a les immobilitzacions materials pròpies. Sinó existeix la certesa raonable de què l'arrendatari acabarà obtenint el títol de propietat en finalitzar el contracte d'arrendament, l'actiu s'amortitza en el període més curt entre la vida útil estimada i la duració del contracte d'arrendament.

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

Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

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

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

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

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

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.

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

b) Criteris aplicats per determinar el deteriorament:

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

Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

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

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

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

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

Inversions mantingudes fins al venciment

Actius financers no derivats, el cobrament dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

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

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

Actius financers disponibles per a la venda

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

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

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

Els canvis que es produeixin 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

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

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

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

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

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

Dèbits i partides a pagar

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

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

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

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers 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.

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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

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

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

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

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

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

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

Inversions en empreses de grup, multigrup i associades:

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

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

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

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

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

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

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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 RDL 4/2004, de 5 de març, del text refós de la Llei de l'impost sobre entitats. En aquest sentit, són exemptes les rendes derivades d'activitats que constitueixen la seva activitat social, estant subjectes a tributació els rendiments d'activitats econòmiques

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

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

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

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

10.Provisions i contingències:

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

11.Despeses de personal: compromisos per pensions:

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries meritades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades. L'entitat no realitza retribucions a llarg termini al personal.

12.Subvenciones, donacions i llegats:

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

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

13.Combinacions de negocis:

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

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

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

14.Negocis conjunts:

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

15.Transaccions entre parts vinculades:

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

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

4. IMMOBILITZAT MATERIAL INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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

Moviment de l'immobilitzat intangible	2021	2020
SALD INICIAL BRUT	21.299,40	21.299,40
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALD FINAL BRUT	21.299,40	21.299,40

Moviment de l'amortització immobilitzat intangible	2021	2020
SALDO INICIAL BRUT	21.299,40	21.299,40
(+) Assignació d'amortització de l'exercici		
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augment per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
SALD FINAL BRUT	21.299,40	21.299,40

Moviment correccions de valor per deterioració, immobilitzat intangible	2021	2020
(+) Deteriorament de correccions de valoració		
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament		
(-) Disminucions de sortides, baixes o traspassos		
SALD FINAL BRUT		

Moviment de l'immobilitzat material	2021	2020
SALD INICIAL BRUT	21.760.009,56	12.465.231,78
(+) Entrades	8.187.954,99	13.796.286,52
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	1.143.789,61	4.501.508,74
SALD FINAL BRUT	28.804.174,94	21.760.009,56

Moviment de l'amortització immobilitzat material	2021	2020
SALDO INICIAL BRUT	77.512,38	76.495,65
(+) Assignació d'amortització de l'exercici	2.741,37	1.016,73

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augment per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos		
SALD FINAL BRUT	80.253,75	77.512,38

Moviment correccions de valor per deterioració, immobilitzat material	2021	2020
(+) Deteriorament de correccions de valoració		
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament		
(-) Disminucions de sortides, baixes o traspassos		
SALD FINAL BRUT		

Moviment de les inversions immobiliàries	2021	2020
SALD INICIAL BRUT	94.944.627,62	96.331.038,10
(+) Entrades		3.974.500,88
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	164.661,50	5.360.911,36
SALD FINAL BRUT	94.779.966,12	94.944.627,62

Moviment de l'amortització les inversions immobiliàries	2021	2020
SALDO INICIAL BRUT	14.934.755,94	14.214.485,57
(+) Assignació d'amortització de l'exercici	666.388,97	12.235.498,82
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augment per adquisicions o traspassos		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspassos	74.140,08	11.364.413,66
SALD FINAL BRUT	15.677.819,62	15.085.570,73

Moviment correccions de valor per deterioració inversions immobiliàries	2021	2020
(+) Deteriorament de correccions de valoració		
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament		
(-) Disminucions de sortides, baixes o traspassos		
SALD FINAL BRUT		

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Dins l'immobilitzat material es troba l'obra en curs existent la qual és d'un import de 28.375.161,06 euros i és edificació civil, corresponent a l'obra certificada de les residències que construeix el Consorci.

Compte	Descripció	Import
23100000	CONSTRUCCIONES EN CURSO	526.972,75
23100002	CONST.EN CURSO CD PORRERES	73.713,66
23100004	CONSTR.EN CURSO SON CANALS	30.307,27
23100005	CONSTRUC.EN CURSO CONSERVATORI	4.717,37
23100006	CONSTRUC.EN CURSO SECAR DE LA	30.531,49
23100007	CONSTRUC.EN CURSO PLAZA TARENT	14.875,65
23100009	CONSTRUC.EN CURSO ES PINARET	530.895,33
23100013	OBRA EN CURSO RESID.PORTOL-MAR	8.692.226,39
23100014	OBRA CONST.BINISALEM	69.531,91
23100015	OBRA EN CURSO LLUCMAJOR	11.192,50
23100016	OBRA CURSO RESID.SON MARTORELL	4.027.394,15
23100017	OBRA EN CURSO C. TERAPEUTICO	3.630,00
23100018	OBRA EN CURSO FUNCION PUBLICA	2.558.768,65
23100019	OBRA EN CURSO BINTAUFA	15.360,70
23100020	OBRA EN CURSO PREF. PINARET	6.534,00
23100023	OBRA EN CURSO SON DURETA	306.302,47
23100024	OBRA EN CURSO EDIFI. AVENIDAS	113.961,71
23100025	OBRA EN CURSO STA. MARIA	26.827,88
23100026	OBRA EN CURSO QUARTER SANTIAGO	354.352,18
23100027	OBRA EN CURSO CD CALA D'OR	724.187,35
23100028	OBRA EN CURSO CD SANT MATEU	847.138,75
23100033	OBRA EN CURSO CD CALVIÀ	40.210,34
23100034	SOLAR PÒRTOL	629.243,51
23100036	SOLAR SON MARTORELL	2.951.882,26
23100040	SOLAR DUC DE CRILLON ES CASTEL	244.276,87
23100042	TERRENO CENTRO DE DIA CALVIÀ	966.630,60
23100043	TERRENO RESIDENCIA SANTIAGO	2.493.132,70
23100044	EDIFICIO CENTRO DE DIA PORRERE	113.070,19
23100045	TERRENO CENTRO SANT MATEU	80.160,00
23100046	TERRENO CENTRO DIA CALA D'OR	277.499,70
23100047	TERRENO CENTRO SON XIGALA	465.731,26
23100048	TERRENO RESI SANT LLORENÇ	53.467,04
23100057	EDIFICI DUC DE CRILLON ES CAST	382.361,80
23100058	OBRA EN CURSO AULAS CAN BALO	300.444,75

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

23100059	OBRA EN CURSO CUEVA SON CAULEL	9.613,63
23100060	SOLAR ES MIGJORN GRAN	44.493,32
23100061	SOLAR SANT LLUÍS	546.738,77
TOTAL		28.568.378,90

b) L'entitat no disposa d'immobilitzats intangibles amb vida útil indefinida.

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

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

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

5. ACTIUS FINANCERS

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

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

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:

Crèdits, derivats i uns altres It	2021	2020
SALDO INICIAL	13.291.735,75	16.449.480,05
(+) Altes	33.243.970,32	218.057,57
(+) Traspassos i altres variacions		
(-) Sortides i reduccions	23.949.170,15	3.375.801,87
(-) Traspassos i altres variacions		
SALD FINAL	22.586.535,92	13.291.735,75

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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

c) Traspassos o reclassificacions d'actius financers:

No existeixen traspassos o re-classificacions dels actius financers.

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

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

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

4. Empreses del grup, multigrup i associades:

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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

6. PASSIUS FINANCERS

1 . Informació sobre els passius financers de la societat:

a) Passius financers a llarg termini:

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

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI					
	INSTRUMENTS PATRIMONIALS		VALORS REPRESENTATius DE DEUTE		CRÈDITS DERIVATS I ALTRES	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Càrrecs i conceptes a pagar						
Passius a valor raonables amb canvis a Pèrdues i guanys					41.321.037,22	43.100.187,35
Altres			64.940.922,98	33.068.483,41		
Total			64.940.922,98	33.068.483,41	41.321.037,22	43.100.187,35

b) Passius financers a curt termini:

Classes		INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI					
		INSTRUMENTS PATRIMONIALS		VALORS REPRESENTATius DE DEUTE		CRÈDITS DERIVATS I ALTRES	
		2021	2020	2021	2020	2021	2020
Càrrecs i conceptes a pagar				5.301.420,75	5.723.515,16		
Passius a valor raonables amb canvis a Pèrdues i guanys							
Altres							
Total				5.301.420,75	5.723.515,16		

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Total

CLASSES	TOTAL	
	2021	2020
Càrrecs i conceptes a pagar	5.301.420,75	5.723.515,16
Passius a valor raonables amb canvis a Pèrdues i guanys	41.321.037,22	43.100.187,35
Altres	64.940.922,98	33.068.483,41
Total	111.563.380,95	81.892.185,9

2. Informació sobre:

a) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2021

	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	TOTAL
Deutes a llarg termini	0,00	3.129.263,10	3.267.845,24	3.337.787,94	91.673,12	68.754,84	0,00
Deutes amb entitats de crèdit							0,00
Creditors per arrendament							0,00
Altres deutes a llarg termini							0,00
Deutes amb el grup i socis a ll/t							0,00
Deutes a curt termini	4.155.722,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.155.722,61
Deutes amb entitats de crèdit	2.996.759,98						2.996.759,98
Creditors per arrendament							0,00
Altres deutes a curt termini							0,00
Deutes con emp grup i associades							0,00
Creditors comercials no corrents	1.158.962,63						1.158.962,63
Proveïdors	210.448,39						210.448,39
Altres creditors	948.514,24						948.514,24
TOTAL	4.155.722,61	3.129.263,10	3.267.845,24	3.337.787,94	91.673,12	68.754,84	4.155.722,61

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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

- a) No existeixen deutes amb garantia real.
- b) No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici

3. Préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici:

No existeixen impagaments sobre els préstecs pendents de pagament

7. FONS PROPIS

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

	2021	2020
Resultats exercicis anteriors	2.962.648,98	2.290.195,94
Resultat exercici	1.430.652,92	943.240,15
Reserves	- 1.786.314,22	-1.857.659,20
Aportacions socis	5.632.744,15	5.632.744,15
Total	8.239.731,83	7.008.521,04

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 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

8. SITUACIÓ FISCAL

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

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

	2021	2020
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTS	1.430.652,92	943.240,15
DIFERÈNCIES TEMPORALS POSITIVES		
DIFERÈNCIES TEMPORALS NEGATIVES		
DIFERÈNCIES PERMANENTS POSITIVES	1.652.193,42	2.548.298,29
DEPESES EXEMPTES	1.652.193,42	2.548.298,29
DIFERÈNCIES PERMANENTS NEGATIVES	3.082.846,34	3.491.538,44
INGRESSOS EXEMPTS	3.082.364,34	3.491.538,44
BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST	0	0

No s'ha adquirit cap compromís en relació a incentius fiscals.

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

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

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

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES 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. Pel que fa a l'Impost del Valor Afegit, l'entitat fa operacions exemptes per la qual cosa no es pot deduir l'IVA suportat que es considerat com a major despesa.

9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb parts vinculades es corresponen a les subvencions detallades en el punt anterior, de les quals, a tancament del exercici quedaven pendents de cobrament 22.586.535,92 a llarg termini i 46.526.450,74 a curt termini, amb el següent desglossament

Compte	Descripció	Import
24203020	DEUDORES POR	
SUBV.CES.CREDITO		3.998.400,62
24230001	CAIB-DEXIA 1ª IBIZA	835.931,45
24230002	CAIB-DEXIA 2ª IBIZA	2.938.600,26
24230003	CAIB-DEXIA 3ª IBIZA	751.145,43
24230004	CAIB-DEXIA 4ª IBIZA	978.583,94
24230010	C.I. EIVISSA-CAIXA	435.448,12
24210000	CRÉDITOS LP A PARTES MRR007	12.636.449,11
26000000	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO P	11.851,59
26030000	FIANZAS CONST. A L.P. IBIZA	125,40
TOTAL		22.586.535,92

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Compte	Descripció	Import
53200020	DEUDOR SUBV.POR CES.CREDITO	1.226.879,02
53200039	SUBV.CAPITAL CAIB 2016	800.000,00
53200043	SUBV.CAPITAL CAIB 2017	4.000.000,00
53200047	SUBV.CAPITAL CAIB 2018	1.000.000,00
53200048	SUBV.CAP CIM 2018	2.000.000,00
53200051	SUBV EXPOLT 2020	0
53200052	SUB CAP CAIB 2020	300.000,00
53200053	SUBV CAP CAIB 2020 SANTIAGO	2.951.000,00
53201904	SUBV CAP AJU SANTANYI 2019	0
53201905	SUB CAP AJ SANTANYÍ 2022	206.205,98
53201908	SUBV CAP CIM CALVIÀ	93.750,00
53201910	SUBV AJ MAÓ SANTIAGO	705.313,60
53201911	SUBV CIME MAÓ SANTIAGO	0
53201912	SUBV AJ PORRERES	75.000,00
53201913	SUBV CAP CIM PORRERES	75.000,00
53201914	SUBV CAP AJ LLUCMAJOR	250.000,00
53201915	SUBV CAP CIM LLUCMAJOR	150.000,00
53201916	SUBV CAP CIME BINTAUFA	0
53201917	SUBV CAP CIM FELANITX	36.785,35
53202021	SUBV EXPL 2021	305.999,80
53203001	CAIB-DEXIA 1ª (CAP) IBIZA	256.988,80
53203002	CAIB-DEXIA 2ª (CAP) IBIZA	891.897,91
53203003	CAIB-DEXIA 3ª (CAP) IBIZA	228.335,04
53203004	CAIB-DEXIA 4ª (CAP) IBIZA	302.875,50
53203010	C.I. EIVISSA-CAIXA (CAP)	472.448,91
53203100	C.I. EIVISSA-CAIXA(INT)	172.784,25
53203101	CONS.EIVISSA CONV.FINANC.CC	69.560,93
53210010	CRÉDITOS A CP A PAR MRR07	9.234.717,01
53210011	SUB CAP MRR 2022	11.372.804,20
53212021	SUBV CAP SANTIAGO 2021	6.354.610,00
53220210	SUBV CAP SON MARTORELL 2021	3.000.000,00
55230001	C/C CON CONSORCIO DE GESTIÓN	93.494,44
59530000	DET. VALOR CRED. CP A EMP. GR.	-100.000,00
TOTAL		46.526.450,74

El saldo pendent de cobrament del Consell Insular d'Eivissa a 31 de desembre de 2021 és d'un import de 550.797 euros.

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

La remuneració dels òrgans d'administració és la següent:

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Conceptes	2021	2020
Sous, dietes i altres remuneracions	54.544,22	54.315,82
Obligacions per pensions:		
Obligacions amb membres antics		
Obligacions amb membres actuals		
Primes d'assegurances de vida:		
Primes pagades a membres antics		
Primes pagades a membres actuals		
Indemnitzacions per cessament		
Pagaments basats en instruments de patrimoni		
Bestretes i crèdits concedits, dels quals:		
Imports retornats		
Oblig. assumides per cta. d'ells com garantia		

10. ALTRA INFORMACIÓ

La plantilla mitjana de treballadors del Consorci és la següent:

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2021

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

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2020

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

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2021

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES Exercici 2020

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

Subvencions, donacions i llegats

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

El moviment de les subvencions de capital és:

Moviment subvencions, donacions i llegats	2021	2020
Saldo inicial	50.223.418,21	43.606.200,23
+ Rebudes en l'exercici	823.451,91	6.014.519,01
+ Conversió deutes en subvencions	7.360.645,68	5.054.647,72
+ Altres moviments		4.227.523,36
(-) Subvencions traspasades al resultat exercici	-219.353,97	-218.397,34
imports retornats		
Altres moviments	-353.059,02	-8.461.074,77
Saldo final	57.835.102,81	50.223.418,2

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Formant part del passiu no corrent es troben altres deutes a llarg termini per import de 55.000.924,46 euros que corresponen a deutes transformables en subvencions, l'origen de les quals són subvencions concedides que no han estat aplicades de moment a la seva finalitat i el desglossament de la qual es detalla a continuació:

Compte	Descripció	Import
17200000	DEUDAS LP TRANSF. SUBVEN.DONA.	-496.066,76
17200001	FONDO LIQUIDEZ AUTON. FLA	22.066,55
17200002	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.2014	52.873,29
17200003	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.2015	404.472,50
17200004	DEUDAS LP TRASNF.SUBV.2016	2.222.489,43
17200005	DEUDAS LP TRASNSF.SUBV.2017	2.430.626,56
17200006	DEUDAS LP TRANSF SUBV. 2018	1.304.508,58
17200010	SUBV AJ MAÓ SANTIAGO	590.894,73
17200027	DEUDAS LP TRANSF. SUBV CONSELL	180.476,09
17200050	SUBV CAP AJ MARRATXI CD PORTOL	9.279,37
17200055	SUBV CAP AJ CAMPOS	42.099,13
17200056	SUBV CAP AJ FELANITX	138.828,67
17201900	SUBV CAP CAIB 2019	243.349,18
17201906	SUBVENCIO AJUNTAM SANTANYI	145.713,78
17201908	SUBVENCIO AJUNTAMENT DE CALVIÀ	177.447,41
17201909	SUBV CAP CIM CALVIÀ	177.447,41
17201911	SUBV CIME MENORCA SANTIAGO	400.000,00
17201912	SUBV AJ PORRERES	141.757,08
17201913	SUBV CIM PORRERES	141.757,08
17201914	SUBV AJ LLUCMAJOR RESIDÈNCIA	250.000,00
17201915	SUBV CIM LLUCMAJOR RESI	150.000,00
17201918	SUBV CAP CAIB	0,02
17202000	SUBV CAP CAIB 2020	634.345,17
17202017	SUBV CAP CAIB MANACOR	135.338,50
17202020	SUBV CAP CAIB SANTIAGO 2020	2.936.581,13
17202021	SUBV CAP CAIB SANTIAGO PLURIS	6.354.610,00
17210001	DEUDAS LP SON DURETA	10.366.059,24
17210002	DEUDAS LP TRANS ES CASTELL	5.700.000,00
17210003	DEUDAS LP TRAN SANT LLORENÇ	5.700.000,00
17210004	DEUDAS LP TRANS RESI MALLORCA	9.043.970,32
17210005	DEUDAS LP TRAN SON XIGALA	500.000,00
17210006	DEUDAS LP TRANS ES MIGJORN	1.900.000,00
17220210	SUBV CAP SON MARTORELL 2021	3.000.000,00
TOTAL		55.000.924,46

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

La composició de la Junta Rectora a 31 de desembre de 2021 era la següent:

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

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

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

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

Jutjat del Contenciós Administratiu núm. 2 de Palma.

Demandant: UTE Emergis SL - Construcciones Alea SL

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

Jutjat del Contenciós Administratiu núm. 2 de Palma.

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Demandant: UTE Emergis SL - Construcciones Alea SL

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

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

Càlcul dels interessos diferits

DEXIA					
IMP INICIAL	INTERES	INICIAL	FINAL	DIES 2021	INT DEVENGAT
Mallorca					
7.125.849,49	81.828,86	01/07/2021	31/12/2021	183	41.026,52
3.899.264,59	44.776,74	01/07/2021	31/12/2021	183	22.449,71
2.435.636,50	27.969,35	01/07/2021	31/12/2021	183	14.022,99
4.939.654,06	61.546,14	01/10/2021	31/12/2021	91	15.344,38
636.780,31	8.881,33	01/07/2021	31/12/2021	183	4.452,83
Eivissa					
4.038.727,43	44.809,73	30/03/2021	31/12/2021	276	33.883,52
13.240.120,82	182.331,67	30/03/2021	31/12/2021	276	137.872,71
3.396.972,22	45.839,69	30/06/2021	31/12/2021	184	23.108,23
4.324.179,00	68.045,50	30/03/2021	31/12/2021	276	51.453,58
SUMA					343.614,48

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

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

1. Informació sobre medi ambient

Els 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

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Real Decret 1514/2007, de 16 de Novembre).

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

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

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

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

	2021	2020
	Días	Días
<i>Període mitjà de pagament a proveïdors</i>	31,07	22,82
<i>Ràtio d'operacions pagades</i>	20,76	19,69
<i>Ràtio d'operacions pendents de pagament</i>	11,60	58,23
	Import	Import
<i>Total pagaments</i>	7.261.447,31	8.127.496,12
<i>Total pagaments pendents</i>	263.389,59	719.033,52

continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

BASE DE REPARTIMENT	2021	2020
Pèrdues i guanys	1.430.652,92	943.240,15
Total	1.430.652,92	943.240,15
DISTRIBUCIÓ	2021	2020
Comp pèrdues exercicis anteriors	1.430.652,92	943.240,15
Total distribuït	1.430.652,92	943.240,15

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Informació sobre el COVID-19

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

Davant d'aquesta situació, Espanya ha dut a terme mesures dràstiques, amb la intenció de limitar l'expansió del virus, així com altres mesures destinades a esmorteir els seus efectes econòmics. Entre aquestes mesures destaquem l'entrada en vigor, el passat 14 de març de 2020, del Reial decret 463/2020, de 14 de març, pel qual es declara l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada per la COVID-19. El 25 d'octubre amb l'entrada en vigor del Reial decret 926/2020, es declara un segon estat d'alarma per un període de sis mesos per a contenir la propagació.

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

Palma, a data de la signatura electrònica.

Juan Martínez Álvarez

Gerent

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

ANNEX I QUADRE IMMOBLES

ANNEX I QUADRE IMMOBLES																		
IMMOBLE	CTA ACTIU	ACTIU	IMPORT SOLAR	CTA ACTIU	ACTIU	IMPORT CONST	INMUEBLE	TIPO PROPIEDAD	DIRECCIÓN	USO	VALORACIÓN CATASTRAL SOLAR O ESCRITURA	VALORACIÓN	NOTAS	QUALIFICACIÓ JURÍDICA	%	AMORT	CTA AMORT	AMORT ACUL 2021
INCA	22000000	INVER. TERRENOS Y BIENES NATU.	3.934.308,00	22100000	INVERSIONES EN CONSTRUCCIO NES	2.550.219,00	Residencia Crist 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 esqJoan Fuster	Residencia y centro de día	983.710,13	Importe del contrato: 6.445.528,25€	En régimen de concesión de 36 años con Geriátrico Manacor (Cleops)	Patrimonial	2%	51.004,38	28200000	-306.026,28
SANTANYI	22000001	INVER.TERRENO RESID.SANTANI	3.289.029,16	22100001	INVERS.CONSTR. RESID.SANTANI	2.651.105,00	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/ Bernat Vidal y Tomas s/n	Residencia y centro de día	323.672,80	Importe del contrato: 8.868.726,33€	En régimen de concesión de 36 años con Serviger Mallorca XXI, S.L.	Patrimonial	2%	53.022,10	28200001	-318.132,60
CALVIÀ	22000002	INVER.TERRENO RESID.CALVIA	10.373.999,00	22100002	INVERS.CONSTR. UCC.RESID.CALVIA	1.321.221,00	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	5.706.720,00	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial	2%	26.424,42	28200002	-158.546,52
CAPDEPERA	22000003	INV.TERRENO RESID.CAPDEPERA	2.142.135,00	22100003	INVERS.CONST. RESID.CAPDEPERA	2.057.775,00	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento deCapdepera de 3 de Agosto de 2004	Avenida Provençals, nº1 de Sa Font de Sa Cala	Residencia y centro de día	7.361.912€	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial	2%	41.155,50	28200003	-246.933,00
POLLENÇA	22000004	INV.TERRENO RESID.POLLNSA	4.370.423,00	22100004	INV.CONSTRUC. C.RESID.POLLEN SA	1.563.485,00	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/ Cirerer	Residencia y centro de día	230.452,26	Importe del contrato: 6.134.727€	En régimen de concesión de obra pública de 35 años con Geriátrico Manacor,S.A.	Patrimonial	2%	31.269,70	28200004	-187.618,20
MONTUÏRI	22000005	INVERS.TERRENO RESID.MONTUÏRI	1.783.040,00	22100005	INVERS.CONST. RESID.MONTUÏRI	1.828.433,00	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Montuïri de 15 de Septiembre de 2004	Son Venrell, polígono 4, parcela 9 y 15	Residencia y centro de día	186.313,75	Importe del contrato: 7.963.087,78€	En régimen de concesión de 36 años con Geriátrico Manacor (Cleops)	Patrimonial	2%	36.568,66	28200005	-219.411,96
SANT JOAN	22000006	INV.TERRENO RESID.SANT JOAN	1.005.748,00	22100006	INVERS.CONST. RESID.SANT JOAN	2.151.304,00	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	82.639,17	Importe del contrato: 7.803.600€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con Geriátrico Manacor,S.A.	Patrimonial	2%	43.026,08	28200006	-258.156,48
SANTA MARGALIDA	22000007	INVERS.TERRENO RESID.STA.MARGA	1.175.132,00	22100007	INVERS.CONTR. UCC.RESID.STA.MARG	1.953.401,00	Residencia y centro de día	El inmueble pertenece a la Comunidad Autónoma y adscrito al Consorcio el 7/07/2006,	Plaza Residencia s/n (Ca'n Picafort)	Residencia y centro de día	3.873.239,93	Importe del contrato: 6.009.398,505€	En régimen de concesión de obra pública de 38 años con Novaedat Picafort (Cleop y Contratas y Obras)	Bien demanial	2%	39.068,02	28200007	-234.408,12
CA'N CARBONELL MARRATXI	22000008	INVERS.TERRENO RESID.CA'N CARB	2.359.621,00	22100008	INV.CONST. RESID.MARRATXI	1.772.874,00	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Marratxí de 29 de Septiembre de 2004	Avenida Ca'n carbonell,s/n, Marratxí	Residencia y centro de día	817.894,00	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial	2%	35.457,48	28200008	-212.744,88
MANACOR	22000009	INVERS.TERRENO RESID.MANACOR	651.392,00	22100009	INVERS.CONST. RESID.MANACOR	2.791.199,00	Residencia	En Consorcio tiene un derecho de uso durante 40 años, por cesión del Ayuntamiento de Manacor de fecha 09/02/2005	Ctra.Palma-Artà s/n	Residencia	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	2%	55.823,98	28200009	-503.295,50
SON GÜELLS	22000013	INV.TERRENO SON GÜELLS	3.834.775,00	22100013	INV.RESID.SON GÜELLS	2.206.715,57	Son Güells	En propiedad	Ctra.Vieja de Sineu,12	Residencia y centro de día	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	X	108.911,32	28200013	-1.067.135,18
SON LLEBRE	22000014	INV.TERRENO SON LLEBRE	96.622,32	22100014	INVERS.EDIF.SON LLEBRE	10.967.698,44	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	446.327,98	9.080.541,70	Gestionado por la Conselleria de Treball i Educació y por el Consorcio Aprop	Bien demanial	X	545.993,35	28200014	-1.639.654,15
SANT JORDI	22000015	INVERS.TERRENO SANT JORDI	448.238,00	22100015	INV.CONSTRUC. SANT JORDI	10.318.002,03	Residencia y centro de día Ca'n Raspall	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Sant Josep de s'Ataleia	Finca Ca'n Raspall, Sector 1:14 parcela 7, Sant Jordi en Sant Josep de s'Ataleia, Ibiza	Residencia	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	5%	515.900,10	28200015	-5.055.465,97
SANT ANTONI	22000016	INVERS.TERRENO SANT ANTONI	189.600,00	22100016	INVERS.CONST.EDIF.SANT ANTONI	13.722.502,75	Residencia y Centro de día Sant Antoni	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	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	Abierta el 1 de Diciembre 2014. Gestionado por Novaedat	Bien demanial	5%	686.125,14	28200016	-6.736.793,25
ALBERGUE	22000017	INVERSION TERRENO ALBERGUE	270.094,84															

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

ANNEX II PRESSUPOST DEL CONSORCI

Pressupost

A la sessió ordinària de la Junta Rectora de dia 15 de desembre de 2020 es va aprovar el següent pressupost inicial del Consorci per a l'any 2021 (publicat al BOIB número 216 de 31 de desembre de 2020):

2021

DESPESES			INGRESSOS		
I	Despeses de personal	319.000	III	Taxes i altres Ingressos	
II	Despeses en béns i serveis	126.000	IV	Transferències corrents	1.137.721
III	Despeses financeres	692.721	V	Ingressos Patrimonials	
IV	Transferències corrents		VI	Alienació inversions reals	
VI	Inversions reals	12.530.660			
VII	Transferències de capital		VII	Transferències de Capital	5.969.769
VIII	Actius financers		VIII	Actius financers	6.652.565
IX	Passius financers	91.674	IX	Passius financers	
TOTAL PRESS.DESPESES 13.760.055			TOTAL PRESS. INGRESSOS 13.760.055		
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 2.778.394€					

El pressupost inicial aprovat i publicat al BOIB número 216 de 31 de desembre de 2020 es va incorporar al capítol VIII un import de 6.652.565 euros com a una part corresponent al 66,66% dels romanents d'anys anteriors. Aquest import es va calcular sobre la previsió dels romanents del Consorci de 2020 i es va disposar que la resta s'incorporaria un cop els comptes anuals fossin tancats i auditats s'incorporaria la resta mitjançant una modificació del pressupost.

La liquidació pressupostària de 2020 va donar un romanent de 14.882.472 euros per la qual cosa en la sessió de la Junta Rectora de dia 10 de novembre es va aprovar una modificació pressupostària per la qual s'incorporava un import de 8.229.907 euros al capítol VIII del pressupost.

En data 26 de novembre de 2020 es va sol·licitar la modificació pressupostària de l'exercici 2020 per la incorporació dels romanents d'anys anteriors al pressupost de l'exercici per un import total de 4.958.833 euros, dels quals corresponien 2.951.000

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

euros per l'aportació extraordinària per la residència de Santiago i 2.007.833 per la incorporació dels romanents d'anys anteriors al pressupost de 2020.

La Direcció General de Pressuposts en data 18 de maig de 2021 va informar la modificació pressupostària de l'exercici 2020 en els següents termes.

CAPÍTOL	DESPESES	INGRESSOS
6	4.705.939,79	
7		2.784.326,17
8		1.921.613,62
Total	4.705.939,79	4.705.939,79

Per tot l'exposat el càlcul dels romanents a incorporar al capítol VIII és el següent:

Capítol	Import
VIII- Actius financers 2020	14.882.472,00
VIII- Variació DG Pressuposts	-252.893,21
Total final Cap VIII 2020	14.629.578,79

En data 2 de setembre de 2021 la consellera d'Afers Socials i Esports va dictar resolució per la qual reconeixia l'obligació i proposava el pagament d'una despesa pluriennal per un import màxim de 31.343.970,32 euros a favor del Consorci per a l'execució de projectes amb càrrec als fons europeus procedents del mecanisme per a la recuperació i resiliència. Posteriorment, en data 7 d'octubre, la consellera va dictar una nova Resolució per la qual augmentava la despesa pluriennal en un import de 1.900.000 euros.

	2021	2022	2023	TOTAL
400 Places de residència i de centres de llargues estades	8.563.823,90	909.582,39	926.593,71	10.400.000,00
		5.305.000,00	395.000,00	5.700.000,00
		3.905.000,00	1.795.000,00	5.700.000,00
		436.171,18	8.607.799,14	9.043.970,32
	138.893,11	171.050,63	190.056,26	500.000,00
				31.343.970,32
30 Places de centre de dia	532.000,00	646.000,00	722.000,00	1.900.000,00
	9.234.717,01	11.372.804,20	12.636.449,11	1.900.000,00
			TOTAL	33.243.970,32

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Resum de les aportacions per inversió de capital (capítol VII)

CAP VII 2021	
Conselleria d'Afers Socials i Esports	3.134.345
Consell Insular de Mallorca	2.075.000
Consell Insular d'Eivissa	91.674
Ajuntament de Porreres	75.000
Consell Insular de Menorca	100.000
Ajuntament de Maó	200.000
Ajuntament de Calvià	93.750
Ajuntament de Sant Lluís	200.000
Fons MRR 2021	9.234.717
TOTAL	15.204.486

Per tot l'exposat, dia 28 de desembre de 2021 es va aprovar el nou pressupost del Consorci per a l'exercici 2021:

2021

DESPESES			INGRESSOS		
I	Despeses de personal	319.000	III	Taxes i altres Ingressos	
II	Despeses en béns i serveis	126.000	IV	Transferències corrents	1.137.721
III	Despeses financeres	692.721	V	Ingressos Patrimonials	
IV	Transferències corrents		VI	Alienació inversions reals	
VI	Inversions reals	29.742.391			
VII	Transferències de capital		VII	Transferències de capital	15.204.486
VIII	Actius financers		VIII	Actius financers	14.629.579
IX	Passius financers	91.674	IX	Passius financers	
TOTAL PRESS.DESPESES 30.971.786			TOTAL, PRESS. INGRESSOS 30.971.786		
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 2.778.394€					

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

ANEX III LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU 2021

INGRESSOS			MODIFICACIONS			INGRESSOS MERITATS	DIFERÈNCIA
	CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	EN MÉS	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES		
II	Taxes i altres ingressos				-		-
IV	Transferències corrents	1.137.721,00			1.137.721,00	1.084.063,53	-
V	Ingressos patrimonials				-		-
VI	Alienació inversions reals				-		-
VII	Transferències de capital	5.969.769,00	9.234.717,00		15.204.486,00	15.204.486,00	-
VII	Actius financers	6.652.565,00	8.229.907,00	-252.893,21	14.629.578,79		-14.629.578,79
IX	Passius financers				-		
		13.760.055,00	17.464.624,00	-252.893,21	30.971.785,79	16.288.549,53	14.629.578,79

DESPESES			MODIFICACIONS			DEPESES MERITADES	DIFERÈNCIA
	CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	EN MÉS	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES		
I	Despeses de personal	319.000,00			319.000,00	281.316,35	-37.683,65
II	Despeses en compra de béns i serveis	126.000,00			126.000,00	84.206,14	-41.793,86
III	Despeses financeres	692.721,00			692.721,00	617.540,59	-75.180,41
IV	Transferències corrents				-		-
VI	Inversions reals	12.530.660,00	17.211.731,79		29.742.391,79	6.874.631,49	-22.867.760,30
VIII	Actius financers				-		-
IX	Passius financers	91.674,00			91.674,00	91.674,00	
		13.760.055,00	17.211.731,79		30.971.785,79	7.949.368,57	23.022.417,22

MEMÒRIA 2021 (ABREUJADA)

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

Palma, 18 de Octubre de 2022

JUAN MANUEL MARTINEZ ALVAREZ

GERENT