

AUDITORES



ASOCIADOS S.L.P.

**INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA INDEPENDIENTE DE LAS  
CUENTAS ANUALES DE CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES  
ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017.**



## INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA INDEPENDIENTE DE LAS CUENTAS ANUALES DE CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

Al Órgano de gobierno del CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS y a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

### Opinión

Hemos realizado una auditoría financiera de las cuentas anuales de Consorci d'Infraestructures de les Illes Balears, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2017, la cuenta de pérdidas y ganancias correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, así como la memoria de las cuentas anuales que incluye un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de Consorci d'Infraestructures de les Illes Balears a 31 de diciembre de 2017, así como de los resultados de sus operaciones correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación que se identifica en la nota 2.1 de la memoria adjunta.

### Fundamento de la opinión

Hemos realizado nuestra auditoria sobre la base del encargo recibido por parte de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears. La mencionada actuación se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público, Normas Técnicas de Auditoría y de acuerdo también con el artículo 121.2 de la Ley 14/2014, de 29 de diciembre, de finanzas de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears y el Pliego de Prescripciones Técnicas para la realización de auditorías de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears en cuanto a la preparación de este informe. Nuestra responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de las cuentas anuales de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de cuentas anuales y hemos cumplido las otras responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoria.



### **Otras cuestiones**

Tal como se indica en la nota 2.1 de la memoria adjunta, de acuerdo con la normativa que rige la actuación de la Entidad, las cuentas anuales adjuntas han sido preparadas por el Órgano de gobierno de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad con el propósito de mostrar la imagen fiel. En consecuencia, las cuentas anuales adjuntas se han preparado en virtud de este marco normativo de información financiera y están auditadas aplicando las Normas de auditoría del Sector Público. Este informe en ningún caso se ha de entender como un informe de auditoría en los términos previstos en la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España.

### **Responsabilidades de la dirección y de los responsables del Gobierno de la Entidad en relación con las cuentas anuales.**

El Órgano de gobierno del Consorci es responsable de la preparación y formulación de las cuentas anuales de manera que expresen la imagen fiel de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad, que se identifica en la nota 2.1 de la memoria adjunta, y en particular, de acuerdo con los principios y criterios contables, así mismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Las cuentas anuales a las que se refiere este informe fueron formuladas por el Órgano de gobierno de la Entidad el 27 de febrero de 2018 y fueron puestas a disposición de TAM AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P. el 15 de Marzo de 2.018.

En la preparación de las cuentas anuales, el Órgano de gobierno es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el Órgano de gobierno tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no existe otra alternativa realista.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales.**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión.



Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de auditoría del Sector Público siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones se pueden deber a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, se puede prever razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría del Sector Público aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuados y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Órgano de gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Órgano de gobierno, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales incluida la información revelada en la memoria, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que consigan expresar la imagen fiel.



Nos comunicamos con los responsables del Gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

COLEGIO OFICIAL  
DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE LA  
COMUNIDAD VALENCIANA

TAM AUDITORES  
ASOCIADOS, S.L.P.

Año 2018 Nº 30/18/01181  
SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos  
a la auditoría de cuentas

T.A.M. AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.  
Nº R.O.A.C. S0361

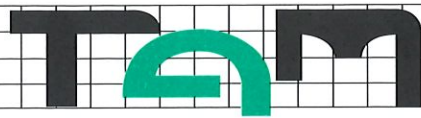


D<sup>a</sup> DOLORES AGUADO SANCHIS  
-GERENTE-  
Nº R.O.A.C. 5.986

En Palma de Mallorca a 21 de Marzo de 2018



AUDITORES



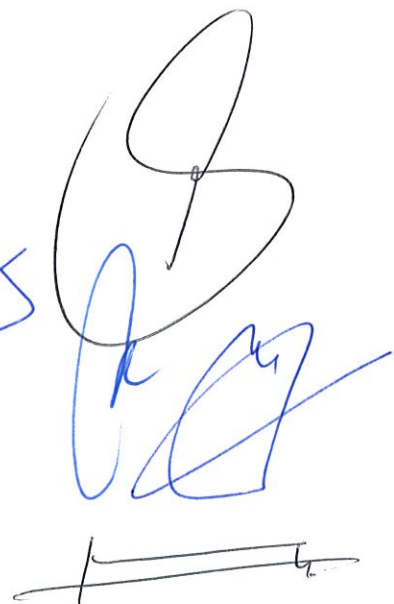
ASOCIADOS S.L.P.

## CUENTAS ANUALES AUDITADAS



# CONSORCI D'INFRASTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS

COMPTES ANUALS  
EXERCICI 2017



# Balanç de Situació

CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS  
Exercici 2017

Actiu	2017	2016
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>	<b>32.552.533,04</b>	<b>42.729.694,88</b>
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Immobilitzat en curs i bestretes	0	0
231 CONSTRUCCIONS EN CURS	0	0
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>32.552.533,04</b>	<b>42.729.694,88</b>
2. Crèdits a tercers	32.552.533,04	42.729.694,88
252 CRÈDITS A LLARG TERMINI	32.552.533,04	42.729.694,88
<b>B) ACTIU CORRENT</b>	<b>12.499.037,71</b>	<b>12.709.208,71</b>
<b>III. Deutors comercials i altres deutes a cobrar</b>	<b>12.145.023,41</b>	<b>12.222.413,12</b>
3. Deutors varis	12.145.023,41	12.222.413,12
440 DEUDORS	12.145.023,41	12.222.413,12
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>354.014,30</b>	<b>486.795,59</b>
1. Tresoreria	354.014,30	486.795,59
572 BANCS	354.014,30	486.795,59
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>45.051.570,75</b>	<b>55.438.903,59</b>

## Balanç de Situació

CONSORCI D'INFRASTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS

Exercici 2017

Passiu	2017	2016
<b>A) PATRIMONI NET</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A-1) Fons propis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A-3) Subvencions, donac. i llegats rebuts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
130 SUBVENCIONS OFICIALS DE CAPITAL	0	0
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>32.550.441,58</b>	<b>42.727.774,70</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>32.550.441,58</b>	<b>42.727.774,70</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit	32.548.791,58	42.726.124,70
170 DEUTES A LLARG TERMINI AMB ENT. CRÈDIT	32.548.791,58	42.726.124,70
5. Altres passius financers	1.650,00	1.650,00
180 FIANÇAS REBUDES A LLARG TERMINI	1.650,00	1.650,00
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>12.501.129,17</b>	<b>12.711.128,89</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b>	<b>12.436.331,37</b>	<b>12.646.331,09</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit	12.416.226,37	12.631.261,09
520 DEUTES A CURT AMB ENTITATS DE CRÈDIT	12.192.674,46	12.385.568,88
527 INTERESSOS CT DEUTES ENT. CRÈD	223.551,91	245.692,21
5. Altres passius financers	20.105,00	15.070,00
522 DEUTES CT TRANSF. SUBV., I DONA.	20.105,00	15.070,00
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>64.797,80</b>	<b>64.797,80</b>
3. Creditors varis	64.797,80	64.797,80
410 CREDITORS PER PREST. DE SERVEIS	64.797,80	64.797,80
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>45.051.570,75</b>	<b>55.438.903,59</b>

# COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS  
Exercici 2017

Compte de Pèrdues i Guanys	2017	2016
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>369.608,91</b>	<b>439.536,25</b>
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat	369.608,91	439.536,25
740 SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	369.608,91	439.536,25
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-20.626,30</b>	<b>-21.085,61</b>
a) Serveis Exteriors	-20.626,30	-21.085,61
623 SERVEIS DE PROFESSIONALS INDEPENDENTS	-19.965,00	-19.965,00
626 SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	-661,30	-1.120,61
<b>9. Imputació de Subvencions d'Immobilitzat no financers</b>	<b>6.111.431,42</b>	<b>11.254.690,79</b>
746 SUBVENCIONS DE CAPITAL	6.111.431,42	11.254.690,79
<b>11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat</b>	<b>-6.111.431,42</b>	<b>-11.254.690,79</b>
b) Resultats per alianacions i altres	-6.111.431,42	-11.254.690,79
671 PÈRDUES PROC. IMMOB. MATERIAL	-6.111.431,42	-11.254.690,79
<b>A.1) RESULTATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>348.982,61</b>	<b>418.450,64</b>
<b>14. Ingressos Financers</b>	<b>24,43</b>	<b>47,25</b>
b) De valors negociables i altres	24,43	47,25
b2) De tercers	24,43	47,25
769 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	24,43	47,25
<b>15. Despeses Financeres</b>	<b>-349.007,04</b>	<b>-418.497,89</b>
b) Per deutes amb tercers	-349.007,04	-418.497,89
662 INTERESSOS DE DEUTES	-348.575,78	-418.063,43
669 ALTRES DESPESES FINANCERES	-431,26	-434,46
<b>A.2) RESULTAT FINANCER</b>	<b>-348.982,61</b>	<b>-418.450,64</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) RESUL. PROCEDEN D'OPERACIONS CONTINUADES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# CONSORCI D'INFRASTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS

MEMÒRIA

EXERCICI 2017

The bottom of the page features several handwritten signatures in blue ink. From left to right, there is a large, stylized signature that appears to be 'Andrés', followed by a signature that looks like 'J. L. L.', then a signature that is partially obscured by a large scribble, and finally a signature that is also partially obscured by a large scribble. The scribbles are composed of multiple overlapping loops and lines.



## 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

L'any 2010 el Parlament de les Illes Balears va aprovar la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de les Illes Balears (BOIB núm. 112, de 29 de juliol de 2010), que va integrar els consorcis, entre altres ens, en el sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma, i va regular el seu règim jurídic (títol III, articles 58 a 62).

Aquesta Llei, que va entrar en vigor el 30 de juliol de 2010, d'acord amb la disposició final setena, preveu la reducció i la simplificació del sector públic autonòmic.

El CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, es va acordar la seva creació mitjançant acord del Consell de Govern de 21 de setembre de 2012, publicat en el BOIB 140 del 25/09/2012 i es va acordar que reunificarà, entre uns altres:

1. Els consorcis creats per a la consecució del Decret 184/1996, d'11 octubre, on es va aprovar el Pla Extraordinari de Recuperació i Millora del Paisatge Urbà (Pla Mirall).

CODI	CONSORCI	CODI	CONSORCI
101	ConSORCI d'Alcúdia Pla Mirall	105	ConSORCI Mirall Manacor
102	ConSORCI Mirall Calvià	106	ConSORCI Mirall Mao
103	ConSORCI Mirall Capdepera	107	ConSORCI Mirall Muro
120	ConSORCI Mirall Ciutadella	108	ConSORCI Pla Mirall de S.Margalida
104	ConSORCI Mirall Felanitx		

2. Els consorcis creats per la pal·liació de la estacionalitat turística, sobre la base de la Resolució del conseller de Turisme de dia 10 de març de 2004, publicada en el BOIB de 25 de Març de 2004, pel qual es desenvolupava la convocatòria d'ajudes urgents als municipis de les Illes Balears per pal·liar la estacionalitat turística (Pla D.)

CODI	CONSORCI	CODI	CONSORCI
109	ConSORCI Pla D - Cala Millor	121	ConSORCI Pla D - Porreres
110	ConSORCI Pla D - Campos	122	ConSORCI Pla D - Sant Joan
111	ConSORCI Pla D - Es Castell	123	ConSORCI Pla D - Santanyí
112	ConSORCI Pla D - Esporles	124	ConSORCI Pla D - Selva
113	ConSORCI Pla D - Ferreries	125	ConSORCI Pla D - Sencelles
114	ConSORCI Pla D - Fornalutx	126	ConSORCI Pla D - Ses Salines
115	ConSORCI Pla D - Inca	127	ConSORCI Pla D - Sineu
116	ConSORCI Pla D - Lloret de Vistalegre	128	ConSORCI Pla D - Sóller
117	ConSORCI Pla D - Mancor de la Vall	129	ConSORCI Pla D - Valldemossa
118	ConSORCI Pla D - Marratxí	131	ConSORCI Pla D - Lluçmajor
119	ConSORCI Pla D - Montuïri		

3. El Consorci per a la Rehabilitació del Patrimoni des Castell, constituït el 4 de Febrer de 2005.

CODI	CONSORCI
130	ConSORCI per a la Reh.Patr.d'Es Castell



En sessió de 31 de maig de 2013, el Consell de Govern va acordar que el Consorci se subrogués en la posició jurídica de tots els consorcis integrats efectivament, en els termes establerts en l'article 34 dels seus Estatuts, amb efectes a dia 1 de novembre de 2012. Els consorcis integrats efectivament mitjançant l'Acord de Consell de Govern esmentat són els que es detallen en el paràgraf anterior excepte el Consorci per a la Rehabilitació del Patrimoni del Municipi des Castell que es va integrar per acord de la Junta Rectora del Consorci, de data 20 de novembre de 2013, amb efectes de l'1 de novembre de 2012.

El dia 15 gener de 2014 el Ple de l'Ajuntament de Ciutadella, va acordar la integració del Consorci Pla Mirall Ciutadella amb efectes de l'1 de gener de 2013, integració que va ser aprovada per la Junta Rectora celebrada el dia 26 de febrer de 2014.

La Junta Rectora del Consorci Pla D-Llucmajor, a la seva sessió ordinària de data 7 de setembre de 2017, va acordar dissoldre el Consorci i procedir a la seva integració en el Consorci d'Infraestructures de les Illes Balears amb efectes de l'1 de gener de 2017. Aquest acord va ser ratificat en data 18 de setembre de 2017 pel Patronat de la Fundació per a la Restauració de l'antic Convent dels Pares Franciscans, en data 20 de setembre de 2017 pel Ple de l'Ajuntament de Llucmajor i en data 29 de setembre de 2017 pel Consell de Govern.

El Consorci és una persona jurídica pública de naturalesa corporativa i base associativa, amb personalitat jurídica pròpia i diferent a la dels ens consorciats, que pot exercir les potestats administratives precises per al compliment de les seves finalitats, i que es regeix pels seus estatuts, publicats en el BOIB 140, del 25 de setembre de 2012.

- **Objecte Social:** L'Article 7 del seus estatuts diu:

*L'objecte del Consorci és articular la cooperació econòmica, tècnica i administrativa entre les Administracions consorciades a fi d'exercir de forma conjunta i coordinada les competències que els corresponen en matèria de creació, execució i gestió d'infraestructures en l'àmbit de la comunitat autònoma de les Illes Balears, així com la realització de les obres, les instal·lacions, els serveis i les activitats de tot tipus necessàries per al desenvolupament i compliment adequats de les seves finalitats, i, especialment, les funcions i actuacions que li siguin encomanades per les entitats que s'integrin. Les funcions i les actuacions que li encomanin les entitats que s'integrin en el Consorci, directament o bé mitjançant les entitats o organismes dependents, amb competències i funcions en la matèria, en el marc de l'article 15 de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de Règim Jurídic de les Administracions Públiques i del Procediment Administratiu Comú, o dels articles 4.1 n i 24.6 del Reial decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Contractes del Sector Públic, segons el cas.*

*Així mateix, és objecte del Consorci:*

- *La gestió de les actuacions relatives a la recuperació i millora d'infraestructures, recuperació i millora de façanes, dotació d'infraestructures i rehabilitació d'edificis, el foment de la participació de la iniciativa privada en la recuperació de zones urbanes i qualsevol altra que estigui relacionada amb el seu objectiu bàsic o que se li pugui encarregar pels seus membres; i, en particular, la gestió de les actuacions del Pla Extraordinari de Recuperació i Millora del Paisatge Urbà (Mirall), que recull l'article 1 del Decret 184/1996, d'11 d'octubre, modificat pel Decret 1/1997, de 10 de gener, pels quals es regula l'esmentat Pla.*
- *La gestió ordinària dels projectes subvencionats pel Govern de les Illes Balears en el marc de les ajudes urgents als municipis de les Illes Balears per pal·liar la estacionalitat turística (Pla D), així com també podrà encarregar-se d'altres projectes subvencionats pel Govern de les Illes Balears.*
- *La transformació urbanística de la parcel·la on està situada l'estació de tren de la plaça*



*d'Espanya en un espai en el qual, harmònicament, coexistiran els usos ferroviaris i de transport per carretera, d'un costat, i els usos corresponents a zona verda o parc públic, amb o sense equipaments socials, i aparcament subterrani, d'altra banda.*

- *Dur a terme les actuacions destinades a la rehabilitació del patrimoni situat en el municipi des Castell per destinar-ho a usos de caràcter públic. També pot impulsar, executar, promoure o finançar la construcció d'infraestructures de nova planta de caràcter sociocultural i esportiu, així com el seu equipament corresponent.*
- *Impulsar, programar, executar, promoure o finançar la creació d'un pavelló esportiu multi funcional en el terme municipal de Maó, i organitzar la seva gestió conjunta entre les administracions interessades, a l'empara de l'establert en l'article 87 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les Bases del Règim Local, i l'article 47 de la Llei 8/2000, de 27 d'octubre, dels Consells Insulars.*
- Grup de Societats.  
El Consorci no participa en cap altre consorci, ni té relació alguna amb altres entitats amb les quals es pugui establir una relació de grup o associada d'acord amb els requisits establerts en l'Art. 42 del Codi de Comerç i en les Normes 13ª i 15ª de la Tercera Part del Reial decret 1514/2007 pel qual es va aprovar el Pla General de Comptabilitat.
- La moneda funcional amb la qual opera l'empresa és l'euro. Per a la formulació dels estats financers en euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable tal com figura a l'apartat 4: Normes de registre i valoració

## 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 2.1. Imatge fidel

- Els Comptes Anuals adjunts han estat formulats per la Junta Rectora a partir dels registres comptables del Consorci i s'ha aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del consorci, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.
- No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.
- Els Comptes Anuals adjunts se sotmetran a l'aprovació per l'Assemblea General, estimant-se que seran aprovades sense modificació alguna.

### 2.2. Principis contables.

- Els Comptes Anuals del consorci s'han elaborat conforme als Principis de comptabilitat generalment acceptats i a les disposicions legals vigents.



### 2.3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

- L'especial idiosincràsia dels consorcis que fa que aquests estiguin creats per a la consecució d'un determinat pla d'actuació, fan que els seus Fons Propis, amb l'aplicació del principi de correlació entre ingressos i despeses, no tinguin valor.

### 2.4. Comparació de la informació.

- *D'acord amb la legislació mercantil, es presenta a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, compte de pèrdues i guanys, estat del canvi del patrimoni net i estat de fluxos d'efectiu i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2016, les corresponents a l'exercici anterior, que han estat obtingudes mitjançant l'aplicació del Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007.*

### 2.5. Agrupació de partides.

- Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu.

### 2.6. Elements recollits en diverses partides.

- No existeixen elements que hagin estat recollits en diverses partides.

### 2.7. Canvis en criteris comptables.

- El Consorci està format per la unificació d'altres consorcis locals, que es regien per la instrucció de comptabilitat d'entitats locals, el Consorci resultant té caràcter d'autonòmic, per la qual cosa es regeix pel PGC aprovat per Reial decret 1514/2007.

### 2.8. Correcció de errors.

- Els comptes anuals no inclouen ajustos realitzats com a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

### 2.9. Formulació.

- Els comptes anuals han estat formulats per la Junta Rectora el 27 de febrer de 2018.



### 3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

Les aportacions al Consorci han totalitzat les despeses d'aquest, per la qual cosa, igual que l'exercici anterior, no s'han obtingut resultats positius ni negatius.

Durant l'exercici no es van repartir dividendes a compte. No existeixen limitacions per a la distribució de dividendes.

### 4.- NORMES DE VALORACIÓ

#### 4.1. *Immobilitzat material.*

- Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més de l'import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionats que es produeixin fins a la seva posada en funcionament, com les despeses de explanació i enderrocament, transport, assegurances, instal·lació, muntatge i uns altres similars. El consorci inclou en el cost de l'immobilitzat material que necessita un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèrica, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció. Forma part, també, del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retir i altres associades a l'actiu, tals com a costos de rehabilitació, quan aquestes obligacions donen lloc al registre de provisions.

No és aplicable l'activació de grans reparacions i costos de retir i rehabilitació. El consorci no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu. Per això no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de tals obligacions de futur.

- La Junta rectora del consorci considera que el valor comptable dels actius no supera el valor recuperable dels mateixos.
- Es registrarà la pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor net comptable superi al seu import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.
- Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs efectuats pel consorci, es carregaran en els comptes de despeses que corresponguin. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a un allargament de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com a major valor del mateix. Els comptes de l'immobilitzat material en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats pel consorci per a si mateixa.



- Els costos relacionats amb grans reparacions dels elements de l'immobilitzat material es reconeixeran com a substitució al moment en què s'incorren i s'amortitzen durant el període que intervingui fins a la següent reparació, donant de baixa qualsevol import associat a la reparació que pogués romandre en el valor comptable del citat immobilitzat.
- L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en el qual estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma lineal durant la seva vida útil estimada estimant un valor residual nul, en funció de la seva vida útil estimada.

#### 4.2. Instruments financers.

El consorci té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents. La present norma resulta d'aplicació als següents.

##### a) Actius financers:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors varis;
- Crèdits a tercers: tals com els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents;
- Valors representatius de deute d'altres empreses adquirits: tals com les obligacions, bons i pagarés;
- Instruments de patrimoni d'altres empreses adquirits: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni;
- Derivats amb valoració favorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini, i
- Altres actius financers: tals com a dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividendes a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

##### a) Passius financers:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors varis;
- Deutes amb entitats de crèdit;
- Obligacions i altres valors negociables emesos: tals com a bons i pagarés
- Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini;



- Deutes amb característiques especials;
- Altres passius financers: deutes amb tercers, tals com els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

c) Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis, tal com les accions ordinàries emeses.

#### 4.2.1. Inversions financeres a llarg termini

- Préstecs i comptes per cobrar: es registren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu lliurat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos reportats no cobrats en el cas dels préstecs, i al valor actual de la contraprestació realitzada en el cas dels comptes per cobrar. El consorci registra les corresponents provisions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.
- Inversions mantingudes fins al seu venciment: aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que el consorci té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment. Es comptabilitzen al seu cost amortitzat.

#### 4.2.2. Efectiu i altres medis líquids equivalents

- Sota aquest epígraf del balanç de situació adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

#### 4.2.3. Passius financers

- Els préstecs, obligacions i similars es registren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagaderes en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de la meritació utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import reportat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument en la mesura en què no es liquiden en el període en què es produeixen.
- Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorats al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

#### 4.2.4. Instruments financers derivats, compostos i comptabilització de cobertures

- No existeixen instruments financers derivats ni compostos, ni ha estat necessària la comptabilització de cobertures.



#### 4.3. Cobertures comptables.

- En les cobertures del valor raonable, els canvis de valor de l'instrument de cobertura i de la partida coberta atribuïbles al risc cobert es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.
- La part del guany o la pèrdua de l'instrument de cobertura dels fluxos d'efectiu, es reconeix transitòriament en el patrimoni net, imputant-se al compte de pèrdues i guanys en l'exercici o exercicis en els quals l'operació coberta prevista afecti al resultat tret que la cobertura correspongui a una transacció prevista que acabi en el reconeixement d'un actiu o passiu no financer, en aquest cas els imports registrats en el patrimoni net s'inclouen en el cost de l'actiu o passiu quan és adquirit o assumit.

#### 4.4. Impostos sobre beneficis.

- La despesa per impost corrent es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i l'impost diferit. La despesa per impost corrent se determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal, i minorant el resultat així obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades en l'exercici.
- Els actius i passius per impostos diferits, procedeixen de les diferències temporals definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.
- Els actius per impostos diferits sorgeixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades.
- Es reconeix el corresponent passiu per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables, tret que la diferència temporal es derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que al moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni comptable.
- Per la seva banda, els actius per impostos diferits, identificats amb diferències temporals deduïbles, solament es reconeixen en el cas que es consideri probable que el consorci va a tenir en el futur suficients guanys fiscals contra les quals poder fer-los efectius i no procedeixen del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) solament es reconeixen en el cas que es consideri probable que el consorci vagi a tenir en el futur suficients guanys fiscals per poder fer-los efectius.



- En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com a passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos, d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.
- La despesa o l'ingrés per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, si escau, pel reconeixement i imputació al compte de pèrdues i guanys de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pugui resultar de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de subvenció.

#### 4.5. Ingressos i despeses.

- Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de la meritació amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financera derivada d'ells.
- No obstant això, el consorci únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, encara sent eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.
- Els ingressos per la venda de béns o serveis es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per ràpid pagament, per volum o un altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com una minoració dels mateixos. No obstant el consorci inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.
- Els descomptes concedits a clients es reconeixen al moment en què és probable que es van a complir les condicions que determinen la seva concessió com una reducció dels ingressos per vendes.
- Les bestretes a compte de vendes futures figuren valorats pel valor rebut.

#### 4.6. Provisions i contingències.

La Junta rectora considera que no és perceptible aprovisionar cap quantitat per prevenir possibles responsabilitats en contingències.

#### 4.7. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

- La Junta rectora confirma que el consorci no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental que poguessin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats del mateix.



#### **4.8. Pagaments basats en accions.**

- No s'han realitzat pagaments basats en accions.

#### **4.9. Subvencions, donacions i llegats.**

- Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import concedit, reconeixent-se inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciaió experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, tret que es tracti d'actius no depreciables en aquest cas s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.
- Mentre tenen el caràcter de subvencions reintegrables es comptabilitzen com a deutes a llarg termini transformables en subvencions.
- Quan les subvencions es concedeixin per finançar despeses específiques s'imputaran com a ingressos en l'exercici en què es reportin les despeses que estan finançant.

#### **4.10. Combinacions de negocis.**

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

#### **4.11. Negocis conjunts.**

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

#### **4.12. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades.**

Les partides amb parts vinculades es valoren a preu de mercat.

#### **4.13. Actius no corrents mantinguts per a la venda.**

No es disposa d'actius corrents mantinguts per a la venda.

#### **4.14. Operacions interrompudes.**

L'empresa no realitza operacions de forma interrompuda.



## 5. IMMOBILITZAT MATERIAL

- La totalitat de l'Immobilitzat Material està inclòs en l'epígraf Construccions en curs, i està format per les inversions en infraestructura efectuades en cada municipi:

Procedència		Descripció	01/01/2017	Altes	Baixes	31/12/2017
131	Llucmajor	INFRAESTRUCTURA LLUCMAJOR	6.111.431,42		6.111.431,42	0,00
		TOTALS	6.111.431,42	0,00	6.111.431,42	0,00

- No procedeix la comptabilització de costos de desmantellament, retir o rehabilitació durant l'exercici.
- No s'han realitzat canvis d'estimació que afectin a valors residuals, vides útils i mètodes d'amortització.
- No es disposa d'inversions en immobilitzat situades fora del territori espanyol.
- No s'han capitalitzat despeses financeres durant l'exercici en aquest epígraf.
- No s'han realitzat correccions valoratives per deterioració de quantia significativa.
- No existeixen compensacions de tercers que s'inclouguin en el resultat de l'exercici.
- No existeix immobilitzat material inclòs en cap unitat generadora d'efectiu.
- En el balanç, no es disposa de béns totalment amortitzats en ús.
- No hi ha elements de l'immobilitzat material afectes a garanties i reversió.
- El consorci no disposa de compromisos fermes de compra i/o venda.
- El consorci no té arrendaments financers contractats per a l'adquisició d'immobilitzacions incloses en aquest epígraf.
- A data de 31 de desembre el Consorci no té immobilitzacions en curs ja que al 2017 s'han lliurat les existents a us municipal.

## 6. INVERSIONS INMOBILIÀRIES

El Consorci realitza obres de construcció i millora d'edificis públics, destinats a ser lliurats a la seva finalització al corresponent Ajuntament on s'executa l'obra, al no obtenir-se renda alguna en la seva alienació i estar en construcció, les immobilitzacions del Consorci han estat considerades com a obres en curs.

## 7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El Consorci no disposa d'immobilitzat intangible.

## 8. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR.

El Consorci no ha realitzat cap tipus d'operacions que s'hagin d'incloure en aquest epígraf.



## 9. INSTRUMENTS FINANCERS.

### 9.1 Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de l'empresa

#### a) Categories d'actius financers i passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers assenyalats en la norma de registre i valoració novena, d'acord amb la següent estructura.

#### a.1) Actius financers, excepte inversions en el patrimoni d' empreses del grup, multigrup i associades.

La informació dels instruments financers del actiu del balanç del consorci a llarg termini, classificats per categories és:

	CLASSES								
	Instrumentos de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres		TOTAL		
	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	
(Milers d'Euros)									
CATEGORIES	Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, del qual:								
	— Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	32.552,53	42.729,69	32.552,53	42.729,69
	Actius disponibles per la venda, del qual:							0,00	0,00
	— Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Valorats a cost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	32.552,53	42.729,69	32.552,53	42.729,69

Les inversions financeres a llarg termini es corresponen íntegrament amb els crèdits activats en funció de l'aplicació del principi de la correlació entre ingressos i despeses.



La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç del consorci a curt termini, sense considerar l'efectiu i altres actius equivalent, classificats per categories, és la que es mostra a continuació:

(Milers d'Euros)		CLASSES							
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits Derivats Altres		TOTAL	
		Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016
CATEGORIES	Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, del qual:								
	— Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	12.145,02	12.222,41	12.145,02	12.222,41
	Actius disponibles per la venda, del qual:							0,00	0,00
	— Valorats a valor raonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Valorats a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	12.145,02	12.222,41	12.145,02	12.222,41

### a.2) Passius financers.

Els instruments financers del passiu del balanç del consorci a llarg termini, classificats per categories són:

(Milers d'Euros)		CLASSES							
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
		Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016
CATEGORIES	Dèbits i partides a pagar	32.548,79	42.726,12	0,00	0,00	0,00	0,00	32.548,79	42.726,12
	Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, del qual:							0,00	0,00
	— Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Altres	1,65	1,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1,65	1,65
	Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	32.550,44	42.727,77	0,00	0,00	0,00	0,00	32.550,44	42.727,77



La informació dels instruments financers del passiu del balanç del consorci a curt termini, classificats per categories és:

(Milers d'Euros)		CLASSES							
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats i altres		TOTAL	
		Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016	Ex. 2017	Ex. 2016
CATEGORIES	Dèbits i partides a pagar	12.436,33	12.646,33					12.436,33	12.646,33
	Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, del qual:								
	— Mantinguts per negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Altres	0,00	0,00	0,00	0,00	64,80	64,80	64,80	64,80
	Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>12.436,33</b>	<b>12.646,33</b>			<b>64,80</b>	<b>64,80</b>	<b>12.501,13</b>	<b>12.711,13</b>

El saldo del compte 522, deutes a curt termini transformables en subvencions, de 20.105,00 euros, reflexa la diferència entre les aportacions de la CAIB per pagar despeses de assessoria de l'exercici i les realment realitzades, el seu moviment és el següent:

EXERCICI	Concepto	Aplicacions	Aportacions
2015	TRANSFERENCIA CAIB CORRENT	0	30.000,00
2015	APLICACIO DESPESA CORRENT	19.965,00	
2016	TRANSFERENCIA CAIB CORRENT	0	25.000,00
2016	APLICACIO DESPESA CORRENT	19.965,00	0
2017	TRANSFERENCIA CAIB CORRENT		25.000,00
2017	APLICACIO DESPESA CORRENT	19.965,00	
	<b>Total Compte</b>	<b>59.895,00</b>	<b>80.000,00</b>

#### a) Reclassificacions

- No hi ha hagut reclassificacions en les categories d'actius ni passius financers.

#### b) Classificació per venciments dels passius financers

(Milers d'Euros)	Venciment en anys						
	1	2	3	4	5	Més de 5	TOTAL
<b>Deutes</b>	<b>12.192,67</b>	<b>12.126,36</b>	<b>10.718,97</b>	<b>4.897,50</b>	<b>1.552,71</b>	<b>3.253,25</b>	<b>44.741,46</b>
Obligacions i altres valor negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit	12.192,67	12.126,36	10.718,97	4.897,50	1.552,71	3.253,25	44.741,46
Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres passius financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes amb emp.grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	64,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,80
Proveïdors i creditors	64,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64,80
Proveïdors, empreses del grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bestretes de clients	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deute amb característiques especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.257,47</b>	<b>12.126,36</b>	<b>10.718,97</b>	<b>4.897,50</b>	<b>1.552,71</b>	<b>3.253,25</b>	<b>44.806,26</b>

#### c) Transferències d'actius financers

Durant aquest exercici no hi ha hagut transferències d'actius financers.

**d) Actius cedits i acceptats en garantia**

El consorci no disposa actius financers lliurats o acceptats en garantia.

**e) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit**

El Consorci no ha efectuat correccions originades pel risc de crèdit.

**f) Impagament i incompliment de condicions contractuals**

- Durant aquest exercici no s'ha produït un impagament del principal o interessos de qualsevol préstec.
- El consorci no ha incomplert en cap cas les condicions contractuals de qualsevol contracte subscrit.

**9.2 Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net**

- No s'han produït pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories d'actius financers.
- No existeixen correccions valoratives per deterioració per a cada classe d'actius financers, ni s'ha imputat cap ingrés financer al compte de pèrdues i guanys relacionat amb tals actius.
- No són significatives les pèrdues o guanys nets procedents de les diferents categories de passius financers definides en la norma de registre i valoració novena.

**9.3 Altra informació**

• **Comptabilitat de cobertures**

El consorci no té elements de cobertura en el seu poder

• **Valor raonable**

El valor en comptabilitat constitueix una aproximació acceptable del valor raonable.

**a) Empreses del grup, multigrup i associades**

El Consorci no participa en cap altra entitat.

**b) Un altre tipus de informació**

- No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda d'actius financers.
- No existeixen deutes amb garantia real.





• Altres deutes sense garantia (en Milers d'Euros):

ORIGEN	ENTITAT FINANCERA	IMPORT CONCEDIT	DEUTE 01/01/2017	AMORTIZACIÓ EXERCICI	DEUTE a 31/12/2017			
					Import LL/T	Import C/T	Total deute	
101	ALCUDIA	FMS - Wm BANK	1.182,78	386,43	96,61	193,21	96,61	289,82
101	ALCUDIA	PRESTEC BEI BMN	5.514,29	334,45	334,45	0,00	0,00	0,00
102	CALVIA	BMN - BEI	12.478,81	1.415,97	471,99	471,99	471,99	943,98
102	CALVIA	FMS - Wm BANK	3.000,00	1.187,28	296,82	593,64	296,82	890,46
102	CALVIA	Deixa Sabadell	9.465,90	2.028,42	676,14	676,14	676,14	1.352,28
102	CALVIA	DEIXA Sabadell	8.777,00	3.900,89	487,61	2.925,67	487,61	3.413,28
102	CALVIA	La Caixa Sindicado	34.033,58	13.089,84	2.617,97	7.853,90	2.617,97	10.471,87
102	CALVIA	La Caixa	2.165,00	433,00	144,33	144,34	144,33	288,67
102	CALVIA	La Caixa	1.232,00	264,00	88,00	88,00	88,00	176,00
102	CALVIA	Banca March	1.000,00	327,13	81,78	163,57	81,78	245,35
102	CALVIA	La Caixa	1.300,00	650,00	108,33	433,34	108,33	541,67
103	CAPDEPERA	FMS - Wm BANK	3.000,00	1.103,64	275,91	551,82	275,91	827,73
103	CAPDEPERA	BBVA	4.000,00	2.000,00	400,00	1.200,00	400,00	1.600,00
104	FELANITX	FMS - Wm BANK	2.038,23	815,29	203,82	407,65	203,82	611,47
105	MANACOR	FMS - Wm BANK	3.000,00	995,76	248,94	497,88	248,94	746,82
105	MANACOR	BBVA FACTORING	3.737,24	1.907,89	560,08	1.066,80	281,01	1.347,81
106	MAÓ	FMS - Wm BANK	1.880,93	752,37	188,09	376,19	188,09	564,28
107	MURO	FMS - Wm BANK	897,84	359,13	89,78	179,57	89,78	269,35
108	STA. MARGALIDA	FMS - Wm BANK	2.597,71	1.039,08	259,77	519,54	259,77	779,31
109	CALA MILLOR	FMS - Wm BANK	3.000,00	1.117,24	279,31	558,62	279,31	837,93
109	CALA MILLOR	BMN	1.182,62	627,86	124,68	379,36	123,82	503,18
110	CAMPOS	FMS - Wm BANK	3.000,00	1.114,51	278,63	557,25	278,63	835,88
111	ES CASTELL	FMS - Wm BANK	1.902,45	459,50	114,88	229,75	114,87	344,62
112	ESPORLES	FMS - Wm BANK	2.000,00	750,49	187,62	375,25	187,62	562,87
112	ESPORLES	BMN	1.356,15	652,10	81,51	489,08	81,51	570,59
113	FERRERIES	FMS - Wm BANK	2.379,61	794,64	198,66	397,32	198,66	595,98
113	FERRERIES	LA CAIXA	1.520,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
114	FORNALUTX	FMS - Wm BANK	1.036,10	412,27	103,07	206,13	103,07	309,20
115	INCA	FMS - Wm BANK	3.000,00	1.152,00	288,00	576,00	288,00	864,00
116	LLORET DE VISTA ALEGRE	FMS - Wm BANK	1.200,00	305,60	76,40	152,80	76,40	229,20
131	LLUCAMAJOR	FMS - Wm BANK	3.000,00	984,36	246,09	492,18	246,09	738,27
131	LLUCAMAJOR	LA CAIXA	1.939,04	1.086,04	77,56	930,92	77,56	1.008,48
131	LLUCAMAJOR	LA CAIXA	384,59	215,36	15,39	184,58	15,39	199,97
117	MANCOR DE LA VALL	FMS - Wm BANK	791,58	315,83	78,96	157,91	78,96	236,87
118	MARRATXI	FMS - Wm BANK	3.000,00	1.200,00	300,00	600,00	300,00	900,00
119	MONTUIRI	FMS - Wm BANK	1.622,73	642,55	160,64	321,27	160,64	481,91
120	CIUTADELLA	FMS - Wm BANK	3.000,00	1.180,04	295,01	590,02	295,01	885,03
120	CIUTADELLA	CAM-B.SABADELL	3.632,85	1.073,48	125,75	736,70	211,03	947,73
120	CIUTADELLA	CAM-B.SABADELL	1.943,00	700,31	105,05	424,69	170,57	595,26
120	CIUTADELLA	B.MARCH	2.143,46	1.250,35	119,08	1.012,19	119,08	1.131,27
120	CIUTADELLA	LA CAIXA	793,18	383,37	52,88	277,61	52,88	330,49
121	PORRERES	FMS - Wm BANK	1.075,81	407,76	101,94	203,88	101,94	305,82
122	SANT JOAN	FMS - Wm BANK	1.609,78	363,72	90,93	181,86	90,93	272,79
123	SANTANYI	FMS - Wm BANK	3.000,00	1.198,79	299,70	599,39	299,70	899,09
124	SELVA	FMS - Wm BANK	1.201,80	464,71	116,18	232,35	116,18	348,53
125	SENCELLES	FMS - Wm BANK	1.252,21	499,39	124,85	249,69	124,85	374,54
126	SES SALINES	FMS - Wm BANK	1.207,18	439,99	110,00	219,99	110,00	329,99
126	SES SALINES	BBVA	1.631,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
127	SINEU	FMS - Wm BANK	955,23	370,63	92,66	185,31	92,66	277,97
128	SOLLER	FMS - Wm BANK	3.000,00	1.194,37	298,59	597,19	298,59	895,78
128	SOLLER	BMN	3.461,99	1.923,32	192,33	1.538,66	192,33	1.730,99
129	VALLDEMOSSA	FMS - Wm BANK	2.605,71	1.030,01	257,50	515,01	257,50	772,51
130	REHAB.PATRIM.D'ES CALA	LA CAIXA	300,00	96,29	31,72	32,58	31,99	64,57
130	REHAB.PATRIM.D'ES CALA	BANCA MARCH	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALS	166.720,57	57.397,45	12.655,99	32.548,79	12.192,67	44.741,46



- No existeixen pòlisses de descompte.

#### 9.4 Fons propis

- L'aplicació del principi de correlació entre ingressos i despeses fa que la totalitat dels fons propis del Consorci sigui sempre zero.
- Durant l'exercici no s'han realitzat operacions el resultat de les quals s'hagi imputat directament a fons propis.
- No existeixen aportacions inicials i els saldos reflectits en les partides de Resultats d'exercicis anteriors i Altres instruments de Patrimoni, ajustos negatius i positius respectivament, no són més que la simple aplicació del principi comptable anteriorment exposat i que totalitzen el resultat de l'exercici.

#### 10. Existències

El Consorci no disposa d'existències.

#### 11. Moneda estrangera

La moneda funcional del consorci és l'euro i no té cap element d'actiu o passiu denominat en moneda estrangera.

#### 12. SITUACIÓ FISCAL

##### 12.1 *Impostos sobre beneficis*

El Consorci, sobre la base de l'Art. 9. 3-a del Reial decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost de societats, es troba obligat a la presentació de l'Impost, encara que al no tenir activitat no estaria subjecte a aquest.

##### 12.2 *Altres tributs*

- L'entitat no es troba subjecta a altres tributs.

#### 13. INGRESSOS I DESPESES

El Consorci no disposa d'operacions efectuades que hagin de detallar-se en aquest epígraf.

No existeixen resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa inclosos en la partida "Altres Resultats".



#### 14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El Consorci a 31 de desembre no té dotada cap provisió per afrontar cap tipus de contingències.

El Consorci a 31 de Desembre té rebut, de l'empresa Moyá Auditoria Balear, SLP, 1.650 euros com a garantia a l'adjudicació definitiva d'un contracte de serveis comptables i financers.

En relació al PO 155/2016 JCA2 interposat per Melchor Mascaró SAU en reclamació d'interessos per mora en el pagament de certificacions i factures del Consorci Pla Mirall Manacor, l'Advocacia va contestar la demanda el 23 de febrer de 2017 en el sentit d'oposar-se a la pretensió de pagament de 213.689,00 € més interessos i costos. L'oposició es fonamenta d'una banda en la prescripció de determinades reclamacions i d'altra en la disconformitat en el períodes dels interessos calculats.

En data 21 de febrer de 2017 el Jutjat Contenciós Administratiu núm.2 ha dictat la Interlocutòria 45/17 mitjançant la qual, acollint l'escrit d'oposició a les mesures cautelars presentat per l'Advocacia CAIB (previ a la contestació a la demanda), DESESTIMA la sol·licitud de la recurrent en relació a la mesura cautelar de pagament immediat del deute prevista a l'article 217 del RDLeg 3/2011.

#### 15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Els membres de la Junta Rectora del Consorci, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes, NO existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la Memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial decret 1514/2007, de 16 de Novembre).

#### 16. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

L'entitat no disposa de personal.

#### 17. TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS FINANCERS

No s'han realitzat transaccions amb pagaments basats en instruments financers.

#### 18. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

- El Consorci desenvolupa plans d'actuació que en el seu moment els va ser concedida la seva corresponent subvenció per al seu correcte desenvolupament.



- En aquest exercici s'han aplicat les següents subvencions corrents:

Destinació		Import	Destinació		Import
101	Alcúdia	-5,46	118	Marratxí	-16,97
102	Calvià	200.948,98	119	Montuïri	-9,09
103	Capdepera	4.236,64	120	Ciutadella	56.045,72
104	Felanitx	-11,53	121	Porreres	-5,76
105	Manacor	13.610,06	122	Sant Joan	-5,14
106	Maó	-10,64	123	Santanyí	-16,95
107	Muro	-5,38	124	Selva	-6,57
108	Santa Margalida	-14,70	125	Sencelles	-7,06
109	Cala Millor	1.798,29	126	Ses Salines	-6,22
110	Campos	-15,76	127	Sineu	-5,24
111	Es Castell	-6,50	128	Sóller	1.845,47
112	Esporles	9.342,78	129	Valldemossa	-14,56
113	Ferreries	6.067,73	130	Es Castell	894,29
114	Fornalux	-5,83	131	Llucmajor	51.238,92
115	Inca	-16,29		CAIB	19.965,00
116	Lloret de Vistalegre	3.805,15		<b>TOTAL</b>	<b>369.608,91</b>
117	Mancor de la Vall	-4,47			

Els imports negatius són per l'excés de la provisió dels interessos meritats al 2016.

## 19. COMBINACIONS DE NEGOCIS

Durant el exercici, no s'han efectuat combinacions de negoci.

## 20. NEGOCIS CONJUNTS

El Consorci no disposa de negocis conjunts.

## 21. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

No es contemplen actius no corrents mantinguts per a la venda en el balanç del Consorci ni s'han realitzat operacions interrompudes.

## 22. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'Exercici 2017 significatius que afectin a la capacitat d'avaluació d'aquests Comptes Anuals, ni que afectin a l'aplicació del Principi d'empresa en Funcionament.



## 23. OPERACIONS AMB PARTES VINCULADES

- Les operacions amb parts vinculades consisteixen en la recepció de subvencions per part dels ens consorciats, en quant a ingressos i el lliurament de les obres finalitzades als ajuntaments consorciats en quant a despeses.

### 23.1 Ingressos

Subvencions corrents rebudes:

<i>Procedència</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
COMUNITAT AUTONOMA	55.684,72	112.092,65
Ajuntament de Calvià	200.564,54	259.709,74
Ajuntament de Capdepera	724,56	-3.466,78
Ajuntament de Manacor	1.214,58	3.109,92
Ajuntament de Son Servera	1.814,09	3.114,90
Ajuntament d'Esporles	6.838,80	5.386,95
Ajuntament de Ferreries	0,00	4.217,17
Ajuntament de Ciutadella	48.826,79	50.600,95
Ajuntament de Sóller	1.862,36	3.342,37
Ajuntament d'Es Castell	894,29	1.428,38
Ajuntament de Lluçmajor	51.184,18	
<b>TOTAL</b>	<b>369.608,91</b>	<b>439.536,25</b>

Transferències de Capital Rebudes, imputades a balanç:

<i>Procedència</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
COMUNIDAD AUTONOMA	6.565.787,48	6.319.696,62
Ajuntament de Calvià	4.203.881,42	4.204.169,03
Ajuntament de Capdepera	400.000,00	400.000,00
Ajuntament de Manacor	281.601,71	278.481,08
Ajuntament de Son Servera	124.678,51	123.519,56
Ajuntament de Esporles	81.512,42	81.512,42
Ajuntament de Ferreries		8.771,06
Ajuntament de Ciutadella	402.756,88	474.802,58
Ajuntament de Soller	192.332,75	192.332,75
Ajuntament d'Es Castell	31.859,57	67.329,73
Ajuntament de Lluçmajor	185.888,96	67.329,73
<b>TOTAL</b>	<b>12.470.299,70</b>	<b>12.217.944,56</b>

### 23.2 Despeses

No existeix cap partida de despeses a destacar en aquest apartat.



## 24. ALTRA INFORMACIÓ

No és aplicable l'establert en l'Article 229 del Reial decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital. No s'ha requerit als membres de la Junta Rectora la comunicació al consorci de la seva participació o acompliment de càrrecs en altres entitats.

El Consorci no té personal assalariat.

El Consorci estava sotmès al control financer establert en l'Article 87.3 del Decret Legislatiu 1/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

A l'1 de gener de 2017, va entrar en vigor la Llei 14/2014, de 29 de desembre, també de Finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, que deroga el Decret Legislatiu del 2005, i que estableix el control financer de les Entitats Públiques.

L'entitat no té acords que no figurin en el balanç.

## 25. INFORMACIÓ SEGMENTADA

El Consorci no té activitat, tots els ingressos rebuts provenen de subvencions.

## 26. INFORMACIÓ SOBRE DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D' EFECTE HIVERNACLE.

L'entitat no ha tingut cap moviment en aquest epígraf.

## 27. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS.

Per donar compliment a la informació corresponent sobre els ajornaments de pagament efectuats als proveïdors en operacions comercials, segons l'establert en la Resolució de 29 de gener de 2016, de l' Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, s'adjunta quadre resum dels pagaments realitzats durant l'exercici:

<i>CAPÍTOL II</i>		
1) Import operacions		19.965,00
PMP (2/1)		-11,00
	<i>nº operacions</i>	<i>import</i>
compleixen	4	19.965,00
incompleixen	0	0,00
operacions	4	19.965,00



## 28. DETALL DELS EFECTIUS LÍQUIDS

Els comptes corrents oberts en diferents entitats financeres, i el seu saldo a 31 de desembre són les següents:

ConSORCI	Procedència	Compte	Descripció	Saldo
	CAIB	2100-5951	COMPTE CONSORCI LA CAIXA	25.929,74
102	Calvià	0061-0116	BANC MARCH	1.085,05
102	Calvià	2100-3180	LA CAIXA CC 53180	2.907,49
102	Calvià	0487-3781	SA NOSTRA 3.465.852	3.155,93
102	Calvià	0487-3435	SA NOSTRA PAGOS DEXIA	3.161,03
103	Capdepera	0182-4795	COMPTE CORRENTE BBVA CAPDEPERA	71.512,48
105	Manacor	0182-4733	BBVA PLA D AJUNTAMENT MANACOR	7.271,84
106	Maó	0487-8631	SA NOSTRA MAO	47,03
106	Maó	2100-7751	LA CAIXA MAO	3.105,17
110	Campos	0487-6811	SA NOSTRA CAMPOS	724,42
112	Esporles	0487-4649	SA NOSTRA ESPORLES	0,00
120	Ciutadella	0061-0117	BCA MARCH - CAN SAURA MORELL	61.240,82
120	Ciutadella	0487-3799	COMPTE BMN CIUTADELLA	8.249,50
120	Ciutadella	0081-4433	SABADELL- PLANET.-PISC.-PIMUC CIUTADELLA	3,03
120	Ciutadella	2100-2788	LA CAIXA-MOBILIARI CIUTADELLA	19.578,19
126	Ses Salines	0182-4399	BBVA SES SALINES	0,06
128	Soller	0487-8497	SA NOSTRA 822 SOLLER	2.119,97
128	Soller	0487-9990	SA NOSTRA SOLLER	17.134,68
130	Es Castell	0061-0119	BANCA MARCH REHAB ES CASTELL	44,23
130	Es Castell	2100-8479	CAIXABANK REHAB. ES CASTELL	8.477,93
131	Llucmajor	2100-6785	CAIXABANK LLUCMAJOR	118.265,71
			<b>TOTAL</b>	<b>354.014,30</b>

## 29. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.

DESPESES	CONCEPTE	Crèd. Inicial	Modificacions	Crèd. Definitiu	Executat
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL				
CAP. II	BÉNS CORRENTS I SERVEIS	25.000,00		25.000,00	20.626,30
CAP. III	DESPESES FINANCERES	576.504,00	51.240,63	627.744,63	349.007,04
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
CAP. VI	INVERSIONS REALS				
CAP. VII	TRASNFERÈNCIES DE CAPITAL				
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS				
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	12.107.088,00	617.517,32	12.724.605,32	12.655.984,06
	<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>12.708.592,00</b>	<b>668.757,95</b>	<b>13.377.349,95</b>	<b>13.025.617,40</b>

INGRESSOS	CONCEPTE	Crèd. Inicial	Modificacions	Crèd. Definitiu	Executat
CAP. I	IMPOSTOS DIRECTES				
CAP. II	IMPOSTOS INDIRECTES				
CAP. III	TAXES I ALTRES INGRESSOS				
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	601.504,00	51.240,63	652.744,63	369.608,91
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS				
CAP. VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS				
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	12.107.088,00	339.036,24	12.446.124,24	12.470.299,70
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS		278.481,08		
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS				
	<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>12.708.592,00</b>	<b>668.757,95</b>	<b>13.098.868,87</b>	<b>12.839.908,61</b>

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



### 30.- PRESSUPOST EXERCICI 2018

El projecte del pressupost adjunt va ser aprovat per la Llei 13/2017, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2018:

DESPESES	CONCEPTE	Créd. Inicial
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL	
CAP. II	BÉNS CORRENTS I SERVEIS	25.000,00
CAP. III	DESPESES FINANCERES	462.042,00
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
CAP. VI	INVERSIONS REALS	
CAP. VII	TRASNFERÈNCIES DE CAPITAL	
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	11.782.242,00
	<b>TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES</b>	<b>12.269.284,00</b>

INGRESSOS	CONCEPTE	Créd. Inicial
CAP. I	IMPOSTOS DIRECTES	
CAP. II	IMPOSTOS INDIRECTES	
CAP. III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	487.042,00
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS	
CAP. VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	11.782.242,00
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	
CAP. IX	PASISUS FINANCERS	
	<b>TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS</b>	<b>12.269.284,00</b>

Palma de Mallorca a 27 de febrer de 2018

# CONSORCI D'INFRASTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS

CERTIFICACIONS SALDOS BANCARIS  
A 31 DE DESEMBRE 2017



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with horizontal lines above them.

MARIA TERESA COLOM COLOM, apoderado de CaixaBank, S.A., inscrita con el número 2100 en el Registro de Entidades Financieras del Banco de España, con número de identificación fiscal A-08663619 y domiciliada en calle Pintor Sorolla, 2-4, de Valencia.

**CERTIFICA:**

Que la cuenta número 2100-XXXX-XX-XXXXXX1358 es titularidad de CONSORCIO D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 31/12/2017 el saldo del mencionado depósito es de 0,00 euros.

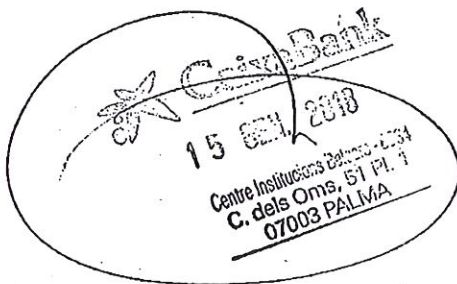
Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBXXX

IBAN: ES57.2100.XXXX.XXXX.XXXX.1358

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, a petición del interesado, expide la presente certificación en PALMA, a 15/01/2018.

CAIXABANK S.A.



Ref: 08634-00042-2018



MARIA TERESA COLOM COLOM, apoderado de CaixaBank, S.A., inscrita con el número 2100 en el Registro de Entidades Financieras del Banco de España, con número de identificación fiscal A-08663619 y domiciliada en calle Pintor Sorolla, 2-4, de Valencia.

**CERTIFICA:**

Que la cuenta número 2100-XXXX-XX-XXXXXX8479 es titularidad de CONSORCIO D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 31/12/2017 el saldo del mencionado depósito es de 8.477,93 euros.

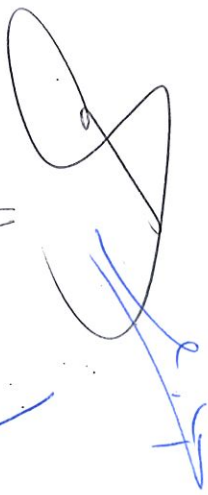
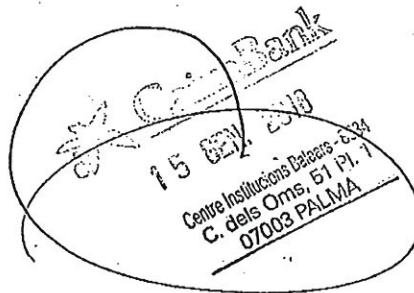
Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX

IBAN: ES26.2100.XXXX.XXXX.XXXX.8479

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, a petición del interesado; expide la presente certificación en PALMA, a 15/01/2018.

CAIXABANK S.A.



Ref: 08634-00040-2018





CaixaBank

MARIA TERESA COLOM COLOM, apoderado de CaixaBank, S.A., inscrita con el número 2100 en el Registro de Entidades Financieras del Banco de España, con número de identificación fiscal A-08663619 y domiciliada en calle Pintor Sorolla, 2-4, de Valencia.

**CERTIFICA:**

Que la cuenta número 2100-XXXX-XX-XXXXXX3180 es titularidad de CONSORCIO D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 31/12/2017 el saldo del mencionado depósito es de 2.907,49 euros.

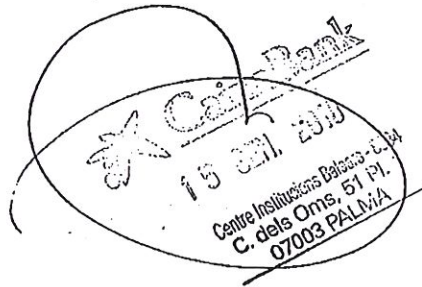
Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX

IBAN: ES10.2100.XXXX.XXXX.XXXX.3180

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, a petición del interesado, expide la presente certificación en PALMA, a 15/01/2018.

CAIXABANK S.A.



Ref: 08634-00039-2018

MARIA TERESA COLOM COLOM, apoderado de CaixaBank, S.A., inscrita con el número 2100 en el Registro de Entidades Financieras del Banco de España, con número de identificación fiscal A-08663619 y domiciliada en calle Pintor Sorolla, 2-4, de Valencia.

**CERTIFICA:**

Que la cuenta número 2100-XXXX-XX-XXXXXX2788 es titularidad de CONSORCIO D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 31/12/2017 el saldo del mencionado depósito es de 19.578,19 euros.

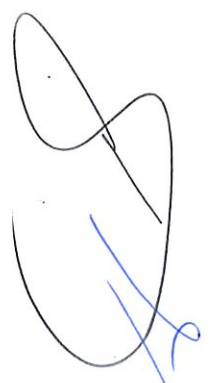
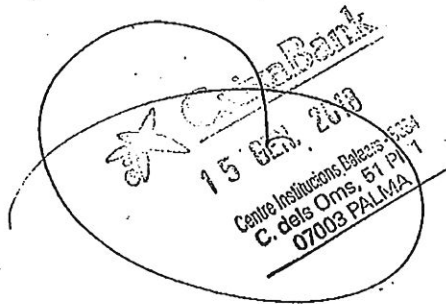
Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX

IBAN: ES41.2100.XXXX.XXXX.XXXX.2788

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, a petición del interesado, expidí la presente certificación en PALMA, a 15/01/2018.

CAIXABANK S.A.



Ref: 08634-00038-2018





CaixaBank

MARIA TERESA COLOM COLOM, apoderado de CaixaBank, S.A., inscrita con el número 2100 en el Registro de Entidades Financieras del Banco de España, con número de identificación fiscal A-08663619 y domiciliada en calle Pintor Sorolla, 2-4, de Valencia.

CERTIFICA:

Que la cuenta número 2100-XXXX-XX-XXXXXX7751 es titularidad de CONSORCIO D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 31/12/2017 el saldo del mencionado depósito es de 3.105,17 euros.

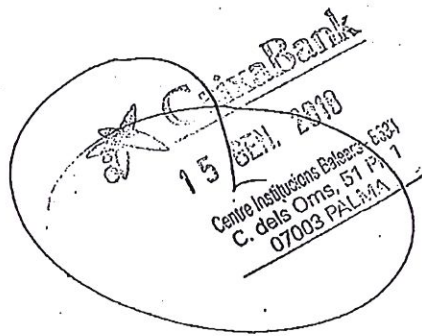
Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX

IBAN: ES14.2100.XXXX.XXXX.XXXX.7751

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, a petición del interesado, expide la presente certificación en PALMA, a 15/01/2018.

CAIXABANK S.A.

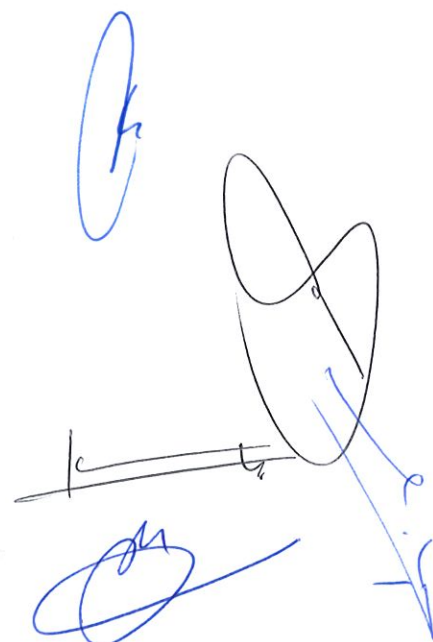


Ref: 08634-00037-2018

IBAN: ES69 2100 8634 2102 0000 5951  
 Saldo actual + 25.929,74 euros  
 Cuenta: 2100 8634 21 0200005951

Concepto	Fecha	Más datos	Importes expresados en euros	
			Importe	Saldo
COMUNITAT AUTONOM	13/11/2017	DOCUMENTO 173000025676	+ 25.000,00	+ 25.929,74
PAGAMENT FACTURA	17/10/2017	CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE L	- 4.991,25	+ 929,74
SERVICIO DE PAGOS	28/07/2017	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	- 4.991,25	+ 5.920,99
SERVICIO DE PAGOS	10/05/2017	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	- 4.991,25	+ 10.912,24
SERVICIO DE PAGOS	25/01/2017	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	- 4.991,25	+ 15.903,49
SERVICIO DE PAGOS	21/12/2016	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	- 4.991,25	+ 20.894,74
COMUNITAT AUTONOM	23/09/2016	1Ref: 2016-01 2016/ 1000019694	+ 12.500,00	+ 25.885,99
SERVICIO DE PAGOS	08/08/2016	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	- 4.991,25	+ 13.385,99
COMUNITAT AUTONOM	27/07/2016	1Ref: 2016-D.COR.1ER S 2016/ 100	+ 12.500,00	+ 18.377,24
SERVICIO DE PAGOS	03/05/2016	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	- 3.327,50	+ 5.877,24
SERVICIO DE PAGOS	03/05/2016	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	- 1.663,75	+ 9.204,74
PAGAMENT FACTURA	23/12/2015	CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE L	- 4.991,25	+ 10.868,49
PAGAMENT FRA 1/30	03/11/2015	CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE L	- 4.991,25	+ 15.859,74
PAGAMENT FRA 1/22	17/08/2015	CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE L	- 4.991,25	+ 20.850,99
SERVICIO DE PAGOS	13/04/2015	MOYA AUDITORIA BELEAR SLP	- 4.991,25	+ 25.842,24
TRANSFERENCIA	30/03/2015		+ 30.000,00	+ 30.833,49
SERVICIO DE PAGOS	14/01/2015	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	- 4.991,25	+ 833,49
PAGO FRA 1/316 DE	14/11/2014	CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE L	- 4.991,25	+ 5.824,74
SERVICIO DE PAGOS	19/09/2014	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	- 816,52	+ 10.815,99
PAGO FRA 1/107 DE	29/08/2014	CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE L	- 13,75	+ 11.632,51

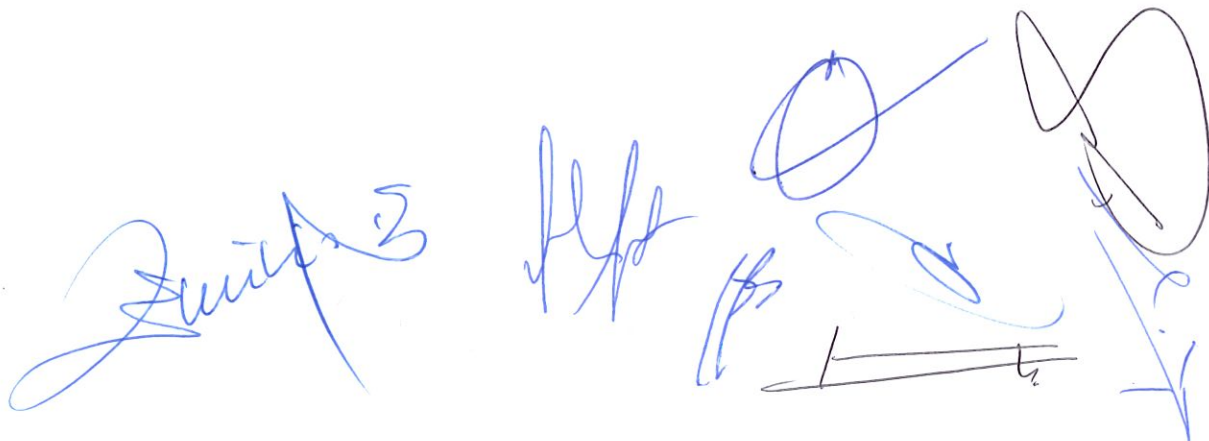




IBAN: ES51 2100 0052 1102 0027 6785  
 Saldo actual + 46.472,67 euros  
 Cuenta: 2100 0052 11 0200276785

Importes expresados en euros

Concepto	Fecha	Más datos	Importe	Saldo
PRES.30714568435	01/01/2018		- 11.882,69	+ 46.472,67
PRES.30714013789	01/01/2018		- 59.910,35	+ 58.355,36
COND. MANTENIMIENTO	01/10/2017		+ 12,00	+ 118.265,71
MANTENIMIENTO	01/10/2017		- 12,00	+ 118.253,71
COND. MANTENIMIENTO	01/07/2017		+ 12,00	+ 118.265,71
MANTENIMIENTO	01/07/2017		- 12,00	+ 118.253,71
PRES.30714568435	01/07/2017		- 11.972,92	+ 118.265,71
PRES.30714013789	01/07/2017		- 60.365,26	+ 130.238,63
AYUNTAMIENTO DE L	23/05/2017	TR0462017	+ 270,00	+ 190.603,89
AYUNTAMIENTO DE L	11/05/2017	TR0422017	+ 51.185,89	+ 190.333,89
AYUNTAMIENTO DE L	11/05/2017	TR0422017	+ 139.148,00	+ 139.148,00
PRES.30714568435	01/01/2017		- 12.205,07	+ 0,00
PRES.30714013789	01/01/2017		- 61.535,69	+ 12.205,07
AYUNTAMIENTO DE L	28/12/2016	TRANSFERENCIA 28/12/2016	+ 121,45	+ 73.740,76
COND. MANTENIMIENTO	01/10/2016		+ 12,00	+ 73.619,31
MANTENIMIENTO	01/10/2016		- 12,00	+ 73.607,31
INTERESES	01/10/2016		+ 1,71	+ 73.619,31
COND. MANTENIMIENTO	01/07/2016		+ 12,00	+ 73.617,60
MANTENIMIENTO	01/07/2016		- 12,00	+ 73.605,60
PRES.30714568435	01/07/2016		- 12.315,45	+ 73.617,60



D. Antonio Serra Caldés, en qualitat d'apoderat de BANCO MARE NOSTRUM, S.A. (BMN) entitat amb domicili social a Madrid, Paseo de Recoletos, nº 17 i amb CIF A86104189.

**CERTIFICA:** Que segons els nostres registres, el CONSORCI D'INFRASTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, CIF S0700190B, és titular dels contractes següents que presentaven a 31/12/2017 els saldos que a continuació es detallen:

Compte corrent 0487 xxxx xxxx xxxx 1681.....	0,00 €
Compte corrent 0487 xxxx xxxx xxxx 4649.....	0,00 €
Préstec 0487 xxxx xxxx xxxx 7207.....	-570.586,91€
Compte corrent 0487 xxxx xxxx xxxx 6811.....	724,42 €
Compte corrent 0487 xxxx xxxx xxxx 8497.....	2.119,97 €
Compte corrent 0487 xxxx xxxx xxxx 9990.....	17.134,68 €
Compte corrent 0487 xxxx xxxx xxxx 8631.....	47,03 €
Compte corrent 0487 xxxx xxxx xxxx 3781.....	3.155,93 €
Compte corrent 0487 xxxx xxxx xxxx 3435.....	3.161,03 €
Compte corrent 0487 xxxx xxxx xxxx 3799.....	8.249,50 €

I perquè consti i a petició de la Vicepresidència i Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme del Govern de les Illes Balears, expedeix aquest certificat a Palma dia 15 de gener de 2018.

**D. / D.<sup>a</sup> Alicia Bover Oliver**

en calidad de Apoderado del BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. Sucursal 8405.

**CERTIFICA**

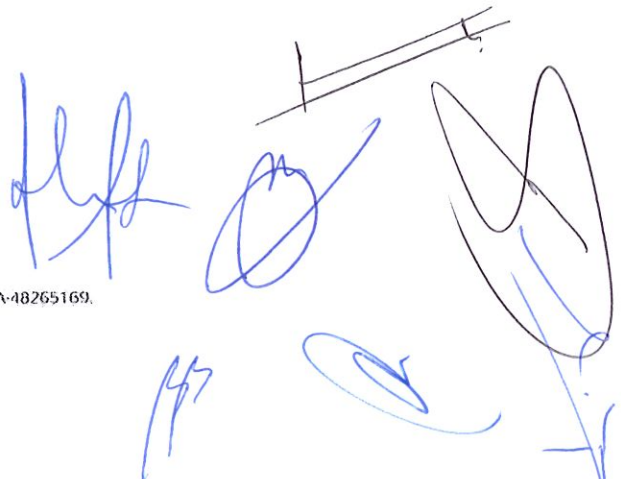
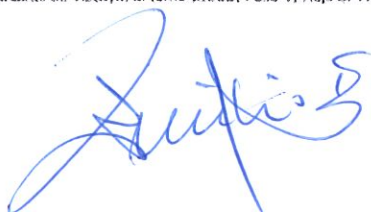
Que según consta en nuestros registros, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **CONSORCI D INFRASTRUCTURES ILLES BALEARS** con N.I.F. S0700109B que a continuación se relaciona, presentaba a fecha 31 de diciembre de 2017 un saldo acreedor, según el siguiente detalle:

ES37 0182 xxxx xxxx xxxx 4399:                      0,06€ (cero euros con seis céntimos de euro).

Y, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en Valencia, a 11 de enero de 2018

**BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

Por Poder,



**D. / D.ª Alicia Bover Oliver**

en calidad de Apoderado del BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. Sucursal 8405.

### CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de CONSORCI D INFRASTRUCTURES ILLES BALEARS con N.I.F. S0700109B que a continuación se relaciona, presentaba a fecha 31 de diciembre de 2017 un saldo acreedor, según el siguiente detalle:

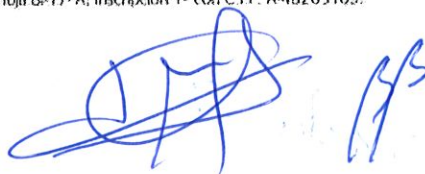
ES83 0182 xxxx xxxx xxxx 4733:

7.271,84€ (siete mil doscientos setenta y un euros con ochenta y cuatro céntimos de euro).

Y, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en Valencia, a 11 de enero de 2018

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

Por Poder,



**D. / D.ª Alicia Bover Oliver**

en calidad de Apoderado del BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. Sucursal 8405.

### CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **CONSORCI D INFRASTRUCTURES ILLES BALEARS** con N.I.F. **S0700109B** que a continuación se relaciona, presentaba a fecha 31 de diciembre de 2017 un saldo, según el siguiente detalle:

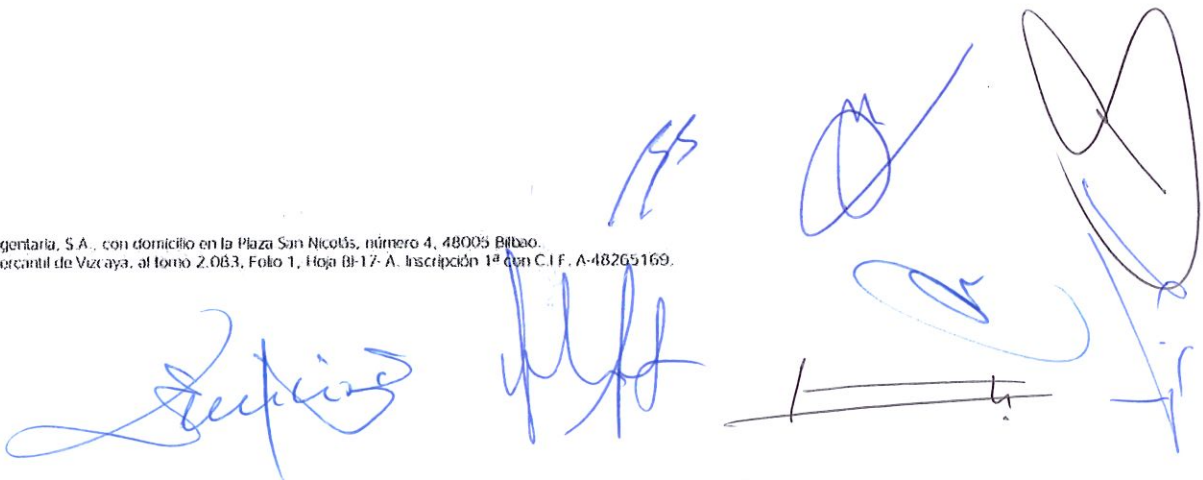
ES66 0182 xxxx xxxx xxxx 4795:

71.512,48€ (setenta y un mil quinientos doce euros con cuarenta y ocho céntimos de euro).

Y, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en Valencia, a 11 de enero de 2018

**BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.**

Por Poder,



Sol·licitant: GOVERN DE LES ILLES BALEARS  
 AVINGUDA GABRIEL ALOMAR, 1-1  
 PALMA DE MALLORCA

Nom de l'empresa: CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS  
 CIF/NIF: S0700109B

**Operacions creditores i descoberts****Comptes a la vista**

Núm. de compte	Saldo	Divisa
ES25 0081 0266 3300 0122 4433	3,03	EUR

**Finançament concedit****Préstecs**

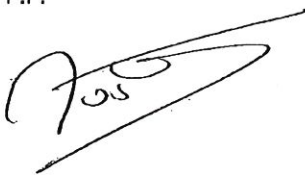
Import concedit	Import utilitzat	Divisa
1.943.000,00	595.259,01	EUR
3.632.850,52	947.725,74	EUR

**Signatures autoritzades**

Núm. de compte	Nom	C.I.F.	Tipus
ES25 0081 0266 3300 0122 4433	MARIA PILAR CARBONELL RAYA	43068501N	Indistinta
	JOSE MALLOL VICENS	39665646F	Indistinta
	GABRIEL BARCELO MILTA	18233409K	Indistinta

Sabadell, 25 de Gener de 2018.

Banco de Sabadell, S.A.  
 P.P.



Montserrat Yuste Royo

**BANCA MARCH,S.A.**, Oficina 0029 Palma-Oficina Principal representada por D. Juan Gea Manchón y D. Manuel Sánchez Martí.

CERTIFICA

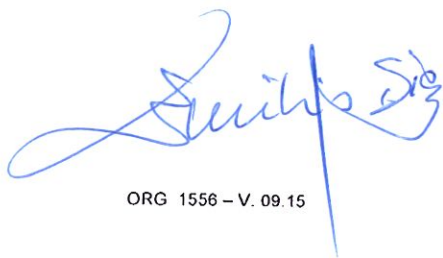
Que CONSORCI PER A LA REHABILITACIO DEL PATRIMONI DEL MUNICIPI DES CASTELL figura/n en nuestros archivos como titular/es de las cuentas, valores y fondos de inversión que se indican a continuación, presentando en fecha 31/12/2017 los siguientes saldos:

Nº y tipo cuenta, valores y fondos de inversión	Número titulares	Saldo
ES80 0061 xxxx xxxx xxxx 0119 CTA.CORRIENTE	1T/01	44,23 €

Y para que conste a los efectos oportunos, y a petición de parte interesada, se expide la presente certificación, en Palma de Mallorca, a 02 de Febrero de 2018.

**BANCA MARCH, S.A.**  
p.p.

PALMA - OFICINA PRINCIPAL  
**▲▲ BancaMarch**





BANCA MARCH,S.A., Oficina 0029 Palma-Oficina Principal representada por D. Juan Gea Manchón y D. Manuel Sánchez Martí.

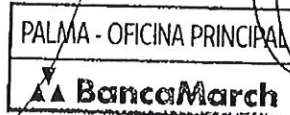
CERTIFICA

Que CONSORCI MIRALL CALVIA figura/n en nuestros archivos como titular/es de las cuentas, valores y fondos de inversión que se indican a continuación, presentando en fecha 31/12/2017 los siguientes saldos:

Nº y tipo cuenta, valores y fondos de inversión	Número titulares	Saldo
ES35 0061 xxxx xxxx xxxx 0116 CTA.CORRIENTE	1T/01	1.085,05 €

Y para que conste a los efectos oportunos, y a petición de parte interesada, se expide la presente certificación, en Palma de Mallorca, a 02 de Febrero de 2018.

BANCA MARCH, S.A.  
p.p.



**BANCA MARCH,S.A.**, Oficina 0029 Palma-Oficina Principal representada por D. Juan Gea Manchón y D. Manuel Sánchez Martí.


CERTIFICA

Que CONSORCI PLA MIRALL CIUTADELLA figura/n en nuestros archivos como titular/es de las cuentas, valores y fondos de inversión que se indican a continuación, presentando en fecha 31/12/2017 los siguientes saldos:

Nº y tipo cuenta, valores y fondos de inversión	Número titulares	Saldo
ES82 0061 xxxx xxxx xxxx 0117 CTA.CORRIENTE	1T/01	61.240,82 €

Y para que conste a los efectos oportunos, y a petición de parte interesada, se expide la presente certificación, en Palma de Mallorca, a 02 de Febrero de 2018.

**BANCA MARCH, S.A.**  
p.p.

PALMA - OFICINA PRINCIPAL  
 **BancaMarch**



**Assistència**  
**Sessió ordinària número 15 de la Junta Rectora del Consorci Infraestructures de les Illes Balears. Dimarts 27 de febrer de 2018**  
Data: **Dimarts, 27 de febrer de 2018**  
Hora d'inici: **09.00 hores**  
Lloc: **Conselleria de Presidència**

				Signatura
1	Sra. Isabel Maria Busquets i Hidalgo	Vicepresidenta i consellera d'Innovació, Recerca i Turisme	Presidenta del Consorci d'Infraestructures	
2	Sr. Antoni Sansó Servera	Director General de Turisme. Vicepresidència i Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme	Vicepresident Primer	
3	Sr. Virgilio Moreno Sarríó	Batle	Vicepresident Segón	Delegació de representació i vot, de data 23 de febrer de 2016, en el representant de l'Ajuntament de Sóller, Sr. Josep Lluís Colom.
4	Sr. Josep Malloí Vicens	Secretari general. Vicepresidència i Conselleria d'Innovació Recerca i Turisme	Representant CAIB	
5	Sr. José Luis Gil Martí	Director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni. Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques	Representant CAIB	
6	Sr. Jaume Mateu Lladó	Director general de Transports. Conselleria de Territori, Energia i Mobilitat	Representant CAIB	Delegació de representació i vot, de data 22 de febrer de 2018, en el vicepresident primer, Sr. Antoni Sansó Servera.
7	Sra. Margalida Vaquer Mamresa	Cap del Departament de Coordinació i Planificació. Vicepresidència i Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme	Representant CAIB i secretària	
8	Sr. Mateo Rigo Vallori	Interventor	Representant Ajuntament de Calvià	
9	Sra. Marta Neus López Cortés	Regidora (Administració Municipal, Hisenda i Pressuposts, Joventut)	Representant Ajuntament d'Esporles	Delegació de representació i vot, de data 21 de febrer de 2018, en el vicepresident primer, Sr. Antoni Sansó Servera.
10	Josep Lluís Colom Martínez	Primer tinent de Batle	Representant Ajuntament de Sóller	
11	Sra. Dolores Antonio Florit	Tinent d'Alcaldia d'Urbanisme, Obra Pública i Mobilitat	Representant Ajuntament de Maó	
12	Sr. Emilio Díez Quevedo	Regidor d'Hisenda Patrimoni Municipal i Serveis Generals	Representant Ajuntament d'Es Castell	

