

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

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

**CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE
LES ILLES BALEARS**



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DEL CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Òrgan de govern del Consorci d'Infraestructures de les Illes Balears i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinió

Hem fet una auditoria financera dels comptes anuals del Consorci d'Infraestructures de les Illes Balears (l'Entitat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals que inclou un resum de les polítiques comptables significatives.

En la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes materials, la imatge fidel de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, com també dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, i de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que ha aplicat l'Entitat que és el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat.

Fonament de l'opinió

Hem fet l'auditoria sobre la base de l'encàrrec rebut per part de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. L'actuació esmentada s'ha dut d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat de 14 de febrer de 1997, i d'acord també amb l'article 121.2 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i el Plec de prescripcions tècniques per a la realització d'auditories de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears pel que fa a la preparació d'aquest informe. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.

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

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota «1. Activitat de l'empresa» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que 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 el compliment adequats de les seves finalitats, i, en especial, les funcions i actuacions que li siguin encomanades per les entitats que s'hi integrin. No obstant això, també cridem l'atenció sobre les notes «9. Instruments financers», «18. Subvencions, donacions i llegats», «23. Operacions amb parts vinculades» i «29. Liquidació del pressupost» de la memòria adjunta, en les quals es mostra que pràcticament l'única activitat de l'Entitat durant l'exercici 2018 ha estat el pagament de les quotes de les operacions de préstec pendent de cancel·lació amb els recursos transferits per les administracions consorciades. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «9. Instruments financers» de la memòria adjunta, en la qual, a l'apartat «9.4. Fons propis», s'indica que l'aplicació del principi de correlació entre ingressos i despeses fa que la totalitat dels fons propis del Consorci sigui sempre zero. També cridem l'atenció sobre les notes «23. Operacions amb parts vinculades» i «29. Liquidació del pressupost» de la memòria adjunta, en les quals es mostra que la totalitat de l'activitat de l'Entitat està finançada mitjançant transferències corrents i de capital d'administracions públiques consorciades. Aquests fets evidencien que l'Entitat depèn de les aportacions que realitzen aquestes administracions públiques consorciades per poder continuar amb la seva activitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «9. Instruments financers» de la memòria adjunta, en la qual, a l'apartat «a. Passius financers corrents», s'indica que hi ha un saldo per import de 63.418,40 euros (64.797,80 euros a l'exercici anterior) que corresponen a creditors comercials i altres comptes a pagar. Dins aquest import hi ha classificats tres saldos creditors, per import de 62.403,49 euros, i un saldo deutor, contrari a la seva naturalesa, que compensa els saldos creditors, per import de 2.596,94 euros. Tots aquests saldos, d'acord amb els registres comptables aportats per l'Entitat, no presenten moviments durant els exercicis 2014 a 2018. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «14. Provisions i contingències» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que l'Entitat, a 31 de desembre, no té dotada cap provisió per afrontar cap tipus de contingències, llevat de la referida al P0155/2016 JCA2 del demandant Melchor Mascaró SAU. Objecte: reclamació de quantitat més interessos moratoris. Quantia indeterminada superior a 231.609,07 euros. En tramitació: pendent de sentència. En relació amb un possible anàlisi de la sentència que pugui recaure, s'espera que s'acceptin els arguments principals de prescripció, extemporaneïtat i falta de responsabilitat del Consorci envers el pagament d'interessos. Subsidiàriament, en el cas que s'entri en el fons de la qüestió, s'espera que nom és estimin parcialment i, en el pitjor dels casos, únicament condemnin segons el còmput de dies *ad quo* i *ad quem* plantejat s per l'Advocacia. En el cas de condemna, el millor escenari seria el pagament de 5.289,00 euros. L'Assemblea general en comissió, aplicant el principi de prudència, ha optat per aprovisionar a l'exercici la quantitat reclamada. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Altres qüestions

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

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

Una altra informació

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

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

No tenim res que informar referent a això.

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

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

Els comptes anuals als quals es refereix aquest informe varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 4 de març de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditores Associats, S.L. el 4 de març de 2019. Aquests comptes van ser reformulats amb data 12 de juny de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditores Associats, S.L. el 14 de juny de 2019.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

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

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un grau alt de seguretat, però no garanteix que una auditoria duta a terme de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.



Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals inclosa la informació revelada a la memòria, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els responsables del govern de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de fer l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, com també qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

C.M.S. Auditors Associats, S.L.

Miquel Monserrat Adrover

Palma, a 20 de juny de 2019

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

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

2019 Núm. 13/19/00819

SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoria de cuentas



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

Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS

**COMPTES ANUALS
EXERCICI 2018**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Balanç de Situació

CONSORCI D'INFRASTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS
Exercici 2018

Actiu	2018	2017
A) ACTIU NO CORRENT	20.419.359,02	32.552.533,04
IV. Inversions financeres en empr.grup i associades a		
llarg termini	20.419.359,02	32.552.533,04
2. Crèdits a tercers	20.419.359,02	32.552.533,04
242 Crèdits a II/I a parts vinculades	20.419.359,02	32.552.533,04 (*)
B) ACTIU CORRENT	12.626.364,45	12.499.037,71
III. Deutors comercials i altres deutes a cobrar	0	0
3. Deutors varis	0	0
IV. Inversions financeres en empr.grup i associades a		
curt termini	12.378.980,09	12.145.023,41
532 Crèdits a c/I a parts vinculades	12.378.980,09	12.145.023,41 (*)
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	247.384,36	354.014,30
1. Tresoreria	247.384,36	354.014,30
572 BANCS	247.384,36	354.014,30
TOTAL ACTIU	33.045.723,47	45.051.570,75

(*) Re-expressat l'any 2017 als efectes de comparabilitat.



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Balanç de Situació

CONSORCI D'INFRASTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS
Exercici 2018

Passiu	2018	2017
A) PATRIMONI NET	0,00	0,00
A-1) Fons propis	0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	0,00	0,00
B) PASSIU NO CORRENT	20.420.946,16	32.550.441,58
II. Deutes a llarg termini	20.420.946,16	32.550.441,58
2. Deutes amb entitats de crèdit	20.419.354,16	32.548.791,58
170 DEUTES A LLARG TERMINI AMB ENT. CRÈDIT	20.419.354,16	32.548.791,58
3. Altres deutes a llarg termini	1.592,00	1.650,00
180 FIANÇAS REBUDES A LLARG TERMINI	1.592,00	1.650,00
C) PASSIU CORRENT	12.624.777,31	12.501.129,17
III. Provisions a curt termini	231.609,07	0,00
499 PROVISIONS PER OPERACIONS COMERCIALS	231.609,07	0,00
IV. Deutes a curt termini	12.298.224,92	12.416.226,37
1. Deutes amb entitats de crèdit	12.298.224,92	12.416.226,37
520 DEUTES A CURT AMB ENTITATS DE CRÈDIT	12.118.385,85	12.192.674,46
527 INTERESSOS CT DEUTES ENT. CRÈD	179.839,07	223.551,91
3. Altres deutes a curt termini	0	0
VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar	94.943,32	84.902,80
2. Creditors variis	94.943,32	84.902,80
410 CREDITORS PER PREST. DE SERVEIS	63.418,40	64.797,80
475 Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	31.524,92	20.105,00 (*)
T O T A L PATRIMONI NET I PASSIU	33.045.723,47	45.051.570,75

(*) Re-expressat l'any 2017 als efectes de comparabilitat.



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS
Exercici 2018

Compte de Pèrdues i Guanyes	2018	2017
A) OPERACIONS CONTINUADES	0,00	0,00
5. Altres ingressos d'explotació	525.606,54	369.608,91
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat	525.606,54	369.608,91
740 SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ	525.606,54	369.608,91
7. Altres despeses d'explotació	-13.997,41	-20.626,30
a) Serveis Exteriors	-13.997,41	-20.626,30
623 SERVEIS DE PROFESSIONALS INDEPENDENTS	-13.580,08	-19.965,00
626 SERVEIS BANCARIS I SIMILARS	-417,33	-661,30
9. Imputació de Subvencions d'Immobilitzat no financers	0,00	6.111.431,42
746 SUBVENCIONS DE CAPITAL	0,00	6.111.431,42
11. Deteriorament i resultats per alienacions d'immobilitzat	0,00	-6.111.431,42
b) Resultats per alianacions i altres	0,00	-6.111.431,42
671 PÈRDUES PROC. IMMOB. MATERIAL	0,00	-6.111.431,42
13. Altres resultats	-231.609,07	0,00
678 DESPESES EXCEPCIONALS	-231.609,07	0,00
A.1) RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	280.000,06	348.982,61
14. Ingressos Financers	0,02	24,43
b) De valors negociables i altres	0,02	24,43
b2) De tercers	0,02	24,43
769 ALTRES INGRESSOS FINANCERS	0,02	24,43
15. Despeses Financeres	-280.000,08	-349.007,04
b) Per deutes amb tercers	-280.000,08	-349.007,04
662 INTERESSOS DE DEUTES	-279.758,10	-348.575,78
669 ALTRES DESPESES FINANCERES	-241,98	-431,26
A.2) RESULTAT FINANCER	-280.000,06	-348.982,61
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	0,00	0,00
A.4) RESUL. PROCEDEN D'OPERACIONS CONTINUADES	0,00	0,00
B) OPERACIONS INTERROMPUDES	0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI	0,00	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS

MEMÒRIA

EXERCICI 2018



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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 - Llucmajor
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 i pels estatuts modificats publicats al BOIB 70 del 7 de juny de 2018.

- **Objecte Social:** L'Article 6 dels seus estatuts modificats 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 d'obres, les instal·lacions, els serveis i les activitats de tot tipus necessàries per al desenvolupament i el compliment adequats d'elles seves finalitats, i en especial, les funcions i actuacions que li siguin encomanades per les entitats que s'hi integrin. Les funcions i les actuacions que li encomanin les entitats que s'hi integrin, directament o bé mitjançant les entitats o organismes dependents, amb competències i funcions en la matèria, en el marc de l'article 11 de la Llei 40/2015, no podran tenir per objecte prestacions pròpies dels contractes regulats en la legislació de contractes del sector públic.

Així mateix, és objecte del Consorci:

- a) La gestió de les actuacions relatives a la recuperació i millora d'infraestructures, la recuperació i millora de façanes, la dotació d'infraestructures i rehabilitació d'edificis, el foment de la participació i 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.*
- b) La gestió ordinària dels projectes subvencionats pel Govern de les Illes Balears en el marc dels ajuts urgents als municipis de les Illes Balears per pol·lir l'estacionalitat turística (Pla D), així com també d'altres projectes subvencionats pel Govern de les Illes Balears.*

- c) *Les actuacions destinades a la rehabilitació del patrimoni ubicat en el municipi des Castell per destinar-lo 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.*
- d) *Impulsar, programar, executar, promoure o finançar la creació d'un pavelló esportiu multifuncional en el terme municipal de Maó, i organitzar-ne la gestió conjunta entre les administracions interessades, a l'empora del que estableix l'article 47 de la Llei 8/2000, de 27 d'octubre, dels consells insulars, en el supòsit que s'incorpori el Consorci Pavelló Esportiu Multifuncional.*

- **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 comptables.

- 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 i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2018, les corresponents a l'exercici anterior, que han estat obtingudes mitjançant l'aplicació del Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007.*

Als efectes anteriors hi ha partides de l'exercici 2017 que ha estat re-expressades.

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.

- Aquests comptes es corresponen a la reformulació dels comptes que varen ser formulats per l'Assemblea general en comissió el 4 de març de 2019.



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 genèric, 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.

- L'Assemblea general en comissió 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 reconeixen 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, dividends 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 procedeixin 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.

L'Assemblea general en comissió considera que és perceptible aprovisionar les quantitats necessàries per prevenir possibles responsabilitats en contingències.

4.7. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental.

- L'Assemblea general en comissió 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 depreciació 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

El Consorci no disposa de cap tipus d'immobilitzacions.



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El Consorci no disposa d'inversions immobiliàries.

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) Actius financers no corrents.

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

	Classes d'actius financers no corrents			TOTAL
	Instruments de Patrimoni	Valors representatius del deute	Crèdits, derivat i altres	
Saldo a l'inici de l'exercici 2017	0,00	0,00	42.729.694,88	42.729.694,88
(+) Altes				0,00
(-) Sortides i reduccions.			10.177.161,84	10.177.161,84
(+/-) Traspessos i altres variacions				0,00
Saldo al final de l'exercici 2017	0,00	0,00	32.552.533,04	32.552.533,04
(+) Altes				0,00
(-) Sortides i reduccions.			12.133.174,02	12.133.174,02
(+/-) Traspessos i altres variacions				0,00
Saldo final del ejercicio 2018	0,00	0,00	20.419.359,02	20.419.359,02

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

b) Actius financers corrents

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. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017
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	12.378,98	12.145,02	12.378,98	12.145,02
	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	12.378,98	12.145,02	12.378,98	12.145,02

La totalitat dels crèdits reflectits pertanyen a crèdits a curt termini amb parts vinculades.

c) Passius financers corrents

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. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017	Ex. 2018	Ex. 2017
CATEGORIES	Dèbits i partides a pagar	12.298,22	12.416,23			0,00	0,00	12.298,22	12.416,23
	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	94,94	84,90	94,94	84,90
	Derivats de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	12.298,22	12.416,23			94,94	84,90	12.393,17	12.501,13



L'import de 31.524,92 euros reflectit com Hisenda Pública creditora per devolució de subvencions, és 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	Concepte	Aplicacions	Aportacions	Saldo
2015	TRANSFERENCIA CAIB CORRENT	0	30.000,00	-30.000,00
2015	APLICACIO DESPESA CORRENT	19.965,00		-10.035,00
2016	TRANSFERENCIA CAIB CORRENT	0	25.000,00	-35.035,00
2016	APLICACIO DESPESA CORRENT	19.965,00	0	-15.070,00
2017	TRANSFERENCIA CAIB CORRENT		25.000,00	-40.070,00
2017	APLICACIO DESPESA CORRENT	19.965,00		-20.105,00
2018	TRANSFERENCIA CAIB CORRENT		25.000,00	-45.105,00
2018	APLICACIO DESPESA CORRENT	13.580,08		-31.524,92
	Total Compte	73.475,08	105.000,00	

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						TOTAL
	1	2	3	4	5	Més de 5	
Deutes	12.118,39	10.705,43	4.870,48	1.546,61	1.069,92	2.226,91	32.537,74
Obligacions i altres valor negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deutes amb entitats de crèdit	12.118,39	10.705,43	4.870,48	1.546,61	1.069,92	2.226,91	32.537,74
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	94,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,94
Proveïdors i creditors	94,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94,94
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
TOTAL	12.213,33	10.705,43	4.870,48	1.546,61	1.069,92	2.226,91	32.632,68

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.
- No existeixen pòlisses de descompte.
- Altres deutes sense garantia (en Milers d'Euros):



ORIGEN	ENTITAT FINANCERA	IMPORT CONCEDIT	DEUTE 01/01/2018	AMORTIZACIÓ EXERCICI	DEUTE a 31/12/2018		
					Import LI/T	Import C/T	Total deute
101	ALCUDIA	FMS - Wm BANK	1.182,78	289,82	96,61	96,60	193,21
101	ALCUDIA	PRESTEC BEI BMN	5.514,29	0,00	0,00	0,00	0,00
102	CALVIA	BANKIA - BEI	12.478,81	943,98	471,99	0,00	471,99
102	CALVIA	FMS - Wm BANK	3.000,00	890,46	296,82	296,82	593,64
102	CALVIA	Deixa Sabadell	9.465,90	1.352,28	676,14	0,00	676,14
102	CALVIA	DEIXA Sabadell	8.777,00	3.413,28	487,61	2.438,06	2.925,67
102	CALVIA	Caixabank Sindicad	34.033,58	10.471,87	2.617,97	5.235,93	7.853,90
102	CALVIA	Caixabank	2.165,00	288,67	144,33	0,00	144,34
102	CALVIA	Caixabank	1.232,00	176,00	88,00	0,00	88,00
102	CALVIA	Banca March	1.000,00	245,35	81,78	81,79	163,57
102	CALVIA	Caixabank	1.300,00	541,67	108,33	325,01	433,34
103	CAPDEPERA	FMS - Wm BANK	3.000,00	827,73	275,91	275,91	551,82
103	CAPDEPERA	BBVA	4.000,00	1.600,00	400,00	400,00	1.200,00
104	FELANITX	FMS - Wm BANK	2.038,23	611,47	203,82	203,83	407,65
105	MANACOR	FMS - Wm BANK	3.000,00	746,82	248,94	248,94	497,88
105	MANACOR	BBVA FACTORING	3.737,24	1.347,81	281,90	784,69	1.065,91
106	MAÓ	FMS - Wm BANK	1.880,93	564,28	188,09	188,09	376,19
107	MURO	FMS - Wm BANK	897,84	269,35	89,78	89,78	179,57
108	STA. MARGALIDA	FMS - Wm BANK	2.597,71	779,31	259,77	259,77	519,54
109	CALA MILLOR	FMS - Wm BANK	3.000,00	837,93	279,31	279,31	558,62
109	CALA MILLOR	Bankia	1.182,62	503,18	125,34	253,95	377,84
110	CAMPOS	FMS - Wm BANK	3.000,00	835,88	278,63	278,63	557,25
111	ES CASTELL	FMS - Wm BANK	1.902,45	544,62	114,88	114,87	229,74
112	ESPORLES	FMS - Wm BANK	2.000,00	562,87	187,62	187,63	375,25
112	ESPORLES	Bankia	1.356,15	570,59	81,51	407,57	489,08
113	FERRERIES	FMS - Wm BANK	2.379,61	595,98	198,66	198,66	397,32
113	FERRERIES	Caixabank	1.520,50	0,00	0,00	0,00	0,00
114	FORNALUTX	FMS - Wm BANK	1.036,10	309,20	103,07	103,07	206,13
115	INCA	FMS - Wm BANK	3.000,00	864,00	288,00	288,00	576,00
116	LLORET DE VISTA ALEGRE	FMS - Wm BANK	1.200,00	229,20	76,40	76,40	152,80
131	LLUCMAJOR	FMS - Wm BANK	3.000,00	738,27	246,09	246,09	492,18
131	LLUCMAJOR	Caixabank	1.939,04	1.008,48	77,56	853,36	930,92
131	LLUCMAJOR	Caixabank	384,59	199,97	15,39	169,19	184,58
117	MANCOR DE LA VALL	FMS - Wm BANK	791,58	236,87	78,96	78,96	157,91
118	MARRATXI	FMS - Wm BANK	3.000,00	900,00	300,00	300,00	600,00
119	MONTUÏRI	FMS - Wm BANK	1.622,73	481,91	160,64	160,63	321,27
120	CIUTADELLA	FMS - Wm BANK	3.000,00	885,03	295,01	295,01	590,02
120	CIUTADELLA	CAM-B. SABADELL	3.632,85	947,73	215,05	560,40	732,68
120	CIUTADELLA	CAM-B. SABADELL	1.943,00	595,26	175,08	285,91	420,18
120	CIUTADELLA	B. MARCH	2.143,46	1.131,27	119,08	893,11	1.012,19
120	CIUTADELLA	Caixabank	793,18	330,49	52,88	224,73	277,61
121	PORRERES	FMS - Wm BANK	1.075,81	305,82	101,94	101,94	203,88
122	SANT JOAN	FMS - Wm BANK	1.609,78	272,79	90,93	90,93	181,86
123	SANTANYI	FMS - Wm BANK	3.000,00	899,09	299,70	299,69	599,39
124	SELVA	FMS - Wm BANK	1.201,80	348,53	116,18	116,18	232,35
125	SENCELLES	FMS - Wm BANK	1.252,21	374,54	124,85	124,85	249,69
126	SES SALINES	FMS - Wm BANK	1.207,18	329,99	110,00	109,99	219,99
126	SES SALINES	BBVA	1.631,69	0,00	0,00	0,00	0,00
127	SINEU	FMS - Wm BANK	955,23	277,97	92,66	92,65	185,31
128	SOLLER	FMS - Wm BANK	3.000,00	895,78	298,59	298,60	597,19
128	SOLLER	Bankia	3.461,99	1.730,99	192,33	1.346,33	1.538,66
129	VALLDEMOSSA	FMS - Wm BANK	2.605,71	772,51	257,50	257,51	515,01
130	REHAB. PATRIM. D'ES CA	Caixabank	300,00	64,57	32,09	0,00	32,48
130	REHAB. PATRIM. D'ES CA	BANCA MARCH	290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALS		166.720,57	44.741,46	12.203,72	20.419,35	32.537,74

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



- 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 està inclòs a l'establert en l'Article 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, 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 CONTIGÈNCIES

El Consorci a 31 de desembre no té dotada cap provisió per afrontar cap tipus de contingències, llevat de la referida al PO155/2016 JCA2 del demandant Melchor Mascaró SAU.



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El Consorci a 31 de Desembre té rebut, de l'empresa Moyá Auditoria Balear, SLP, 1.592,00 euros com a garantia a l'adjudicació definitiva del contracte de serveis comptables i financers.

En relació al PO 155/2016 JCA2. Demandant: Melchor Mascaró SAU. Objecte: reclamació de quantitat més interessos moratoris. Quantia indeterminada superior a 231.609,07 euros. En tramitació: pendent de sentència.

En relació amb un possible anàlisi de la sentència que pugui recaure, s'espera que s'acceptin els arguments principals de prescripció, extemporaneïtat i falta de responsabilitat del Consorci envers el pagament d'interessos. Subsidiàriament, en el cas que s'entri en el fons de la qüestió, s'espera que només estimin parcialment i, en el pitjor dels casos, únicament condemnin segons el còmput de dies ad quo i ad quem plantejats per l'Advocacia. En el cas de condemna, el millor escenari seria el pagament de 5.289 euros.

L'Assemblea general en comissió, aplicant el principi de prudència, ha optat per aprovisionar a l'exercici la quantitat reclamada.

15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

Els membres de l'Assemblea general en comissió 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:

Subvencions corrents			Subvencions corrents		
Destinació	Import		Destinació	Import	
101	Alcudia	37,45	118	Marratxí	116,28
102	Calvià	157.587,03	119	Montuïri	62,26
103	Capdepera	2.760,14	120	Ciutadella	44.672,86
104	Felanitx	79,00	121	Porreres	39,51
105	Manacor	10.184,22	122	Sant Joan	35,25
106	Maò	72,90	123	Santanyi	116,16
107	Muro	34,80	124	Selva	45,03
108	Santa Margalida	100,69	125	Sencelles	48,39
109	Cala Millor	973,58	126	Ses Salines	42,64
110	Campos	107,99	127	Sineu	35,91
111	Es Castell	44,53	128	Sóller	910,03
112	Esporles	6.786,51	129	Valldemossa	99,81
113	Ferrerles	4.501,12	130	Es Castell	521,46
114	Fornalux	39,95	131	Uucmaior	47.417,59
115	Inca	111,63		CAIB	13.580,08
116	Lloret de Vistalegre	2.802,07		TOTAL	293.997,47
117	Manacor de la Vall	30,60			

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 2018 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>2018</i>	<i>2017</i>
COMUNITAT AUTONOMA	49.389,56	55.684,72
Ajuntament de Calvià	157.118,31	200.564,54
Ajuntament de Capdepera	85,83	724,56
Ajuntament de Manacor	1.054,14	1.214,58
Ajuntament de Son Servera	865,32	1.814,09
Ajuntament d'Esporles	2.993,31	6.838,80
Ajuntament de Ciutadella	33.853,03	48.826,79
Ajuntament de Sóller	794,30	1.862,36
Ajuntament d'Es Castell	521,46	894,29
Ajuntament de Llucmajor	47.322,21	51.184,18
TOTAL	293.997,47	369.608,91

Transferències de Capital Rebudes, imputades a balanç:

<i>Procedència</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
COMUNIDAD AUTONOMA	6.231.339,70	6.565.787,48
Ajuntament de Calvià	4.204.169,03	4.203.881,42
Ajuntament de Capdepera	328.702,06	400.000,00
Ajuntament de Manacor	281.904,17	281.601,71
Ajuntament de Son Servera	125.338,64	124.678,51
Ajuntament de Esporles	81.512,42	81.512,42
Ajuntament de Ciutadella	562.089,63	402.756,88
Ajuntament de Sóller	192.332,75	192.332,75
Ajuntament d'Es Castell	32.187,79	31.859,57
Ajuntament de Llucmajor	46.472,67	185.888,96
TOTAL	12.086.048,86	12.470.299,70

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 resumen dels pagaments realitzats durant l'exercici:

CAPÍTOL II		
1) Import operacions		14.959,48
PMP (2/1)		3,74
	nº operacions	Import
compleixen	6	14.959,48
incompleixen	0	0,00
operacions	6	14.959,48

28. DETALL DELS EFECTIUS LÍQUIDS

El Consorci té comptes corrents oberts en diferents entitats financeres i els seus saldos a 31 de desembre són les següents:

Consorci	Procedència	Compte	Descripció	Saldo
	CAIB	2100-5951	COMPTE CONSORCI LA CAIXA	35.912,26
102	Calvià	0061-0116	BANC MARCH	1.085,07
102	Calvià	2100-3180	LA CAIXA CC 53180	2.726,84
102	Calvià	2038-1485	BANKIA	3.161,03
102	Calvià	2038-1251	BANKIA PAGAMENTS DEXIA	3.155,93
103	Capdepera	0182-4795	COMPTE CORRENTE BBVA CAPDEPERA	94,71
105	Manacor	0182-4733	BBVA PLA D AJUNTAMENT MANACOR	7.223,84
106	Maó	2038-0103	BANKIA	47,03
106	Maó	2100-7751	LA CAIXA MAO	3.105,17
109	Cala Millor	2038-0151	BANKIA	0,50
110	Campos	2038-0197	BANKIA	724,42
120	Ciutadella	0061-0117	BCA MARCH - CAN SAURA MORELL	61.240,82
120	Ciutadella	2038-0185	BANKIA	8.249,50
120	Ciutadella	0081-4433	SABADELL- PLANET.-PISC.-PIMUC CIUTADELLA	4.724,74
120	Ciutadella	2100-2788	LA CAIXA-MOBILIARI CIUTADELLA	18.931,48
126	Ses Salines	0182-4399	BBVA SES SALINES	0,06
128	Soller	2038-0342	BANKIA 822 SOLLER	17.134,68
128	Soller	2038-0576	BANKIA	1.507,43
130	Es Castell	0061-0119	BANCA MARCH REHAB ES CASTELL	44,23
130	Es Castell	2100-8479	CAIXABANK REHAB. ES CASTELL	8.469,29
131	Llucmajor	2100-6785	CAIXABANK LLUCMAJOR	69.845,33
			TOTAL	247.384,36

29. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.

DESPESES	CONCEPTE	Crèd. Inicial	Modificacions	Crèd. Definitiu	Executat
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL				
CAP. II	BENS CORRENTS I SERVEIS	25.000,00		25.000,00	13.997,41
CAP. III	DESPESES FINANCERES	462.042,00	-15.706,50	446.335,50	280.000,08
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
CAP. VI	INVERSIONS REALS				
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS				
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	11.782.242,00	483.418,75	12.265.660,75	12.203.726,03
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	12.269.284,00	467.712,25	12.736.996,25	12.497.723,52

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	487.042,00	51.293,50	538.335,50	293.997,47
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS				
CAP. VI	ALIENACIÓ D'INVERSIONS				
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	11.782.242,00	292.563,57	12.074.805,57	12.086.048,86
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS		123.855,18	123.855,18	
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS				
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	12.269.284,00	467.712,25	12.736.996,25	12.380.046,33

El Pressupost del Consorci per a l'exercici econòmic 2018 s'aprova amb un crèdit inicial de 12.269.284,00 euros (representat en el quadre anterior en les columnes de crèdit inicial, tant d'Ingressos com de Despeses), durant l'exercici es van aprovar modificacions per un total de 467.712,25 euros, que a continuació es detallen:

DESPESES		IMPORTS			
		1/18	2/18	3/18	4/18
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL				
CAP. II	DESPESES EN BENS CORRENTS I SERVEIS				
CAP. III	DESPESES FINANCERES	51.295,50			-47.000,00
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS				
CAP. V	INVERSIONS REALS				
CAP. VI	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL				
CAP. VII	ACTIUS FINANCERS				
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	202.563,57	77.382,51	46.472,67	67.000,00
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	549.859,07	77.382,51	46.472,67	0,00

INGRESSOS		IMPORTS			
		1/18	2/18	3/18	4/18
CAP. III	TAXES I ALTRES INGRESSOS				
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	51.295,50			
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS				
CAP. VI	ALLENACIÓ D'INVERSIONS REALS				
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	202.563,57			
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS		77.382,51	46.472,67	
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS				
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	461.857,07	77.382,51	46.472,67	0,00

30.- PRESSUPOST EXERCICI 2019

El projecte del pressupost adjunt va ser aprovat per la Llei 14/2018, de 28 de desembre, de pressuposts generals de la comunitat autònoma de les Illes Balears per a l'any 2019:

DESPESES	CONCEPTE	Créd. Inicial
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL	
CAP. II	BENS CORRENTS I SERVEIS	25.000,00
CAP. III	DESPESES FINANCERES	365.016,00
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
CAP. VI	INVERSIONS REALS	
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	12.129.349,00
	TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES	12.519.395,00

INGRESSOS	CONCEPTE	Créd. Inicial
CAP. I	IMPOSTOS DIRECTES	
CAP. II	IMPOSTOS INDIRECTES	
CAP. III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	390.016,00
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS	
CAP. VI	ALLENACIÓ D'INVERSIONS	
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	12.129.349,00
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	
	TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS	12.519.395,00

A la seu de la Vicepresidència i Conselleria d'Innovació, Recerca i Turisme, Carrer Montenegro, 5 de Palma de Mallorca, el dia 12 de juny de 2019, es reformulen els Comptes Anuals d'aquest Consorci corresponents a l'exercici econòmic de 2018, que varen ser formulats per l'Assemblea general en comissió el 4 de març de 2019.


 VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS

**CERTIFICACIONS SALDOS BANCARIS
A 31 DE DESEMBRE 2018**



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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-29-XXXXX53180 es titularidad de CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 31/12/2018 el saldo del mencionado depósito es de 2.726,84 EUROS.

Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX

IBAN: ES10.2100.XXXX.29XX.XXX5.3180

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, expide la presente certificación en PALMA a 15/02/2019.

CAIXABANK, S.A.



Ref: 09862-03931-2019

1

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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 2100-0714-75-0200128479 es titularidad de CONSORCI D'INFRASTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 31/12/2018 el saldo del mencionado depósito es de 8.469,29 EUROS.

Siendo los identificadores internacionales:
BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX
IBAN: ES26.2100.0714.7502.0012.8479

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, a petición del interesado, expide la presente certificación en PALMA a 13/02/2019.



Ref: 09862-03606-2019





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-32-XXXX151358 es titularidad de CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 04/01/2018 el saldo del mencionado depósito es de 0,00 EUROS.

Que dicho depósito se canceló en fecha 04/01/2018.

Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX

IBAN: ES57.2100.XXXX.32XX.XX15.1358

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, expide la presente certificación en PALMA a 15/02/2019.



Ref: 09862-03934-2019

1

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATES



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-51-XXXX617751 es titularidad de CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 31/12/2018 el saldo del mencionado depósito es de 3.105,17 EUROS.

Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX

IBAN: ES14.2100.XXXX.51XX.XX61.7751

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, expide la presente certificación en PALMA a 15/02/2019.



Ref: 09862-03951-2019

1

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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-75-XXXX128479 es titularidad de CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S07001098.

Que en fecha 31/12/2018 el saldo del mencionado depósito es de 8.469,29 EUROS.

Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX

IBAN: ES26.2100.XXXX.75XX.XX12.8479

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, expide la presente certificación en PALMA a 15/02/2019.

CAIXABANK, S.A.



Ref: 09862-03937-2019

1

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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 2100-0061-45-0200622788 es titularidad de CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 31/12/2018 el saldo del mencionado depósito es de 18.931,48 EUROS.

Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX

IBAN: ES41.2100.0061.4502.0062.2788

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, a petición del interesado, expide la presente certificación en PALMA a 13/02/2019.

CAIXABANK, S.A.



Ref: 09862-03607-2019





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-45-XXXX622788 es titularidad de CONSORCI D'INFRASTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF 50700109B.

Que en fecha 31/12/2018 el saldo del mencionado depósito es de 18.931,48 EUROS.

Siendo los identificadores internacionales:

BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX

IBAN: ES41.2100.XXXX.45XX.XX62.2788

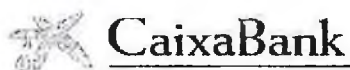
Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, expide la presente certificación en PALMA a 15/02/2019.



Ref: 09862-03949-2019

1





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 2100-0713-29-0200053180 es titularidad de CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, con CIF S0700109B.

Que en fecha 31/12/2018 el saldo del mencionado depósito es de 2.726,84 EUROS.

Siendo los identificadores internacionales:
BIC/Código SWIFT: CAIXESBBXXX
IBAN: ES10.2100.0713.2902.0005.3180

Y para que así conste y surta efecto ante quien proceda, a petición del interesado, expide la presente certificación en PALMA a 13/02/2019.

CAIXABANK, S.A.



Ref: 09862-03609-2019



Luis Company Romaguera, subdirector de la Oficina núm. 3389-Sóller, de Bankia, S.A., entidad domiciliada en C/ Pintor Sorolla, 8 - 46002 Valencia, inscrita en el Registro Mercantil de Valencia, Tomo 9.341, Libro 6.623, Folio 104, Inscripción 183, Sección General, Hoja: V-17.274. CIF: A-14010342,

CERTIFICA

Que, los saldos, a fecha 31/12/2018, de las cuentas a la vista que el CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS (CIF S-0700109-B) mantiene vigentes en la oficina 3389 – Sóller son los siguientes:

ES65 2038 XXXX XXXX XXXX 0342; 17.134,68 €

ES65 2038 XXXX XXXX XXXX 0576; 1.507,43 €

Para que conste y a los efectos oportunos se expide el presente documento en Sóller, a 22/02/2019.



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Oficina 3392-Esporles

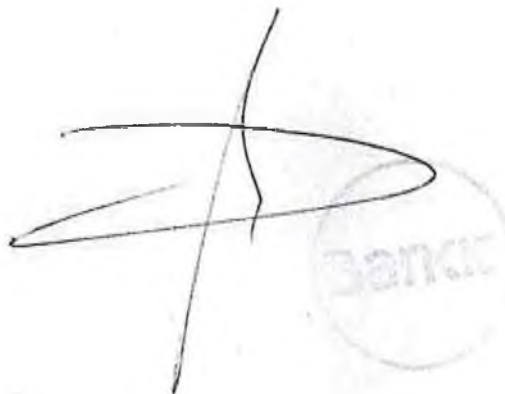
DIRECCIÓN OFICINA

D. Joan Antoni Planells Rosselló, en su calidad de Apoderado/a de BANKIA S.A., entidad de crédito con domicilio social en C/Pintor Sorolla nº 8, 46002 Valencia, inscrita en el Registro Mercantil de Valencia , tomo 9.341, libro 6623, folio, 104, hoja V-17.274 y en el Registro del Banco de España, con el código 2038 y CIF A14010342

Certifica:

Que según los antecedentes que obran en poder de esta entidad, la cuenta número 3392. 6400000649 a nombre de CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS, CIF S0700109B, presentaba a fecha 31/12/2018 un saldo de 0€

Para que conste, a petición de los interesados, se expide el presente documento en
Esporles a 22/02/2019



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Certificat de saldo

Per Bankia, S.A. (en endavant, Bankia) amb CIF A-14010342, i amb domicili social al Carrer Pintor Sorolla, 8 – 46002 València, inscrita en el Registre Mercantil de València, Tom 9.341, Llibre 6.623, Foli 104, Inscripció 183, Secció General; Full: V-17.274, inscrita al Registre Administratiu del Banc d'Espanya amb el Codi B.E. número 2038 Codi BIC: CAHMESMMXXX, representada en aquest acte per D^a Maria del Carme Soler Coll en la seva condició d'apoderada segons Escriptura atorgada davant D.Enrique Javier de Bernardo Martínez-Piñeiro Notari de Madrid numero 2.718, degudament enregistrada en el Registre Mercantil de València.

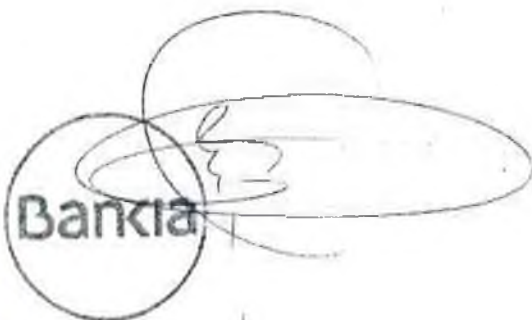
CERTIFICA:

Que segons consta en els antecedents que obren en poder d'aquesta Entitat,

CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES ILLES BALEARS amb CIF número S0700109B

Es titular del producte CUENTA SECTOR PÚBLICO número ES62203832XXXXXXXXXXXX197 que es va obrir a aquesta oficina el dia 24/10/2006 i que a data 31/12/2018 presentava un saldo de set-cents vint-i-quatre euros amb quaranta dos cèntims (724,42€).

Per que consti, a petició dels interessats, i als efectes oportuns, expedeixo el present document a CAMPOS, A 25/02/2019



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Bankia

3439 – CIUTADELLA-COLÓN

Plaça Colón, nº 32

07760 – Ciutadella de Menorca

D. Francisco Javier Ramírez Bosch, como Director de la Sucursal número 3439 de BANKIA, S.A., entidad domiciliada en C./ Pintor Sorolla, 8 – 46002 Valencia, inscrita en el Registro Mercantil de Valencia, Tomo 9.341, Libro 6.623, Folio 104, Inscripción 183, Sección General, Hoja V-17.274 y con CIF A-14010342.

CERTIFICA: Que según consta en los registros que obran en poder de esta Entidad, a fecha 31 de Diciembre de 2018, la cuenta abajo indicada, intitulada a nombre de CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES ILLES BALEARS, CIF S0700109B, arrojaba el siguiente saldo:

Cuenta nº ES08 2038 XXXX XXXX XXXX 0185	8.249,50 €
---	------------

Y para que conste y a petición de la Presidenta del Consorci d'Infraestructures de les Illes Balears, se expide la presente en Ciutadella de Menorca a 22 de Febrero de 2019.


Francisco J. Ramírez Bosch
Director Oficina 3439 – Ciutadella-Colón

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Bankia

Oficina 3462
Crer. Major, 48
07530 Sant Llorenç des Cardassar

Don **Matías Antonio Vanrell Moyá** amb NIF 43.034.852-N en qualitat de Director de la sucursal de Sant Llorenç des Cardassar de BANKIA, Entitat amb domicili social en el carrer Pintor Sorolla N°8, 46002 Valencia, y CIF A-14010342.

MANIFESTA

Que segons consta en els registres del Banc, el Consorci d'Infraestructures de les Illes Balears amb CIF S0700109B és titular del compte:

- ES44 2038 3462 **** * 0151
- Saldo a 31/12/2018: 0'50 €

I perquè així consti s'emet el present certificat a Sant Llorenç des Cardassar a 22 de febrer de 2.019.

The Bankia logo is shown in a circle, with a large, stylized signature in blue ink written over it and extending to the right.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

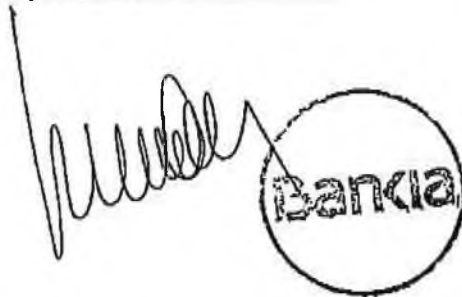
D. MARTIN SINTES PONS, Sub-director de la Sucursal núm. 3298 de Bankia, S.A., entidad domiciliada en C/ Pintor Sorolla, 8 - 46002 Valencia, inscrita en el Registro Mercantil de Valencia, Tomo 9.341, Libro 6.623, Folio 104, Inscripción 183, Sección General, Hoja: V-17.274. CIF: A-14010342,

CERTIFICA: Que, según consta en los antecedentes que obran en poder de esta Entidad

Consorci d'infraestructures Illes Balears, con CIF número S0700109B

Titular de Cuenta Sector Público número ES35 2038 3298 1564 0000 0103, que se abrió en esta Oficina el día 12.05.1998 y que al día de la fecha presenta un saldo de CUARENTA Y SIETE EUROS Y TRES CÉNTIMOS Euros(47,03 €).

Para que conste, a petición de los interesados, y a efectos de su presentación en , expide el presente documento en Maó a treinta y uno de diciembre de 2018

A handwritten signature in blue ink is written over a circular stamp. The stamp contains the word "Bankia" in a stylized font.A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized letter 'P'.

BANCA MARCH,S.A., Oficina 0029 Palma-Oficina Principal representada por Dña.Carlot a Sanz Mariano y D. Juan Gea Manchón.

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 31/12/2018 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 22 de Enero de 2019.

BANCA MARCH, S.A.
p.p.



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



BANCA MARCH,S.A., Oficina 0029 Palma-Oficina Principal representada por
Dña.Cariola Sanz Mariano y D. Juan Gea Manchón.

CERTIFICA

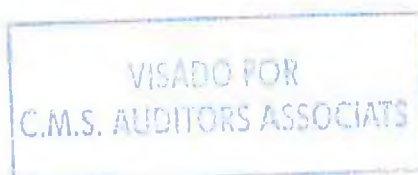
Que CONSORCI PLA MIRALL CIUTADELLA figura/n en nuestros archivos como
titular/es de las cuentas, valores y fondos de inversión que se indican a continuación,
presentando en fecha 31/12/2018 los siguientes saldos:

Nº y tipo cuenta, valores y fondos de inversión	Número titulares	Saldo
ES82 0061 xxxx xxxx xxxx 0:117 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 22 de Enero de 2019.

BANCA MARCH, S.A.

P.P.





BANCA MARCH,S.A., Oficina 0029 Palma-Oficina Principal representada por
Dña.Carlot a Sanz Mariano y D. Juan Gea Manchón.

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 31/12/2018 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	1.085,07 €

Y para que conste a los efectos oportunos, y a petición de parte interesada, se expide la presente certificación, en Palma de Mallorca, a 22 de Enero de 2019.

BANCA MARCH, S.A.

p.p.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

D. / D. ^a **Alicia Bover Oliver**

en calidad de Apoderado del BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. Sucursal **5747-Institución**

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 2018 un saldo acreedor según el siguiente detalle:

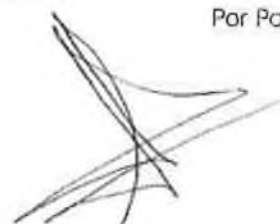
ES37 0182 **** * 4399:

0,06€ (cero euros con seis céntimos de euro).

Y, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en **Palma de Maloorca**, a 09 de enero de 2019.

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 **5747-Institución**

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 2018** un saldo acreedor según el siguiente detalle:

ES83 0182 **** * 4733:

7.223,84€ (siete mil doscientos veintitrés euros con ochenta y cuatro céntimos de euro).

Y, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en **Palma de Mallorca** , a 09 de enero de 2019.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

Por Poder,



Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A., con domicilio en la Plaza San Nicolás, número 4, 48005 Bilbao.
Inscrito en el Registro Mercantil de Vizcaya, al tomo 2.083, Folio 1. Hoja B-17-A, Inscripción 1ª con C.I.F. A-48265169.

Mod.MG038_ES

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

D. / D.ª **Alicia Bover Oliver**

en calidad de Apoderado del BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A. Sucursal **5747-Institución**

CERTIFICA

Que según consta en nuestros registros, la cuenta abierta en esta Entidad a nombre de **CONSORCI D INFRAESTRUCTURES ILLES BALEARS** con N.I.F. **S0700109B** que a continuación se relaciona, presentaba a fecha **31 de diciembre de 2018** un saldo acreedor según el siguiente detalle:

ES66 0182 **** * 4795;

94,71€ (noventa y cuatro euros con setenta y un céntimos de euro).

Y, a petición de parte interesada, se expide el presente CERTIFICADO en **Palma de Maloorca**, a 09 de enero de 2019.

BANCO BILBAO VIZCAYA ARGENTARIA, S.A.

Por Poder,



Av. Gabriel Alomar, 1
07006 Palma de Mallorca

Tel. +34 971 775 620
Fax +34 971 775 621

www.bancosabadell.com

Sabadell

CERTIFICACIÓN DE POSICIONES A 31-12-2018

SOLICITANTE:

DEPARTAMENT DE COORDINACIÓ I PLANIFICACIÓ

SRA. MARGALIDAD VAQUER MANRESA

Nombre de la empresa: CONSORCI D' INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS

CIF/NIF: S0700109B

Operaciones creditores y descubiertos

Nº de cuenta	Saldo
ES25.0081.XXXX.XX.XXXXXX4433	4.724,74 EUR

Financiación concedida

Préstamos

Importe concedido	Importe utilizado
1.943.000,00 EUR	420.182,81 EUR
3.632.850,52 EUR	732.671,81 EUR

Firmas autorizadas

Nº de cuenta	Nombre	C.I.F.	Tipo
ES25.0081.XXXX.XX.XXXXXX4433	Maria Pilar Carbonell Raya		Indistinta
	Jose Mallol Vicens		Indistinta
	Gabriel Barcelo Milta		Indistinta

Palma, 14 de febrero de 2019
Bartolome Matemaes Bibiloni



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

