

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE CORRESPONDIENTE A
LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE
DICIEMBRE DE 2.016 DEL CONSORCI PER AL DESENVOLUPAMENT
D'ACTUACIONS DE MILLORA I CONSTRUCCIÓ
D'INFRAESTRUCTURES AL TERRITORI DE L'ENTITAT LOCAL
MENOR DE PALMANYOLA.**

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A la Junta Rectora del Consorci Per al Desenvolupament D'Actuacions de Millora de Infraestructures al Territori de la Entitat Local Menor de Palmanyola a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Informe de Auditoría sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas del Consorci Per al Desenvolupament D'Actuacions de Millora de Infraestructures al Territori de la Entitat Local Menor de Palmanyola, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, la liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

La Gerencia del Consorcio es la responsable de formular las cuentas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del Consorci Per al Desenvolupament D'Actuacions de Millora de Infraestructures al Territori de la Entitat Local Menor de Palmanyola de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.



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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Consorci Per al Desenvolupament D'Actuacions de Millora de Infraestructures al Territori de la Entitat Local Menor de Palmanyola, a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Parrafo de énfasis.

Llamamos la atención sobre la nota 13.04 de la memoria adjunta en la cual se indica la entidad ha detectado la existencia de deficiencias en la instalación del alumbrado público que en su día llevo a cabo por parte de este Consorcio. En la primera evaluación, el coste estimado de la reparación de dichas deficiencias ascendería a la cantidad de 450.000,00.-€. El aval prestado asciende únicamente a la cantidad de 71.650,00.-€. Las Cuentas Anuales adjuntas no incluyen ninguna provisión para atender, en su caso, la reparación de dichas deficiencias.

COLEGIO OFICIAL DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE LA COMUNIDAD VALENCIANA	
TAM AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.	
Año 2017 Nº 30/17/01845	SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR
Informe sobre trabajos distintos a la auditoría de cuentas	

En Palma de Mallorca a 26 de Septiembre de 2017

T.A.M. AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
Nº R.O.M.C. 50361

D^a DOLORES AGUADO SANCHIS
-GERENTE-
Nº R.O.A.C. 5.986

Cuentas Anuales Auditadas

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

**ESTADOS FINANCIEROS
2016**

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: 01010 P0700030J
 LEI: 01009
 Forma jurídica: SA: 01011 SL: 01012
 Otras: 01013
 Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA
 Domicilio social: 01022 CL PLAZA MAJOR S/N
 Municipio: 01023 PALMANYOLA
 Provincia: 01025 BALEARES

Código postal: 01024 07193
 Teléfono: 01031
 Dirección de e-mail de contacto de la empresa: 01037 jaume@ilopasadores.com

Pertenencia a un grupo de sociedades:
 Sociedad dominante directa: 01041
 Sociedad dominante última del grupo: 01061
 NIF

ACTIVIDAD
 Actividad principal: 02009 Llevar a cabo adecuaciones, inversiones, acondicionamiento, mejoras en bienes y zonas, ademas de la construcc
 Código CNAE: 02001 8411
 (1)

PERSONAL ASALARIADO
 a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:
 NO FIJO (5):
 FIJO (4):

FIJO (4):	04001	0.00	0.00
	04002	0.00	0.51
NO FIJO (5):	04010		

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):	04010	

		EJERCICIO 2016		EJERCICIO 2015
		(2)	(3)	
FIJO:	04120			EJERCICIO 2015
	04122			
NO FIJO:	04121			EJERCICIO 2015
	04123			

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
 Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:
 Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:
 Número de páginas presentadas al depósito:
 En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903

UNIDADES
 Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:
 Euros: 09001 ✓
 Miles de euros: 09002
 Millones de euros: 09003

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
 $\text{n}^{\circ} \text{ de personas contratadas} \times \text{n}^{\circ} \text{ medio de semanas trabajadas}$

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

SOCIEDAD		CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA		NIF P0700030J	
DOMICILIO SOCIAL CL PLAZA MAJOR S/N					
MUNICIPIO PALMANYOLA		PROVINCIA BALEARRES	EJERCICIO 2016		

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SI** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en un Apartado adicional de la Memoria de acuerdo a la norma de elaboración «4ª Cuentas anuales abreviadas» en su punto 5, de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre).



FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

SOCIEDAD		CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A PALMANYOLA	
DOMICILIO SOCIAL		CL PLAZA MAJOR S/N	
MUNICIPIO		PROVINCIA	BALEARÉS
PALMANYOLA		EJERCICIO	2016



La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias (Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja y.)

Saldo al cierre del ejercicio:	0,00	acciones/participaciones	% del capital social
Saldo al cierre del ejercicio precedente:	0,00	acciones/participaciones	% del capital social

[illegible]

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(A) Adquisición original de acciones o participaciones propias de la sociedad dominante (artículos 137 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital);
 (B) Adquisición derivativa directa; Al: Adquisición derivativa indirecta; Al: Adquisición lícita de acciones o participaciones (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital);
 (C) Enajenación de acciones adquiridas en contravención de lo establecido en el artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital;
 (D) Enajenación de acciones o participaciones por parte de la sociedad dominante (artículo 145.1) de la Ley de Sociedades de Capital;
 (E) Emisión de acciones o participaciones por parte de la sociedad dominante (artículo 145.2 de la Ley de Sociedades de Capital);
 (F) Amortización de acciones o participaciones por parte de la sociedad dominante (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital);
 (G) Acapilación de acciones o participaciones por parte de la propia entidad (artículo 149 de la Ley de Sociedades de Capital);
 (H) Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital);
 (I) Acciones o participaciones reciprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

NIF: P0700030J		DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI PEL DESENVOL.PACT.A PALMANYOLA	
Espacio destinado para las firmas de los administradores			
UNIDAD (1) Euros: 09001 ☒ Miles: 09002 ☐ Millones: 09003 ☐			

ACTIVO			
NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (2)	EJERCICIO 2015 (3)	
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
I. Inmovilizado intangible			
11100			
11200	2.136.111,08	2.267.999,37	
II. Inmovilizado material			
11300			
III. Inversiones inmobiliarias			
11400			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo			
11500	934.402,21	1.168.002,83	
V. Inversiones financieras a largo plazo			
11600			
VI. Activos por impuesto diferido			
11700			
VII. Deudores comerciales no corrientes			
12000	394.973,79	400.003,04	
B) ACTIVO CORRIENTE			
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta			
12100			
12200			
II. Existencias			
12300	396,68	376,10	
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
12380			
12381			
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo			
12382			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo			
12370			
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
12390	396,68	376,10	
3. Otros deudores			
12400			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
12500	234.543,48	234.543,48	
V. Inversiones financieras a corto plazo			
12600			
VI. Periodificaciones a corto plazo			
12700	160.033,63	165.083,46	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			
10000	3.465.487,08	3.836.006,24	
TOTAL ACTIVO (A + B)			

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

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

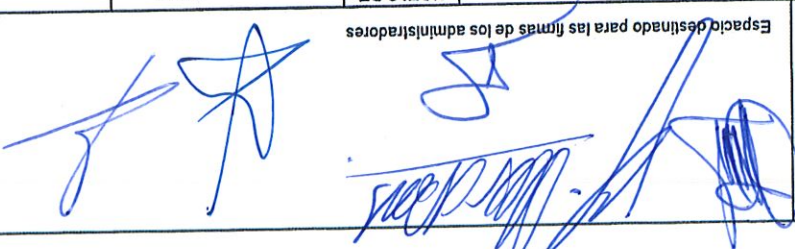
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

NIF: P0700030J

DENOMINACIÓN SOCIAL:
CONSORCI PEL DESENVOL.D'ACT.A
PALMANYOLA

Español destinado para las firmas de los administradores



PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
(1)	(2)	(3)

A) PATRIMONIO NETO	20000		
A-1) Fondos propios	21000	35.687,20	40.747,77
I. Capital	21100		
1. Capital escruturado	21110		
2. (Capital no exigido)	21120		
II. Prima de emisión	21200		
III. Reservas	21300	24.655,94	24.655,94
1. Reserva de capitalización	21350		
2. Otras reservas	21360	24.655,94	24.655,94
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	16.091,83	14.038,52
VI. Otras aportaciones de socios	21600		
VII. Resultado del ejercicio	21700	-5.060,57	2.053,31
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	2.259.633,24	2.391.521,53
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	934.402,12	1.168.002,74
I. Provisiones a largo plazo	31100		
II. Deudas a largo plazo	31200	934.402,12	1.168.002,74
1. Deudas con entidades de crédito	31220		
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		
3. Otras deudas a largo plazo	31290		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600		
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700		

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

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015	
	(1)	(2)	

c) PASIVO CORRIENTE	32000	235.764,52	235.733,20
1. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		
II. Provisiones a corto plazo	32200		
III. Deudas a corto plazo	32300	234.383,70	234.352,38
1. Deudas con entidades de crédito	32320	234.008,04	233.976,72
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		
3. Otras deudas a corto plazo	32390	375,66	375,66
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	1.380,82	1.380,82
1. Proveedores	32580		
a) Proveedores a largo plazo	32581		
b) Proveedores a corto plazo	32582		
2. Otros acreedores	32590	1.380,82	1.380,82
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600		
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000	3.465.487,08	3.836.005,24

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: P0700030J	DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCIO DEL DESARROLLO AGT-A PALMAYOLA	Espacio destinado para las firmas de los administradores
----------------	---	--

NOTAS DE LA MEMORIA EJERCICIO 2016 (1) EJERCICIO 2015 (2)

(DEBE) / HABER			
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400		
5. Otros ingresos de explotación	40500	524,76	31.772,73
6. Gastos de personal	40600		-18.071,90
7. Otros gastos de explotación	40700	-5.071,58	-7.849,75
8. Amortización del inmovilizado	40800	-131.888,29	-125.282,11
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	131.888,29	125.282,11
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300		-783,85
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	-4.546,82	5.067,23
14. Ingresos financieros	41400	11,01	2,10
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490	11,01	2,10
15. Gastos financieros	41500	-524,76	-3.016,02
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-513,76	-3.013,92
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	-5.060,57	2.053,31
20. Impuestos sobre beneficios	41900		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	-5.060,57	2.053,31

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

A) Estado abreviado de cambios en el patrimonio neto
Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: P0700030J

DENOMINACIÓN SOCIAL:
CONSORCIO DEL DESARROLLO DE LA
PALMAYOLA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2016 (1)	EJERCICIO 2015 (2)
59100	-5.060,57	2.053,31

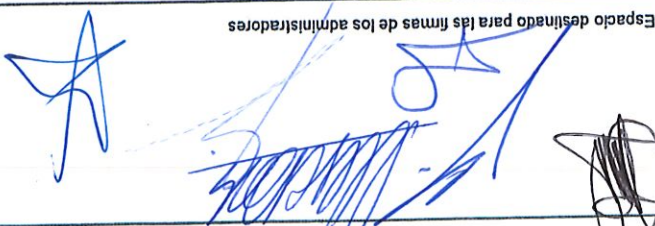
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010	
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020	
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030	
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040	
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050	
VI. Diferencias de conversión	50060	
VII. Efecto impositivo	50070	
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200	

TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080	
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090	
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110	
XII. Diferencias de conversión	50120	
XIII. Efecto impositivo	50130	
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300	
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400	-5.060,57
		2.053,31

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

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PNA2.1

NIF: P0700030J	DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCIO DEL DESARROLLO PACTA	PALMAYOLA
Espacio destinado para las firmas de los administradores 		

CAPITAL	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN		
				01	02
				03	
511	I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1)				
512	II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores				
513	B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)				
514	I. Total ingresos y gastos reconocidos				
515	II. Operaciones con socios o propietarios				
516	1. Aumentos de capital				
517	2. (-) Reducciones de capital				
518	3. Otras operaciones con socios o propietarios				
524	III. Otras variaciones del patrimonio neto				
531	1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)				
532	2. Otras variaciones				
511	C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)				
512	I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)				
513	II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)				
514	D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)				
515	I. Total ingresos y gastos reconocidos				
516	II. Operaciones con socios o propietarios				
517	1. Aumentos de capital				
518	2. (-) Reducciones de capital				
526	3. Otras operaciones con socios o propietarios				
524	III. Otras variaciones del patrimonio neto				
531	1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)				
532	2. Otras variaciones				
525	E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)				

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PNA2.2

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: P0700030J

DENOMINACIÓN SOCIAL:
CONSORCI PER DESENVOL.D'ACT.A
PALMANYOLA


Espacio destinado para las firmas de los administradores


Espacio destinado para las firmas de los administradores


Espacio destinado para las firmas de los administradores

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	06	04	RESERVAS	05	511	22,295,12																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
-------------------------------------	----	----	----------	----	-----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(1) Ejercicio N-2
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

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

	09	08	07	A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	
				511	512
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores					
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores					
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)				514	513
I. Total ingresos y gastos reconocidos		2.053,31		515	
II. Operaciones con socios o propietarios				516	
1. Aumentos de capital				517	
2. (-) Reducciones de capital				518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios				526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto				524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)				531	
2. Otras variaciones				532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)		2.053,31		511	512
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)					
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)				513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)		2.053,31		514	515
I. Total ingresos y gastos reconocidos		-5.060,57		515	
II. Operaciones con socios o propietarios				516	
1. Aumentos de capital				517	
2. (-) Reducciones de capital				518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios				526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto				524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)				531	
2. Otras variaciones				532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)		-5.060,57		525	526

CONTINUA EN LA PAGINA PNA2.4

VIENE DE LA PAGINA PNA2.2

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

PNA2.4

NIF: P0700030J		DENOMINACIÓN SOCIAL:		CONSORCI PEL DESENVOL.DACT.A PALMANYOLA	
		Espacio destinado para las firmas de los administradores			

10		11		12	
OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS			
511		2,516,803,64			
512					
513					
514		2,516,803,64			
515					
516					
517					
518					
526					
524		-125,282,11			
531					
532		-125,282,11			
511		2,391,521,53			
512					
513					
514		2,391,521,53			
515					
516					
517					
518					
526					
524		-131,888,29			
531					
532		-131,888,29			
525		2,259,633,24			

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización disueltas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

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

TOTAL		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	511	2.555.458,28
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)	514	2.555.458,28
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	2.053,31
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-125.242,29
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	-125.242,29
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)	511	2.432.269,30
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514	2.432.269,30
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-5.060,57
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-131.888,29
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	-131.888,29
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)	525	2.295.320,44

ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto

PN42

NIF: P0700030J

DENOMINACIÓN SOCIAL:
CONSORCIO DEL DESARROLLO
PALMANTOLA

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIA	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR VALOR	SUBVENCIONES, AYUDAS Y BENEFICIOS RECIBIDOS	TOTAL
	01	02											
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (1)	514			24.616,12		22.295,12		-8.296,60				2.516.803,64	2.555.456,28
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2014 (1) y anteriores	512												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (1) y anteriores	513												
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)	514			24.616,12		14.038,52		2.053,31				2.516.803,64	2.555.456,28
1. Total ingresos y gastos reconocidos	515												2.053,31
II. Operaciones con socios o propietarios	516												
1. Aumentos de capital	517												
2. (-) Reducciones de capital	518												
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526												
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			39,82								-125.282,11	-125.242,29
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531												
2. Otras variaciones	532			39,82								-125.282,11	-125.242,29
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (2)	511			24.655,94		14.038,52		2.053,31				2.391.521,53	2.432.269,30
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2015 (2)	512												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2015 (2)	513												
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514			24.655,94		14.038,52		2.053,31				2.391.521,53	2.432.269,30
1. Total ingresos y gastos reconocidos	515							-5.060,57					-5.060,57
II. Operaciones con socios o propietarios	516												
1. Aumentos de capital	517												
2. (-) Reducciones de capital	518												
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526							-2.053,31				-131.888,29	-131.888,29
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524												
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531							-2.053,31				-131.888,29	-131.888,29
2. Otras variaciones	532												
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)	525			24.655,94		16.091,83		-5.060,57				2.259.633,24	2.295.320,44

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, en la que se basan.

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

**CUENTAS ANUALES
2016**

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL PLAZA MAJOR, S/N, PALMANYOLA (Islas Baleares), siendo su Número de Identificación Fiscal P0700030J.

01.02 Actividad de la empresa

Por acuerdo del Consell de Govern de 20 de mayo de 2.005, se aprueba la creación del Consorci per al desenvolupament d'actuacions de millora d'infraestructures al territori de l'entitat local menor de Palmanyola (En adelante El Consorci).

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

01.03 Pertenecce a un grupo de sociedades

La empresa no pertenece a ningún grupo de sociedades.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

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

02.04 Comparación de la información

02.04.02 Imposibilidad de comparación

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

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

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

02.06 Cambios en criterios contables

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

02.07 Corrección de errores

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

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.02. Dado que la entidad ha registrado pérdidas, no hay base de reparto.

03.02 Distribución de dividendos

03.02.01 Dividendos a cuenta

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

04 Normas de registro y valoración

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

04.02.02 Amortización

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

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

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

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

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

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

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

04.08 Impuestos sobre beneficios

04.08.01 Criterios de registro

El Consorcio es una entidad que tributa en el régimen de entidades parcialmente exentas, recogido en la LIS art. 9.3 y 120. En el ejercicio 2013 todas las rentas imputadas han tenido el carácter de exentas, por lo que no se ha devengado impuesto sobre Sociedades.

04.12 Subvenciones, donaciones y legados

04.12.01 Subvenciones no reintegrables

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Con fecha 10 de mayo de 2006, la Vicepresidenta y Consejera de Relaciones Institucionales resolvió una transferencia a favor del Consorcio para llevar a cabo la totalidad de las obras e inversiones necesarias que se pretendían desarrollar y que se cuantifican en 3.036.808,01 €. A este importe se añaden los gastos financieros derivados del endeudamiento financiero y que se estiman en 1.256.318,11€.

Las cuentas anuales adjuntas reflejan como subvención, y por tanto como crédito a largo plazo, el importe de 934.402,21 € y como crédito a corto plazo la cantidad de 233.600,62 €, que se harán efectivos por la Conselleria cuando el reembolso del capital sea exigible, según las condiciones del préstamo.

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

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

No ha habido movimientos en la partida de inmovilizado material:

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL		
IMPORTE 2016	IMPORTE 2015	
2.937.938,34	2.937.938,34	SALDO INICIAL BRUTO
129.618,52	129.618,52	(+) Entradas
		(-) Salidas
3.067.556,86	3.067.556,86	SALDO FINAL BRUTO

05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL		
IMPORTE 2016	IMPORTE 2015	
799.557,49	674.275,38	SALDO INICIAL BRUTO
131.888,29	125.282,11	(+) Aumento por dotaciones
		(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos
	0	(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos
931.445,78	799.557,49	SALDO FINAL BRUTO

05.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

06 Activos financieros

06.01 Análisis activos financieros en el balance

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los activos financieros a largo plazo, salvo las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas. El efectivo y otros activos equivalentes no se incluyen en el cuadro:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP		
IMPORTE 2016	IMPORTE 2015	
		Activos valor razonable con cambios en pyg
		Inversiones mantenidas hasta el vencimiento
934.402,21	1.168.002,74	Préstamos y partidas a cobrar
		Activos disponibles para la venta
		Derivados de cobertura
934.402,21	1.168.002,74	TOTAL

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP		
IMPORTE 2016	IMPORTE 2015	
		Activos valor razonable con cambios en pyg
		Inversiones mantenidas hasta el vencimiento
234.008,04	233.976,72	Préstamos y partidas a cobrar
		Activos disponibles para la venta
		Derivados de cobertura
234.008,04	233.976,72	TOTAL

Con fecha 10 de mayo de 2006, la Vicepresidenta y Consellera de Relacions Institucionals resolvió una transferencia a favor del Consorcio para llevar a cabo la totalidad de las obras e inversiones necesarias que se pretendían desarrollar y que se cuantifican en 3.036.808,01 €. A este importe se añaden los gastos financieros derivados del endeudamiento financiero y que se estimaron en 1.256.318,11€. El calendario de cobros estipulado es el siguiente:

GASTOS FINANCIEROS:€

2017	61.579,72
2018	49.263,77
2019	36.947,83
2020	24.699,37
2021	12.315,94
TOTAL	184.806,63

Los aquí detallados se corresponden con el expediente plurianual aprobado. Los gastos financieros finalmente se determinan por los efectivamente devengados anualmente.

PRINCIPAL: €

2017	233.600,62
2018	233.600,62
2019	233.600,62
2020	233.600,62
2021	233.600,57
TOTAL	1.168.003,05

06.03 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

06.03.01 Valores representativos de deuda

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

06.03.02 Créditos, derivados y otros

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los créditos, derivados y otros.

06.04 Activos financieros valorados a valor razonable

06.04.02 Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias

Durante el ejercicio, no se han producido variaciones en el valor de los activos financieros valorados a valor razonable.

06.05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

06.05.01 Empresas de grupo

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

06.05.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

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

06.05.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

06.05.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

07 Pasivos financieros

07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

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

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP		
IMPORTE 2016	IMPORTE 2015	
		Débitos y partidas a pagar
934.402,21	1.168.002,74	Pasivos a valor razonable con cambios en pyg
		Otros
		TOTAL

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DERIVADOS Y OTROS CP		IMPORTE 2016	IMPORTE 2015
Débitos y partidas a pagar		235.764,52	235.733,20
TOTAL		235.764,52	235.733,20

Con fecha 10 de mayo de 2006, la Vicepresidenta y Consellera de Relacions Institucionals resolvió una transferencia a favor del Consorcio para llevar a cabo la totalidad de las obras e inversiones necesarias que se pretendían desarrollar y que se cuantifican en 3.036.808,01 €.

Las cuentas anuales adjuntas reflejan como subvención, y por tanto como crédito a largo plazo, el importe de 934.402,12 € y como crédito a corto plazo la cantidad de 233.600,62€, que se harán efectivos por la Consellera cuando el reembolso del capital sea exigible, según las condiciones del préstamo.

Con fecha 22 de mayo de 2007, le fue concedida a la Entidad una subvención por importe de 160.000€ con la finalidad de acometer las instalaciones de "escuela de 0 a 3 anys".

07.02 Información sobre:

07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

PRINCIPAL: €

2017	233.600,62
2018	233.600,62
2019	233.600,62
2020	233.600,62
2021	233.600,57
TOTAL	1.168.003,05

07.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

07.02.03 Líneas de descuento y pólizas de crédito

La empresa no mantiene ninguna línea de descuento.

No se mantiene ningún tipo de pólizas de crédito con ninguna entidad bancaria.

08 Fondos propios

* El aumento de las reservas se corresponde, básicamente, con la corrección de un exceso de amortización en años precedentes.

MOVIMIENTOS FONDOS PROPIOS				
2016	2015	2014	2013	
Saldo inicial	40.747,77	38.654,64	31.860,06	22434,18
Entradas(+)	-5.060,57	2.053,31	-8.256,6	-590,04
Salidas(-)		39,82	15051,18	10015,92
Saldo final	35.687,20	40.747,77	38.654,64	31.860,06

09 Situación fiscal

09.01 Diferencias temporarias

09.01.01 Diferencias temporarias

El Consorcio es una entidad que tributa en el régimen de entidades parcialmente exentas, recogido en la LIS art. 9.3 y 120. En el ejercicio 2016 todas las rentas imputadas han tenido el carácter de exentas, por lo que no se ha devengado Impuesto sobre Sociedades.

10 Ingresos y gastos

10.01 Aprovisionamientos

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

10.02 Cargas sociales

La partida de cargas sociales que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

CONCEPTO	IMPORTE 2016	IMPORTE 2015
Cargas sociales		
a) Seguridad Social a cargo de la empresa		4.391,43

10.03 Otros gastos de explotación

A continuación se desglosa la partida "Otros gastos de explotación", del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias:

CONCEPTO	IMPORTE 2016	IMPORTE 2015
Otros gastos de explotación	5.071,58	7.849,75
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		
b) Resto de gastos de explotación	5.071,58	7.849,75

10.04 Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

10.05 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la empresa.

11 Subvenciones, donaciones y legados

11.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

SUBVENCIONES,ETC., OTORGADOS POR TERCEROS		
Que aparecen en patrimonio neto del balance	2.259.633,24	2.391.521,53
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	131.888,29	125.282,11
Deudas largo plazo transformables en subvenciones		

11.02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:

MOVIMIENTO		
Saldo al inicio del ejercicio	2.391.521,53	2.516.803,64
(+) Recibidas en el ejercicio		
(+) Conversión deudas Ip en subvenciones		
(+) Otros movimientos		
(-) Subvenciones traspasadas resultado ejercicio	131.888,29	125.282,11
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
Saldo al cierre del ejercicio	2.259.633,24	2.391.521,53

12 Operaciones con partes vinculadas

12.01 Identificación de las partes vinculadas

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

12.02 Sueldos, dietas y remuneraciones

12.02.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico no se ha satisfecho ningún sueldo al personal de alta dirección.

12.02.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones.

12.06 Participación administradores

Actualmente, los administradores no poseen participaciones en otras sociedades.

13 Otra información

13.01 Número medio personas empleadas

A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

CATEGORIA			
SEXO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015	
Altos directivos			
Resto de personal directivo	M	0.51	
Técnicos y profesionales científicos			
Empleados de tipo administrativo			
Comerciales, vendedores y similares			
Resto de personal cualificado			
Trabajadores no cualificados			
Total empleo medio			0.51

13.02 Supresión paga extraordinaria

"El artículo 2 del Real Decreto Ley 20/2012, de 13 de julio, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento de la competitividad, estableció la supresión tanto de la paga extraordinaria como de la paga adicional de complemento específico o pagas adicionales equivalentes del mes de diciembre de 2012 del personal del sector público.

De acuerdo con el apartado 4 de dicho artículo, las cantidades derivadas de esta supresión se destinarán en ejercicios futuros a realizar aportaciones a planes de pensiones o contratos de seguro col • lectiva que incluyan la cobertura de la contingencia de jubilación, con sujeción a lo establecido en la Ley Orgánica 2/2012, de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera, y en los términos y con el alcance que determinen las leyes de presupuestos correspondientes. A la fecha de formulación de estas cuentas anuales no se cumplen las dos condiciones establecidas en este artículo y, por tanto, no se puede considerar probable que exista una obligación presente derivada de esta normativa. Por ello, el Consorcio no ha procedido a la dotación de una provisión en relación con las aportaciones mencionadas."

El apartado de la disposición adicional doceava de la Ley 36/2014, de 26 de diciembre, de presupuestos generales del Estado para el año 2.016, prevé la posibilidad de que cada administración pueda aprobar el abono de cantidades en concepto de los importes efectivamente dejados de percibir como consecuencia de dicha supresión.

En aplicación de este precepto, el artículo 15.1 de la Ley 13/2014, de 29 de Diciembre de presupuestos generales de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares para el año 2.016 dispone "...que han de percibir las cuantías que correspondan como consecuencia de la recuperación de una parte equivalente a cuarenta y cuatro días de la paga extraordinaria y de la paga adicional del complemento específico, o de las pagas adicionales equivalentes"

13.03 Acta de 16 de mayo de 2.016

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

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

13.04 Defectos en la infraestructura del alumbrado público

La entidad ha detectado la existencia de deficiencias en la instalación del alumbrado público que en su día llevó a cabo por parte de este Consorcio. En una primera evaluación, el coste estimado de la reparación de dichas deficiencias ascendería a la cantidad de 450.000,00 €. El aval prestado asciende únicamente a la cantidad de 71.650,00€ Las cuentas anuales adjuntas no incluyen ninguna provisión para atender, en su caso, la reparación de dichas deficiencias.

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

14.01 Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifestamos que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

14.02 Información sobre derechos de emisión de gases

14.02.02 Análisis de movimiento durante el ejercicio

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

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

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

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

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

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

15.01 Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores

A continuación se detalla el importe total de pagos realizados a los proveedores en el ejercicio (distinguiendo los pagos que han excedido los límites legales de aplazamiento), y el saldo pendiente de estos pagos que, a fecha de cierre del ejercicio, acumulan un aplazamiento superior al plazo legal de pago:

El período medio de pago a los proveedores durante el 2015 fue de 29 días y el del 2016 de 27 días.

PAGOS REALIZADOS A PROVEEDORES		
	IMPORTE 2016	% EN 2016
Dentro del plazo máximo legal	3.356,33	72,82
Resto	1.252,48	27,18
Total pagos del ejercicio	4.608,81	100,00

PAGOS REALIZADOS A PROVEEDORES		
	IMPORTE 2015	% EN 2015
Dentro del plazo máximo legal	136.733,21	99,66
Resto	463,57	0,34
Total pagos del ejercicio	137.196,78	

IMPORTE SALDO PENDIENTE A PROVEEDORES		
	IMPORTE 2016	IMPORTE 2015
Aplazamientos que a fecha de cierre superan plazo máximo legal	0,00	0,00

16. Liquidación Presupuesto

PRESSUPOST ADMINISTRATIU

DESPESES

I. DESPESES DE PERSONAL

30.000,00	0,00
-----------	------

II. DESPESES EN COMPRA DE BENS I SERVEIS

5.071,58	
----------	--

III. DESPESES FINANCERES

8.429,00	524,76
----------	--------

IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS

--	--

VI. INVERSIONS REALS

--	--

VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

--	--

VIII. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS

233.601,00	233.601,00
------------	------------

IX. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS

--	--

272.030,00	239.197,34
------------	------------

PRESSUPOST INICIAL EXECUCIÓ

INGRESSOS

III. TAXES I ALTRES INGRESSOS

--	--

III. ALTRES INGRESSOS

--	--

IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS

38.429,00	524,76
-----------	--------

V. INGRESSOS PATRIMONIALS

--	--

VI. ALIENACIÓ INVERSIONS REALS

--	--

VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

233.601,00	233.601,00
------------	------------

VIII. VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS

--	--

IX. VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS

--	--

272.030,00	264.175,76
------------	------------

PRESSUPOST INICIAL EXECUCIÓ

Inicialmente se elaboró el presupuesto bajo la premisa de incorporar un gerente, en línea con el ejercicio precedente. Finalmente dicha incorporación no fue llevada a cabo, motivo por el que no existen gastos del Capítulo I de gastos ni los ingresos correlativos en el capítulo IV de ingresos. Los gastos del Capítulo II de gastos se corresponden con los honorarios de asesoría contable y fiscal así como los derivados de las obligaciones derivadas de la cumplimiento de dichas obligaciones en el sector público.

En PALMANYOLA, a 30 de Agosto del 2017, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

Four handwritten signatures in blue ink are visible. From left to right: a stylized 'A' with a horizontal line; a signature that appears to be 'M. M...' with a long horizontal stroke; a signature that appears to be 'P. M...' with a long diagonal stroke; and a circular stamp or signature on the right.