

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: V57691826	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1)	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		Euros:	09001 <input checked="" type="checkbox"/>
CONSORCIO REC.SOCIOSANITARIOS Y ASISTENC		Miles:	09002 <input type="checkbox"/>
		Millones:	09003 <input type="checkbox"/>

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	130.546.666,46	108.835.257,40
I. Inmovilizado intangible	11100		
II. Inmovilizado material	11200	38.579.244,95	24.579.659,87
III. Inversiones inmobiliarias	11300	76.769.494,51	77.435.883,50
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	15.193.324,59	6.810.736,13
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	4.602,41	8.977,90
VI. Activos por impuesto diferido	11600		
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	53.310.940,10	57.331.969,40
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	46.959,98	33.858,97
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
3. Otros deudores	12390	46.959,98	33.858,97
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	52.645.645,90	56.965.019,8
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	3.935,05	3.935,05
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	614.399,17	329.155,5
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	183.857.606,56	166.167.226,80

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

https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA.2.1

NIF: V57691826

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCIO REC.SOCIOSANITARIOS Y ASISTENC

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		77.058.488,42	61.941.722,00
A-1) Fondos propios	21000		10.803.098,98	9.468.105,57
I. Capital	21100			
1. Capital escriturado	21110			
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		-1.775.287,71	-1.780.924,69
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		-1.775.287,71	-1.780.924,69
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		5.616.286,11	4.292.301,90
VI. Otras aportaciones de socios	21600		5.632.744,15	5.632.744,15
VII. Resultado del ejercicio	21700		1.329.356,43	1.323.984,21
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		66.255.389,44	52.473.616,43
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		95.754.513,41	99.365.246,51
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		57.991.776,45	59.823.359,43
1. Deudas con entidades de crédito	31220		3.546.876,73	6.810.735,43
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290		54.444.899,72	53.012.624,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500		37.762.736,96	39.541.887,09
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: V57691826

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCIO REC.SOCIOSANITARIOS Y
ASISTENC

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		11.044.604,73	4.860.258,29
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300		9.614.389,90	3.420.580,45
1. Deudas con entidades de crédito	32320		3.446.275,29	3.390.769,74
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		6.168.114,61	29.810,71
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		1.430.214,83	1.439.677,84
1. Proveedores	32580		714.901,50	575.953,57
a) Proveedores a largo plazo	32581			
b) Proveedores a corto plazo	32582		714.901,50	575.953,57
2. Otros acreedores	32590		715.313,33	863.724,27
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		183.857.606,56	166.167.226,8

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

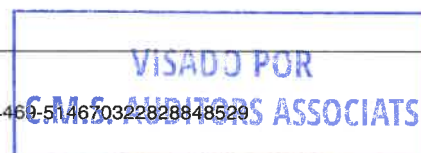
https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529



Adreça de validació:

https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: V57691826

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCIO REC.SOCIOSANITARIOS Y ASISTENC

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400		
5. Otros ingresos de explotación	40500	775.089,27	864.497,71
6. Gastos de personal	40600	-339.516,82	-296.733,03
7. Otros gastos de explotación	40700	-75.054,76	-89.071,73
8. Amortización del inmovilizado	40800	-669.195,57	-669.130,36
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	2.609.214,53	1.998.504,10
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	-610.710,43	
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300		-161,30
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	1.689.826,22	1.807.905,39
14. Ingresos financieros	41400	18,10	
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490	18,10	
15. Gastos financieros	41500	-360.487,89	-483.921,19
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	-360.469,79	-483.921,19
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	1.329.356,43	1.323.984,20
20. Impuestos sobre beneficios	41900		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	1.329.356,43	1.323.984,20

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

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

Consorti de Recursos
Sociosanitaris i
Assistencials de les Illes
Balears

COMPTES ANUALS 2023

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

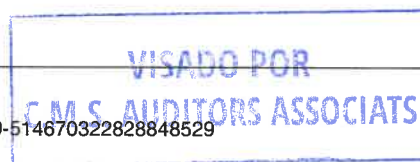
1



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT	3
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	4
3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	5
4. IMMOBILITZAT MATERIAL INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES ...	15
5. ACTIUS FINANCERS	19
6. PASSIUS FINANCERS	22
7. FONS PROPIS	26
8. SITUACIÓ FISCAL	26
9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	28
10. ALTRA INFORMACIÓ	32
ANNEX I QUADRE IMMOBLES	44
ANNEX II PRESSUPOST DEL CONSORCI	48
ANNEX III LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU 2023	55

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



2

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

El Consorci de Recursos Socio sanitàris i Assistencials de les Illes Balears sorgeix de la fusió del Consorci de Recursos Socio sanitàris i Assistencials de Mallorca, el de Menorca i el d'Eivissa i Formentera, que es constitueix per impulsar, programar, executar, promoure i finançar la creació d'infraestructures, d'equipaments, d'instal·lacions i, en general, de tot tipus de recursos socio sanitàris i assistencials a les Illes Balears. Es tracta d'una entitat d'àmbit autonòmic que agrupa i assumeix les finalitats i els objectius dels tres anteriors i es subroga en la seva posició jurídica.

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

- a) La construcció d'infraestructures de nova planta de caràcter socio sanitari, assistencial i socials.
- b) La rehabilitació, la modificació i l'adaptació d'immobles i d'altres edificacions per destinar-los a usos socio sanitàris, assistencials o socials.
- c) L'equipament d'instal·lacions i centres socio sanitàris, assistencials i socials.
- d) La creació de qualsevol altre tipus de recursos socio sanitàris, assistencials i socials.

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

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

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



3



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

1. Imatge fidel:

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

2. Principis comptables.

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

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

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2023 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31/12/2023 sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

El Consorci ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2023 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en consideració, la situació de l'exercici 2023, no existint risc de continuïtat en la seva activitat.

4. Comparació de la informació:

No existeixen causes que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior.

5. Elements recollits en varies partides

No existeixen elements patrimonials de l'actiu o del passiu que figurin en més d'una partida del Balanç.

Canvis en criteris comptables

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

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



4
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

S'han aplicat els següents criteris comptables:

1. Immobilitzat intangible:

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

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

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

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

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

2. Immobilitzat material:

a. Cost

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

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

5

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Pàgina 9/63

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Ara bé, l'entitat té firmats convenis vigents al tancament de l'exercici 2022 amb diferents administracions públiques locals, a través dels quals les entitats cedeixen temporalment un conjunt d'immobles amb la finalitat que el Consorci construeixi i o acondicioni aquests béns amb l'objecte d'afectar-los a la Xarxa Pública d'Atenció a la Dependència (XPAD). Un cop que les actuacions del Consorci han finalitzat, les entitats recuperen la possessió dels immobles per incorporar-los a l'esmentada XPAD.

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

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

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

b. Amortitzacions

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

	AMORTITZATZIO
Edificis i construccions	2
Instal·lacions tècniques i maquinaria	
Mobiliari i estris	10
Elements de transport	16
Equips per a processos d'informació	25

c. Arrendaments financers

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren a la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se segons la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que pels actius en propietat.

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



6

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

Els arrendaments es classifiquen en arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin de manera substancial els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

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

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

Deteriorament de valor dels actius materials i intangibles

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

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

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

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

3. Terrenys i construccions qualificats com a inversions immobiliàries:

Aquests actius es valoren pel seu valor comptable o el seu valor raonable.



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

4. Permutes.

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

5. Instruments financers:

- a) Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius i passius financers.
- b) Criteris aplicats per determinar el deteriorament:

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

Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

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

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

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

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



8

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

Pàgina 12/63

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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

Inversions mantingudes fins al venciment

Actius financers no derivats, el cobrament dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

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

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

Actius financers disponibles per a la venda

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

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

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

Els canvis que es produeixen en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net.

Derivats de cobertura

Dins d'aquesta categoria s'han inclòs els actius financers que han estat designats per cobrir un risc específic que pot tenir impacte en el compte de resultats per les variacions en el valor raonable o als fluxos d'efectiu de les partides cobertes.

Aquets actius s'han valorat i registrat d'acord amb la seva naturalesa.

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Correccions valoratives per deteriorament

Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

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

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

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

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

Dèbits i partides a pagar

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

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

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

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui a curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

10

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Els préstecs i descoberts bancaris que meriten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de la meritació en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es meriten.

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

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

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

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

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

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

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

Inversions en empreses de grup, multigrup i associades:

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

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

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

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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

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

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

6. Existències:

Les existències estan valorades al preu d'adquisició o al cost de producció. Si necessiten un període de temps superior a l'any per estar en condicions de ser venudes, s'inclouen en aquest valor les despeses financeres oportunes.

Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats d'acabament i els costos estimats que seran necessaris en els processos de comercialització, venda i distribució.

El Consorci realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es trobin sobrevalorades.

Quan les circumstàncies, que prèviament van causar la disminució, hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta disminució.

7. Transaccions en moneda estrangera:

No existeixen transaccions en moneda estrangera.

8. Impost sobre beneficis:

La despesa de l'impost es calcula a partir del resultat i en funció del tipus impositiu vigent, tenint en compte les deduccions aplicables i ajustant les possibles diferències entre el resultat comptable i el resultat fiscal. El Consorci es troba dins de les entitats, que per les seves característiques, així com per la finalitat de la seva activitat social, estan incloses en el Règim de les Entitats Parcialment exemptes.

12

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Atenent aquesta situació el Consorci ha de tributar, segons el disposat als articles 120 al 122 del RDL 4/2004, de 5 de març, del text refós de la Llei de l'impost sobre entitats. En aquest sentit, són exemptes les rendes derivades d'activitats que constitueixen la seva activitat social, estant subjectes a tributació els rendiments d'activitats econòmiques

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

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de la meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment en que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

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

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

10. Provisions i contingències:

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

11. Despeses de personal: compromisos per pensions:

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

13

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

12. Subvenciones, donacions i llegats:

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

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

13. Combinacions de negocis:

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

14. Negocis conjunts:

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

15. Transaccions entre parts vinculades:

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

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



14
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

4. IMMOBILITZAT MATERIAL INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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

Moviment de l'immobilitzat intangible	2023	2022
SALD INICIAL BRUT	21.299,40	21.299,40
(+) Entrades		
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		
SALD FINAL BRUT	21.299,40	21.299,40
Moviment de l'amortització immobilitzat intangible	2023	2022
SALDO INICIAL BRUT	21.299,40	21.299,40
(+) Assignació d'amortització de l'exercici		
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augment per adquisicions o traspessos		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos		
SALD FINAL BRUT	21.299,40	21.299,40
Moviment correccions de valor per deterioració, immobilitzat intangible	2023	2022
(+) Deteriorment de correccions de valoració		
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament		
(-) Disminucions de sortides, baixes o traspessos		
SALD FINAL BRUT		
Moviment de l'immobilitzat material	2023	2022
SALD INICIAL BRUT	24.662.654,99	28.804.174,94

15

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)**CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS****V57691826**

(+) Entrades	14.978.607,27	6.884.990,84
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides	987.585,61	11.026.510,79
SALD FINAL BRUT	38.653.676,65	24.662.654,99
Moviment de l'amortització immobilitzat material	2023	2022
SALDO INICIAL BRUT	82.995,12	80.253,75
(+) Assignació d'amortització de l'exercici	2.806,58	2.741,37
(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augment per adquisicions o traspessos		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos	11.370,00	
SALD FINAL BRUT	74.431,70	82.995,12
Moviment correccions de valor per deterioració, immobilitzat material	2023	2022
(+) Deteriorament de correccions de valoració		
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament		
(-) Disminucions de sortides, baixes o traspessos		
SALD FINAL BRUT		
Moviment de les inversions immobiliàries	2023	2022
SALD INICIAL BRUT	93.780.092,11	94.779.966,12
(+) Entrades		10.530.444,03
(+) Correccions de valor per actualització		
(-) Sortides		11.530.318,04
SALD FINAL BRUT	93.780.092,11	93.780.092,11
Moviment de l'amortització les inversions immobiliàries	2023	2022
SALDO INICIAL BRUT	16.344.208,61	15.677.819,62
(+) Assignació d'amortització de l'exercici	666.388,99	666.388,99

16

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

(+) Augment de l'amortització acumulada per efecte de l'actualització		
(+) Augment per adquisicions o traspessos		
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspessos		
SALD FINAL BRUT	17.010.597,60	16.344.208,61
Moviment correccions de valor per deterioració inversions immobiliàries	2023	2022
(+) Deteriorament de correccions de valoració		
(-) Reversió de correccions de valoració de deteriorament		
(-) Disminucions de sortides, baixes o traspessos		
SALD FINAL BRUT		

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

17



**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Dins l'immobilitzat material es troba l'obra en curs existent la qual és d'un import de 38.427.932,19 euros i és edificació civil, corresponent a l'obra certificada de les residències que construeix el Consorci.

Compte	DESCRIPCIÒ	2023	2022
23100000	CONSTRUCCIONES EN CURSO	538.574,71	396.411,17
23100002	CONST.EN CURSO CD PORRERES	682.592,22	367.712,94
23100004	CONSTR.EN CURSO SON CANALS	0	30.307,27
23100005	CONSTRUC.EN CURSO CONSERVATORI	0	4.717,37
23100006	CONSTRUC.EN CURSO SECAR DE LA	0	30.531,49
23100007	CONSTRUC.EN CURSO PLAZA TARENT	0	14.875,65
23100009	CONSTRUC.EN CURSO ES PINARET	530.895,33	530.895,33
23100014	OBRA CONST.BINISALEM	0	69.531,91
23100015	OBRA EN CURSO LLUCMAJOR	11.192,50	11.192,50
23100016	OBRA CURSO RESID.SON MARTORELL	5.443.710,96	4.156.771,09
23100017	OBRA EN CURSO C. TERAPEUTICO	0	3.630,00
23100018	OBRA EN CURSO FUNCION PUBLICA	2.558.768,65	2.558.768,65
23100019	OBRA EN CURSO BINTAUFA	0	15.360,70
23100020	OBRA EN CURSO PREF. PINARET	0	6.534,00
23100023	OBRA EN CURSO SON DURETA	6.766.682,65	2.547.561,03
23100024	OBRA EN CURSO EDIFI. AVENIDAS	113.961,71	113.961,71
23100025	OBRA EN CURSO STA. MARIA	26.827,88	26.827,88
23100026	OBRA EN CURSO QUARTER SANTIAGO	6.634.136,04	2.315.544,27
23100027	OBRA EN CURSO CD CALA D'OR	1.172.849,93	1.169.005,54
23100033	OBRA EN CURSO CD CALVIÀ	877.534,09	307.089,43
23100036	SOLAR SON MARTORELL	2.951.882,26	2.951.882,26
23100040	SOLAR DUC DE CRILLON ES CASTEL	244.276,87	244.276,87
23100042	TERRENO CENTRO DE DIA CALVIÀ	966.630,60	966.630,60
23100043	TERRENO RESIDENCIA SANTIAGO	2.493.132,70	2.493.132,70
23100044	EDIFICIO CENTRO DE DIA PORRERE	113.070,19	113.070,19
23100046	TERRENO CENTRO DIA CALA D'OR	277.499,70	277.499,70
23100047	TERRENO CENTRO SON XIGALA	465.731,26	465.731,26
23100048	TERRENO RESI SANT LLORENÇ	53.467,04	53.467,04
23100049	TERRENO RESID.LLUCMAJOR	539.343,60	0
23100050	TERRENO BUÑOLA	308.869,61	0
23100051	TERRENO ANDRATX	648.398,79	0
23100052	TERRENO MARIA DE LA SALUT	53.693,15	0
23100053	TERRENO SOLLER	124.013,36	0
23100054	TERRENO ALAIOR	49.965,12	0
23100055	EDIFICIO SOLLER	25.464,89	0

18

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

23100056	EDIFICIO LLUCMAJOR	417.969,23	0
23100057	EDIFICI Y OBRA EN CURS ES CAST	711.756,87	573.590,75
23100058	OBRA EN CURSO AULAS CAN BALO	0	435.222,04
23100060	SOLAR ES MIGJORN	44.493,32	44.493,32
23100061	SOLAR SANT LLUÍS	546.738,77	546.738,77
23100062	OBRA EN CURSO ES MIGJORN GRAN	228.260,41	86.865,62
23100063	OBRA EN CURSO ANDRATX	105.958,72	45.945,33
23100064	OBRA EN CURSO SANT LLORENÇ	105.783,39	101.339,07
23100065	OBRA EN CURSO BUNYOLA	314.444,96	160.285,53
23100066	OBRA EN CURSO SANT LLUÍS	697.011,83	182.197,97
23100067	OBRA EN CURSO SON XIGALA	536.484,99	7.260,00
23100068	OBRA EN CURSO MARIA D LA SALUT	359,49	0
23100069	OBRA EN CURSO CD SOLLER	21.119,02	0
23100070	OBRA EN CURSO CD ALAIOR	24.385,38	0
TOTAL		38.427.932,19	24.426.858,95

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

- 1) Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents: No existeixen.
- 2) El consorci es propietari d'immobles que en l'actualitat estan sent explotats per altres entitats. Per tal motiu no es reflexa als estats comptables si be els te registrats a la comptabilitat pel seu control.
- 3) Relació de immobles i la seva explotació. s'adjunta relació com a annex 1.

5. ACTIUS FINANCERS

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

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

19

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Crèdits, derivats i uns altres lt	2023	2022
SALDO INICIAL	6.819.714,03	22.586.535,92
(+) Altes	11.646.447,15	
(+) Traspassos i altres variacions		
(-) Sortides i reduccions	3.268.234,18	15.766.821,89
(-) Traspassos i altres variacions		
SALDO FINAL	15.197.927,00	6.819.714,03

b) Correccions per deterioració del valor originades pel risc de crèdit. L'anàlisi del moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deterioració originades pel risc de crèdit és el següent:

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS					
	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres (1)		Total	
	Llt	Ct	Llt	Ct	Llt	Ct
Pèrdua de deteriorament a l'inici de l'exercici fiscal N-I				-100.000		-100.000
(+) Correcció de valoració de deteriorament Reversió del deteriorament (-) Sortides i reduccions (+/-) Transferències i altres variacions						
Pèrdua de deteriorament al final de l'exercici N-I						
(+) Correcció de valoració de deteriorament Reversió del deteriorament (-) Sortides i reduccions (+/-) Transferències i altres variacions						
Pèrdua de deteriorament al final de l'exercici N				-100.000		-100.000

https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529



20

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

c) Traspassos o reclassificacions d'actius financers:

No existeixen traspassos o re-classificacions dels actius financers.

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

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

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

4. Empreses del grup, multigrup i associades:

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

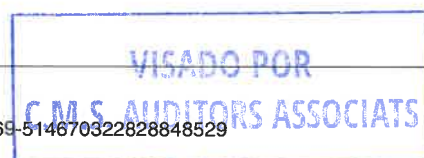
<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

6. PASSIUS FINANCERS

1 . Informació sobre els passius financers de la societat:

a) Passius financers a llarg termini:

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

Classes	INSTRUMENTS FINANCERS A LLARG TERMINI					
	INSTRUMENTS PATRIMONIALS		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CREDITS DERIVATS I ALTRES	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Càrrecs i conceptes a pagar						
Passius a valor raonable amb canvis en les pèrdues i guanys					37.762.736,96	39.541.887,09
Altres			56.491.776,45	59.823.359,42		
Total			56.491.776,45	59.823.359,42	37.762.736,96	39.541.887,09

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

22
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

b) Passius financers a curt termini:

Clases	INSTRUMENTS FINANCERS A CURT TERMINI					
	INSTRUMENTS PATRIMONIALS		VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CRÈDITS DERIVATS I ALTRES	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Càrrecs i conceptes a pagar			11.044.604,73	4.860.258,29		
Passius a valor raonables amb canvis a Pèrdues i guanys						
Atres						
Total			11.044.604,73	4.860.258,29		

CLASSES	TOTAL	
	2023	2022
Càrrecs i conceptes a pagar	11.044.604,73	4.860.258,29
Passius a valor raonables amb canvis a Pèrdues i guanys	37.762.736,96	39.541.887,09
Atres	56.491.776,45	59.823.359,42
Total	105.299.118,14	104.225.504,80

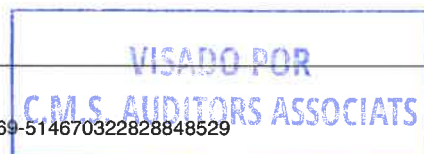
<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

2. Informació sobre:

a) Venciment dels deutes al tancament de l'exercici 2023

	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	TOTAL
Deutes a llarg termini	3.269.054,81	3.383.996,66	92.882,69	69.662,02	0,00	0,00	6.815.596,18
Deutes amb entitats de crèdit	3.269.054,81	3.383.996,66	92.882,69	69.662,02			6.815.596,18
Creditors per arrendament							0,00
Altres deutes a llarg termini							0,00
Deutes amb el grup i socis a ll/t							0,00
Deutes a curt termini	2.860.429,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.430.214,83
Deutes amb entitats de crèdit							0,00
Creditors per arrendament							0,00
Altres deutes a curt termini							0,00
Deutes con emp grup i associades							0,00
Creditors comercials no corrents	1.430.214,83						1.430.214,83
Proveïdors	714.901,50						714.901,50
Altres Creditors	715.313,33						715.313,33
TOTAL	6.129.484,47	3.383.996,66	92.882,69	69.662,02	0,00	0,00	8.245.811,18

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

https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529



24

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

- a) No existeixen deutes amb garantia real.
 - b) No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit al tancament de l'exercici
3. Préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici:
No existeixen impagaments sobre els préstecs pendents de pagament

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

25



**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

7. FONTS PROPIS

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

	2023	2022
Resultats exercicis anteriors	5.616.286,11	4.292.301,90
Resultat exercici	1.329.356,43	1.408.157,81
Reservas	-1.775.287,71	-1.780.924,69
Aportacions socis	5.632.744,15	5.632.744,15
Total	10.803.098,98	9.552.279,17

2. No existeix cap circumstància que limiti la disponibilitat de les reserves.
3. No s'han realitzat transaccions amb accions/participacions pròpies durant l'exercici actual ni el precedent.

8. SITUACIÓ FISCAL

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

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

	2023	2022
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTS	1.329.356,43	1.323.984,21
DIFERÈNCIES TEMPORALS POSITIVES		
DIFERÈNCIES TEMPORALS NEGATIVES		
DIFERÈNCIES PERMANENTS POSITIVES	2.054.965,47	1.539.017,60
DEPESES EXEMPTES	2.054.965,47	1.539.017,60
DIFERÈNCIES PERMANENTS NEGATIVES	3.384.321,90	2.863.001,81
INGRESSOS EXEMPTS	3.384.321,90	2.863.001,81
BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST	0,00	0,00

26

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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

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

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

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

Tampoc es consideraran exemptes els rendiments obtinguts pel patrimoni de l'entitat (lloguers, interessos de comptes bancaris) ni les rendes obtingudes de transmissions que no es reinverteixin com s'ha comentat anteriorment.

Les rendes no exemptes tributaran en aquest règim fiscal per un 25 % del benefici obtingut. Pel que fa a l'Impost del Valor Afegit, l'entitat fa operacions exemptes per la qual cosa no es pot deduir l'IVA suportat que es considerat com a major despesa.

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

27



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS
V57691826

9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Les operacions amb parts vinculades es corresponen a les subvencions detallades en el punt anterior, de les quals, a tancament del exercici quedaven pendents de cobrament 6.819.714,03 a llarg termini i 56.965.019,81 a curt termini, amb el següent desglossament

Compte	Descripció	Import
24203020	DEUDORES POR SUBV.CES.CREDITO	1.389.808,31
24230001	CAIB-DEXIA 1ª IBIZA	289.912,23
24230002	CAIB-DEXIA 2ª IBIZA	1.025.420,59
24230003	CAIB-DEXIA 3ª IBIZA	261.917,00
24230004	CAIB-DEXIA 4ª IBIZA	323.730,88
24230005	CREDITOS LP CAIB PLURI 5'5M AN	4.125.000,00
24230006	CRÉDITOS LP CAIB PLURI 2025/6	7.521.447,15
24230010	C.I. EIVISSA-CAIXA	256.088,43
26000000	FIANZAS CONSTITUIDAS A LARGO P	4.477,01
26030000	FIANZAS CONST. A L.P. IBIZA	125,40
TOTAL		15.197.927,00

Compte	Descripció	Import
53200014	SUBV.CAPITAL AJUNT.SOLLER	452.908,00
53200020	DEUDOR SUBV.POR CES.CREDITO	1.332.748,64
53200048	SUBV.CAP CIM 2018	2.000.000,00
53200053	SUBV CAP CAIB 2020 SANTIAGO	0
53200055	SUBV.CAPITAL ALAIOR 2023	130.658,75
53200056	SUBV.CAPITAL ALAIOR 2024	130.658,75
53200057	SUBV.CAPITAL ALAIOR 2025	130.658,75
53200058	SUBV.CAPITAL ALAIOR 2026	130.658,75
53201908	SUBV CAP CIM CALVIÀ	93.750,00
53201910	SUBV AJ MAÓ SANTIAGO	0
53201912	SUBV AJ PORRERES	0
53201913	SUBV CAP CIM PORRERES	75.000,00
53201914	SUBV CAP AJ LLUCMAJOR	300.000,00
53201915	SUBV CAP CIM LLUCMAJOR	150.000,00
53201917	SUBV CAP CIM FELANITX	36.785,35
53202022	SUB CAPITAL CAIB 2022	3.407.978,03

28

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

53202023	SUBV.EXPLORACIÓ CAIB 2023	517.300,08
53203001	CAIB-DEXIA 1ª (CAP) IBIZA	278.493,88
53203002	CAIB-DEXIA 2ª (CAP) IBIZA	978.827,42
53203003	CAIB-DEXIA 3ª (CAP) IBIZA	250.207,31
53203004	CAIB-DEXIA 4ª (CAP) IBIZA	335.894,87
53203010	C.I. EIVISSA-CAIXA (CAP)	651.808,60
53203100	C.I. EIVISSA-CAIXA(INT)	172.784,25
53203101	CONS.EIVISSA CONV.FINANC.CC	69.560,93
53209200	APORTACIÓ AJUNT. SANT LLUÍS	117.000,00
53210009	SUBV.CAP.MRR 2021	2.532.000,00
53210010	SUBV.CAP.MRR 2022	10.646.000,00
53210011	SUB CAP MRR 2023	12.636.449,11
53212021	SUBV CAP SANTIAGO 2021	4.600.000,00
53212022	SUBV EXPLORACIÓ 2022	304.748,99
53212023	SUBV.CAPITAL CAIB 2023	
ANDRATX		1.375.000,00
53212024	SUBV.CAPITAL CAIB 2024 PLURI	4.814.271,00
53220210	SUBV CAP SON MARTORELL 2021	2.500.000,00
53220211	SUB. CAP. 2021 (A REVISAR)	0
53232023	SUBV.CAP 2023CAIB 1'5M	
S.MARTO		1.500.000,00
55230001	C/C CON CONSORCIO DE GESTIÓ	93.494,44
59530000	DET. VALOR CRED. CP A EMP. GR.	-100.000,00
TOTAL		52.645.645,90

El saldo pendent de cobrament del Consell Insular d'Eivissa a 31 de desembre de 2023 és d'un import de 740.195,25 euros.

Consell d'Eivissa

2016	gener	23.107,85
	abril	23.107,85
	juliol	23.107,85
	octubre	23.107,85
2017	gener	22.918,28
	abril	22.918,28
	juliol	22.918,28
	octubre	22.918,28
2018	gener	22.918,28

29

https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

	abril	22.918,28
	juliol	22.918,28
	octubre	22.918,28
2019	gener	22.918,28
	abril	22.918,28
	juliol	22.918,28
	octubre	22.918,28
2020	gener	22.918,28
	abril	22.918,28
	juliol	22.918,28
	octubre	22.918,28
2021	gener	22.918,28
	abril	22.918,28
	juliol	22.918,28
	octubre	22.918,28
2022	gener	22.918,28
	abril	22.918,28
	juliol	22.918,28
	octubre	22.918,28
2023	gener	23.704,86
	abril	24.277,34
	juliol	24.720,02
	octubre	25.022,91
		740.195,25

El Consell de Mallorca, pendent de cobrar és de 2.355.535 euros.

Consell de Mallorca

	Import	Estat
Convenio Pòrtol Son Martorell	2.000.000,00	Reclamat
Convenio Porreres	75.000,00	Reclamat
Convenio Calvià	93.750,00	Reclamat
Convenio Felanitx (antiguo)	36.785,00	Reclamat
Convenio Lluçmajor	150.000,00	Reforma no començada
TOTAL	2.355.535,00	

30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

L'Ajuntament de Sant Lluís deu 117.000,00 €, que es reclamarà el 2024, ja que segons el conveni signat amb ells, es podria reclamar un cop emès el certificat de certificat de final d'obra del tècnic director de l'obra.

L'Ajuntament de Soller deu la seva contribució de 452.908 € estipulat en el conveni signat amb ells, ja que encara no s'ha reclamat des de les condicions estipulades, es farà: "Un pic aprovat el projecte per l'organ de contractació i abans del RC".

L'Ajuntament d'Alaior també ha d'estipular a partir del 2023 en el conveni signat, un import de 130.658,75 €, ja que encara no s'ha reclamat ja que s'ha de fer, segons les clàusules de l'acord: "L'aportació es farà a l'aprovació del projecte i amb caràcter previ a la reserva de crèdit per a la licitació de l'obra"

La remuneració dels òrgans d'administració és la següent:

Conceptes	2022	2023
Sous, dietes i altres remuneracions	56.400,48	56.688,38
Obligacions per pensions:		
Obligacions amb membres antics		
Obligacions amb membres actuals		
Primes d'assegurances de vida:		
Primes pagades a membres antics		
Primes pagades a membres actuals		
Indemnitzacions per cessament		
Pagaments basats en instruments de patrimoni		
Bestretes i crèdits concedits, dels quals:		
Imports retornats		
Oblig. assumides per cta. d'ells com garantia		

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS V57691826

10. ALTRA INFORMACIÓ

La plantilla mitjana de treballadors del Consorci és la següent:

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2023

Categoria	Personal
GERENT	1
TÈCNIC SUPERIOR	3
TÈCNIC GRAU MITJÀ (ARQUITECTA TÈCNIC)	1
AUXILIARS ADMINISTRATIUS	2
AUXILIAR DE RECEPCIÓ	1
PEÓ MANTENIMENT	1
TOTAL	9

DESGLOSSAMENT PERSONAL MIG PER CATEGORIES EXERCICI 2023

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

DESGLOSSAMENT PERSONAL FINAL PER CATEGORIES EXERCICI 2023

Categoria	Homes	Dones
GERENT	1	
TÈCNIC SUPERIOR	1	1
TÈCNIC GRAU MITJÀ (ARQUITECTA TÈCNIC)		1
AUXILIARS ADMINISTRATIUS		2
AUXILIAR DE RECEPCIÓ		1
PEÓ MANTENIMENT	1	
TOTAL	3	5

El Consorci no disposa de conveni laboral propi, però al 2023 s'han iniciat les meses de negociació en l'àmbit laboral per adherir-se al conveni laboral del personal laboral de la CAIB.

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

32

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

Quan al personal, totes les places del Consorci varen sortir al procés d'estabilització extraordinari per mèrits. Durant l'exercici 2023 els Tribunals respectius s'han reunit i ha finalitzat el procés d'estabilització, convertint els contractes en laborals fixos (abans indefinits) de les següents figures:

- Tècnic jurídic
- Tècnic economista
- 2 places d'auxiliar administratiu.
- Auxiliar de recepció
- Peó

A data d'avui, queda pendent finalitzar el procés d'estabilització de les següents dues places:

- Arquitecte
- Arquitecte tècnic

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS V57691826

Subvencions, donacions i llegats

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

El moviment de les subvencions de capital és:

Moviment subvencions, donacions i llegats	2023	2022
Saldo inicial	52.473.616,43	57.835.102,81
+ Rebudes en l'exercici	2.167.717,75	0,00
+ Conversió deutes en subvencions	12.301.956,12	6.517.246,94
+ Altres moviments		0,00
(-) Subvencions traspassades al resultat exercici	-219.353,97	-219.353,97
-imports retornats	-610.710,43	-11.530.318,04
Altres moviments	142.163,54	-129.061,31
Saldo final	66.255.389,44	52.473.616,43

El detall dels comptes de subvencions respecte dels imports retornats és el següent:

13200009	SUBV.CAPITAL 2009	-80.431,78
13202016	SUBV.CAPITAL CAIB 2016	530.278,65
	TOTAL	610.710,43

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



34

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

I es corresponen amb les baixes següents d'immobilitzat:

23100004	CONSTR.EN CURSO SON CANALS	30.307,27
23100005	CONSTRUC.EN CURSO CONSERVATORI	4.717,37
23100006	CONSTRUC.EN CURSO SECAR DE LA	30.531,49
23100007	CONSTRUC.EN CURSO PLAZA TARENT	14.875,65
23100014	OBRA CONST.BINISSALEM	69.531,91
23100017	OBRA EN CURSO C. TERAPEUTICO	3.630,00
23100019	OBRA EN CURSO BINTAUFA	15.360,70
23100020	OBRA EN CURSO PREF. PINARET	6.534,00
23100058	OBRA EN CURSO AULAS CAN BALO	435.222,04
	TOTAL	610.710,43

Formant part del passiu no corrent es troben altres deutes a llarg termini per import de 54.444.899,72 euros que corresponen a deutes transformables en subvencions, l'origen de les quals són subvencions concedides que no han estat aplicades de moment a la seva finalitat i el desglossament de la qual es detalla a continuació:

COMPTE	DESCRIPCIÓ	IMPORT
17200000	DEUDAS LP TRANSF. SUBVEN.DONA.	-507.668,72
17200001	FONDO LIQUIDEZ AUTON. FLA	22.066,55
17200002	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.2014	52.873,29
17200003	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.2015	404.472,50
17200004	DEUDAS LP TRASN.F.SUBV.2016	673.891,55
17200005	DEUDAS LP TRASN.F.SUBV.2017	444.716,07
17200006	DEUDAS LP TRANSF SUBV. 2018	702.309,83
17200007	SUBV AJ SANT LLUIS	68.494,08
17200010	SUBV AJUNTAMENT MAÓ SANTIAGO	0
17200014	SUBV.AJUNT.SOLLER	452.908,00
17200015	SUBV.AJUNT.MARIA DE LA SALUT	118.103,46
17200016	SUBV.AJUNT.ALAIOR	522.635,00
17200027	DEUDAS LP TRANSF. SUBV CONSELL	180.476,09
17200050	SUBV CAP AJ MARRATXI CD PORTOL	9.279,37
17200055	SUBV CAP AJ CAMPOS	42.099,13
17200056	SUBV CAP AJ FELANITX	138.828,67
17201900	SUBV CAP CAIB 2019	243.349,18
17201906	SUBVENCIO AJUNTAM SANTANYI	0
17201908	SUBVENCIO AJUNTAMENT DE CALVIÀ	0
17201909	SUBV CAP CIM CALVIÀ	0
17201911	SUBV CIM MAÓ SANTIAGO	0

35

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

17201912	SUBV AJ PORRERES	4.449,90
17201913	SUBV CIM PORRERES	4.449,90
17201914	SUBV AJ LLUCMAJOR RESIDÈNCIA	300.000,00
17201915	SUBV CIM LLUCMAJOR RESI	150.000,00
17202000	SUBV CAP CAIB 2020	634.345,17
17202017	SUBV CAP CAIB MANACOR	45.293,35
17202020	SUBV CAP CAIB SANTIAGO 2020	0
17202021	SUBV CAP CAIB SANTIAGO PLURIS	4.726.958,58
17202022	SUBV CAP AJ PALMA SON XIGALA	5.751,49
17210001	DEUDAS LP SON DURETA	4.350.607,86
17210002	DEUDAS LP TRANS ES CASTELL	6.575.491,12
17210003	DEUDAS LP TRAN SANT LLORENÇ	5.691.721,75
17210004	DEUDAS LP TRANS RESID BUÑOLA	6.767.624,43
17210005	DEUDAS LP TRAN SON XIGALA	91.133,10
17210006	DEUDAS LP TRANS ES MIGJORN	2.679.375,70
17212022	SUBV CAP 2022	400.315,42
17212023	DEUDAS LP TRANSF.SUBV.CAIB.5'5	4.064.986,61
17220210	SUBV CAP SON MARTORELL 2021	3.000.000,00
17222022	SUBV.CAPITAL CAIB 2022 EXTRAOR	2.362.114,14
17222023	DEUD LP TRANSF.SUBV.CAIB 12'3M	7.521.447,15
17232023	SUBV.CAP 2023 CAIB 1'5M S.MART	1.500.000,00

La composició de la Junta Rectora a 31 de desembre de 2023 era la següent:

NOMBRE	CARGO
Catalina Cirer Adrover	Consellera de Família i Afers Socials (Presidenta)
Manuela García Romero	Consellera Salut (Vicepresidenta)
José Falcó Pérez	D.G. D'Afers Socials
Javier Ureña Morales	D.G Servei Salut Illes Balears
Pedro Codes Pericás	D.G. d'Atenció a la Dependència
Susana Pérez Sánchez	D.G. Tresor, Política Financera i Patrimoni
Arturo Albalà Velasco	representante Abogacia

36

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Francisco Mas Ferrari	Secretari (jurídic Consorci)
Guillermo Sánchez Cifre	Conseller Executiu de Benestar Social i President de l'IMAS
Carmen Reynés Calvache	Consellera executiva Departament Benestar Social (Consell Menorca)
Carolina Escandell Ferrer	Consellera Executiva Departament Benestar Social, Família i Igualtat (Consell d'Eivissa)
Cristina Costa Juan Javier Tur Rosselló	Consellera Benestar Social Consell de Formentera

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

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

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

Jutjat de lo contenciós administratiu núm. 2 de Palma.

Demandant: UTE Emergis SL - Construcciones Alea SL

2. **Procediment Ordinari 152/2020** relatiu a interposició de recurs contenciós administratiu contra la resolució de la presidenta del Consorci de 31 de juliol de 2020 per la qual es desestima el recurs de reposició interposat enfront de la resolució de la Presidenta del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears,

37

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

de data 22 de maig de 2020, finalitzadora d'incidència d'expedient contradictori sobre l'execució del contracte d'obra per a la construcció de una residència para persones majors a Son Martorell, Palma (POO 6/2019)

Jutjat de lo contenciós administratiu núm. 2 de Palma.

Demandant: UTE Emergis SL - Construcciones Alea SL

Els dos procediments estan acumulats al PO 108/2020 i estan en fase de contestació a la demanda. S'espera sentència dins aquest any 2024.

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

3. Procediment ordinari 148/2023 seguit davant el Tribunal Superior de Justícia de les Illes Balears

Relatiu a interposició de recurs contenciós administratiu contra la resolució de la Comissió permanent de la Junta Consultiva de Contractació de data de 23 de desembre de 2022, per la qual es resol el recurs especial en matèria de contractació interposat per la UTE Son Martorell contra la Resolució de 31 de maig de 2022 de la presidenta del Consorci, en virtut de la qual es va resoldre el contracte d'obra per a la construcció d'una residència per a persones majors a Son Martorell, Palma (POO 6/2019).

Ja s'ha contestat a la demanda i està en fase d'admissió de la prova proposada.

S'espera sentència dins aquest any 2024.

Pel que fa a la possibilitat d'una sentència favorable o desfavorable, no es pot determinar a priori el resultat d'un plet.

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



38

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Càlcul dels interessos diferits

Fecha	Concepto	Documento	Debe
30/03/2023	Intereres Dexia Ibiza 1º		34.273,19
30/03/2023	Intereres Dexia Ibiza 2º		139.877,33
30/03/2023	Intereres Dexia Ibiza 4º		51.962,81
30/06/2023	Intereses Dexia Mallorca		62.630,58
30/06/2023	Intereses Dexia Mallorca		34.271,45
30/06/2023	Intereses Dexia Mallorca		21.407,32
30/06/2023	Intereses Dexia Mallorca		6.810,93
30/06/2023	Intereses Dexia Ibiza 3º		35.153,61
30/09/2023	Intereses Dexia Mallorca		47.138,70
31/12/2023	Intereses dif.Dexia Mallorca		50.597,37
31/12/2023	Inter.dif.Deia Ibiza		127.283,42

DEXIA MALLORCA

Dexia Mallorca-I	21.308,19
Dexia Mallorca-II	11.659,84
Dexia Mallorca-III	7.283,20
Dexia Mallorca-IV	8.024,33
Dexia Mallorca-V	2.321,82
TOTAL	50.597,37

DEXIA IBIZA

Dexia Ibiza-I	17.478,49
Dexia Ibiza-II	71.551,62
Dexia Ibiza-III	11.983,71
Dexia Ibiza-IV	26.269,60
TOTAL	127.283,42

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

39



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

El càlcul dels interessos diferits corresponen a les cessions de dret de crèdit amb Dexia Sabadell Banco Local.

L'antic Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de Mallorca va formalitzar un total de 5 contractes de cessions de crèdit amb Dexia Sabadell, SA, amb les nomenclatures de M1 a M5, i al 2023 es procedeix a anul·lar el càlcul dels interessos diferits comptabilitzats a l'exercici 2022 per un total de 74.344,80€, i fer una periodificació dels interessos meritats per 50.597,37€.

L'antic Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials d'Eivissa i Formentera va formalitzar un total de 4 contractes de cessions de crèdit amb Dexia Sabadell, relacionats amb les nomenclatures de D1 a D4, i al 2023 es procedeix a anul·lar el càlcul dels interessos diferits comptabilitzats a l'exercici 2022 per un total de 187.161,83€, i fer una periodificació dels interessos meritats per 127.283,42€.

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

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

1. Informació sobre medi ambient

Els sotassignats, com administradors de la societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals no existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la Memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Real Decret 1514/2007, de 16 de Novembre).

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

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

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

40

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

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

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre de balance

	2023	2022
	Días	Días
<i>Periodo medio de pago a proveedores</i>	18,30	20,76
<i>Ratio de operaciones pagadas</i>	17,51	19,09
<i>Ratio de operaciones pendientes de pago</i>	128,87	39,35
	Importe	Importe
<i>Total pagos realizados</i>	12.796.666,92	6.211.306,53
<i>Total pagos pendientes</i>	91.714,04	559.420,15

A continuació es detalla la proposta de distribució de resultats:

BASE DE REPARTIMENT	2023	2022
Pèrdues i guanys	1.329.356,43	1.323.984,21
Total	1.329.356,43	1.323.984,21
DISTRIBUCIÓ	2023	2022
Reservas	1.329.356,43	1.323.984,21
Total distribuït	1.329.356,43	1.323.984,21



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)
CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS
V57691826

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



42
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Palma, a data de la signatura electrònica.

Alejandro Jose Mora Martín

Gerent

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

43



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)
CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

ANNEX I QUADRE IMMOBLES

IMMUEBLE	IMMUEBLE	TIPO PROPIEDAD	DIRECCIÓN	USO	VALOR DE MERCADO	VALOR DE REVERSIÓN	VALOR REVERSIÓN SOLAR	Valor reservación edificación	AÑO REVERSIÓN	VALORACIÓN CATASTRAL SOLAR O ESCRITURA	VALORACIÓN ANTERIOR	NOTAS	CLASIFICACIÓN JURÍDICA
INCA	Residencia Crist Rei y Centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Inca de 9 de Diciembre de 2004	C/ Lloseta s/n esq. Joan Rustier	Residencia y centro de día	9.478.263,00	6.484.527,00	3.994.308,00	2.550.219,00	2043	983.710,13	Importe del contrato: 6.445.528,25€	En régimen de concesión de 36 años con grupo Kohlan	Patrimonial 48529
CAYN CARBONELL MARRATXI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Marratxi de 29 de Septiembre de 2004	Avenida Ca'n Carbonells/n. Marratxi	Residencia y centro de día	6.791.805,00	4.132.495,00	2.359.821,00	1.772.874,00	2043	817.894,00	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial 7394469-5
LLUCMAJOR	Centro de día Ca'n Clar	Adscrita al Consorcio el 07/03/2007 por parte de la Dirección General de Patrimonio de la CNB	C/Monges, nº4 Baños	Centro de día	1.026.513,00					601.254,14	Se hizo una reforma por importe de 719.634,97€	Gestionado por la Fundación d'Alencó i Support a la Dependència i de Promoció a l'Autonomia Personal	Patrimonial 5460759-1
SANTANI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Santani de 21 de Junio de 2004	C/ Bernat Vidal y Tomas s/n	Residencia y centro de día	9.322.396,00	6.210.229,00	3.559.124,00	2.651.105,00	2043	281.819,05	Importe del contrato: 8.668.726,33€	En régimen de concesión de 36 años con Senyier Mallorca XXI.S.L.	Patrimonial 6/17129
CALVIA	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Calviá de 7 de Julio de 2005	Avenida Tomás Blanes Tolosa s/n, Costa d'en Blanes	Residencia y centro de día	13.677.051,00	11.695.220,00	10.373.999,00	1.321.221,00	2046	396.240,00	Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial
CAPDEPERA	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Capdepera de 3 de Agosto de 2004	Avenida Provencals, nº1 de Sa Font de Sa Cala	Residencia y centro de día	7.286.573,00	4.199.910,00	2.142.135,00	2.057.775,00	2043		Importe del contrato: 7.361.912€	En régimen de concesión de obra pública de 39 años con SAR	Patrimonial

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:
<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>
 CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

MANACOR	Residencia	En Consorcio tiene un derecho de uso durante 40 años, por cesión del Ayuntamiento de Manacor de fecha 09/02/2005	Ctra.Palme-Artà s/n	Residencia	7.629.391,00	3.442.591,00	651.392,00	2.791.199,00	2046	685.882,86	Importe del contrato: 8.771.230,96€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con grupo Korian	Patrimonial
POLLENÇA	Residencia y centro de día	Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión del derecho de superficie por 35 años del Ayuntamiento de Pollença de fecha 09/11/2005	Urbanización Llenars, c/ Cierer	Residencia y centro de día	7.769.303,00	5.933.908,00	4.370.423,00	1.563.485,00	2043	3.189,93	Importe del contrato: 6.134.727€	En régimen de concesión de obra pública de 35 años con grupo Korian	Patrimonial
SANTA MARGALIDA	Residencia y centro de día	El inmueble pertenece a la Comunidad Autónoma y adscrito al Consorcio el 7/07/2006.	Plaza Residencia s/n (C/ta Placafort)	Residencia y centro de día	6.601.246,00	3.128.533,00	1.175.132,00	1.953.401,00	2048	3.873.239,93	Importe del contrato: 6.009.399,505€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con grupo Korian	Bien Municipal
MONTJURI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Montjueri de fecha 15 de Septiembre de 2004	Son Verrall polígono 4, parcela 9 y 15	Residencia y centro de día	6.138.452,00	3.611.473,00	1.763.040,00	1.828.433,00	2045	740,83	Importe del contrato: 7.963.067,78€	En régimen de concesión de 36 años con grupo Korian	Patrimonial
SANT JOAN	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Sant Joan de 29 de Septiembre de 2004	Ctra. De Petra s/n (Son Perdut)	Residencia y centro de día	5.682.495,00	3.157.052,00	1.005.746,00	2.151.304,00	2043	673,37	Importe del contrato: 7.803.500€	En régimen de concesión de obra pública de 36 años con grupo Korian	Patrimonial
SON GUËLLS	Son Güells	En propiedad	Ctra.Vieja de Sineu,72	Residencia y centro de día	5.999.552,00					3.834.775,00	5.216.027,35	Gestionado por la Fundació d'Atenció i Suport a la Dependència de l'Autonomia Personal	Bien Municipal

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:
<https://csv.caib.es/concsfrom/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>
 CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)
CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

SON LLEBRE	Residència	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Marratxí de 14 de Marzo de 2005. El día 2 de febrero 2023, el Consorcio firmó un convenio con el Ayuntamiento de Marratxí. El 10 de mayo de 2023 se aprobó la cesión gratuita de la residencia de Son Llebre a la CAIB. Y actualment se está a la espera que Patrimonio de la CAIB acepte el bien.	Camí de Son Llebre s/n	Residencia y Centro Integrado de formación profesional	12.771.235,00					96.622,32	9.080.541,70	Gestionado por la Conselleria de Treball i Educació y por la FBAD	Bienf. municipal	
SANT JORDI	Residencia y centro de día	En propiedad. Los terrenos pertenecen al Consorcio por cesión de la propiedad del Ayuntamiento de Sant Josep de s'Alataia	Finca Ca'n Raspall, Sector 1,14 parcel·la 7, Sant Jordi en Sant Josep de s'Alataia, Ibiza	Residencia	10.711.964,00					En la escritura de cesión y agregación se valoraron por 448.235€	10.390.007,60	Gestionado la Fundació d'Atenció i Dependència	Bienf. municipal	
SANT ANTONI	Residencia y Centro de día	En propiedad. Unos terrenos pertenecen al Ayuntamiento de Sant Antoni el 27/08/2004 y otro se compró.	Finca Can Micoñau de Sa Serra d'en Ferrer, Ibiza	Residencia y centro de día	13.822.374,00					En la escritura de cesión y agregación se valoraron por 189.600€; y la compra de un terreno por 30.000€ por total 219.600€	12.038.214,88	Gestionado la Fundació d'Atenció i Dependència desde 1 de Diciembre 2016	Bienf. municipal	
ES CASTELL DUC DE CRILLON	Residencia	Adscrita.El terreno pertenece al Consorcio por cesión del Ayto por convenio 04/03/2019	Carrer Pintor Vives, núm. 1-3 Es Castell	Residencia						Valoración solar: 244.276,87€ Valoración edificio: 341.776,43€			Denuncial	
SON MARTORELL	Residencia	En propiedad, el terreno pertenece al Consorcio por cesión del Ayto de Palma por convenio 15/11/2018	Carrer Xesc Forteza, 14 i Nadal Batle, 13 Palma	Residencia										
CALVIA	Centro de día			Centro de día										

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

ES MIG-JORN GRAN	Residència	Cessió A/lo por convenio	Plaça de l'Esplanada 3	Residència								Bienfemencial
SON DURETA	Residència			Residència								Derogant
SANTIAGO DE MAHÓN	Residència	Cessió d'ús		Residència								Derogant
ANDRATX	Residència	En propietat		Residència					Valor solar: 648.398,79€			Patrimonial
SANT LLORENÇ	Residència	En propietat		Residència								Patrimonial
BUNYOLA	Residència	En propietat		Residència					Valor solar: 308.869,61€			Patrimonial
SOLLER	Centro de dia	Cesión de uso		Centro de día					Valor solar : 124.013,36€ Valor edificació: 25.464,89€			Derogant
ALAIOR	Centro de dia	Cesión de uso		Centro de día					Valor solar: 49.965,12€			Derogant
MARIA DE LA SALUT	Centro de dia	Cesión de uso		Centro de día					53.693,15			Derogant
SAN LUIS	Residència	Reforma	Calle Tuduri 73	Residència								Derogant
LLUCMAJOR	Residència	Reforma	Carrer Font 49	Residència					Valor sol: 539.343,60€ Valor construcció: 417.969,23€			Derogant



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Adreça de validació:

<https://csv.calib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)
CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS
V57691826

ANNEX II PRESSUPOST DEL CONSORCI

Pressupost

1. A la Junta Rectora de 28 de desembre de 2022 es va aprovar el següent pressupost pel Consorci de Recursos Socio-sanitaris i Assistencials de les Illes Balears per l'exercici 2023

2023

DESPESES			INGRESSOS		
I	Despeses de personal	391.300	III	Taxes i altres ingressos	
II	Despeses en béns i serveis	126.000	IV	Transferències corrents	950.826
III	Despeses financeres	433.526	V	Ingressos patrimonials	
IV	Transferències corrents		VI	Alienació inversions reals	
VI	Inversions reals	31.565.490			
VII	Transferències de capital		VII	Transferències de capital	14.106.123
VIII	Actius financers		VIII	Actius financers	17.551.041
IX	Passius financers	91.674	IX	Passius financers	
TOTAL PRESS.DESPESES		32.607.990	TOTAL PRESS. INGRESSOS		32.607.990
<p>Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 3.037.590</p>					

https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529



VISADO POR 48
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

2. A la Junta Rectora del 27 de febrer 2023 es modifica el pressupost del Consorci i s'aprova, condicionat a l'autorització de la Direcció General de Pressuposts i resolució pertinent de la consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors, ambdós documents de data 6 de març 2023, incorporant 2.407.978,03€ al capítol VIII d'ingressos d'actius financers amb contrapartida al capítol VI de despeses d'inversions reals, com a part dels romanents pendents d'exercicis anteriors, quedant de la següent manera:

2023		DESPESES		INGRESSOS	
I	Despeses de personal	391.300	III	Taxes i altres Ingressos	
II	Despeses en béns i serveis	126.000	IV	Transferències corrents	950.826
III	Despeses financeres	433.526	V	Ingressos Patrimonials	
VI	Inversions reals	33.973.468			
VII	Transferències de capital		VII	Transferències de Capital	14.106.123
VIII	Actius financers		VIII	Actius financers	19.959.019
IX	Passius financers	91.674	IX	Passius financers	
TOTAL PRESS. DESPESES		35.015.968	TOTAL PRESS. INGRESSOS		35.015.968
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 3.037.590€					

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



VISADO FOR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

3. A la Junta Rectora de data 10 de maig de 2023 es va modificar el pressupost del Consorci incorporant:
- Al capítol VII d'ingressos de transferències de capital, els imports de 118.103,46€ provinents de l'Ajuntament de Maria de la Salut, derivats del conveni de data 17 de març del 2023 signat entre el Consorci de Recursos Socio-sanitaris i Assistencials de les Illes Balears i l'Ajuntament de Maria de la Salut, per a la construcció d'un centre d'estades diürnes de 30 places, i l'import de 130.658,75€ provinent de l'Ajuntament d'Alaior, derivats del conveni de data 27 de març de 2023, signat entre el Consorci i l'Ajuntament d'Alaior per a la construcció un centre d'estades diürnes de 30 places,
 - Al capítol VIII d'ingressos d'actius financers, 15.246.109,75€ com a incorporació de romanents d'exercicis anteriors, encara que el Consorci va sol·licitar 19.525.552,54€, ja que els càlculs de la Direcció General de Pressuposts no inclouen algunes de transferències de capital comptabilitzades pel Consorci entre el 2019 i el 2022 perquè no s'han materialitzat durant l'exercici 2022, i finalment la DGP informa favorablement sobre la incorporació de romanents però per un import de 15.246.109,75€, amb els següents arguments que es citen textualment al seu informe:

"En el càlcul del romanent i dels recursos disponibles no s'han inclòs algunes de les transferències de capital comptabilitzades pel Consorci entre el 2019 i el 2022 perquè no s'havien materialitzat a 31 de desembre de 2022, com ara la del Consell Insular de Mallorca (corresponent a l'anualitat de 2019 per 2.000.000,00 euros), les del mateix Consell per a les obres de Calvià (anualitat 2020), Lluçmajor (anualitat 2019), Porreres (anualitat 2021) i Felanitx (saldo antic de dubtós cobrament), les del Consell Insular d'Eivissa per amortitzar préstec (des de 2018), i les dels ajuntaments de Lluçmajor (anualitat 2019), Maó (anualitats 2019 i 2020), Porreres (anualitat 2021) i Sant Lluís (anualitats 2021 i 2022). Tampoc s'han inclòs les aportacions corresponents a exercicis posteriors a 2022 però ja comptabilitzades entre el 2019 i el 2022, com la de l'Ajuntament de Sóller."

La Direcció General de Pressuposts pel càlcul dels romanents, que no dels recursos disponibles del Consorci, per un criteri de prudència, no considera com a romanents per a la seva incorporació al pressupost un total de 4.279.442,79€, import que es podrà incorporar al pressupost en el moment de la seva materialització efectiva.

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Amb aquests antecedents, el nou pressupost del Consorci va quedar de la següent manera, quedant uns romanents pendents d'incorporar així com es materialitzi el seu cobrament:

DESPESES		INGRESSOS	
I	Despeses de personal	391.300	III Taxes i altres Ingressos
II	Despeses en béns i serveis	126.000	IV Transferències corrents
III	Despeses financeres	433.526	V Ingressos Patrimonials
IV	Transferències corrents		VI Alienació inversions reals
VI	Inversions reals	49.468.340	VII Transferències de Capital
VII	Transferències de capital		VIII Actius financers
VIII	Actius financers		IX Passius financers
IX	Passius financers	91.674	
TOTAL PRESS.DESPESES		50.510.840	TOTAL PRESS. INGRESSOS
			50.510.840

Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 3.037.590€

En data 3 de novembre de 2023, el gerent del Consorci sol·licita al Director General d'Assumptes Socials de la Conselleria de Famílies i Afers Socials, una aportació extraordinària d'1.500.000€ dins l'exercici 2023 a la partida 17701.313L01.74375.00 del pressupost del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears, per poder treure a licitació el contracte d'obres per continuar les obres de la residència de Son Martorell.

Per Consell de Govern de data 7 de desembre de 2023, s'aprova, s'autoritza i es disposa un màxim d'1,5 milions d'euros a favor del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears, per a destinar-los a inversions per la residència de Son Martorell.

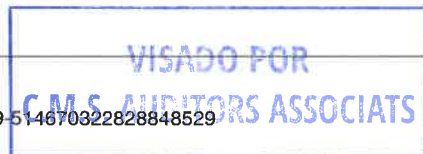
https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Per tot això a la Junta Rectora del 14 de desembre, es dur la següent modificació del pressupost de 2023, condicionat a tenir la resolució pertinent de la Conselleria d'Afers Socials i Esports, per la qual autoritza, disposa, reconeix l'obligació i es proposa el pagament d'una aportació per un import màxim de 1.500.000,00€ a favor del Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de les Illes Balears, així com condicionat també a l'autorització pertinent de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació:

2023

DESPESES			INGRESSOS		
I	Despeses de personal	391.300	III	Taxes i altres Ingressos	
II	Despeses en béns i serveis	126.000	IV	Transferències corrents	950.826
III	Despeses financeres	433.526	V	Ingressos Patrimonials	
IV	Transferències corrents		VI	Alienació inversions reals	
VI	Inversions reals	50.968.340	VII	Transferències de Capital	15.854.885
VII	Transferències de capital		VIII	Actius financers	35.205.129
VIII	Actius financers		IX	Passius financers	
IX	Passius financers	91.674			
TOTAL PRESS.DESPESES		52.010.840	TOTAL PRESS. INGRESSOS		52.010.840
Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 3.037.590€					

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

En referència al pluriennal de 5.500.000,00€ aprovat al 2022 cap al Consorci per a la construcció de la residència d'Andratx, distribuït en 4 anualitats del 2023 al 2026 de 1.375.000,00€ cada una d'elles, en data 22 de desembre de 2023, la consellera de la Conselleria de Família i Afers Socials dicta resolució de redistribució d'anualitats, posposant-les un any, sent ara anualitats 2024-2027. Vista la data d'aquesta resolució de modificació de redistribució d'anualitats i que entre aquesta data i el 31 de desembre 2023 no es va celebrar cap altra Junta Rectora, aquesta modificació no es va poder traslladar a una Junta Rectora.

Encara així i tot, i vist l'informe emès en data 21 de febrer de 2024 per la Direcció General de Pressuposts, sobre la modificació del pressupost del Consorci, s'informa favorablement a la modificació del pressupost però en un import de 30.326,09€, que corresponen a un augment en 1.500.000,00€ a les transferències de capital, minorades en 1.375.000,00€ de l'anualitat 2023 per la redistribució del pluriennal d'Andratx, minorades també en 91.674€ que havia de transferir el Consell Insular d'Eivissa i que no s'han rebut.

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

Per tant, aquest seria el pressupost final del Consorci per l'exercici 2023 que autoritza la Direcció General de Pressuposts:

MODIFICACIÓ
2023 14/12/2023
APROVADA PER DGP

DESPESES		INGRESSOS		
I	Despeses de personal	391.300	III Taxes i altres Ingressos	
II	Despeses en béns i serveis	126.000	IV Transferències corrents	950.826
III	Despeses financeres	433.526	V Ingressos Patrimonials	
IV	Transferències corrents		VI Alienació inversions reals	
VI	Inversions reals	49.498.667		
VII	Transferències de capital		VII Transferències de Capital	14.385.212
VIII	Actius financers		VIII Actius financers	35.205.129
IX	Passius financers	91.674	IX Passius financers	
TOTAL PRESS.DESPESES		50.541.167	TOTAL PRESS. INGRESSOS	50.541.167

Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 3.037.590€

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

VISADO FOR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

ANEX III LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU 2023

INGRESSOS		MODIFICACIONS			INGRESSOS MERITATS	DIFERÈNCIA
CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	EN MÉS	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES		
III	Taxes i altres ingressos			-		-
IV	Transferències corrents	950.826,00			950.826,00	- 175.736,73
V	Ingressos patrimonials				18,10	18,10
VI	Alienació inversions reals				-	-
VII	Transferències de capital	14.106.123,00	279.088,31		14.385.211,31	84.462,56
VIII	Actius financers	17.551.041,00	17.654.087,78		35.205.128,78	-35.205.128,78
IX	Passius financers				-	-
		32.607.990,00	17.933.176,09	-	50.541.166,09	15.244.781,24 - 35.296.384,85

DESPESES		MODIFICACIONS			DEPESES MERITADES	DIFERÈNCIA
CONCEPTE	PREVISIONS INICIALS	EN MÉS	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES		
I	Despeses de personal	391.300,00			391.300,00	- 51.783,18
II	Despeses en compra de béns i serveis	126.000,00			126.000,00	- 50.945,24
III	Despeses financeres	433.526,00			433.526,00	- 73.038,11
IV	Transferències corrents				-	-
VI	Inversions reals	31.565.490,00	17.933.176,08		49.498.666,08	-34.520.058,81
VIII	Actius financers				-	-
IX	Passius financers	91.674,00			91.674,00	- 4.536,69
		32.607.990,00	17.933.176,08	-	50.541.166,08	15.840.804,05 - 34.700.362,03

Aquest pressupost no inclou en el capítol IX Passius financers, i en la partida corresponent d'ingressos, Cap VII de Transferències de capital, els imports destinats a les amortitzacions de les cessions de crèdit de Dexia Sabadell, per una quantitat total de 3.037.590€.

https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

Conciliació entre el resultat pressupostari i el comptable

INGRESSOS MERITATS	15.244.781,24
DEPESES MERITADES	15.840.804,05
RESULTAT PRESSUPOSTARI	-596.022,81
- VII Transferències de capital	-14.469.673,87
+VI Inversions reals	14.978.607,27
+ Passius financers	87.137,31
- 10. Amortización del inmovilizado	-669.195,57
+ 11. Subv,donac,legados capital trasp al exced ej	2.609.214,53
- 13. Deterioro y rtdo.por enaj.del inmov.	-610.710,43
RESULTAT COMPTABLE	1.329.356,43

MEMÒRIA EXPLICATIVA SOBRE L' ESTAT DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

PRESSUPOST DE DESPESES

I PERSONAL

Es va pressupostar un import de 391.300 euros i la liquidació del pressupost indica un import de 339.516,82 euros.

El capítol I del pressupost de despeses de personal del Consorci es va dotar per un total de 391.300€ per una plantilla de 9 treballadors, però d'aquests, al 2023 no s'han incorporat dues places ja que estan subjectes a la finalització del procés d'estabilització per mèrits, en concret les places d'A1-Arquitecte i A2-Arquitecte tècnic, les quals s'espera es cobreixin a mitjans del 2024. Per aquest motiu la despesa executada ha estat de 339.516,82€.

II DESPESES CORRENTS

Se'n van indicar 126.000 en el pressupost i en la realitat hi ha hagut un import de 75.054,76.

El capítol II del pressupost de despeses corrents del Consorci per béns i serveis es va dotar per 126.000,00€ i s'han executat 75.054,76€ ja que no s'han arribat a executar despeses de professionals previstes inicialment.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

CONSORCI DE RECURSOS SOCIOSANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS

V57691826

III DESPESES FINANCERES

Hi ha una diferència entre els pressupostats, 433.526 i els meritats, 360.487.89, de 73.038,11 euros.

Les despeses financeres pressupostades per un import total de 433.526€ corresponents al préstec de CaixaBank i les cessions de crèdit de Dexia, s'han executat en la seva totalitat, però la diferència de 73.038,11€, correspon als interessos diferits.

IV INVERSIONS REALS

Les inversions reals previstes per 31.565.490 euros però després hi va haver un augment de 17.933.176,08 euros per deixar-lo en 49.498.666,08 euros.

Les inversions reals han estat de 14.978.607,27.

Els 14.978.607,27 meritats el 2023 corresponen a 12.301.902,38 euros de traspessos de comptes 60 així com 2.167.717,75 euros per cessions de dret d'ús.

Les despeses contemplades dins aquest capítol són per obres de construcció o reformes de residències i centres de dia. No s'han pogut executar a la seva totalitat ja que les obres tenen un plaç d'execució mig de 3/4 anys i també hi ha obres que encara no s'han pogut iniciar, d'aquí que cada any tinguem romanents d'exercicis anteriors que anam incorporant al capítol VIII d'actius financers d'ingressos.

IX PASSIUS FINANCERS

S'havia indicat en la memòria del pressupost que s'havia de cancel·lar el préstec

52000011 LA CAIXA	92.222,38
-------------------	-----------

I s'han amortitzat 87.137,31 euros.

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529

MEMÒRIA 2023 (ABREUJADA)

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

INGRESSOS

IV TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Se'n van pressupostar 950.826 i la 74000001 de comptabilitat indiquen 775.089,27.

El capítol IV de transferències corrents del pressupost del Consorci se va dotar per 950.826€ per finançar les despeses de capítol I de personal, capítol II de béns i serveis i capítol III de despeses financeres. Com aquestes despeses s'han executat per davall les previsions pressupostàries corresponents, degut a que no s'han incorporat durant el 2023 dues places de personal laboral, a la menor despesa executada en béns i serveis i degut a la periodificació dels interessos financers, aquests fets impliquen que els ingressos meritats siguin inferiors als pressupostats en 175.1736,13€

VII TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Al pressupost inicial es van considerar 14.106.123 però es va ampliar la partida en 279.088,31 fins a deixar-lo en 14.385.211,31 euros.

Els liquidats en el pressupost són 14.469.673,87, amb una diferència de 84.462,56 euros que és el 0,59% de diferència.

Palma, 31 de Març de 2024

Alejandro Jose Mora Martín

GERENT

<https://vd.caib.es/1712815460759-837394469-514670322828848529>

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529



GOVERN
ILLES
BALEARS

DOCUMENT ELECTRÒNIC

CODI SEGUR DE VERIFICACIÓ

1712815460759-837394469-514670322828848529

ADREÇA DE VALIDACIÓ DEL DOCUMENT

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

INFORMACIÓ DELS SIGNANTS

Signant

ALEJANDRO JOSE MORA MARTIN

Data signatura: 11-Apr-2024 08:07:42 AM GMT+0200

"Data signatura" és la data que tenia l'ordinador del signant en el moment de la signatura

METADES DEL DOCUMENT

Nom del document: Comptes_Anuals_2023.pdf

Data captura: 11-Apr-2024 08:08:00 AM GMT+0200

Les evidències que garanteixen l'autenticitat, integritat i conservació a llarg termini del document es troben al gestor documental de la CAIB

Pàgines: 63

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Adreça de validació:

<https://csv.caib.es/concsvfront/view.xhtml?hash=1712815460759-837394469-514670322828848529>

CSV: 1712815460759-837394469-514670322828848529