



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

**AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2016 DE:**

**CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I
ACOLLIDA DE LES PERSONES
DISMINUÏDES PSÍQUIQUES PROFUNDES
DE LES ILLES BALEARS
(APROP)**



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DEL CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I ACOLLIDA DE LES PERSONES DISMINUÏDES PSÍQUIQUES PROFUNDES DE LES ILLES BALEARS (APROP) CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2016

A la Junta Rectora del CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I ACOLLIDA DE LES PERSONES DISMINUÏDES PSÍQUIQUES PROFUNDES DE LES ILLES BALEARS (APROP) i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

I. Introducció. Informe sobre els comptes anuals

Hem realitzat una auditoria financera dels comptes anuals del CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I ACOLLIDA DE LES PERSONES DISMINUÏDES PSÍQUIQUES PROFUNDES DE LES ILLES BALEARS (APROP), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

II. Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

La Comissió Permanent del Consorci per a la Protecció i Acollida de les Persones Disminuïdes Psíquiques Profundes de les Illes Balears (APROP) és la responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i, en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals als quals es refereix el present informe varen ser formulats per la Comissió Permanent del Consorci per a la Protecció i Acollida de les Persones Disminuïdes Psíquiques Profundes de les Illes Balears (APROP) el 24 de febrer de 2017 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditadors Associats, S.L. el 13 de març de 2017.

III. Objecte i abast del treball. Responsabilitat dels auditors

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic, la Resolució d'11 de novembre de 2013 de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat per la qual s'aprova la norma tècnica sobre informes d'auditoria de comptes



anuals i d'acord també amb l'article 87.2 b) del Decret Legislatiu 1/2005, de 24 de juny, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Finances de la CAIB, l'article 122.2 b) de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la comunitat autònoma de les Illes Balears, i el Plec de Prescripcions Tècniques per la realització de les auditories incloses en el Pla 1-2017 de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

Consideram que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per emetre la nostra opinió d'auditoria favorable amb excepcions.

IV. Resultats del treball. Fonaments de l'opinió favorable amb excepcions

En el desenvolupament del nostre treball s'han posat de manifest els següents fets o circumstàncies que afecten l'opinió de l'informe:

Limitació a l'abast

El Consorci no ha proporcionat evidència documental del dret d'ús o la propietat de la Residència "Son Llebre" on realitza part de la seva activitat, així com tampoc cap contracte de lloguer o conveni amb l'entitat titular de l'immoble que reguli el seu ús. El Consorci tampoc no ha aportat cap valoració econòmica d'aquest immoble i de les seves instal·lacions i mobiliari, elements que el Consorci fa servir per portar a terme la seva activitat assistencial. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar si existeixen béns, drets o altres recursos controlats econòmicament pel Consorci relacionats amb aquesta Residència ni l'import pel qual aquests haurien de figurar valorats a l'actiu no corrent del balanç adjunt, així com tampoc l'efecte en el compte de pèrdues i guanys adjunt.





V. Opinió

En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes del fet descrit en el paràgraf de l'apartat "Resultats del treball. Fonaments de l'opinió favorable amb excepcions", els comptes anuals de l'exercici 2016 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I ACOLLIDA DE LES PERSONES DISMINUÏDES PSÍQUIQUES PROFUNDES DE LES ILLES BALEARS (APROP) al 31 de desembre de 2016, així com dels resultats de les seves operacions, del recursos obtinguts i aplicats i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, i contenen la informació necessària i suficient per a una comprensió i interpretació adequades, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix, que guarden uniformitat amb els aplicats en l'exercici anterior.

VI. Assumptes que no afecten a l'opinió

Cridem l'atenció sobre la nota "11. Subvencions, donacions i llegats" de la memòria adjunta, en la qual s'indica que, durant l'exercici 2016, s'han rebut subvencions d'explotació del Govern de les Illes Balears per un import de 1.289.000,00 euros. A més, a la nota "8. Fons propis" s'indica que, durant l'exercici 2016, l'Institut Mallorquí d'Asser Socials (IMAS) i el Consell de Mallorca han realitzat aportacions de socis per import de 226.969,14 euros. Aquestes subvencions i aportacions suposen el 29% dels ingressos totals liquidats a l'exercici 2016 (1.515.969,14 euros damunt 5.244.959,92 euros). Aquests fets evidencien que el Consorci depèn de les aportacions que realitzen la CAIB, l'IMAS i el Consell de Mallorca per poder continuar amb la seva activitat. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Cridem l'atenció sobre la nota "15. Fets posteriors al tancament" de la memòria adjunta, en la qual s'indica que hi ha una reclamació judicial dels treballadors per la modificació de les condicions de treball i una altra reclamació judicial del propietari de la "Residència Son Castelló". El Consorci no ha dotat cap provisió per a riscos i despeses per cobrir els possibles efectes econòmics d'una sentència contrària, atès que es considera que no hi ha un risc econòmic amb cap de les dues demandes. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

VII. Paràgrafs sobre altres qüestions

D'acord amb els Estatuts del Consorci, aquest queda adscrit amb la relació jurídica que correspongui a la conselleria del Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears que resulti competent en matèria de polítiques d'acció social. La "Disposició addicional vintena. Règim jurídic dels consorcis" de la Llei 30/1992, de 26 de novembre, de règim jurídic de les administracions públiques i del procediment administratiu comú (introduïda per la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració local) i



l'article 122 de la Llei 40/2015, d'1 d'octubre, de règim jurídic del sector públic, vigent a partir de dia 2 d'octubre de 2016, estableixen que els consorcis han de formar part dels pressupostos i s'han d'incloure en el compte general de l'Administració pública d'adscripció. El nostre treball s'ha limitat a verificar el compliment dels esmentats preceptes i hem de concloure que la CAIB no va incorporar els comptes anuals de l'exercici 2015 del Consorci APROP al seu Compte general ni tampoc va incloure el pressupost del Consorci en els seus pressuposts generals per als exercicis 2015 i 2016.

Els comptes anuals del Consorci per a la Protecció i Acollida de les Persones Disminuïdes Psíquiques Profundes de les Illes Balears (APROP) corresponents a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2015 varen ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable amb una excepció sobre aquests comptes anuals el 31 de maig de 2016.

C.M.S. Auditores Asociats, S.L.

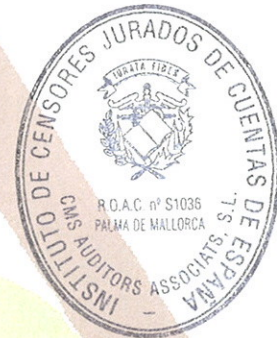
Tomás Bartolomé Sastre Sancho
Palma, a 13 de juny de 2017

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

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

Año 2017 Nº 13/17/00439
COPIA

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas



DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

N.I.F.		01010	Q 5755006 C	Forma jurídica		S.A.	01011	S.L.	01012	
L.E.I.		01009	Solo para empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)							
Denominación social		01020	CONSORCI APROP							
Domicilio social		01022	CARRETERA DE VALLDEMOSSA, 98							
Municipio		01023	PALMA	Provincia		01025	ILLES BALEARS			
Código Postal		01024	07120	Teléfono		01031	971761043			
Dirección de e-mail de contacto de la empresa		01037	info@aprop.org							
Pertenece a un grupo de sociedades		DENOMINACIÓN SOCIAL					NIF			
Sociedad dominante directa		01041	01040							
Sociedad dominante última del grupo		01061	01060							

ACTIVIDAD

Actividad principal	02009	Asistencia en establecimientos residenciales para personas con discapacidad intelectual (1)	
Código CNAE	02001	8720	(1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad.

	EJERCICIO (2) 2016		EJERCICIO (3) 2015	
FIJO (4):	04001	93,19		96,29
NO FIJO(5):	04002	16,01		14,83

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

04010	0,969	1,22
-------	-------	------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO (2) 2016		EJERCICIO (3) 2015	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 27,59	04121 65,60	28,14	68,15
NO FIJO:	04122 5,31	04123 10,70	6,2	8,63

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO (2) 2016			EJERCICIO (3) 2015		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas	01102	2016	1 1	2015	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas	01101	2016	12 31	2015	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros	09001	<input checked="" type="checkbox"/>
Miles de euros	09002	<input type="checkbox"/>
Millones de euros	09003	<input type="checkbox"/>

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

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

(3) Ejercicio anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

- a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
- b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
- c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.

(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio semanas trabajadas}}{52}$$

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

N.I.F. Q 5755006 C DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI APROP	 Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD: (1) Euros <input checked="" type="checkbox"/> 09001 X Miles <input type="checkbox"/> 09002 0 Millones <input type="checkbox"/> 09003 0	
ACTIVO	Notas de la memoria	EJERCICIO (2) 2016	EJERCICIO (3) 2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	1.716.960,61	1.914.476,18
I. Inmovilizado intangible.	11100	0,00	0,00
1. Desarrollo.	11110	0,00	0,00
2. Concesiones.	11120	0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	11130	0,00	0,00
4. Fondo de comercio.	11140	0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas.	11150	0,00	0,00
6. Investigación.	11160	0,00	0,00
7. Propiedad intelectual	11180	0,00	0,00
8. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero	11190	0,00	0,00
9. Otro inmovilizado intangible.	11170	0,00	0,00
II. Inmovilizado material.	11200	1.716.960,61	1.914.476,18
1. Terrenos y construcciones.	11210	1.329.287,83	1.574.338,49
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	11220	299.587,30	258.336,75
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	11230	88.085,48	81.800,94
III. Inversiones inmobiliarias.	11300	0,00	0,00
1. Terrenos.	11310	0,00	0,00
2. Construcciones.	11320	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.	11410	0,00	0,00
2. Créditos a empresas.	11420	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	11430	0,00	0,00
4. Derivados.	11440	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	11450	0,00	0,00
6. Otras inversiones	11460	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.	11500	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio.	11510	0,00	0,00
2. Créditos a terceros	11520	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda	11530	0,00	0,00
4. Derivados.	11540	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	11550	0,00	0,00
6. Otras inversiones	11560	0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido.	11600	0,00	0,00
VII. Deudas comerciales no corrientes.	11700	0,00	0,00

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

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(3) Ejercicio anterior

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO

	Notas de la memoria	EJERCICIO (1) 2016	EJERCICIO (2) 2015
B - ACTIVO CORRIENTE		2.522.566,25	2.827.871,81
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.			
12100		0,00	0,00
II. Existencias.			
12200		0,00	0,00
1. Comerciales			
12210		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
12220		0,00	0,00
3. Productos en curso			
12230		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción			
12231		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción			
12232		0,00	0,00
4. Productos terminados			
12240		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción			
12241		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción			
12242		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
12250		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores			
12260		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.			
12300		2.342.345,55	2.477.595,95
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.			
12310		46.076,81	55.221,67
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo			
12311		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo			
12312		46.076,81	55.221,67
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas			
12320		516.582,04	539.511,88
3. Deudores varios			
12330		1.774.570,18	1.877.874,20
4. Personal			
12340		5.116,52	4.988,20
5. Activos por impuesto corriente			
12350		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas			
12360		0,00	0,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
12370		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo			
12400		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio			
12410		0,00	0,00
2. Créditos a empresas			
12420		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda			
12430		0,00	0,00
4. Derivados			
12440		0,00	0,00
5. Otros activos financieros			
12450		0,00	0,00
6. Otras inversiones			
12460		0,00	0,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(2) Ejercicio anterior

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

N.I.F. Q 5755006 C	
DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI APROP	
0	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

ACTIVO	Notas de la memoria	EJERCICIO (1) 2016	EJERCICIO (2) 2015
V. Inversiones financieras a corto plazo.	12500	7.961,51	49.327,34
1. Instrumentos de patrimonio.	12510	0,00	0,00
2. Créditos a empresas	12520	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda.	12530	0,00	0,00
4. Derivados.	12540	0,00	0,00
5. Otros activos financieros.	12550	7.961,51	49.327,34
6. <i>Otras inversiones</i>	12560	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	12600	11.459,25	9.229,62
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	12700	160.799,94	291.718,90
1. Tesorería.	12710	160.799,94	291.718,90
2. Otros activos líquidos equivalentes.	12720	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	10000	4.239.526,86	4.742.347,99

+

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

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

	Notas de la memoria	EJERCICIO (1) 2016	EJERCICIO (2) 2015
A) PATRIMONIO NETO	20000	3.783.685,56	3.768.585,46
A-1) Fondos propios.	21000	2.594.383,54	2.339.923,92
I. Capital.	21100	0,00	0,00
1. Capital escriturado.	21110	0,00	0,00
2. (Capital no exigido).	21120	0,00	0,00
II. Prima de emisión.	21200	0,00	0,00
III. Reservas.	21300	0,00	0,00
1. Legal y estatutarias.	21310	0,00	0,00
2. Otras reservas.	21320	0,00	0,00
3. Reserva de revalorización	21330	0,00	0,00
4. Reserva de capitalización	21350	0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	21400	0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores.	21500	-806.660,53	-976.540,83
1. Remanente.	21510	0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	21520	-806.660,53	-976.540,83
VI. Otras aportaciones de socios.	21600	3.373.553,59	3.146.584,45
VII. Resultado del ejercicio.	21700	27.490,48	169.880,30
VIII. (Dividendo a cuenta).	21800	0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.	21900	0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor.	22000	0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100	0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura.	22200	0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300	0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión.	22400	0,00	0,00
V. Otros	22500	0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	23000	1.189.302,02	1.428.661,54
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo.	31100	0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.	31110	0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales.	31120	0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración.	31130	0,00	0,00
4. Otras provisiones.	31140	0,00	0,00
II Deudas a largo plazo.	31200	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables.	31210	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	31220	0,00	0,00

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		Notas de la memoria	EJERCICIO (1) 2016	EJERCICIO (2) 2015
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	31230		0,00	0,00
4. Derivados.	31240		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.	31250		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido.	31400		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo.	31500		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes.	31600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo.	31700		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	32000		455.841,30	973.762,53
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.	32200		0,00	0,00
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210		0,00	0,00
2. Otras provisiones	32220		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.	32300		2.871,90	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables.	32310		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito.	32320		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	32330		0,00	0,00
4. Derivados.	32340		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros.	32350		2.871,90	0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	32400		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	32500		452.969,40	973.762,53
1. Proveedores	32510		56.052,71	104.753,31
a) Proveedores a largo plazo.	32511		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo.	32512		56.052,71	104.753,31
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		86.583,22	68.436,36
3. Acreedores varios.	32530		11.742,81	12.454,63
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	32540		106.934,39	506.825,91
5. Pasivos por impuesto corriente.	32550		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	32560		191.656,27	281.292,32
7. Anticipos de clientes.	32570		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo.	32600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo.	32700		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	30000		4.239.526,86	4.742.347,99

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

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE)/HABER

Notas de la memoria

EJERCICIO (1) 2016

EJERCICIO (2) 2015

A) OPERACIONES CONTINUADAS

	40100	3.724.139,68	3.785.278,34
1. Importe neto de la cifra de negocios .	40100		
a) Ventas	40110	0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios	40120	3.724.139,68	3.785.278,34
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130	0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	40300	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	40400	-1.173.134,05	-1.140.763,14
a) Consumo de mercaderías	40410	0,00	0,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420	-114.028,16	-129.305,84
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	-1.059.105,89	-1.011.457,30
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos .	40440	0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación	40500	1.293.741,74	1.294.651,76
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510	4.061,74	5.288,76
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	1.289.680,00	1.289.363,00
6. Gastos de personal	40600	-3.295.870,12	-3.250.444,20
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610	-2.460.389,29	-2.422.498,86
b) Cargas sociales	40620	-835.480,83	-827.945,34
c) Provisiones	40630	0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación	40700	-425.625,85	-433.024,76
a) Servicios exteriores	40710	-403.021,33	-426.030,67
b) Tributos	40720	-1.140,19	-956,73
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	-21.464,33	-6.037,36
d) Otros gastos de gestión corriente	40740	0,00	0,00
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750	0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado	40800	-335.229,80	-325.466,85
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	239.359,52	240.051,24
10. Excesos de provisiones	41000	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	0,00	0,00
a) Deterioro y pérdidas	41110	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120	0,00	0,00
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130	0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200	0,00	0,00

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

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE)/HABER	Notas de la memoria	EJERCICIO (1) 2016	EJERCICIO (2) 2015
13. Otros resultados	41300	0,00	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	(1 + 49100	27.381,12	170.282,39
2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)			
14. Ingresos financieros	41400	109,36	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410	109,36	0,00
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411	0,00	0,00
a 2) En terceros	41412	109,36	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420	0,00	0,00
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421	0,00	0,00
b 2) De terceros	41422	0,00	0,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430	0,00	0,00
15. Gastos financieros	41500	0,00	-402,09
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510	0,00	0,00
b) Por deudas con terceros	41520	0,00	-402,09
c) Por actualización de provisiones	41530	0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600	0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros	41610	0,00	0,00
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio	41700	0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800	0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas	41810	0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820	0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100	0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110	0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120	0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos	42130	0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	109,36	-402,09
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300	27.490,48	169.880,30
20. Impuestos sobre beneficios	41900	0,00	0,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400	27.490,48	169.880,30
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500	27.490,48	169.880,30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN1

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

N.I.F. Q 5755006 C		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI APROP			
0			
	Notas de la memoria	EJERCICIO (1) 2016	EJERCICIO (2) 2015
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	27.490,48	169.880,30
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010	0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos	50012	0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020	0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030	0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040	0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050	0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión	50060	0,00	0,00
VII. Efecto impositivo	50070	0,00	0,00
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080	0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos	50082	0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090	0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	-239.359,52	-240.051,24
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110	0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión	50120	0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo	50130	0,00	0,00
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300	-239.359,52	-240.051,24
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400	-211.869,04	-70.170,94

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(2) Ejercicio anterior

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

N.I.F. Q 5755006 C DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI APROP 0	<p style="font-size: small;">Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>																																																																																																																																				
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th colspan="3" style="text-align: center;">CAPITAL</th> </tr> <tr> <th style="width: 33%;">ESCRITURADO</th> <th style="width: 33%;">(NO EXIGIDO)</th> <th style="width: 33%;">PRIMA DE EMISIÓN</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">01</th> <th style="text-align: center;">02</th> <th style="text-align: center;">03</th> </tr> </table>	CAPITAL			ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN	01	02	03																																																																																																																											
CAPITAL																																																																																																																																					
ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN																																																																																																																																			
01	02	03																																																																																																																																			
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (1) 2014 I. Ajustes por cambios de criterio del ej. (1) 2014 y anteriores II. Ajustes por errores del ejercicio (1) 2014 y anteriores B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) I. Total ingresos y gastos reconocidos II. Operaciones con socios o propietarios 1. Aumentos de capital 2. (-) Reducciones de capital 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) . 4. (-) Distribución de dividendos 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios 7. Otras operaciones con socios o propietarios III. Otras variaciones del patrimonio neto 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) 2. Otras variaciones C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2) 2015 I. Ajustes por cambios de criterio en el ej. (2) 2015 II. Ajustes por errores del ejercicio (2) 2015 D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) I. Total ingresos y gastos reconocidos II. Operaciones con socios o propietarios 1. Aumentos de capital 2. (-) Reducciones de capital 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) . 4. (-) Distribución de dividendos 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios 7. Otras operaciones con socios o propietarios III. Otras variaciones del patrimonio neto 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) 2. Otras variaciones E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (3) 2016	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%;">511</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>512</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>513</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>514</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td>515</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>516</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td>517</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>518</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>519</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>520</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>521</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>522</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>523</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>524</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td>531</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>532</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>511</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td>512</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>513</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>514</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td>515</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>516</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td>517</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>518</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>519</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>520</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>521</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>522</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>523</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>524</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td>531</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>532</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>525</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> </table>	511				512				513				514	0,00	0,00	0,00	515				516	0,00	0,00	0,00	517				518				519				520				521				522				523				524	0,00	0,00	0,00	531				532				511	0,00	0,00	0,00	512				513				514	0,00	0,00	0,00	515				516	0,00	0,00	0,00	517				518				519				520				521				522				523				524	0,00	0,00	0,00	531				532				525	0,00	0,00	0,00
511																																																																																																																																					
512																																																																																																																																					
513																																																																																																																																					
514	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																		
515																																																																																																																																					
516	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																		
517																																																																																																																																					
518																																																																																																																																					
519																																																																																																																																					
520																																																																																																																																					
521																																																																																																																																					
522																																																																																																																																					
523																																																																																																																																					
524	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																		
531																																																																																																																																					
532																																																																																																																																					
511	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																		
512																																																																																																																																					
513																																																																																																																																					
514	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																		
515																																																																																																																																					
516	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																		
517																																																																																																																																					
518																																																																																																																																					
519																																																																																																																																					
520																																																																																																																																					
521																																																																																																																																					
522																																																																																																																																					
523																																																																																																																																					
524	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																		
531																																																																																																																																					
532																																																																																																																																					
525	0,00	0,00	0,00																																																																																																																																		
<p style="font-size: x-small;">(1) Ejercicio N-2 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1) (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N) (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.</p>																																																																																																																																					

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (1) 2014	511			-999.860,80
I. Ajustes por cambios de criterio del ej. (1) 2014 y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio (1) 2014 y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)	514	0,00	0,00	-999.860,80
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0,00	0,00	23.319,97
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			23.319,97
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2) 2015	511	0,00	0,00	-976.540,83
I. Ajustes por cambios de criterio del ej. (2) 2015	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio (2) 2015	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514	0,00	0,00	-976.540,83
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	0,00	0,00	169.880,30
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			169.880,30
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (3) 2016	525	0,00	0,00	-806.660,53

VIENE DE LA PAGINA PN2 1

CONTINUA EN LA PAGINA PN2 3

(1) Ejercicio N-2

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N)

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

N.I.F.	Q 5755006 C	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CONSORCI APROP	
	0	

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (1) 2014	511	2.878.216,17	23.319,97	
I. Ajustes por cambios de criterio del ej. (1) 2014 y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio (1) 2014 y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)	514	2.878.216,17	23.319,97	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		169.880,30	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	268.368,28	-23.319,97	0,00
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	268.368,28	-23.319,97	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2) 2015	511	3.146.584,45	169.880,30	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ej.(2) 2015	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio (2) 2015	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514	3.146.584,45	169.880,30	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		27.490,48	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	226.969,14	-169.880,30	0,00
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	226.969,14	-169.880,30	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (3) 2016	525	3.373.553,59	27.490,48	0,00

VIENE DE LA PAGINA PN2.2

CONTINÚA EN LA PAGINA PN2.4

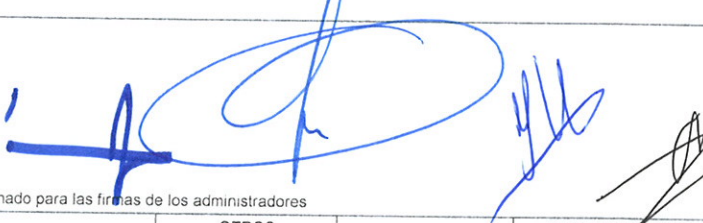
(1) Ejercicio N-2
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1)
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N)
 (4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

N.I.F. Q 5755006 C DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI APROP 0	 Espacio destinado para las firmas de los administradores																																																																																																																																																																					
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <th style="width: 5%;"></th> <th style="width: 20%;">OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO</th> <th style="width: 20%;">AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR</th> <th style="width: 20%;">SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</th> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">10</td> <td style="text-align: center;">11</td> <td style="text-align: center;">12</td> </tr> </table>		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS		10	11	12																																																																																																																																																													
	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS																																																																																																																																																																			
	10	11	12																																																																																																																																																																			
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (1) 2014 I. Ajustes por cambios de criterio del ej. (1) 2014 y anteriores II. Ajustes por errores del ejercicio (1) 2014 y anteriores B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2) I. Total ingresos y gastos reconocidos II. Operaciones con socios o propietarios 1. Aumentos de capital 2. (-) Reducciones de capital 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) 4. (-) Distribución de dividendos 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios 7. Otras operaciones con socios o propietarios III. Otras variaciones del patrimonio neto 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) 2. Otras variaciones C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2) 2015 I. Ajustes por cambios de criterio en el ej.(2) 2015 II. Ajustes por errores del ejercicio (2) 2015 D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3) I. Total ingresos y gastos reconocidos II. Operaciones con socios o propietarios 1. Aumentos de capital 2. (-) Reducciones de capital 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) 4. (-) Distribución de dividendos 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios 7. Otras operaciones con socios o propietarios III. Otras variaciones del patrimonio neto 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) 2. Otras variaciones E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (3) 2016	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 5%;">511</td><td style="width: 20%;"></td><td style="width: 20%;"></td><td style="width: 20%;"></td><td style="width: 20%;"></td></tr> <tr><td>512</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>513</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>514</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td></td><td style="text-align: right;">1.668.712,78</td></tr> <tr><td>515</td><td></td><td></td><td></td><td style="text-align: right;">-240.051,24</td></tr> <tr><td>516</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td>517</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>518</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>519</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>520</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>521</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>522</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>523</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>524</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>531</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>532</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>511</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td></td><td style="text-align: right;">1.428.661,54</td></tr> <tr><td>512</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>513</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>514</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td></td><td style="text-align: right;">1.428.661,54</td></tr> <tr><td>515</td><td></td><td></td><td></td><td style="text-align: right;">-239.359,52</td></tr> <tr><td>516</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td></td><td style="text-align: right;">0,00</td></tr> <tr><td>517</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>518</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>519</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>520</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>521</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>522</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>523</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>524</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>531</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>532</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td>525</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td style="text-align: right;">0,00</td><td></td><td style="text-align: right;">1.189.302,02</td></tr> </table>	511					512					513					514	0,00	0,00		1.668.712,78	515				-240.051,24	516	0,00	0,00		0,00	517					518					519					520					521					522					523					524					531					532					511	0,00	0,00		1.428.661,54	512					513					514	0,00	0,00		1.428.661,54	515				-239.359,52	516	0,00	0,00		0,00	517					518					519					520					521					522					523					524					531					532					525	0,00	0,00		1.189.302,02
511																																																																																																																																																																						
512																																																																																																																																																																						
513																																																																																																																																																																						
514	0,00	0,00		1.668.712,78																																																																																																																																																																		
515				-240.051,24																																																																																																																																																																		
516	0,00	0,00		0,00																																																																																																																																																																		
517																																																																																																																																																																						
518																																																																																																																																																																						
519																																																																																																																																																																						
520																																																																																																																																																																						
521																																																																																																																																																																						
522																																																																																																																																																																						
523																																																																																																																																																																						
524																																																																																																																																																																						
531																																																																																																																																																																						
532																																																																																																																																																																						
511	0,00	0,00		1.428.661,54																																																																																																																																																																		
512																																																																																																																																																																						
513																																																																																																																																																																						
514	0,00	0,00		1.428.661,54																																																																																																																																																																		
515				-239.359,52																																																																																																																																																																		
516	0,00	0,00		0,00																																																																																																																																																																		
517																																																																																																																																																																						
518																																																																																																																																																																						
519																																																																																																																																																																						
520																																																																																																																																																																						
521																																																																																																																																																																						
522																																																																																																																																																																						
523																																																																																																																																																																						
524																																																																																																																																																																						
531																																																																																																																																																																						
532																																																																																																																																																																						
525	0,00	0,00		1.189.302,02																																																																																																																																																																		

VIENE DE LA PAGINA PN2 3

CONTINUA EN LA PAGINA PN2 5

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

N.I.F. Q 5755006 C	
DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI APROP	
0	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

		TOTAL 13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (1) 2014	511	3.570.388,12
I. Ajustes por cambios de criterio del ej. (1) 2014 y anteriores	512	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio (1) 2014 y anteriores	513	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)	514	3.570.388,12
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-70.170,94
II. Operaciones con socios o propietarios	516	268.368,28
1. Aumentos de capital	517	0,00
2. (-) Reducciones de capital	518	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	520	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	268.368,28
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0,00
2. Otras variaciones	532	0,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2) 2015	511	3.768.585,46
I. Ajustes por cambios de criterio del ej. (2) 2015	512	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio (2) 2015	513	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)	514	3.768.585,46
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-211.869,04
II. Operaciones con socios o propietarios	516	226.969,14
1. Aumentos de capital	517	0,00
2. (-) Reducciones de capital	518	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519	0,00
4. (-) Distribución de dividendos	520	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	226.969,14
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	0,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	0,00
2. Otras variaciones	532	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (3) 2016	525	3.783.685,56

VIENE DE LA PAGINA PN2.4

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

N.I.F. Q.5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL

CONSORCI APROP

0

Estado detallado para las firmas de los administrativos.

		CAPITAL															
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13			
		ESCRITURADO	(NO EXCIDIÓ)	PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(INVENCIÓN A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE LEON	SURVENCIÓNES DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL			
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (1)		511	0,00	0,00	0,00	0,00	-999.860,80	2.878.216,17	23.319,97	0,00	0,00	0,00	1.668.712,78	3.570.388,12			
i. Ajustes por cambios de criterio del ej. (1)		512	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
ii. Ajustes por errores del ejercicio (1)		513	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (2)		514	0,00	0,00	0,00	0,00	-999.860,80	2.878.216,17	23.319,97	0,00	0,00	0,00	1.668.712,78	3.570.388,12			
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.880,30	0,00	0,00	0,00	-240.051,24	-70.170,94			
II. Operaciones con socios o propietarios		516	0,00	0,00	0,00	0,00	23.319,97	268.368,28	-23.319,97	0,00	0,00	0,00	0,00	268.368,28			
1. Aumentos de capital		517	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2. (-) Reducciones de capital		518	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones condonaciones de deudas)		519	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4. (-) Distribución de dividendos		520	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7. Otras variaciones del patrimonio neto		523	0,00	0,00	0,00	0,00	23.319,97	268.368,28	-23.319,97	0,00	0,00	0,00	0,00	268.368,28			
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorizaciones (4)		525	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2. Otras variaciones		526	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2)		511	0,00	0,00	0,00	0,00	-976.540,83	3.146.584,45	169.880,30	0,00	0,00	0,00	1.428.861,54	3.768.585,46			
i. Ajustes por cambios de criterio del ej. (2)		512	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
ii. Ajustes por errores del ejercicio (2)		513	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016 (3)		514	0,00	0,00	0,00	0,00	-976.540,83	3.146.584,45	169.880,30	0,00	0,00	0,00	1.428.861,54	3.768.585,46			
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.490,48	0,00	0,00	0,00	-239.339,52	-211.869,04			
II. Operaciones con socios o propietarios		516	0,00	0,00	0,00	0,00	169.880,30	226.969,14	-169.880,30	0,00	0,00	0,00	0,00	226.969,14			
1. Aumentos de capital		517	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2. (-) Reducciones de capital		518	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones condonaciones de deudas)		519	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
4. (-) Distribución de dividendos		520	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
7. Otras variaciones del patrimonio neto		523	0,00	0,00	0,00	0,00	169.880,30	226.969,14	-169.880,30	0,00	0,00	0,00	0,00	226.969,14			
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorizaciones (4)		525	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2. Otras variaciones		526	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2016 (3)		525	0,00	0,00	0,00	0,00	-806.660,53	3.373.553,59	27.490,48	0,00	0,00	0,00	1.189.302,02	3.783.685,56			

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE LA
MEMORIA

EJERCICIO (1) 2016

EJERCICIO (2) 2015

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	27.490,48	169.880,30
2. Ajustes del resultado	61200	95.760,92	85.817,70
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	335.229,80	325.466,85
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-)	61203	0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)	61204	-239.359,52	-240.051,24
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205	0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206	0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)	61207	-109,36	0,00
h) Gastos financieros (+)	61208	0,00	402,09
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209	0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210	0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente	61300	-343.534,63	-961.319,47
a) Existencias (+/-)	61301	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	135.250,40	-947.917,23
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	39.136,20	3.267,87
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	-520.793,13	-14.636,39
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	2.871,90	-2.033,72
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	109,36	-402,09
a) Pagos de intereses (-)	61401	0,00	-402,09
b) Cobros de dividendos (+)	61402	0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)	61403	109,36	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	-220.173,87	-706.023,56

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(2) Ejercicio anterior

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

N.I.F.	Q 5755006 C	Espacio destinado para las firmas de los administradores	0
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CONSORCI APROP		0
	0		0

NOTAS DE LA
MEMORIA

EJERCICIO (1) 2016

EJERCICIO (2) 2015

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	62100	-137.714,23	-95.234,59
a) Empresas del grupo y asociadas	62101	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	62102	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	62103	-137.714,23	-95.234,59
d) Inversiones inmobiliarias	62104	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	62105	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106	0,00	0,00
g) Unidad de negocio	62107	0,00	0,00
h) Otros activos	62108	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	62200	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62201	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible	62202	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	62203	0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	62204	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	62205	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206	0,00	0,00
g) Unidad de negocio	62207	0,00	0,00
h) Otros activos	62208	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300	-137.714,23	-95.234,59

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS DE LA
MEMORIA

EJERCICIO (1) 2016

EJERCICIO (2) 2015

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio

	63100	226.969,14	268.368,28
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101	0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104	0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105	226.969,14	268.368,28

10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero

a) Emisión	63200	0,00	-6.484,29
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63201	0,00	-6.484,29
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63202	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63203	0,00	-6.484,29
4. Deudas con características especiales (+)	63204	0,00	0,00
5. Otras deudas (+)	63205	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	63206	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63207	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63208	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63209	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (-)	63210	0,00	0,00
5. Otras deudas (-)	63211	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63212	0,00	0,00
a) Dividendos (-)	63300	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63301	0,00	0,00
63302	0,00	0,00	
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	226.969,14	261.883,99

D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	64000	0,00	0,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65000	-130.918,96	-539.374,16
	65100	291.718,90	831.093,06
	65200	160.799,94	291.718,90

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(2) Ejercicio anterior.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD CONSORCI APROP		N.I.F. Q 5755006 C
DOMICILIO SOCIAL CARRETERA DE VALLDEMOSSA, 98		
MUNICIPIO PALMA	PROVINCIA ILLES BALEARS	EJERCICIO 2016

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



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

ISABEL NORA DEL CASTILLO

FERNANDO REY-MAQUEIRA PALMER

JAVIER DE JUAN MARTIN

JOSE B. GIMENEZ HERRERO

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA
Apartado 3. «Aplicación de resultados»

M3

N.I.F. **Q 5755006 C**

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

BASE DE REPARTO		EJERCICIO (1) 2016	EJERCICIO (2) 2015
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000	27.490,48	169.880,30
Remanente	91001		
Reservas voluntarias	91002		
Otras reservas de libre disposición.....	91003		
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004	27.490,48	169.880,30
APLICACIÓN A		EJERCICIO (1) 2016	EJERCICIO (2) 2015
Reserva legal	91005		
Reserva por fondo de comercio	91006		
Reservas especiales	91007		
Reservas voluntarias	91008		
Dividendos	91009		
Remanente y otros	91010	27.490,48	169.880,30
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011		
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012	27.490,48	169.880,30

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO DE 2016
CORRESPONDIENTE A LA ENTIDAD CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I
ACOLLIDA DE LES PERSONES DISMINUIDES PSÍQUIQUES PROFUNDS DE
LES ILLES BALEARS.**

1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

EL CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I ACOLLIDA DE LES PERSONES DISMINUIDES PSÍQUIQUES PROFUNDES DE LES ILLES BALEARS con Código de Identificación Fiscal Q-5755006-C, se constituyó, con fecha 18 de Abril de 1991. Su domicilio social actual se encuentra en la Carretera de Valldemossa, 98 -07120- Palma de Mallorca. Su objeto social es la atención y acogida de personas con discapacidad intelectual.

El 15 de marzo de 2002, según el Decreto 38/2002 (BOIB nº 35 de 21 de marzo) se da una nueva denominación al Consorcio creado por el Decreto 36/1991, de 18 de abril, que se denominara CONSORCI PER A LA PROTECCIÓ I ACOLLIDA DE LES PERSONES DISMINUIDES PSÍQUIQUES PROFUNDES DE LES ILLES BALEARS.

El 21 de Noviembre de 2003, según Decreto 183/2003 (BOIB nº 167 de 02 de diciembre de 2.003) con la finalidad de adaptar la Junta Rectora del Consorcio a la nueva estructura del Govern Balear, se modifica el apartado 1 del artículo 11 de los Estatutos del Consorcio, pasando a tener el contenido siguiente:

Son miembros de la Junta Rectora:

- a) La Consellera de la Conselleria d' Afers Socials, quien la presidirá.
- b) La Consellera competente en materia de Planificación i Ordenación Social que asumirá la Vice-Presidencia.
- c) Un representante por cada uno de los Consells Insulares integrantes en el Consorcio.
- d) El Secretario general de la Conselleria competente en materia de Planificación y Ordenación Social.
- e) El Director general de Relacions Institucionals de la Conselleria de Relacions Institucionals.
- f) Un funcionario o personal al servicio de las administraciones públicas de reconocida valía en el ámbito de Acción Social designado por la Presidencia de la Junta Rectora del Consorcio.
- g) Un representante del Ayuntamiento de Palma.
- h) Cuatro representantes de AMADIP designados por su Junta Directiva.
- i) El Gerente del Consorcio.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El 2 de mayo de 2006, según Acuerdo del Consell de Govern de 28 de abril de 2006 (BOIB nº 69 de 11 de mayo de 2.006) a propuesta de la Consellería de Presidencia i Esports, se modifica del artículo 11 de los Estatutos del Consorcio, pasando a tener el contenido siguiente:

Son miembros de la Junta Rectora:

- a) El Conseller o Consellera competente en materia de Planificación y Ordenación Social que asumirá la Presidencia.
- b) El Director o la directora general competente en materia de Planificación y Ordenación Social que asumirá la Vicepresidencia.
- c) Un representante por cada uno de los Consells Insulares integrantes en el Consorcio.
- d) El Director o Directora general de Relacions Institucionals de la Consellería de Relacions institucionals.
- e) Un funcionario o una funcionaria o personal al servicio de las administraciones públicas de reconocida valía en el ámbito de Acción Social designado por la Presidencia de la Junta Rectora del Consorcio.
- f) Un representante del Ayuntamiento de Palma.
- g) Cuatro representantes de AMADIP designados por su Junta Directiva.
- h) El Gerente del Consorcio.

Según Acuerdo del Consell de Govern de 16 de abril de 2010 (BOIB nº 62 de 24 de abril de 2010) a propuesta de la Junta Rectora, se modifica del artículo 11 de los Estatutos del Consorcio, pasando a tener el contenido siguiente:

Son miembros de la Junta Rectora:

- a) El Conseller o Consellera competente en materia de Serveis Socials que asumirá la Presidencia.
- b) El Director o la directora general competente en materia de Planificación y Formación que asumirá la Vicepresidencia.
- c) El Director o la Directora general competente en materia de atención a la dependencia.
- d) El Secretario o Secretaria general de la Doncellería competente en materia de Serveis Socials.

- e) Un representante por cada uno de los Consells Insulares integrantes en el Consorcio.
- f) Un representante del Ayuntamiento de Palma.
- g) Cuatro representantes de AMADIP designados por su Junta Directiva.
- h) El Gerente del Consorcio.

A la fecha de constitución del Consorcio, la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, cedió una serie de elementos de Inmovilizado sin contraprestación alguna y por un periodo de 30 años, en virtud del acuerdo del Consell de Govern de 9 de Mayo de 1991, el importe global de los bienes cedidos a la fecha del acuerdo ascendió a 2.704.108,11 €, reservándose el Govern Balear la propiedad de mencionados activos.

Con fecha 21 de mayo de 2010 el Consorci de Recursos Sociosanitaris i Assistencials de Mallorca aprobó la cesión de la titularidad de la Residencia Son Llebre a la Conselleria d'Afers Socials Promoció i Imigració. De acuerdo con el contenido de las actas de aprobación, la Conselleria ha cedido al Consorcio Aprop el uso de mencionada Residencia.

En el mes de Junio de 2010 se traslado 41 usuarios de la Residencia Son Tugores a la Residencia Son Llebre.

En noviembre 2010 se ha procedido a cerrar la Residencia Son Castelló, trasladando sus usuarios a la residencia Son Tugores.

La Junta Rectora del Consorcio en fecha 14 de enero de 2013 y a petición del Ayuntamiento de Palma. Aprueba que a fecha 1 de enero de 2014 el Ayuntamiento de Palma cesará como miembro del Consorcio Aprop.

El número de usuarios de las 2 residencias gestionadas actualmente por el Consorci Aprop es de:

Residencia Son Tugores: 43 Residentes
8 usuarios de Centro de Día

Residencia Son Llebre: 45 Residentes

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1) Imagen fiel:

Las cuentas anuales formuladas a 31 de diciembre de 2016 comprenden el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Se han redactado

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

de conformidad con lo previsto en el Código de Comercio, en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, en la Ley de Responsabilidad Limitada y en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existe ninguna razón excepcional por la que, para mostrar la imagen fiel, se hayan dejado de aplicar disposiciones legales en materia contable.

No existe información complementaria alguna en la memoria de las cuentas anuales que resulte necesario incluir, puesto que las disposiciones legales vigentes son suficientes para mostrar la imagen fiel.

2.2) Principios contables no obligatorios aplicados:

No se ha aplicado principios contables no obligatorios. Por el contrario, la contabilidad del Consorcio y, en especial, el registro y la valoración de los elementos de las cuentas anuales, se han desarrollado aplicando los principios contables obligatorios establecidos en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, que son los de empresa en funcionamiento, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación e importancia relativa.

2.3) Comparación de la información:

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad.

2.4) Agrupación de partidas:

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

2.5) Elementos recogidos en varias partidas:

Los elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance corresponden al préstamo con entidades de crédito que se encuentran separados entre el corto y el largo plazo.

En el ejercicio no se ha efectuado ajustes por corrección de errores.

de uso que figuran en el activo. Estos derechos se amortizan en función de ajustar los bienes amortizables a la fecha de finalización de la cesión, que finalizará en mayo de 2021.

La amortización de los elementos del inmovilizado material, se realiza sobre los valores de coste, siguiendo el método lineal, durante los siguientes períodos de vida útil estimados:

Años vida útil	
Instalaciones técnicas	5
Maquinaria	10
Utillaje	5
Otras Instalaciones	12,5
Mobiliario	10
Elementos de transporte	6
equipos para proceso de información	4

Los gastos de mantenimiento y reparación del inmovilizado material que no mejoran su utilización o prolongan su vida útil, se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento en que se producen.

El Consorcio no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes activos. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

4.3) Instrumentos financieros.

Los activos financieros se reconocen en el balance de situación en el momento de su adquisición.

Los pasivos financieros se clasifican de acuerdo con los contratos suscritos. Se registran inicialmente por el efectivo recibido.

4.4) Existencias.

No hay.

4.5) Transacciones en moneda extranjera:

La moneda funcional de la empresa es el euro y por tanto, esta es la moneda de presentación en la que se han formulado las cuentas anuales.

4.6) Impuesto sobre beneficios:

El Consorcio, esta sujeto y parcialmente exento al Impuesto Sobre Sociedades, sobre la base del Artículo 133 de la Ley 43/1995, de 27 de Diciembre.

2.6) Cambio de criterios contables:

En el ejercicio 2011 se procedió al cambio de criterio de la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados otorgados por socios o propietarios, en virtud del cumplimiento a la norma de registro y valoración 18ª, de subvenciones, donaciones y legados del Plan General de Contabilidad (PGC 2007), aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 18 de noviembre.

Hasta el ejercicio 2010 las aportaciones no reintegrables recibidas de socios o propietarios se contabilizaban como subvenciones de explotación, en lugar de registrarse directamente en los fondos propios.

En el ejercicio 2016 se ha contabilizado las aportaciones directamente en fondos propios como aportaciones de socios.

2.7) Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las cuentas anuales adjuntas han sido preparadas de acuerdo con los principios contables y normas de valoración y clasificación de acuerdo al Plan general de Contabilidad adaptado a las empresas públicas de la CAIB. Los principales son los siguientes:

4.1) Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora a su coste de adquisición o coste directo de producción aplicado, según proceda, y se presenta neto de su correspondiente amortización acumulada, conforme a los siguientes criterios:

El "software" adquirido y el elaborado por la propia empresa figuran por los costes incurridos y se amortiza linealmente durante el periodo de 4 años en que está prevista su utilización. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento que se incurren en ellos.

4.2) Inmovilizado materiales

El inmovilizado material se presenta por su valor de coste de adquisición, deducidas las amortizaciones acumuladas correspondientes.

Los derechos de uso sobre los bienes cedidos por la CAIB se encuentran evaluados según el inventario valorado por la Conselleria D'Hisenda i Pressuposts. Su contabilización se ha realizado teniendo como contrapartida en el pasivo del Balance, dentro el epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" el ingreso derivado de la cesión, que se imputa a resultados, como ingresos extraordinarios, en proporción a la amortización de los derechos

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

De la aplicación de mencionado régimen resultarán exentas de tributación las rentas obtenidas de la realización de las actividades que constituyen el objeto social o finalidad específica del Consorcio. En este sentido, únicamente se encontrarían sujetos a tributación los rendimientos derivados del ejercicio de explotaciones económicas.


Sin embargo, el Consorcio no ha realizado durante el ejercicio de 2016, ninguna actividad económica distinta a su objeto social o finalidad específica. El Consorcio se halla exento de los Impuestos sobre el Valor Añadido según el Artículo 20 párrafo 8 e) de la Ley de dicho Impuesto, y del de Actividades Económicas según acuerdo de la Comisión de Govern del Ayuntamiento de Palma en sesión celebrada el día 8 de Septiembre de 1993, concedida en aplicación del Artículo 83-1-e de la Ley 39/1988 de 28 de Diciembre.


El Consorcio tiene pendientes de inspección todos los impuestos a que está sometido desde el ejercicio 2010. En opinión de la Dirección del Consorcio no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

4.7 Ingresos y Gastos:


Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos del Consorcio y siempre que su cuantía haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos del Consorcio, y siempre que su cuantía también se hayan podido valorar o estimar con fiabilidad.

4.8) Provisiones:

 El Consorcio ha reconocido como provisiones los pasivos, que cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

 Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre de ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

4.9) Subvenciones, donaciones y legados:

 Las subvenciones, donaciones y legados de carácter reintegrables, se han contabilizado inicialmente, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingreso sobre la base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

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

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario, se han valorado por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario, por el valor razonable del bien recibido.

A 31 de Diciembre de 2016, la compensación del saldo de este capítulo del balance de situación adjunto y el movimiento habido en el ejercicio anual terminado en dicha fecha, ha sido el siguiente:

IMPUTACIÓN A RESULTADOS

SUBV. DE CAPITAL	SALDO A 31/12/15	ALTAS	BAJAS	SUBV. DE CAPITAL TRASPAS.	SALDO A 31/12/16
<i>Subv. Percibidas 1994</i>	2016,15	0,00	0,00	-831,64	1.184,51
<i>Subv. Percibidas 1995</i>	4.823,05	0,00	0,00	-1.542,67	3.280,38
<i>Subv. Percibidas 1996</i>	3.378,29	0,00	0,00	-1.023,82	2.354,47
<i>Subv. Percibidas 1999</i>	569,78	0,00	0,00	-167,12	402,66
<i>Subv. Percibidas 2000</i>	870,86	0,00	0,00	-182,55	688,31
<i>Subv. Percibidas 2001</i>	1.817,51	0,00	0,00	-377,99	1.439,52
<i>Subv. Percibidas 2004</i>	685.240,18	0,00	0,00	-82.123,44	603.116,74
<i>Subv. Percibidas 2006</i>	66.231,66	0,00	0,00	-12.668,02	53.563,64
<i>Subv. Percibidas 2007</i>	329.814,69	0,00	0,00	-62.254,58	267.560,11
<i>Subv. Percibidas 2009</i>	333.899,37	0,00	0,00	-78.187,69	255.711,68
TOTAL	1.428.661,54	0,00	0,00	-239.359,52	1.189.302,02

Por lo que:

4.9.1. Imputación subvenciones inmovilizado:

SUBVENCIONES CAPITAL TRASPASADAS	IMPORTE EN EUROS
<i>Con origen en ejercicios anteriores</i>	239.359,52
Total	239.359,52

4.9.2. Imputación de subvenciones al Rendimiento del Ejercicio.

Las Subvenciones a la explotación recibidas y aplicadas a resultados del ejercicio de, son las siguientes:

SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	IMPORTE EN EUROS
<i>Govern Balear</i>	1.289.000,00
<i>Otras Subvenciones</i>	680,00
Total Subvenciones de Explotación	1.289.680,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

4.10 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas:

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas, se han contabilizado de acuerdo con las normas generales, esto es, en el momento inicial por su valor razonable. En el caso de que el precio acordado por una operación, haya diferido del valor razonable, la diferencia se ha registrado atendiendo a la realidad económica de la operación.

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

El aumento de este capítulo con relación a ejercicios anteriores, se ha debido a la aplicación del porcentaje de inversión previsto en el Concierto de Residencia y Centro de Día, suscrito entre IMAS y el Consorci Aprop.

Con estas aportaciones se ha podido acometer diversas reformas, las inversiones en este capítulo han sido:

<i>Inversión Inmovilizado material</i>	<i>Importe</i>
<i>Reforma Módulos Residenciales (Son Tugores)</i>	17.248,09
<i>Baterías Reactiva</i>	13.063,34
<i>A/C Rehabilitación</i>	937,75
<i>Mobiliario</i>	21.302,34
<i>Equipos Informaticos</i>	14.664,40
<i>Furgoneta Son Tugores</i>	29.867,78
<i>Furgoneta Son Llebre</i>	29.867,78
<i>Inmovilizado en Curso Reformas</i>	11.742,85
<i>Otro Inmovilizado en Curso (Abono)</i>	-980,10
Total	137.714,23

Del inmovilizado material del Consorcio a 31 de diciembre de 2016 se encuentran totalmente amortizados algunos elementos, cuyos valores de activo y correspondiente amortización acumulada ascienden a 439.049,39 €, según el siguiente detalle:

<u>VALOR NETO INMOVILIZADO MATERIAL</u>	<u>COSTE</u>	<u>AMORT. ACUMULADA</u>	<u>IMPORTE NETO EN EUROS</u>
Construcciones	163.032,60	-163.032,60	0,00
Instalaciones Técnicas	63.027,49	-63.027,49	0,00
Maquinaria	83.645,82	-83.645,82	0,00
Otras Instalaciones	2.337,38	-2.337,38	0,00
Mobiliario	40.728,56	-40.728,56	0,00
Equipos proceso inform.	35.978,05	-35.978,05	0,00
Elementos Transporte	50.299,49	-50.299,49	0,00
<i>Total</i>	439.049,39	-439.049,39	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M5.1

Apartado 5: «Inmovilizado material»

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

a) Estado de movimientos del inmovilizado material

		Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado curso y anticipos	Total
		2	3	4	5
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO (2) 2015	90520	4.686.489,27	861.553,08	67.605,57	5.615.647,92
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90521				0,00
(+) Aportaciones no dineranas	90522				0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	90523				0,00
(+) Correcciones de valor por actualización (3)	90531				0,00
(+) Resto de entradas	90524	19.201,16	51.461,91	24.571,52	95.234,59
(-) Salidas, bajas o reducciones	90525		-54.722,10		-54.722,10
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	90527				0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	90526				0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO (2) 2015	90528	4.705.690,43	858.292,89	92.177,09	5.656.160,41
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO (1) 2016	90520	4.705.690,43	858.292,89	92.177,09	5.656.160,41
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90521				0,00
(+) Aportaciones no dineranas	90522				0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	90523				0,00
(+) Correcciones de valor por actualización (3)	90531				0,00
(+) Resto de entradas	90524	17.248,09	109.703,39	10.762,75	137.714,23
(-) Salidas, bajas o reducciones	90525		-100.780,17		-100.780,17
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	90527				0,00
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	90526				0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO (1) 2016	90528	4.722.938,52	867.216,11	102.939,84	5.693.094,47
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL, EJERCICIO(2) 2015	90510	2.826.266,61	644.672,87		3.470.939,48
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90511	260.365,90	65.100,95		325.466,85
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90512				0,00
(+) Aumento de la amort. acumulada por efecto de la actualización	90515				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90513		-54.722,10		-54.722,10
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL, EJERCICIO(2) 2015	90514	3.086.632,51	655.051,72	0,00	3.741.684,23
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL, EJERCICIO(1) 2016	90510	3.086.632,51	655.051,72	0,00	3.741.684,23
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90511	262.298,75	72.931,05	0,00	335.229,80
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90512				0,00
(+) Aumento de la amort. acumulada por efecto de la actualización	90515				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90513		-100.780,17		-100.780,17
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL, EJERCICIO(1) 2016	90514	3.348.931,26	627.202,60	0,00	3.976.133,86
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO(2) 2015	90500				0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90501				0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90502				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90503				0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO (2) 2015	90504	0,00	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO (1) 2016	90500	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90501				0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90502				0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90503				0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO (1) 2016	90504	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(2) Ejercicio anterior

(3) Si la empresa ha realizado alguna actualización, deberá indicarse la Ley que la autoriza

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M7.1

Apartado 7: «Inmovilizado intangible»

N.I.F. **Q 5755006 C**
 DENOMINACIÓN SOCIAL:
CONSORCI APROP
0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

a) Estado de movimientos del inmovilizado intangible

		Desarrollo	Concesiones	Patentes, licencias, marcas y similares
		2	3	4
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO (2)	2015	90720		
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios		90721		
(+) Aportaciones no dinerarias		90722		
(+) Activos generados internamente		90723		
(+) Resto de entradas		90724		
(-) Salidas, bajas o reducciones		90725		
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta		90726		
(- / +) Traspasos a / de otras partidas		90727		
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO (2)	2015	90728	0,00	0,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO (1)	2016	90720	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios		90721		
(+) Aportaciones no dinerarias		90722		
(+) Activos generados internamente		90723		
(+) Resto de entradas		90724		
(-) Salidas, bajas o reducciones		90725		
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta		90726		
(- / +) Traspasos a / de otras partidas		90727		
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO (1)	2016	90728	0,00	0,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL, EJERCICIO (2)	2015	90710		
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		90711		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		90712		
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		90713		
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL, EJERCICIO (2)	2015	90714	0,00	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL, EJERCICIO (1)	2016	90710	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		90711		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		90712		
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		90713		
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL, EJERCICIO (1)	2016	90714	0,00	0,00
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO (2) 2015		90700	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período		90701		
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro		90702		
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		90703		
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO (2) 2015		90704	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO (1) 2016		90700	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período		90701		
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro		90702		
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		90703		
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO (1) 2016		90704	0,00	0,00

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

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M7.2

Apartado 7: «Inmovilizado intangible»

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

a) Estado de movimientos del inmovilizado intangible (continuación)

		Aplicaciones informáticas	Investigación	Otro inmovilizado intangible
		5	6	7
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO (2)	2015	90720		
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios		90721		
(+) Aportaciones no dinerarias		90722		
(+) Activos generados internamente		90723		
(+) Resto de entradas		90724		
(-) Salidas, bajas o reducciones		90725		
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta		90726		
(- / +) Traspasos a / de otras partidas		90727		
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO (2)	2015	90728	7.099,20	0,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO (1)	2016	90720	7.099,20	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios		90721		
(+) Aportaciones no dinerarias		90722		
(+) Activos generados internamente		90723		
(+) Resto de entradas		90724		
(-) Salidas, bajas o reducciones		90725	-7.099,20	
(- / +) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta		90726		
(- / +) Traspasos a / de otras partidas		90727		
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO (1)	2016	90728	0,00	0,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL, EJERCICIO (2)	2015	90710	7.099,20	
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		90711		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		90712		
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		90713		
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL, EJERCICIO (2)	2015	90714	7.099,20	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL, EJERCICIO (1)	2016	90710	7.099,20	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio		90711		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		90712		
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		90713	-7.099,20	
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL, EJERCICIO (1)	2016	90714	0,00	0,00
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO (2) 2015		90700	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período		90701		
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro		90702		
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		90703		
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO (2) 2015		90704	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO (1) 2016		90700	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período		90701		
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro		90702		
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		90703		
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO (1) 2016		90704	0,00	0,00

b) Otra información

	Ejerc. (1) 2016	Ejerc. (2) 2015
Activos afectos a garantías	907304	
Activos afectos a reversión	907306	
Importe de restricciones a la titularidad de inmovilizados intangibles	907308	
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	907330	
Importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso	907371	
Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible	907374	
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado intangible	907380	
Importe agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo reconocidos como gasto durante el ejercicio	907382	
Importe de activos distintos del fondo de comercio con vida útil indefinida	907388	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(2) Ejercicio anterior

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

6.1. ACTIVOS CORRIENTE.

6.1.1 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.

CLIENTES.	IMPORTE EN EUROS
<i>Cientes Varios (Cuota Usuarios)</i>	46.076,81
<i>Cientes Empresa grupo (Conciertos IMAS)</i>	516.582,04
Total Cientes	562.658,85

El saldo a 31 de diciembre de 2016 corresponde a las cuotas y facturas del IMAS del mes de noviembre y diciembre de 2016.

6.1.2 Deudores varios.

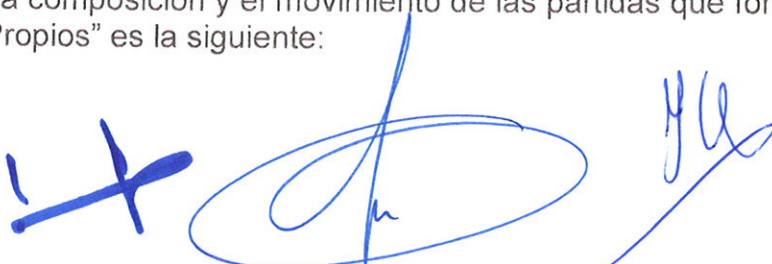
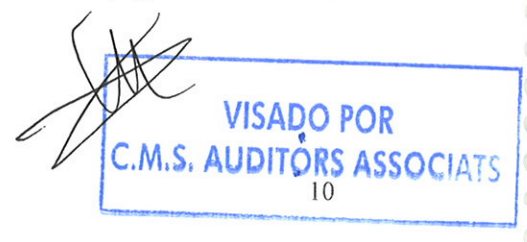
DEUDORES VARIOS.	IMPORTE EN EUROS
<i>CAIB</i>	1.589.000,18
<i>IMAS (Consell Insular de Mallorca)</i>	185.570,00
Total Deudores	1.774.570,18

6.1.3 Inversiones Financieras.

FIANZAS CONSTITUIDAS.	IMPORTE EN EUROS
<i>IMAS (Contrato 2015)</i>	3.734,42
<i>IMAS (Contrato 2016)</i>	3.039,84
<i>MAC Insular</i>	1.187,25
Total Fianzas Constituidas	7.961,51

8. FONDOS PROPIOS.

La composición y el movimiento de las partidas que forman el epígrafe "Fondos Propios" es la siguiente:

	<u>Ejercicios Anteriores</u>	<u>Ejercicio</u>	<u>Total Fondos Propios</u>
Saldo a 01/01/2016	-976.540,83	169.880,30	-806.660,53
Aplicación Resultado traspaso ejercicio anterior	169.880,30	-169.880,30	0,00
Resultado del ejercicio	0,00	27.490,48	27.490,48
Aportación de socios	3.146.584,45	226.969,14	3.373.553,59
Saldo a 31/12/2016	2.339.923,92	254.459,62	2.594.383,54

8.1 APORTACIÓN SOCIOS

El saldo a 31 de diciembre de 2016 es de 3.373.553,59 € según las siguientes aportaciones:

<u>Entidad</u>	<u>Ejercicios Anteriores</u>	<u>Ejercicio 2016</u>	<u>Importe</u>
Caib	1.479.223,55	0,00	1.479.223,55
Institut Malloquí d'Afers Socials	927.850,00	185.570,00	1.113.420,00
Ajuntament de Palma	532.515,20	0,00	532.515,20
Consell Insular de Menorca	206.995,70	41.399,14	248.394,84
Total	3.146.584,45	226.969,14	3.373.553,59

En el ejercicio 2016, se ha recibido las aportaciones del IMAS por un importe de 185.570,00 € y del Consell Insular de Menorca de 41.399,14 €.

9. SITUACIÓN FISCAL.

9.1. Impuesto sobre beneficios

El Consorcio, esta sujeto y parcialmente exento al Impuesto Sobre Sociedades, sobre la base del Artículo 133 de la Ley 43/1995, de 27 de Diciembre.

El Consorcio tiene pendientes de inspección todos los impuestos a que está sometido desde el ejercicio 2009. En opinión de la Dirección del Consorcio no



existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

9.2. Otros tributos

9.2.1) Hacienda Pública Acreedora

HACIENDA PUBLICA ACREEDORA	IMPORTE EN EUROS
<i>I. R. P. F. (Retención Personal)</i>	85.764,61
Total Administraciones Públicas	85.764,61

El saldo de la cuenta Hacienda Acreedora por retenciones, corresponde al pago del cuarto Trimestre de 2016. Las retenciones practicadas corresponden a retenciones de profesionales y a la retención del personal del Consorcio.

La retención se han ingresado en su fecha correspondiente, igualmente se ha presentado los resúmenes anual correspondientes.

9.2.2) Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas

Las retenciones realizadas a los Trabajadores y Profesionales, por concepto de I.R.P.F. se han ingresado en su fecha correspondiente, así mismo se ha presentado en su fecha el resumen anual de dicho Impuesto.

El movimiento anual del I.R.P.F. es el siguiente:

01/01/2016	Retenciones	Pago	31/12/2016
67.131,49	336.044,40	-317.411,28	85.764,61

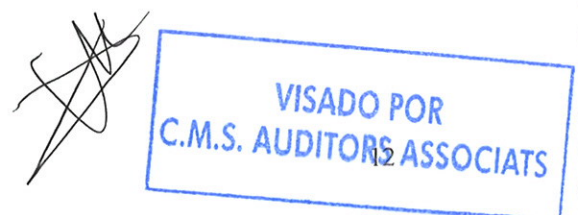
El saldo de la cuenta Hacienda Pública Acreedora por I.R.P.F. corresponde al pago del cuarto Trimestre de 2016.

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

El origen de las subvenciones de explotación recibidas es el siguiente:

SUBVENCIONES DE EXPLOTACIÓN	IMPORTE EN EUROS
<i>Govern Balear</i>	1.289.000,00
<i>Otras Subvenciones</i>	680,00
Total Subvenciones de Explotación	1.289.680,00

11.1) Subvenciones en capital



Las subvenciones de capital no reintegrables figuran en el pasivo de los balances de situación por el importe original concedido, y se imputan a resultados siguiendo el método lineal, durante un período de tiempo equivalente a la vida útil de los elementos del inmovilizado financiados con dichas subvenciones

12. OPERACIONES PASIVO CORRIENTE.

12.1. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:

La composición de esta cuenta a 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente:

<u>ACREEDORES</u>	<u>IMPORTE EN EUROS</u>
<i>Proveedores</i>	56.052,71
<i>Proveedores empresas grupo y Asociadas</i>	86.583,22
<i>Acreedores Diversos</i>	11.742,81
<i>Personal</i>	106.934,39
<i>Otras deudas con Administración Pública</i>	191.656,27
Total Acreedores	452.969,40

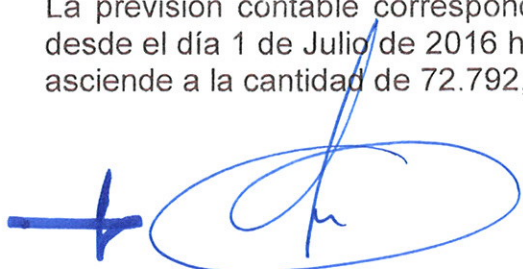
12.1.1) Remuneraciones pendientes de pago.

<u>REMUNERACIONES PTE. PAGO</u>	<u>IMPORTE EN EUROS</u>
<i>Nomina Diciembre de 2016</i>	497,76
<i>Previsión paga extra</i>	72.792,67
<i>Previsión Salarios de Tramitación e indemnizaciones</i>	33.643,96
Total remuneraciones pendiente. Pago	106.934,39

Pagas Extras

El número de pagas extras durante el presente ejercicio es de 2, el periodo de devengo es para la paga Extra de Navidad del 1 de Enero al 31 de Diciembre abonándose durante el mes de Diciembre, y el de la paga extra de verano el periodo de devengo es del 1 de Julio al 30 de Junio del siguiente año, abonándose durante el mes de Junio.

La previsión contable correspondiente a la paga extra de Verano devengada desde el día 1 de Julio de 2016 hasta el 31 de Diciembre de 2016 y no pagada, asciende a la cantidad de 72.792,67 €.



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS
13

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M9.1

Apartado 9: «Instrumentos financieros»

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

CATEGORÍAS		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:	2	29	3	39	4	49	5	59
	- Mantenedos para negociar	90907						0	0
	- Otros	90908						0	0
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	90909						0	0
	Préstamos y partidas a cobrar	90910						0	0
	Activos disponibles para la venta:								
	- Valorados a valor razonable	90911						0	0
	- Valorados a coste	90912						0	0
	Derivados de cobertura	90913						0	0
	TOTAL	90914	0	0	0	0	0	0	0

b) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas (3)

CATEGORÍAS		CLASES								
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL		
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	
	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:	7	79	8	89	10	19	11	99	
	- Mantenedos para negociar	90907						0	0	
	- Otros	90908				7 961,51	49 327,34	7 961,51	49 327,34	
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	90909						0	0	
	Préstamos y partidas a cobrar	90910						0	0	
	Activos disponibles para la venta:									
	- Valorados a valor razonable	90911						0	0	
	- Valorados a coste	90912						0	0	
	Derivados de cobertura	90913						0	0	
	TOTAL	90914	0	0	0	0	7 961,51	49 327,34	7 961,51	49 327,34

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(2) Ejercicio anterior

(3) El efectivo y otros activos equivalentes no se incluyen en el cuadro

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M9.2

Apartado 9: «Instrumentos financieros»

N.I.F. **Q 5755006 C**

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

c) Pasivos financieros a largo plazo

CATEGORÍAS			CLASES						TOTAL		
			Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		2016	2015	
			2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	
	Débitos y partidas a pagar	90932								0	0
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:										
	- Mantenidos para negociar	90933								0	0
	- Otros	90934								0	0
	Derivados de cobertura	90935								0	0
	TOTAL	90936	0	0	0	0	0	0	0	0	0

d) Pasivos financieros a corto plazo

CATEGORÍAS			CLASES						TOTAL		
			Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		2016	2015	
			2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	
	Débitos y partidas a pagar	90932								0	0
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:										
	- Mantenidos para negociar	90933								0	0
	- Otros	90934								0	0
	Derivados de cobertura	90935								0	0
	TOTAL	90936	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

(2) Ejercicio anterior

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M9.4

Apartado 9: «Instrumentos financieros»

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

g) Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio (1)

2018

	Vencimientos en años						TOTAL (1)
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5	
	02	03	04	05	06	07	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas							
90971	0	0	0	0	0	0	0
Créditos a empresas							0
90977							0
Valores representativos de deuda							0
90978							0
Derivados							0
90979							0
Otros activos financieros							0
90980							0
Otras inversiones							0
90981							0
Inversiones financieras							
90972	0	0	0	0	0	0	0
Créditos a terceros							0
90982							0
Valores representativos de deuda							0
90983							0
Derivados							0
90984							0
Otros activos financieros							0
90985							0
Otras inversiones							0
90986							0
Deudas comerciales no corrientes							
90974							0
Anticipos a proveedores							
90975							0
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar							
90973	2.342.345,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.342.345,55
Clientes por ventas y prest. de servicios							
90987	46.076,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.076,81
Clientes, empresas del grupo y asociadas							
90988	516.582,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	516.582,04
Deudores varios							
90989	1.774.570,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.774.570,18
Personal							
90990	5.116,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.116,52
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							0,00
90991							0,00
TOTAL	2.342.345,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.342.345,55

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M9.5

Apartado 9: «Instrumentos financieros»

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

Espacio destinado para las firmas de los administradores

h) Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio (1)

2016

	Vencimientos en años							TOTAL (1)
	Uno	Dos	Tres	Cuatro	Cinco	Más de 5		
	02	03	04	05	06	07		
Deudas								
90919	0	0	0	0	0	0	0	0
Obligaciones y otros valores negociables								0
90918								0
Deudas con entidades de crédito								0
90920								0
Acreedores por arrendamiento financiero								0
90921								0
Derivados								0
90922								0
Otros pasivos financieros								0
90923								0
Deudas con emp. grupo y asociadas								0
90924								0
Acreedores comerciales no corrientes								0
90925								0
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar								
90915	261.313,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261.313,13
Proveedores								
90926	56.052,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.052,71
Proveedores, empresas del grupo y asociadas								
90927	86.583,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.583,22
Acreedores varios								
90928	11.742,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.742,81
Personal								
90930	106.934,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.934,39
Anticipos de clientes								
90931	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda con características especiales								
90916	191.656,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.656,27
TOTAL								
90917	452.969,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.969,40

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Previsión Salarios de tramitación e indemnizaciones

Se ha provisionado en concepto de salarios de tramitación e indemnizaciones la cantidad de 33.643,96 € para cubrir los posibles gastos de los 2 procesos abiertos actualmente pendiente de resolución judicial

Organismos de la Seguridad Social Acreedora

El saldo de organismos de la seguridad Social Acreedora corresponde a;

Concepto	Importe
Seguridad Social Diciembre 2016	75.238,90
Previsión Seg. Social salarios de tramitación	30.652,76
Total	105.891,66

13. Activo Corriente

13.1.1 Periodificaciones a corto plazo.

Los gastos anticipados, realizados en el ejercicio de 2016 son los siguientes:

GASTOS ANTICIPADOS	IMPORTE EN EUROS
<i>Primas de seguro</i>	11.459,25
<i>Total gastos anticipados</i>	11.459,25

13.1.2. Efectivo y otros activos líquidos equiv.


A 31 de Diciembre de 2016 este epígrafe del balance de situación adjunto, corresponde al saldo de libre disposición de la cuenta corriente y del saldo de caja.

TESORERÍA	IMPORTE EN EUROS
<i>Caja</i>	10,34
<i>Bancos</i>	160.789,60
<i>Total Tesorería</i>	160.799,94

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA
Apartado 13: «Ingresos y gastos»

M13

N.I.F. Q 5755006 C DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI APROP 0	
--	--

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias.

		Ejercicio (1) 2016	Ejercicio (2) 2015
1. Consumo de mercaderías	95000	0,00	0,00
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95001	0,00	0,00
- nacionales	95002		
- adquisiciones intracomunitarias	95003		
- importaciones	95004		
b) Variación de existencias	95005		
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	95006	114.028,16	129.305,84
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95007	114.028,16	129.305,84
- nacionales	95008	114.028,16	129.305,84
- adquisiciones intracomunitarias	95009		
- importaciones	95010		
b) Variación de existencias	95011		
3. Cargas sociales:	95012	835.480,83	827.945,34
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	95013	820.704,66	813.024,46
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	95014		
c) Otras cargas sociales	95015	14.776,17	14.920,88
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	95019		
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en «otros resultados»	95020		
6. Gastos asociados a una reestructuración:	95021	0,00	0,00
a) Gastos de personal	95022		
b) Otros gastos de explotación	95023		
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	95024		
d) Otros resultados asociados a la reestructuración	95025		

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

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M14

Apartado 14: «Provisiones y contingencias»

N.I.F. **Q 5755006 C**

DENOMINACIÓN SOCIAL:
CONSORCI APROP
0




a) Estado de movimientos de las provisiones

		Obligaciones p prestacion a largo plazo al personal	Actuaciones medioam- bientales	Provisiones p reestructura- ción	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transac con pagos basados instrumentos de patrimonio
		02	03	04	05	06	07	08
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	2016	93430			122.624,37		122.624,37	
(+) Dotaciones		93431			27.993,10		27.993,10	
(-) Aplicaciones		93432			-6.528,77		-6.528,77	
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:		93433	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios		93434					0,00	
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)		93435					0,00	
(-) Excesos		93436					0,00	
(+/-) Traspasos de / a corto plazo		93437					0,00	
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO	2016	93438	0,00	0,00	144.088,70	0,00	144.088,70	

b) Derechos de reembolso en el ejercicio 2016

		Obligaciones p prestacion a largo plazo al personal	Actuaciones medioam- bientales	Provisiones p reestructura- ción	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transac con pagos basados instrumentos de patrimonio
		2	3	4	5	6	7	8
Importe de cualquier derecho de reembolso, de los cuales:	93439						0	
Reconocidos en el activo del balance	93440						0	

c) Derechos de reembolso en el ejercicio (2) 2015

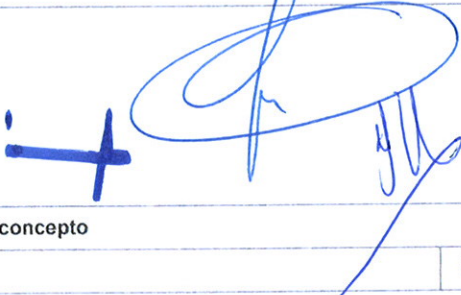
		Obligaciones p prestacion a largo plazo al personal	Actuaciones medioam- bientales	Provisiones p reestructura- ción	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transac con pagos basados instrumentos de patrimonio
		29	39	49	59	69	79	89
Importe de cualquier derecho de reembolso, de los cuales:	93439						0	
Reconocidos en el activo del balance	93440						0	

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA
Apartado 15. «Información sobre medio ambiente»

M15



N.I.F. Q 5755006 C DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI APROP 0		
Descripción del concepto		
	Ejercicio (1) 2016	Ejercicio (2) 2015
A) ACTIVOS DE NATURALEZA MEDIOAMBIENTAL		
1. Valor contable (3)	99000	
2. Amortización acumulada (3)	99001	
3. Correcciones valorativas por deterioro (3)		
3.1. Reconocidas en el ejercicio	99002	
3.2. Acumuladas	99003	
B) GASTOS INCURRIDOS PARA LA MEJORA Y PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	99004	16.478,34
		16.362,22
C) RIESGOS CUBIERTOS POR LAS PROVISIONES PARA ACTUACIONES MEDIOAMBIENTALES		
1. Provisión para actuaciones medioambientales, incluidas en provisiones		
Saldo al inicio del ejercicio 2016	99005	
(+) Dotaciones	99006	
(-) Aplicaciones	99007	
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	99008	
(+/-) Combinaciones de negocios	99009	
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	99010	
(-) Excesos	99011	
Saldo al cierre del ejercicio 2016	99012	
2. Derechos de reembolso reconocidos en el activo	99013	
D) INVERSIONES DEL EJERCICIO POR RAZONES MEDIOAMBIENTALES	99014	
E) COMPENSACIONES A RECIBIR DE TERCEROS	99015	
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (2) Ejercicio anterior (3) Solo cumplimentar en caso de que pueda determinarse de forma individualizada.		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M18

Apartado 18: «Subvenciones, donaciones y legados»

N.I.F.	Q 5755006 C		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CONSORCI APROP		
	0		

a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios

	Ejercicio (1) 2016	Ejercicio (2) 2015
- Que aparecen en el patrimonio neto del balance	96000	
- Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (3)	96001	
Deudas a largo plazo transformables en subvenciones	96002	

b) Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios

	Ejercicio (1) 2016	Ejercicio (2) 2015	
Saldo al inicio del ejercicio	96010	1.428.661,54	1.668.712,78
(+) Recibidas en el ejercicio	96011		
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones	96012		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	96013	-239.359,52	-240.051,24
(-) Importes devueltos	96014		
(+/-) Otros movimientos	96015		
Saldo al cierre del ejercicio	96016	1.189.302,02	1.428.661,54

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.
 (3) Incluidas las subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M23.1

Apartado 23: «Operaciones con partes vinculadas»

N.I.F. **Q 5755006 C**
 DENOMINACIÓN SOCIAL:
CONSORCI APROP
0

a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio (1) 2016		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
		2	3	4	5	6	7	8
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	9700							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701							
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703							
Compras de activos corrientes	9704							
Compras de activos no corrientes	9705							
Prestación de servicios, de la cual:	9706					3 184 552,27		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707							
Recepción de servicios	9708							
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	9709							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710							
Transferencias de investigación y desarrollo, de los cuales:	9711							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712							
Ingresos por intereses cobrados	9713							
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	9714							
Gastos por intereses pagados	9715							
Gastos por intereses devengados pero no pagados	9716							
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717							
Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718							
Garantías y avales recibidos	9719							
Garantías y avales prestados	9720							
Remuneraciones e indemnizaciones	9723							
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	9721							
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios	9722							
b) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio (2) 2015		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
		29	39	49	59	69	79	89
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	9700							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701							
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703							
Compras de activos corrientes	9704							
Compras de activos no corrientes	9705							
Prestación de servicios, de la cual:	9706					3 238 063,96		
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707							
Recepción de servicios	9708							
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	9709							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710							
Transferencias de investigación y desarrollo, de los cuales:	9711							
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712							
Ingresos por intereses cobrados	9713							
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	9714							
Gastos por intereses pagados	9715							
Gastos por intereses devengados pero no pagados	9716							
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717							
Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718							
Garantías y avales recibidos	9719							
Garantías y avales prestados	9720							
Remuneraciones e indemnizaciones	9723							
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	9721							
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios	9722							

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

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M23.2

Apartado 23: «Operaciones con partes vinculadas»

N.I.F. Q 5755006 C								
DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI APROP								
0								
c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio (1) 2016		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
		2	3	4	5	6	7	8
A) ACTIVO NO CORRIENTE	9730	0	0	0	0	0	0	0
Inversiones financieras a largo plazo	9759							
a) Instrumentos de patrimonio	9760							
b) Créditos, de los cuales:	9732							
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9732							
c) Valores representativos de deuda	9761							
d) Derivados	9762							
e) Otros activos financieros	9763							
B) ACTIVO CORRIENTE	9733	0	0	0	0	2 291 152,22	0	0
1 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9784	0	0	0	0	2 291 152,22	0	0
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales	9735							
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	9736							
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	9737					516 582,04		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	9738							
c) Deudores varios, de los cuales:	9740					1 774 570,18		
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	9741							
d) Personal	9764							
e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	9739							
2 Inversiones financieras a corto plazo	9785	0	0	0	0	0,00	0	0
a) Instrumentos de patrimonio	9765							
b) Créditos, de los cuales:	9766							
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9743							
c) Valores representativos de deuda	9767							
d) Derivados	9768							
e) Otros activos financieros	9769							
C) PASIVO NO CORRIENTE	9744	0	0	0	0	0,00	0	0
1 Deudas a largo plazo	9786	0	0	0	0	0,00	0	0
a) Obligaciones y otros valores negociables	9770							
b) Deudas con entidades de crédito	9746							
c) Acreedores por arrendamiento financiero	9747							
d) Derivados	9787							
e) Otros pasivos financieros	9748							
2 Deudas con características especiales a largo plazo	9749							
D) PASIVO CORRIENTE	9750	0	0	0	0	86 583,22	0	0
1 Deudas a corto plazo	9788	0	0	0	0	0,00	0	0
a) Obligaciones y otros valores negociables	9771							
b) Deudas con entidades de crédito	9752							
c) Acreedores por arrendamiento financiero	9753							
d) Derivados	9754							
e) Otros pasivos financieros	9772							
2 Deudas con características especiales a corto plazo	9758							
3 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9789	0	0	0	0	86 583,22	0	0
a) Proveedores a largo plazo	9773							
b) Proveedores a corto plazo	9756					86 583,22		
c) Acreedores varios	9757							
d) Personal	9774							
e) Anticipos de clientes	9775							

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M23.3

Apartado 23: «Operaciones con partes vinculadas»

N.I.F. **Q 5755006 C**
 DENOMINACIÓN SOCIAL:
CONSORCI APROP
0

c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio (1) 2015		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
		29	39	49	59	69	79	89
A) ACTIVO NO CORRIENTE	9730	0	0	0	0	0,00	0	0
Inversiones financieras a largo plazo		0	0	0	0	0,00	0	0
a) Instrumentos de patrimonio	9759							
b) Créditos, de los cuales:	9760							
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9732							
c) Valores representativos de deuda	9761							
d) Derivados	9762							
e) Otros activos financieros	9763							
B) ACTIVO CORRIENTE	9733	0	0	0	0	2 417 386,08	0	0
1 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9784	0	0	0	0	2 417 386,08	0	0
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales	9735							
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	9736							
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales	9737					539 511,88		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	9738							
c) Deudores varios, de los cuales	9740					1 877 874,20		
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	9741							
d) Personal	9764							
e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	9739							
2 Inversiones financieras a corto plazo	9785	0	0	0	0	0,00	0	0
a) Instrumentos de patrimonio	9765							
b) Créditos, de los cuales	9766							
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9743							
c) Valores representativos de deuda	9767							
d) Derivados	9768							
e) Otros activos financieros	9769							
C) PASIVO NO CORRIENTE	9744	0	0	0	0	0,00	0	0
1 Deudas a largo plazo	9786	0	0	0	0	0,00	0	0
a) Obligaciones y otros valores negociables	9770							
b) Deudas con entidades de crédito	9746							
c) Acreedores por arrendamiento financiero	9747							
d) Derivados	9787							
e) Otros pasivos financieros	9748							
2 Deudas con características especiales a largo plazo	9749							
D) PASIVO CORRIENTE	9750	0	0	0	0	68 436,36	0	0
1 Deudas a corto plazo	9788	0	0	0	0	0,00	0	0
a) Obligaciones y otros valores negociables	9771							
b) Deudas con entidades de crédito	9752							
c) Acreedores por arrendamiento financiero	9753							
d) Derivados	9754							
e) Otros pasivos financieros	9772							
2 Deudas con características especiales a corto plazo	9758							
3 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9789	0	0	0	0	68 436,36	0	0
a) Proveedores a largo plazo	9773							
b) Proveedores a corto plazo	9756					68 436,36		
c) Acreedores varios	9757							
d) Personal	9774							
e) Anticipos de clientes	9775							

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

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M23.4

Apartado 23: «Operaciones con partes vinculadas»

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

e) Importes recibidos por el personal de alta dirección

		Ejercicio (1) 2016	Ejercicio (2) 2015
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	977608	25.247,52	29.136,42
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:	977708		
a) Obligaciones con miembros antiguos de la alta dirección	977705		
b) Obligaciones con miembros actuales de la alta dirección	977704		
3. Primas de seguro de vida pagadas, de las cuales:	977808		
a) Primas pagadas a miembros antiguos de la alta dirección	977805		
b) Primas pagadas a miembros actuales de la alta dirección	977804		
4. Indemnizaciones por cese	977908		
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	978008		
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	978108		
a) Importes devueltos	978208		
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	978308		

f) Importes recibidos por los miembros de los órganos de administración

		Ejercicio (1) 2016	Ejercicio (2) 2015
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	977607		
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:	977707		
a) Obligaciones con miembros antiguos del órgano de administración	977703		
b) Obligaciones con miembros actuales del órgano de administración	977702		
3. Primas de seguro de vida, de las cuales:	977807		
a) Primas pagadas a miembros antiguos del órgano de administración	977803		
b) Primas pagadas a miembros actuales del órgano de administración	977802		
4. Indemnizaciones por cese	977907		
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	978007		
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	978107		
a) Importes devueltos	978207		
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	978307		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales


(2) Ejercicio anterior

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M24

Apartado 24: «Otra información»

N.I.F. Q 5755006 C	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	
CONSORCI APROP	
0	

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías

	2016	2015	
Directores generales y presidentes ejecutivos	94400	1	1
Resto de directores y gerentes	94401	4	4
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	94402	13	13
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	94403	3	3
Comerciales, vendedores y similares	94404		
Resto de personal cualificado	94405		
Ocupaciones elementales	94406	88	90
Total empleo medio	94407	109	111

b) Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexos

		Total		Hombres		Mujeres	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015
		1	19	2	29	3	39
Consejeros (3)	94408	0	0				
Directores generales y presidentes ejecutivos (no consejeros)	94410	1	1	1	1		
Resto de directores y gerentes	94411	4	4	3	3	1	1
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	94412	13	13	2	2	11	11
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	94413	3	3	1	1	2	2
Comerciales, vendedores y similares	94414	0	0				
Resto de personal cualificado	94415	88	90	26	26	62	64
Ocupaciones elementales	94416	0	0				
Total personal al término del ejercicio	94417	109	111	33	33	76	78

c) Honorarios del auditor en el ejercicio (4)

	2016	2015	
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	94418	5 929,00	5 929,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	94420		
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	94421		
Otros honorarios por servicios prestados	94422		
Total	94423	5 929,00	5 929,00

(1) Año al que hacen referencia las cuentas anuales

(2) Año anterior al que hacen referencia las cuentas anuales

(3) Se deben incluir todos los miembros del Consejo de Administración

(4) No incluye honorarios cargados por otras empresas del mismo grupo al que pertenece el auditor de cuentas, o a cualquier empresa con la que el auditor esté vinculado por control, propiedad común o gestión

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA

M25

Apartado 25: «Información segmentada»

N.I.F. Q 5755006 C

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CONSORCI APROP

0

a) Cifra de negocios por categoría de actividades:

Descripción de la actividad	Código CNAE (3)	Cifra de negocios	
		Ejercicio (1) 2016	Ejercicio (2) 2015
		02	3
9450001	94500		
Residencia para personas con discapacidad intelectual	8720	3.724.139,68	3.785.278,34
9450101	94501		
9450201	94502		
9450301	94503		
9450401	94504		
9450501	94505		
9450601	94506		
Total	94507	3.724.139,68	3.785.278,34

b) Cifra de negocios por mercados geográficos:

Descripción del mercado geográfico	Código CNAE (3)	Cifra de negocios	
		Ejercicio (1) 2016	Ejercicio (2) 2015
		2	29
Nacional, total:	94508		
9451001 Illes Balears	94510	3.724.139,68	3.785.278,34
9451101	94511		
9451201	94512		
Resto Unión Europea, total:	94513		
9451401	94514		
9451501	94515		
9451601	94516		
Resto del mundo, total:	94517		
9451801	94518		
9452001	94520		
9452101	94521		
Total	94522	3.724.139,68	3.785.278,34

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales


(2) Ejercicio anterior

(3) Consigne el código CNAE de la actividad principal de la empresa (Clasificación Nacional de Actividades Económicas CNAE 2009)

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

MEMORIA NORMAL - MODELO DE RESPUESTA NORMALIZADA
 Apartado 27: «Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores (1)»

M27

N.I.F. Q 5755006 C	
DENOMINACIÓN SOCIAL: CONSORCI APROP	
0	

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del Balance

	Ejercicio (2) 2016		Ejercicio (3) 2015		
	Importe	% (4)	Importe	% (4)	
	1	2	19	29	
PAGOS DEL EJERCICIO					
1. Dentro del plazo máximo legal (5)	94700	1.745.753,17	1,00	1.649.176,65	0,99
2. Resto	94701	1.628,66	0,00	9.056,00	0,01
TOTAL (1+2)	94702	1.747.381,83	100,00	1.658.232,65	100,00
PMPE (días) de pagos	94703	-19,43		-10,99	
Aplazamientos que a la fecha cierre sobrepasan el plazo máximo legal (6)	94704	0,00		0,00	

(1) Disposición adicional tercera "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(3) Ejercicio Anterior

(4) Porcentaje sobre el total

(5) El plazo máximo legal de pago será, en cada caso, el que corresponda en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales

(6) En el primer ejercicio de aplicación de la Resolución de 29 de diciembre de 2010, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, las entidades deberán suministrar exclusivamente la información relativa al importe del saldo pendiente de pago a los proveedores, que al cierre del mismo acumule un aplazamiento superior al plazo legal de pago. Adicionalmente, en las cuentas anuales de este primer ejercicio no se presentará información comparativa correspondiente a esta nueva obligación, calificándose las cuentas anuales como iniciales a estos exclusivos efectos en lo que se refiere a la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad

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

CAPITULO	INICIALES	MODIFICACION EN MAS	MODIFICACION EN MENOS	DEFINITIVOS	DEVENGADOS	TOTAL DEVENGADO	DISPONIBLES
IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.515.969	0		1.515.969		1.516.649	-680
V INGRESOS PATRIMONIALES	3.257.666	-47.011	594.238	2.616.416		2.320.987	295.429
A) VENTAS	3.790.676		65.677		3.724.140		
B) COMPRAS	-1.122.155		0		-1.173.134		
C) INGRESOS DE EXPLOTACION	5.434	-47.011	0		4.062		
D) INGRESOS FINANCIEROS	0		109				
E) VARIACION FONDO MANIOBRA	583.712		528.452		-234.080		
OPERACIONES CORRIENTES	4.773.635	-94.022	1.188.477	4.132.386		3.837.637	294.749
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0		0	0		0	0
OPERACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0	0
IX VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	0		0	0		0	0
OPERACIONES DE FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0	0
	4.773.635	-94.022	1.188.477	4.132.386	0	3.837.637	294.749
CAPITULO							
I GASTOS DE PERSONAL	3.380.782		31.140	3.349.642		3.295.870	53.772
II GASTOS DE EXPLOTACION	407.138	0		407.138		404.162	2.976
III GASTOS FINANCIEROS	336	0		336			336
OPERACIONES CORRIENTES	3.788.257	0	31.140	3.757.117	0	3.700.032	57.085
IV INVERSIONES REALES	985.378		610.000	375.378		137.714	237.664
OPERACIONES DE CAPITAL	985.378	0	610.000	375.378	0	137.714	237.664
V VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	0			0			0
OPERACIONES DE FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0	0
	4.773.635	0	641.140	4.132.495	0	3.837.746	294.749

VISADO POR
M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CAPITULO	INICIALES	MODIFICACION		MODIFICACION EN MENOS	DEFINITIVOS	DEVENGADOS	TOTAL DEVENGADO	DISPONIBLES
		EN MAS	EN MENOS					
IV TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.335.879	221.852		1.557.731	1.557.731	1.557.731	0	
V INGRESOS PATRIMONIALES	2.526.059	0	292.016	2.234.043	2.221.821	2.221.821	12.222	
A) VENTAS	3.818.527		31.473		3.785.278			
B) COMPRAS	-1.122.642		6.408		-1.140.763			
C) INGRESOS DE EXPLOTACION	5.434		1.372		5.289			
D) INGRESOS FINANCIEROS	0				0			
E) VARIACION FONDO MANIOBRA	-175.259		252.763		-427.983			
OPERACIONES CORRIENTES	3.861.938	221.852	584.032	3.791.774	3.779.553	3.779.553	12.222	
VII TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	400.000		400.000	0	0	0	0	
OPERACIONES DE CAPITAL	400.000	0	400.000	0	0	0	0	
IX VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	0			0	0	0	0	
OPERACIONES DE FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0	0	
	4.261.938	221.852	984.032	3.791.774	0	3.779.553	12.222	
CAPITULO								
I GASTOS DE PERSONAL	3.271.063		18.838	3.252.225	3.250.444	3.250.444	1.781	
II GASTOS DE EXPLOTACION	367.584	57.145		424.729	426.987	426.987	-2.258	
III GASTOS FINANCIEROS	336	71		407	402	402	5	
OPERACIONES CORRIENTES	3.638.983	57.216	18.838	3.677.361	3.677.834	3.677.834	-473	
INVERSIONES REALES	615.992		508.542	107.450	95.235	95.235	12.215	
OPERACIONES DE CAPITAL	615.992	0	508.542	107.450	95.235	95.235	12.215	
IX VARIACION DE PASIVOS FINANCIEROS	6.963			6.963	6.484	6.484	479	
OPERACIONES DE FINANCIERAS	6.963	0	0	6.963	6.484	6.484	479	
	4.261.938	57.216	527.380	3.791.774	0	3.779.553	12.221	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

14. OTRA INFORMACIÓN.

14. Otros datos:

El Consorcio tiene suscrito una póliza de Multiriesgo Industrial, siendo las garantías y bienes asegurados los siguientes:

Residencia	Son Tugores	Son Llebre
Daños al Continente	5.996.383 €	3.985.557 €
Mobiliario y Maquinaria	949.400 €	279.998 €
Existencias Fijas	712.053 €	32.940 €
Daños Eléctricos	28.438 €	12.000 €
Mercancías	4.744 €	3.294 €
Equipos Eléctricos	55.295 €	38.431 €
Honorarios Peritos	3.000 €	3.000 €
Responsabilidad Civil		900.000 €

Incendio, rayo y explosión	Contratado
Extensión Garantías	Contratado
Robo	Contratado
Rotura Cristales	Contratado
Garantías Complementarias	Contratado

14.1. Estado de liquidación del presupuesto:

En un anexo adjunto se facilita, una copia del Presupuesto aprobado y liquidado correspondiente al ejercicio de 2016

Los comentarios sobre las desviaciones más relevantes entre el presupuesto y la liquidación del mismo son los siguientes:

GASTOS

■ **Gastos de personal:** La diferencia de este capítulo es de un menor importe de 53.772 €. Y se ha debido a una menor contratación de personal.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS 15

Gastos de explotación / Otros gastos: La diferencia de este capítulo es de un menor gasto de 2.977 €.

Concepto	Presupuesto	Ejecutado	Diferencia
Reparaciones	132.600	123.156	-9.444
Serv. Profesionales Independientes	58.845	72.102	13.257
Transporte	8.400	9.647	1.247
Primas de Seguro	19.740	17.788	-1.952
Servicios Bancarios	720	96	-624
Relaciones Públicas	150	1.034	884
Suministros	173.724	169.923	-3.801
Otros Servicios	10.260	9.276	-984
Tasas	2.700	1.140	-1.560
Total	407.139	404.162	-2.977

Las diferencias más importantes de este capítulo son debido a las siguientes partidas:

◆ **Reparaciones:** En este apartado ha habido una disminución en el gasto de 9.444 €. Y se ha debido a un menor gasto en la partida de reparaciones y conservación.

◆ **Servicios Profesionales independientes:** El aumento en este capítulo ha sido de 13.257 € y se ha debido al mayor coste de contratación de otros servicios profesionales (Contratación abogado pleito jornada laboral y despidos).

Transporte: En este apartado ha habido un aumento en el gasto de 1.247 €. Y se ha debido a un mayor gasto en la partida del transporte de los usuarios de Centro de Día.

◆ **Suministros:** La diferencia de esta partida es de - 3.801 €, y se ha debido al mayor coste de la partida gasto de agua y a una disminución de electricidad y propano.

Concepto	Presupuesto	Ejecutado	Diferencia
Electricidad	80.880	72.959	-7.921
Agua	34.164	42.330	8.166
Propano	58.680	54.634	-4.046
Total	173.724	169.923	-3.801

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS
16

◆ **Otros Servicios** El aumento de estas partida es de 984 €, se ha producido un mayor gasto en la partida de gastos de comunicación.

■ **Inversiones reales** La diferencia de esta partida es de menor gastos de 237.664 €, se ha debido principalmente al retraso de las obras de reforma del módulo (Xaloc) de la Residencia Son Tugores.

INGRESOS

■ **Ingresos Patrimoniales:** Las diferencias más importantes de este capítulo se ha debido a las siguientes partidas:

◆ **Ventas:** La diferencia de este capítulo es de un menor importe de 859 €.

◆ **Compras / Trabajos realizados por Otras Empresas:** Por un mayor importe de 3.968 €.

Las partidas más importantes de este capítulo han sido:

Concepto	Presupuesto	Ejecutado	Diferencia
<i>Material de Oficina</i>	9.000	10.448	1.448
<i>Mat. Didáctico / Ocio</i>	5.940	4.402	-1.538
<i>Art. De Farmacia</i>	17.400	19.382	1.982
<i>Art. De Aseo</i>	27.000	25.360	-1.640
<i>Art. de Mantén.</i>	30.072	24.300	-5.772
<i>Reposiciones</i>	9.600	5.372	-4.228
<i>Art. Varios</i>	8.028	11.115	3.087
<i>Pequeñas invers.</i>	13.511	13.648	137
<i>Servicio Comedor</i>	414.890	414.939	49
<i>Servicio Limpieza</i>	393.907	396.655	2.748
<i>Serv. de Lavandería</i>	162.346	166.460	4.114
<i>Serv.</i> <i>Mantenimineto</i>	1.200	0	-1.200
<i>Serv. Mant. Jardín</i>	62.672	66.936	4.264
<i>Otros serv.</i> <i>realizados</i>	13.600	14.117	517
Total	1.169.166	1.173.134	3.968

3.968
VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

14.2. Política Medioambiental.

Nuestra empresa es consciente de las repercusiones que nuestro funcionamiento, pueden tener sobre el medio ambiente. Asumimos nuestra responsabilidad social en la preservación del entorno, al mismo tiempo que pretendemos contribuir al desarrollo sostenible.

Por todo ello, nos comprometemos a:

- Mejorar ambientalmente nuestras instalaciones, equipamientos e infraestructuras.
- Revisar y mejorar de manera continua con criterios ambientales los métodos y procedimientos en nuestros procesos.
- Integrar en la planificación y estrategia general de la empresa el concepto de sostenibilidad.
- Formar al personal para que sean capaces de asumir individualmente este compromiso en los aspectos que son de su competencia y responsabilidad

15. Hechos posteriores al cierre

15.1 Contencioso Judicial por modificación de las condiciones de trabajo

En el ejercicio de 2014, el Consorcio ha mantenido con el personal un contencioso judicial, para proceder a la modificación sustancial de las condiciones de trabajo de carácter colectivo para el personal de la empresa, que afecta a jornada, horario y régimen de turnos. El juicio se ha celebrado y la sentencia ha sido favorable para la empresa, Se está pendiente al recurso presentado por el personal. Por parte de la empresa no ha sido recurrida.

Al no considerarse un riesgo económico, no se ha realizado provisión, ya que mencionada modificación, solamente afecta a la jornada anual, horarios y régimen de turnos y no a salarios.

15.2 Contencioso Judicial presentado por el propietario de la Residencia Son Castello

Con fecha 13 de abril de 2016, se ha recibido del Juzgado de primera instancia nº 17 de Palma, demanda suscita solicitando se intente acto de conciliación de reclamación presentada por el propietario de la antigua Residencia de Son Castello.

El Consorci en fecha 31 de mayo de 2016 contesto al Juzgado de 1ª Instancia nº 17 de Palma, oponiéndose a la solicitud de conciliación, en base al fondo y a la forma de presentación del acto de conciliación.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

No se ha provisionado ninguna cantidad, al considerarse que la solicitud presentada por el propietario, se basan en un informe de fecha 17 de octubre de 2013 – dos años y medio después de la extinción contractual. Y la resolución del contrato de arrendamiento con el Consorcio Aproap es del abril 2011.

Firmas

ISABEL NORA DEL CASTILLO

FERNANDO REY-MAQUIEIRA PALMER

JAVIER DE JUAN MARTIN

JOSE B. GIMENEZ HERRERO

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS
19

