



## 6.11. PASSIUS FINANCERS.



Ajuntament  
d'Eivissa



## 11. PASSIUS FINANCERS

En el present punt de la Memòria, relatiu als Passius Financers s'inclourà, *excepte* per als comptes a pagar per operacions habituals de l'entitat (les incloses en els epígrafs B.iv "Creditors i altres comptes a pagar a llarg termini" i C.iv "Creditors i altres comptes a pagar a curt termini" del Balanç), i els derivats designats instruments de cobertura.

### 1. Situació i moviments del deute:

Per a cada deute s'emplena la informació requerida en els estats 1 a) Deutes al cost amortitzat i 2 a) Deutes a valor raonable.

Així mateix es presenta un estat resumen de la conciliació entre la classificació de passius financers del balanç i les categories que s'estableixen en la norma de reconeixement i valoració no 9, "Passius financers", que tindrà l'estructura que figura en l'estat 1 c) Resum per categories.

### 2. Línies de crèdit:

Per a cada línia de crèdit s'informa de l'import disponible, indicant també el límit concedit, la part disposada, i la comissió, en percentatge, sobre la part no disposada.

### 3. Informació sobre els riscos del tipo de canvi i del tipo d'interès.

S'informa sobre els deutes en moneda diferent de l'euro, agrupades per monedes

Per als passius financers a cost amortitzat, s'informa sobre la seva distribució entre passius a tipus d'interès fix i a tipus variable, en termes absoluts i percentuals

### 4. Avals i altres garanties concedides:

S'inclourà la següent informació:

a) Informació d'import garantit, detallant la seva evolució durant l'exercici, i de les provisions netes (dotacions menys reversions) que s'hagin dotat, d'acord amb el detall del quadre que s'adjunta.



- b) Per a cada aval executat l'any, distingint els relatius a entitats del grup, multigrup i associades de la resta, s'informa dels pagaments efectuats per raó de l'execució, indicant les aplicacions pressupostàries (o conceptes no pressupostaris) a què s'haguessin imputat, d'acord amb el detall del quadre que s'adjunta.
- c) Així mateix, s'informa de les quantitats percebudes per l'entitat durant l'exercici com a conseqüència d'avals executats l'any o en anys anteriors, i de les aplicacions pressupostàries (o conceptes no pressupostaris) a les quals s'haguessin imputat, distingint les relatives a entitats del grup, multigrup i associades de la resta, d'acord amb el detall del quadre que s'adjunta. Aquesta informació que per als avals es presenta en relació amb altres garanties que hagués concedit l'entitat comptable.

#### **5. Altra informació:**

- a) L'import de les deutes amb garantia real ascendeix a 0,00 euros.
- b) L'import de les deutes impagades durant l'exercici ascendeix a 0,00 euros.
- c) L'import d'altres situacions diferents de l'impagament que hagin atorgat al prestamista el dret a reclamar el pagament anticipat ascendeix a 0,00 euros.
- d) L'import dels derivats financers que al tancament de l'exercici són passius als que no s'aplica la comptabilitat de cobertures ascendeix a 0,00 euros.
- e) Altra informació de caràcter substantiu que afecti als passius financers.



## SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS

## a) DEUDAS AL COSTE AMORTIZADO

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	T.I.E.	DEUDA AL 1 ENERO	CREACIONES	INTERESES DEVENGADOS	INTERESES CANCELADOS	DIFERENCIAS DE CAMBIO	DISMINUCIONES	DEUDA A 31.12.2017
		COSTE AMORTIZADO/ INTERESES EXPLÍCITOS	EFFECTIVO/ GASTOS	EXPLÍCITOS/ RESTO		DEL COSTE AMORTIZADO/ DE INTERESES EXPLÍCITOS	VALOR CONTABLE/ RESULTADO	COSTE AMORTIZADO/ INTERESES EXPLÍCITOS
2004 PRÉSTAMO B.B.V.A.	0,05	507.692,31 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	184.615,38 0,00	323.076,93 0,00
2005 PRÉSTAMO CAIXABANK	2,65	793.269,22 0,00	0,00 0,00	19.168,62 0,00	19.168,62	0,00 0,00	211.538,46 0,00	581.730,76 0,00
2006 PRÉSTAMO B.B.V.A.	3,64	1.004.807,54 0,00	0,00 0,00	34.136,66 0,00	34.136,66	0,00 0,00	211.538,48 0,00	793.269,06 0,00
2007 PRÉSTAMO CAIXABANK	4,56	787.307,67 0,00	0,00 0,00	13.267,85 0,00	13.267,85	0,00 0,00	787.307,67 0,00	0,00 0,00
2008 PRÉSTAMO CAIXABANK	3,75	1.017.692,34 0,00	0,00 0,00	14.243,15 0,00	14.243,15	0,00 0,00	1.017.692,34 0,00	0,00 0,00
2009 PRÉSTAMO CAIXABANK	4,92	1.153.846,12 0,00	0,00 0,00	21.051,93 0,00	21.051,93	0,00 0,00	1.153.846,12 0,00	0,00 0,00
2009 CETIS PRÉSTAMO BANKIA	1,05	4.033.062,03 0,00	0,00 0,00	11.176,43 0,00	11.176,43	0,00 0,00	4.033.062,03 0,00	0,00 0,00
2009 PLAZ TOROS PRÉSTAMO B.B.V.A.	5,57	1.096.153,93 0,00	0,00 0,00	22.969,90 0,00	22.969,90	0,00 0,00	1.096.153,93 0,00	0,00 0,00
2010 PRÉSTAMO B.B.V.A.	5,12	1.503.846,14 0,00	0,00 0,00	29.005,95 0,00	29.005,95	0,00 0,00	1.503.846,14 0,00	0,00 0,00
2011 PRÉSTAMO CAIXABANK	6,07	1.799.999,95 0,00	0,00 0,00	58.559,94 0,00	58.559,94	0,00 0,00	1.799.999,95 0,00	0,00 0,00
2014 PRÉSTAMO BANCO DE SABADELL	1,69	1.937.500,00 0,00	0,00 0,00	25.849,57 0,00	25.849,57	0,00 0,00	250.000,00 0,00	1.687.500,00 0,00
2016 PRÉSTAMO BANCO DE SABADELL	0,68	3.446.497,66 0,00	0,00 0,00	11.769,26 0,00	11.769,26	0,00 0,00	367.156,46 0,00	3.079.341,20 0,00
2017 PRÉSTAMO BANCO DE SABADELL	0,06	0,00 0,00	2.450.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	2.450.000,00 0,00
TOTAL .....		19.081.674,91 0,00	2.450.000,00 0,00	261.199,26 0,00	261.199,26	0,00 0,00	12.616.756,96 0,00	8.914.917,95 0,00



SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS

b) DEUDAS A VALOR RAZONABLE

IDENTIFICACIÓN DE LA DEUDA	DEUDA AL 1 ENERO	CREACIONES	INTERESES DEVENGADOS	VARIACIÓN VALOR RAZONABLE	DIFERENCIAS DE CAMBIO	DISMINUCIONES	DEUDA A 31.12.2017
	VALOR EX-CUPÓN INTERESES EXPLÍCITOS	EFFECTIVO/GASTOS	INTERESES CANCELADOS		DEL VALOR EX-CUPÓN DE INTERESES EXPLÍCITOS		VALOR EX-CUPÓN INTERESES EXPLÍCITOS

SITUACIÓN Y MOVIMIENTOS DE LAS DEUDAS

c) RESUMEN POR CATEGORÍAS

CATEGORÍAS	LARGO PLAZO			CORTO PLAZO			TOTAL
	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OTRAS DEUDAS	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OTRAS DEUDAS	
	2017 / 2016	2017 / 2016	2017 / 2016	2017 / 2016	2017 / 2016	2017 / 2016	
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00	7.599.955,79	0,00	0,00	1.314.962,16	0,00	8.914.917,95
	0,00	16.585.193,08	0,00	0,00	2.496.481,78	0,00	19.081.674,86
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL TOTAL .....	0,00	7.599.955,79	0,00	0,00	1.314.962,16	0,00	8.914.917,95
	0,00	16.585.193,08	0,00	0,00	2.496.481,78	0,00	19.081.674,86



PASIVOS FINANCIEROS : LÍNEAS DE CRÉDITO

Fecha 31/12/2017

IDENTIFICACIÓN	LÍMITE CONCEDIDO	DISPUESTO	DISPONIBLE	% COMISIÓN S/ NO DISPUESTO
TOTAL .....	0,00	0,00	0,00	



PASIVOS FINANCIEROS : INFORMACIÓN RIESGO DE TIPO DE CAMBIO

Fecha 31/12/2017

MONEDA	OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	OTRAS DEUDAS	TOTAL
TOTAL .....	0,00	0,00	0,00	0,00
% DEUDA EN MONEDA DISTINTA DEL EURO SOBRE DEUDA TOTAL				0,00 %





CLASES DE PASIVOS FINANCIEROS

A TIPO DE INTERÉS  
FIJO

A TIPO DE INTERÉS  
VARIABLE

TOTAL



A) AVALES CONCEDIDOS

Fecha: 31/12/2017

IDENTIFICACIÓN AVAL / ENTIDAD AVALADA	FCH.CONCESIÓN	AVALES PENDIENTES A 1 DE ENERO	AVALES CONCEDIDOS EN EL EJERCICIO	AVALES CANCELADOS EN EL EJERCICIO		AVALES PENDIENTES A 31 DE DICIEMBRE	PROVISIONES
				POR EJECUCIÓN / POR OTRAS CAUSAS	TOTAL		EJERCICIO / ACUMULADA
SUBTOTAL OTRAS ENTIDADES .....		0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
TOTAL .....		0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00 0,00



B) AVALES EJECUTADOS

IDENTIFICACIÓN AVAL / ENTIDAD AVALADA	FCH.CONCESIÓN	AVALES CANCELADOS EN EL EJERCICIO POR EJECUCIÓN	APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	CONCEPTO NO PRESUPUESTARIO
	FCH.VTO.			
SUBTOTAL OTRAS ENTIDADES .....		0,00		
TOTAL .....		0,00		



C) AVALES REINTEGRADOS

AÑO DE EJECUCIÓN	IMPORTE REINTEGRADO	APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	CONCEPTO NO PRESUPUESTARIO
SUBTOTAL OTRAS ENTIDADES .....	0,00		
TOTAL .....	0,00		