



G CONSELLERIA
O EDUCACIÓ, UNIVERSITAT
I I RECERCA
B FUNDACIÓ ESTUDIS SUPERIORS
/ MÚSICA I ARTS ESCÈNIQUES
ILLES BALEARS

Comptes anuals de l'exercici 2019 de
la Fundació per als Estudis Superiors
de Música i Arts Escèniques de les
Illes Balears (FESMAE-IB)

COMPTES ANUALS EXERCICI 2019

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Balanç abreujat al tancament de l'exercici 2019				
Nº COMPTES	ACTIU	NOTES MEMÒRIA	2019	2018
	A) ACTIU NO CORRENT		351.697,11	276.800,26
20, (280), (2830), (290)	I. Immobilitzat intangible	8	42.687,94	6.407,09
240, 241, 242, 243, 244, 249, (299)	II. Bens del Patrimoni Històric	6	0,00	0,00
21, (281), (283), (291), 23	III. Immobilitzat material	5	297.992,24	259.376,24
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversions immobiliàries	7	0,00	0,00
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (293), (294), (2953), (2954)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2945), (2955), (297), (298)	VI. Inversions financeres a llarg termini		11.016,93	11.016,93
474	VII. Actius per impost diferit		0,00	0,00
	B) ACTIU CORRENT		1.754.824,22	1.586.623,73
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències	14	0,00	0,00
447, 448, (495)	II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia		2.154,56	12.665,44
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 449, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10	13.116,38	12.090,69
5303, 534, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), (5523), 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini		1.574.309,98	1.330.666,86
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		10.999,79	5.667,44
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		154.243,51	225.533,30
	TOTAL ACTIU (A + B)		2.106.521,33	1.863.423,99
Nº COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMÒRIA	2019	2018
	A) PATRIMONI NET		1.434.585,25	1.227.192,76
	A-1) Fons propis	13	1.421.067,48	1.202.023,53
	I. Dotació fundacional/Fons Social		408.688,23	408.688,23
100, 101	1. Dotació fundacional/Fons social		408.688,23	408.688,23
(103), (104)	2. (Dotació fundacional no exigida/Fons social no exigit)		0,00	0,00
111, 113, 114, 115	II. Reserves		87.096,22	65.165,73
120, (121)	III. Excedent d'exercicis anteriors		728.169,57	819.211,15
129	IV. Excedent de l'exercici		197.113,46	-91.041,58
133, 1340, 137	A-2) Ajustos per canvis de valor: (V)		0,00	0,00
130, 131, 132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	21	13.517,77	25.169,23
	B) PASSIU NO CORRENT		1.256,00	0,00
14	I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
	II. Deutes a llarg termini	10	1.256,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
1615, 1636, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini		1.256,00	0,00
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	III. Deutes amb entitats del grup y associats a llarg termini		0,00	0,00
479	IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
181	V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
	C) PASSIU CORRENT		670.680,08	636.231,23
	I. Passius vinc. amb act.no corr. Manting. per a la venda		0,00	0,00
499, 529	II. Provisions a curt termini		0,00	0,00
	III. Deutes a curt termini	10	18.003,69	19.492,59
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		18.003,69	19.492,59
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	IV. Deutes amb entitats del grup i associ			

FESMAE

Compte de resultats abreujat corresponent a l'exercici 2019

Nº COMPTES		NOTA	(Deure) Haver	
			2019	2018
	A) Excedent de l'exercici			
	1. Ingressos de l'activitat pròpia	17	4.180.236,41	3.674.663,51
720	a) Quotes d'associats i afiliats		0,00	0,00
721	b) Aportacions d'usuaris		366.971,29	404.948,34
722,723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		0,00	0,00
740,747,748	d) Subvenc. donac. i llegats imputats a l'excedent de l'exercici		3.813.265,12	3.269.715,17
728	e) Reintegrant d'ajudes i assignacions		0,00	0,00
	2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil		0,00	0,00
	3. Despeses per ajudes i altres		-2.821,40	-3.535,60
(650)	a) Ajudes monetàries		-2.821,40	-3.535,60
(651)	b) Ajudes no monetàries		0,00	0,00
(653),(654)	c) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern		0,00	0,00
(658)	d) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats		0,00	0,00
(6930),71*,7930	4. Variació d'existències de prod. acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
73	5. Treballs realitzats per l'entitat pel seu actiu		0,00	0,00
(600),(601),(602),6060,6061,6062,6080,6081,6082,6090,6091,6092,610*,611*,612*,(607),(6931),(6932),(6933),7931,7932,7933	6. Aprovisionaments		0,00	0,00
75	7. Altres ingressos de l'activitat		30.928,06	43.568,53
(640),(641),(642),(643),(644),(649),7950	8. Despeses de personal	17	-3.222.264,66	-2.993.628,82
(62),(631),(634),636,639,(655),(694),(695),794,7954,(656),(659)	9. Altres despeses de l'activitat	17	-746.810,77	-772.955,66
(68)	10. Amortització de l'immobilitzat		-53.798,11	-50.805,00
745,746	11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a l'excedent de l'exercici		11.651,46	11.651,46
7951,7952,7955,7956	12. Excessos de provisions		0,00	0,00
(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792,(670),(671),(672)	13. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		0,00	0,00
	A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)		197.120,99	-91.041,58
760,761,762,767,769	14. Ingressos financers		0,00	0,00
(660),(661),(662),(664),(665),(669)	15. Despeses financeres		0,26	0,00
(663),763	16. Variació del valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
(668),768	17. Diferències de canvi		0,00	0,00
(666),(667),(673),(6759),(696),(697),(698),(699),766,776,775,796,797,798,799	18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instrum. financers		-7,79	0,00
	A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES (13+14+15+16+17)		-7,53	0,00
	A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		197.113,46	-91.041,58
(6300*),6301*(633),638	19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
	A.4) EXCEDENT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+18)		197.113,46	-91.041,58
	B) Ingressos i despeses imputades directament al Patrimoni Net		0,00	0,00
940,942	1. Subvencions rebudes		0,00	0,00
941,9421	2. Donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
(800),(89),900,991,992,(810),910,(85),95,(8300)*,8301*(833),834,835,838	3. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
	4. Efecte impositiu		0,00	0,00
	B.1) Variació del patrimoni net per ingressos i despeses reconegudes directament en el patrimoni net (1+2+3+4)		0,00	0,00
	C) Reclassificacions a l'excedent de l'exercici			
(840),(8420)	1. Subvencions rebudes		0,00	0,00
(841),(8421)	2. Donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
(802),902,993,994,(812),912	3. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
8301*(836),(837)	4. Efecte impositiu		0,00	0,00
	C.1) Variació del patrimoni net per reclassificacions a l'excedent de l'exercici (1+2+3+4)		0,00	0,00
	D) Variació del patrimoni net per ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (B1+C1)		0,00	0,00
	E) Ajustos per canvi de criteri		0,00	0,00
	F) Ajustos per errors		21.930,49	-47.421,49
	G) Variacions a la dotació fundacional o fons social		0,00	0,00
	H) Altres variacions		0,00	0,00
	I) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET A L'EXERCICI (A4+D+E+F+G+H)		219.043,95	-138.463,07

(*) Reexpressat l'exercici 2018

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Firmado digitalmente por 41734427F Antonio Triay
(RG57086035)
Nombre de reconocimiento (DN): cn=ES, o=Fundació per als
Estudis Superiors de Música i Arts Escèniques de les Illes
Balears, 2.5.4.97=VATES-G57086035, sn=Triay Cardell,
givenName=Antonio, serialNumber=41734427F,
cn=41734427F Antonio Triay (RG57086035),
2.5.4.13=BoletínBoletín Oficial de las Islas Baleares/
Fecha08-11-2019/Numero resolución:11159
Fecha: 2020.07.13 14:34:26 +02'00'



G CONSELLERIA
O EDUCACIÓ, UNIVERSITAT
I I RECERCA
B FUNDACIÓ ESTUDIS SUPERIORS
/ MÚSICA I ARTS ESCÈNIQUES
ILLES BALEARS

Memòria de l'exercici 2019 de la Fundació per
als Estudis Superiors de Música i Arts
Escèniques de les Illes Balears (FESMAE-IB)

MEMÒRIA EXERCICI 2019

Palma, 13 de juliol 2020

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Contingut

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT	1
1.1 Constitució.....	1
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	2
2.1 Marc normatiu d'informació financera.	2
2.2 Imatge fidel.....	2
2.3 Principis comptables.	2
2.4 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.....	2
2.5 Comparació de la informació.....	3
2.6 Agrupació de partides	3
2.7 Elements recollits en diferents partides.....	3
2.8 Canvis en criteris comptables	3
2.9 Correcció d'errades.	3
3. EXCEDENT DE L'EXERCICI	3
4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ	4
4.1 Immobilitzat intangible.....	4
4.2 Immobilitzat material.	4
4.3 Instruments financers.	5
4.3.1 Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius i passius financers. Criteris aplicats per a determinar el deteriorament.	5
4.3.2 Criteris emprats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers:	8
4.3.3 Instruments financers híbrids:	8
4.3.4 Instruments financers compostos:	8
4.3.5 Contractes de garanties financeres:	8
4.3.6 Inversions en entitats de grup, multigrup i associades:	8
4.3.7 Criteris emprats en la determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers:	8
4.3.8 Determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers: interessos, primes o descomptes, dividends, etc.	8
4.3.9 Instruments de patrimoni propi en poder de l'entitat:	8
4.3.10 Subvencions, donacions i llegats.	9
4.3.11 Imposts sobre beneficis.	9
4.3.12 Ingressos i despeses.	9
5. IMMOBILITZAT MATERIAL	9



5.1	Evolució.....	10
5.2	Notes a l'immobilitzat material i intangible.	10
5.3	Cessió de l'immoble.	11
5.4	Revocació de la Cessió.....	11
5.5	La política de cobertura d'assegurances de l'Immobilitzat és la següent:	11
5.6	Inventari.....	12
6.	BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC.....	12
7.	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	12
8.	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	12
8.1	Evolució.....	12
8.2	Comentaris a l'immobilitzat material.....	13
9.	ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR	13
10.	INSTRUMENTS FINANCERS (ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS)	14
10.1	Informació relacionada amb el balanç.....	14
10.1.1	Categories d'actius financers i passius financers:	14
10.1.2	Transferència d'actius financers:	17
10.1.3	Actius cedits i acceptats en garantia:	17
10.1.4	Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit: ...	17
10.1.5	Impagament i incompliment de condicions contractuals:	17
11.	INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL COMPTE DE RESULTATS I EL PATRIMONI NET.....	18
11.1	Pèrdues i guanys netes procedents de les distintes categories d'instruments financers definides a la norma de registre i valoració novena: no hi ha res a informar.	18
11.2	Ingressos i despeses financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'efectiu:.....	18
11.3	Import de les correccions valoratives per deteriorament per a cada classe d'actius financers, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat al compte de pèrdues i guanys, relacionat amb els actius:	18
12.	ALTRA INFORMACIÓ	18
12.1	Comptabilitat de cobertures:	18
12.2	Entitats de grup, multigrup i associades:.....	18
12.3	Altres tipus d'informació:	19
12.4	Deutes amb les Administracions Públiques.	19
13.	FONS PROPIS	19
14.	EXISTÈNCIES	19
15.	MONEDA ESTRANGERA	20
16.	SITUACIÓ FISCAL	20

17.	INGRESSOS I DESPESES.....	20
17.1	Els ingressos de la FESMAE es desglossen en:	20
17.2	Periodificació d'ingressos 2019/2020 i 2018/19:	21
17.3	Les despeses de la FESMAE es desglossen en:.....	21
17.3.1	Sous i salaris.....	21
17.3.2	Altres despeses.....	21
17.4	Altra informació relativa a ingressos i despeses.	22
18.	PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.....	22
19.	INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT	22
20.	RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL	23
21.	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DEL PASSIU DEL BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DESEMBRE	23
22.	FUSIONS ENTRE ENTITATS NO LUCRATIVES I COMBINACIÓ DE NEGOCIS	23
23.	NEGOCIS CONJUNTS.....	23
24.	ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ.....	23
24.1	Conservatori Superior de Música.....	23
24.1.1	Identificació:	23
24.1.2	Recursos humans emprats en l'activitat:	24
24.1.3	Beneficiaris o usuaris de l'activitat	24
24.1.4	Objectius i indicadors de l'activitat:	24
24.2	Estudis Superiors d'Arts Escèniques.....	25
24.2.1	Identificació:	25
24.2.2	Recursos humans emprats en l'activitat:	25
24.2.3	Beneficiaris o usuaris de l'activitat:	25
24.3	Resum totalitzat de la Fundació	26
24.3.1	Recursos humans utilitzats (Total FESMAE)	26
24.3.2	Beneficiaris o usuaris de les activitats (Total FESMAE)	26
24.3.3	Recursos econòmics utilitzats (Total FESMAE).....	26
24.3.4	Objectius i indicadors de l'activitat (FESMAE):	27
25.	APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS	27
25.1	Grau de compliment del destí de rendes i ingressos:	27
25.2	Recursos aplicats a l'exercici:	27
25.3	Despeses d'Administració	28
26.	ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES	28
27.	FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT	28



28.	OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES	29
29.	ALTRA INFORMACIÓ.	29
30.	INFORMACIÓ SEGMENTADA.....	29
31.	INVENTARI.....	29
32.	INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT A PROVEÏDORS (D.A. 3a LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL).....	29

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1 *Constitució.*

La Fundació per als Estudis Superiors de Música i Arts Escèniques de les Illes Balears (en endavant FESMAE) és el resultat de la inscripció en el Registre Únic de Fundacions de les Illes Balears (acordada per resolució de 19 de desembre de 2017) de la fusió per absorció de la Fundació per a l'Escola Superior d'Art Dramàtic de les Illes Balears (en endavant ESADIB) per part de la Fundació per al Conservatori Superior de Música i Dansa de les Illes Balears (en endavant CSMIB) i de la modificació dels Estatus (inclou canvi de denominació, passant a ser Fundació per als Estudis Superiors de Música i Arts Escèniques de les Illes Balears), de la modificació del Patronat i del cessament i nomenament del gerent de la fundació absorbent. (Vegeu annex I).

La fusió es basa en l'acord del Patronat de data 31 de maig de 2027 de fusió per absorció de la Fundació per a l'Escola Superior d'Art Dramàtic de les Illes Balears per la Fundació per al Conservatori Superior de Música i Dansa de les Illes Balears (amb extinció sense liquidació de la fundació absorbida), elevat a públic mitjançant l'escriptura atorgada el 26 de setembre de 2017 davant la notària Maria Jesús Ortuño Rodríguez -número 2198 del seu protocol-, completada per l'escriptura atorgada el 7 de desembre de 2017 davant la mateixa notària -número 3006 del seu protocol.

1

El seu domicili està al carrer Alfons el Magnànim, núm. 64 de Palma de Mallorca.

Té reconegut l'interès general i està reconeguda, classificada i inscrita com a fundació de caràcter docent. El seu codi d'identificació fiscal és el G-57086035.

Es regirà segons es preveu en l'escriptura de constitució de la Fundació, pels estatuts de la Fundació, per al disposat a la Llei 50/2002, de 26 de desembre de Fundacions, a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense ànim de lucre i d'incentius fiscals al mecenatge, així com els reglaments que desenvolupen ambdues lleis.

Entre la normativa d'aplicació la Fundació cal destacar la Llei 7 / 2010 de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la CAIB, publicada al BOIB núm. 112 de 29 de juliol de 2010.

La Fundació té com a objectius fundacionals gestionar els estudis superiors de música i d'arts escèniques a les Illes Balears, promoure'ls i donar-hi suport. La Fundació actua sense ànim de lucre.

La fundació disposa de dos centres per desenvolupar els seus objectius:

El Conservatori Superior de Música de les Illes Balears (CSMIB), situat al carrer d'Alfons el Magnànim 64 de Palma.

En el CSMIB es duen a terme les iniciatives i activitats relacionades amb l'ensenyament de la música de grau superior.

L'Escola Superior d'Art Dramàtic de les Illes Balears, situada al carrer Morer 6 de Palma.

A l'ESADIB es duen a terme les iniciatives i activitats relacionades amb els estudis superiors d'art dramàtic a les Illes Balears.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 *Marc normatiu d'informació financera.*

La FESMAE formula els seus comptes anuals d'acord amb les normes d'adaptació del PGC de les entitats sense fins lucratius, aprovat mitjançant Reial Decret 1491/2011 de 24 d'octubre i amb la resolució de 26 de març de 2013 de l'ICAC per la qual s'aprova el pla de comptabilitat de les entitats sense fins lucratius.

2.2 *Imatge fidel.*

2

Els Comptes Anuals s'han preparat a partir dels registres comptables, havent-se aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

2.3 *Principis comptables.*

S'han aplicat íntegrament els principis comptables obligatoris a l'elaboració dels comptes anuals.

2.4 *Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.*

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2019 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en un futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de manera prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

2.5 Comparació de la informació.

Els Comptes Anuals, Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de canvis en el Patrimoni Net i els Quadres numèrics de la Memòria es presenten comparativament amb les dades de l'exercici anterior.

S'han reexpressat certes partides de l'exercici anterior als efectes de comparabilitat, aquestes estan identificades als estats i són els següents:

Comptes re-expressat	Formulació	Re-expressió
113. RESERVES VOLUNTÀRIES	102.113,78	65.165,73
130. SUBVENCIONS OFICIALS DE CAP	845,42	25.169,23
440. DEUDORES	3.620,39	2.185,99
265. DEPOSITS CONSTITUÏTS A LLARG	0,00	900,00
433. CLIENTS EMPRESES DEL GRUP	1.330.666,86	0,00
532. CRED. A CURT EMPRESES GRUP	0,00	1.330.666,86
566. DEPOSITS CONSTITUÏTS A CURT	900,00	0,00
746. SUBVENCIONS, DONACIONS I LE	461,62	11.651,46
AJUSTOS PER ERRORS	-10.473,44	-47.421,49

2.6 Agrupació de partides

A l'exercici 2019 no s'ha produït cap agrupació de partides ni en el balanç ni en el compte de resultats, excepte l'indicat, si escau, en les notes específiques d'aquesta memòria de comptes anuals.

3

2.7 Elements recollits en diferents partides.

No hi ha cap element patrimonial que estigui recollit en dues o més partides del balanç.

2.8 Canvis en criteris comptables

A l'exercici 2019 no s'ha produït cap canvi en els criteris comptables respecte a l'exercici anterior.

2.9 Correcció d'errades.

En aquest exercici, s'han regularitzat alguns saldos, tal com: IVA de factures duplicades del 2018 (3.704,39 euros), devolució subvenció FEDER 2016 no gastada (8.000 euros), retorn subvenció SOIB 2017 (-8.074,92 euros), devolució subvenció ERASMUS 2017 (-1.908 euros) i regularitzacions saldos antics (20.209,02 euros).

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI



El Patronat proposarà la següent distribució de l'excedent de l'exercici:

Base de repartiment	2019	2018
Excedent positiu de l'exercici	197.113,46	
Resultat negatiu de l'exercici		-91.041,58
TOTAL	197.113,46	-91.041,58

Distribució	2019	2018
Romanent	197.113,46	
TOTAL	197.113,46	

No existeix cap limitació de les regulades a l'article 27 de la Llei 50/2002.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

S'han aplicat les normes de registre i valoració recollits en el Pla General de Comptabilitat i les normes de desenvolupament publicades per l'ICAC, A partir de l'exercici 2012, l'entitat formula els seus comptes anuals d'acord amb el PGC, aprovat mitjançant Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre.

4.1 *Immobilitzat intangible.*

Els elements inclosos a l'epígraf de l'immobilitzat intangible es troben valorats pel seu preu d'adquisició, incloent-hi, si escau, les despeses addicionals que es produeixen fins a la seva posta en funcionament, sense incloure les despeses financeres.

La dotació anual a l'amortització es calcula mitjançant el mètode lineal, en funció de les vides útils estimades dels diferents elements.

Els percentatges aplicats són: Aplicacions informàtiques, 33 %. Immobilitzat cedit, 5 %.

4.2 *Immobilitzat material.*

Els elements inclosos a l'epígraf de l'immobilitzat material es troben valorats pel seu preu d'adquisició, incloent-hi, si escau, les despeses addicionals que es produeixen fins a la seva posta en funcionament, sense incloure les despeses financeres.

La dotació anual a l'amortització es calcula mitjançant el mètode lineal, en funció de les vides útils estimades dels diferents elements.

Els percentatges aplicats són els següents: Instal·lacions tècniques, 8 %. Mobiliari i estris, 10 %. Equips informàtics, 25 %. Instruments musicals, 10 %. Altre immobilitzat, 10 %.

4.3 Instruments financers.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats: En aquesta categoria s'han inclòs els actius financers híbrids, és a dir, aquells

que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'entitat ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

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

Actius financers disponibles per a la venda: En aquesta categoria s'han inclòs els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres entitats que no s'han inclòs en una altra categoria.

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

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

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

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

6

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

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

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

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

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després de el

seu reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.3.2 Criteris emprats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers:

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

4.3.3 Instruments financers híbrids:

L'entitat no posseeix en el seu balanç cap instrument financer híbrid.

4.3.4 Instruments financers compostos:

L'entitat no posseeix en el seu balanç cap instrument financer compost.

4.3.5 Contractes de garanties financeres:

No es disposen de contractes de garanties financeres.

4.3.6 Inversions en entitats de grup, multigrup i associades:

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

8

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

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

4.3.8 Determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers: interessos, primes o descomptes, dividendes, etc.

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han de reconèixer com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'l.

4.3.9 Instruments de patrimoni propi en poder de l'entitat:

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

despeses d'emissió d'aquests instruments, s'han registrat directament contra el patrimoni net com menors reserves.

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

4.3.10 Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció. Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

4.3.11 Imposts sobre beneficis.

Durant l'exercici 2017 la Fundació no ha obtingut rendes fora de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, i destina, dins el termini legal, almenys el 70% de les seves rendes a finalitats d'interès general.

La seva activitat no ha contemplat el desenvolupament d'explotacions econòmiques alienes al seu objectiu o finalitats estatutàries, per la qual cosa la fundació haurà de presentar la liquidació de l'impost de Societats amb quota zero, en haver d'efectuar un ajust comptable, diferència permanent negativa, per l'import de totes les rendes exemptes i altre ajust, diferència permanent positiva, per totes les despeses imputables exclusivament a les rendes exemptes, que no són fiscalment deduïbles. (Vegeu nota 16).

9

4.3.12 Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses s'imputen aplicant el criteri de meritació i figuren valorats respectivament per l'import percebut o pel cost d'adquisició.

Les ajudes monetàries a entitats, realitzades en compliment de les finalitats pròpies de la Fundació, es registren com a despesa de l'exercici pels imports efectivament satisfets.

Les despeses corresponents a programes previstos en compliment de les finalitats pròpies de la Fundació es registren com a despesa segons la seva naturalesa.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL



5.1 Evolució.

Els moviments de l'immobilitzat material durant l'exercici han estat els següents:

	Instal·lacions, Maquinaria i Utillatge	Mobiliari i EPI	Altres Inmobilitzats	Total
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018	332.593,97	366.993,40	439.831,42	1.139.418,79
(+) Adquisicions	17.995,00	10.689,05	13.488,68	42.172,73
(+) Aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspassos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venda, operacions interrompudes o inversions immobiliàries	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	-6.686,84	-6.686,84
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018	350.588,97	377.682,45	446.633,26	1.174.904,68
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2019	350.588,97	377.682,45	446.633,26	1.174.904,68
(+) Adquisicions	5.404,75	63.272,00	20.637,63	89.314,38
(+) Aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspassos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venda, operacions interrompudes o inversions immobiliàries	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2019	355.993,72	440.954,45	467.270,89	1.264.219,06
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018	206.035,18	303.506,36	356.839,49	866.381,03
(+) Dotació a l'amortització del exercici 2018	14.304,36	10.827,45	24.015,60	49.147,41
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018	220.339,54	314.333,81	380.855,09	915.528,44
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2019	220.339,54	314.333,81	380.855,09	915.528,44
(+) Dotació a l'amortització del exercici 2019	15.118,41	22.821,60	12.758,37	50.698,38
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2019	235.457,95	337.155,41	393.613,46	966.226,82
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 18	130.249,43	63.348,64	65.778,17	259.376,24
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 19	120.535,77	103.799,04	73.657,43	297.992,24

(Vegeu annex II)

5.2 Notes a l'immobilitzat material i intangible.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El quadre d'immobilitzat es presenta integrant les immobilitzacions del CSMIB i ESADIB.

5.3 Cessió de l'immoble.

Segons estableix la disposició 18472 de la Conselleria de Presidència, de data 27 d'agost de 2001, la CAIB cedeix el terreny i l'edifici on es troba ubicat el Conservatori a la Fundació per al Conservatori Superior de Música i Dansa de les Illes Balears per un període de 20 anys, comptats des de l'1 d'octubre de 2001 fins al 30 de setembre de 2021, a més aquesta disposició estableix que la CAIB es reserva el dret de resoldre aquesta cessió amb el requeriment previ i amb una antelació d'un any.

El valor dels actius és el següent:

El valor dels terrenys, segons consta en escriptura pública atorgada pel senyor batlle -president de l'Excm. Ajuntament de Palma davant el notari D. Mateu Oliver Verd en data 6 de setembre de 1996, és de 863.024,95 euros (143.595.270 ptes.).

El valor de la construcció, segons consta en el nombre d'inventari 30 i en el de l'expedient 33/93 de l'inventari patrimonial de la CAIB és de 9.238.487,61 euros (1.537.155.000 ptes.).

5.4 Revocació de la Cessió.

11

Mitjançant Resolució de data 27 de març de 2017, la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques va autoritzar la revocació de la cessió d'ús gratuïta i temporal de l'edifici i les instal·lacions que formen el complex on estan ubicats actualment el Conservatori Superior de Música de les Illes Balears i el Conservatori Professional de Música i Dansa de Mallorca, a la Fundació per al Conservatori Superior de Música i Dansa de les Illes Balears.

Mitjançant Resolució de data 23 de març de 2017, la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques va adscriure a la Conselleria d'Educació i Universitat, l'edifici i les instal·lacions que formen el complex on estan ubicats actualment el Conservatori Superior de Música de les Illes Balears i el Conservatori Professional de Música i Dansa de Mallorca.

Per l'ús de les instal·lacions del Conservatori, s'ha estimat el valor del lloguer de les instal·lacions a preu de mercat, i s'ha comptabilitzat. (Vegeu punt 9)

5.5 La política de cobertura d'assegurances de l'Immobilitzat és la següent:

Els immobilitzats del Conservatori, fins a data 4 d'abril de 2016, varen estar assegurats amb la companyia ASEFA mútua d'assegurances i reassurances a prima fixa, per un import considerat com suficient per a la Direcció General de Patrimoni i la Conselleria d'Educació i Cultura, d'acord



amb l'establert al document de cessió d'ús, decret núm. 18.472 de la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears de 27 d'agost de 2001.

A partir del 5 d'abril de 2018 la Conselleria d'Educació i Universitat es va fer càrrec de l'assegurança de l'edifici, donat que ja no pertany al Conservatori.

Pel que fa a l'Esadib, té cobertura amb Mapfre amb una pòlissa multirisc per l'edifici de l'Esadib al carrer Morer, període de cobertura: 23/07/2019 a 29/06/2020.

5.6 *Inventari.*

La FESMAE manté actualitzats, per a cada element patrimonial, els detalls corresponents a: compte comptable, concepte, data i valor d'adquisició, nom del proveïdor, percentatge lineal d'amortització aplicable i valor de la dotació d'amortització anual prevista fins al final de la vida útil estimada.

6. BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC.

La Fundació no té cap classe de béns del Patrimoni Històric.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

12

La Fundació no disposa d'inversions immobiliàries.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1 *Evolució.*

Els moviments de l'immobilitzat immaterial durant l'exercici han estat els següents:

	Aplicacions Informàtiques	Patens, llicències, marques i similars	Total
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2018	22.998,22	0,00	22.998,22
(+) Adquisicions	3.900,00	0,00	3.900,00
(+) Aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspassos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venta, operacions interrompudes o inversions immobiliàries	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2018	26.898,22	0,00	26.898,22
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2019	26.898,22	0,00	26.898,22
(+) Adquisicions	39.380,58	0,00	39.380,58
(+) Aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos		0,00	0,00
(-/+ Traspassos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venta, operacions interrompudes o inversions immobiliàries	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2019	66.278,80	0,00	66.278,80
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2018	18.833,54	0,00	18.833,54
(+) Dotació a l'amortització del exercici 2018	1.657,59	0,00	1.657,59
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2018	20.491,13	0,00	20.491,13
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2019	20.491,13	0,00	20.491,13
(+) Dotació a l'amortització del exercici 2019	3.099,73	0,00	3.099,73
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2019	23.590,86	0,00	23.590,86
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 18	6.407,09	0,00	6.407,09
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 19	42.687,94	0,00	42.687,94

8.2 Comentaris a l'immobilitzat material.

13

La Resolució del conseller d'Educació i Universitat de 06 de juny de 2019 (BOIB 78 de 13 de juny 2019) per la qual es dicten instruccions per als ensenyaments artístics superiors per a l'any acadèmic 2019-2020, cedeix l'ús de l'immoble i les instal·lacions del Conservatori, al Conservatori Superior de Música de les Illes Balears, absorbit per FESMAE. En aplicació de les normes de comptabilitat i registre vigents, s'activa el valor estimat de la cessió (Vegeu punt 9), i a la vegada s'amortitza totalment en perdre el dret d'ús cedit a l'acabament del curs.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

La Fundació ha tingut despesa pel lloguer de la seu de l'ESADIB per import de 74.467,60 euros durant l'exercici 2019 i 63.340,33 euros a l'exercici 2018. Com altres anys, també s'han llogat aules externes per un import de 12.802,53 euros així com material audiovisual per 7.005,80 euros.

D'altra banda s'han valorat l'ús de les instal·lacions del CSMIB, segons el càlcul següent:

El 20 de febrer 2018 un API col·legiat independent va valorar l'edifici (que inclou el terreny i la construcció) per un valor d'11.786.208,62 euros. Consultades diverses fonts, s'ha estimat que el lloguer actual a preu de mercat és del 5% del valor de l'immoble, per tant 589.310 euros. Ara bé, la FESMAE no en té l'ús en exclusiva de les instal·lacions,



sinó que es comparteix amb el Conservatori Professional de Música i Dansa de Mallorca (CPMDM), segon consta a la resolució del conseller d'Educació i Universitat, publicada al BOIB 59 de 12 de maig de 2018. Per tant s'ha calculat la part corresponent a la FESMAE aplicant els criteris i ponderacions següents, en funció del nombre d'hores d'ús de cada centre (Variable temps) i el nombre d'usuaris (Variable Intensitat d'ús).

xxx

VARIABLE	PONDERACIÓ	IMPORT TOT.	CENTRE	% US	IMPORT
TEMPS D'ÚS	80%	471.448 €	CSMIB	48,14%	226.955,07 €
			CPMDM	51,86%	244.492,93 €
INTENSITAT ÚS	20%	117.862 €	CSMIB	19,67%	23.183,46 €
			CPMDM	80,33%	94.678,54 €
TOTALS	100%	589.310 €	CSMIB		250.138,52 €
			CPMDM		339.171,48 €

Per tant el valor del lloguer de les instal·lacions és 250.138,52 euros

També s'han llogat aules d'estudi externes a l'IES Madina Mayurqa per import de 3.828,23 euros així com instruments per valor de 4.631,82 Euros.

10. INSTRUMENTS FINANCERS (ACTIUS FINANCERS i PASSIUS FINANCERS)

Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i els resultats de la Fundació.

14

10.1 Informació relacionada amb el balanç

10.1.1 Categories d'actius financers i passius financers:

Actius financers a llarg termini:

Instruments de patrimoni llarg termini	Import 2019	Import 2018
Actius a valor raonable amb canvis pig:	11.016,93	11.016,93
-Mantinguts per a negociar		
-Altres	11.016,93	11.016,93
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda:		
-Valorats a valor raonable		
-Valorats a cost		
Derivats de cobertura		
TOTAL	11.016,93	11.016,93

Corresponen a les fiances constituïdes per l'antiga Esadib, pel lloguer del local per import de 10.000 €, pel contracte amb Endesa per import de 116,93 € i per dipòsits per recurs suplicació per import de 900 €.

Actius financers a curt termini:

Credits, derivats i altres curt termini	Import 2019	Import 2018
Actius a valor raonable amb canvis pig:	0,00	0,00
-Mantinguts per a negociar		
-Altres		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	1.589.580,92	1.355.422,99
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
-Valorats a valor raonable		
- Valorats a cost		
Derivats de cobertura		
TOTAL	1.589.580,92	1.355.422,99

Els actius financers a curt termini tenen, a 31 de desembre de 2019, el detall següent:

Compte	Descripció	Saldo 2019	Saldo 2018
430000000	ALUMNES	0,00	-29,01
430000002	CLIENTS VARIS	1,50	3,50
430000004	D. G. DE CULTURA	0,00	4.636,52
430000007	FUNDACIÓ STUDIUM AUREUM	0,00	1.460,68
430000012	FUNDACIÓ NOUS VENTS - PROJECTE	0,00	740,10
430000025	SOC ESPAÑOLA RADIODIFUSION SLU	1.069,40	2.261,25
430000027	SARAH MUÑOZ BONNÍN	0,00	28,01
430000030	JAUME PALOU XAMENA	0,00	803,65
430000043	ASSOCIACIÓ DE LA JOVE ORQUESTRA	1.117,07	0,00
430000045	D. G. DE PARTICIPACIÓ I VOLUNT	756,40	0,00
430000046	FUNDACIÓ BANC DE SANG I TEIXIT	453,75	0,00
430000047	ASOCIACIÓN LA SONRISA MÉDICA	835,51	0,00
433000001	CAIB	1.574.309,98	1.330.666,86
440000090	ORG.AUTON.PROGR.EDUC.-CSM-IB	7.100,00	0,00
440000157	AJUNTAMENT DE PALMA	196,08	2.520,39
440000194	EXCEPCIO 1 CMS AUDITO 2018	-1.434,40	-1.434,40
440000195	TARGETES	530,32	0,00
440100178	SERV ESP.INTERN.EDUC-ESADIB	2.037,00	1.100,00
446000005	FESTIVAL MUSICA MALLORCA	0,00	5.699,29
446000009	TEATRE	0,00	526,97
446000013	SENZA CADENZA, SL	0,00	263,52
446000019	D.G.PLANIFIC.ORD.I CENT	571,28	571,28
446000051	CABOT FONT, JOSE	0,00	9.425,93
446000087	CAIB - NO UGE 2012	447,76	447,76
446000121	FEDERACIO DE CORALS I.BALEARS	0,00	4.760,86
446000123	CASA REGIONAL CASTILLA LEON	0,00	793,56
446000139	CONSELLERIA CULTURA	0,00	700,68
446000140	GOVERN BALEAR -PRESIDENCIA	1.561,74	1.561,74
446000181	RODRIGUEZ ADROVER, RAFAEL	4.192,11	4.792,11
490000000	PROV INSOLVENCIES DEUDORS	-6.772,89	-29.543,70
447000000	USUARIS	54,62	12.665,44
447000001	SALDO PEND. REGULARITZACIO	-69,85	0,00
447000002	MATRICULES 2019/2020 CSM	2.180,83	0,00
447010001	MATRICULES ESADIB 19/20	-11,04	0,00
		1.589.127,17	1.355.422,99

Passius financers a llarg termini:

Derivats i altres llarg termini	Import 2019	Import 2018
Debits i partides a pagar	1.256,00	0,00
Passius a valor raonable amb canvis en pig dels quals:		
-Maninguts per negociar		
- Otros		
Derivats de cobertura		
TOTAL	1.256,00	0,00

Correspon a la Garantia Definitiva del 5% dipositada per Moyá Auditoria Balear, S.L.P, per la contractació dels Serveis d'Assessoria Laboral i Jurídica i d'Assessoria Fiscal i Comptable de FESMAE.

Passius financers a curt termini:

Derivats i altres curt termini	Import 2019	Import 2018
Debits i partides a pagar	228.847,67	212.566,71
Passius a valor raonable amb canvis en pig dels quals:		
-Maninguts per negociar		
- Otros		
Derivats de cobertura		
TOTAL	228.847,67	212.566,71

Els passius financers a curt termini tenen, a 31 de desembre de 2019, el detall següent:

Compte	Descripció	Saldo 2019	Saldo 2018
522000002	SUBV ERASMUS KA103/E/18	3.938,60	9.200,00
522000003	SUBV FEDER 2016	0,00	8.000,00
522000004	SUBVENCIO ERASMUS 2019	14.065,09	0,00
555000000	PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ	0,00	615,79
560000000	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZ	0,00	1.672,80
465000000	REMUNERACIONS PEND.PAG.	43.469,39	39.591,90
410000000	ACREEDORES	167.374,59	150.009,11
412000022	VICTOR DE LA ROSA	0,00	3.473,11
		228.847,67	212.562,71

16

A la partida de creditors destaquen per la quantitat:

Compte	Descripció	Saldo 2019	Saldo 2018
410000044	SALOM Y POMAR, SL	8.788,78	2.976,60
410000073	AZAHAR JARDINERIA Y RIEGOS, SA	0,00	17.815,07
410000311	ILU.SION BALEAR, SL	0,00	29.269,90
410000939	CENTRE D'INTEGR.SOC BAL.CEO, S	5.248,33	0,00
410001148	IDENTIFICATION CARE, SL	0,00	7.139,00
410001208	THOMANN GMBH	81,00	14.277,26
410001211	CONSELL INSULAR MENORCA	5.000,00	5.000,00
410001222	CAMPUS PDI, S.L.	0,00	4.280,98
410001228	PINTURAS MOYA LLOMPART, SL	0,00	17.189,89
410001233	CIRER FERRA, PAU	4.300,50	0,00
410001248	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	5.065,86	0,00
410001361	ASIMUT SOFTWARE APS	21.517,50	0,00
410001368	ARCON S.L	40.252,42	0,00
410001379	BALEAR D'OFICINES 2006, S.L	4.034,75	0,00
410100042	FRANCISCANOS DE LA TOR (502)	6.307,68	6.282,55
410100329	BRILLOSA S.L.	7.458,88	5.732,78
410900000	ACRE.PREST.SVCS.FRAS.PTES RECI	7.068,95	-10.034,47
		115.124,65	99.929,56

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CCal assenyalar que ls saldos d'Ilusion Balear SL, Thomann GMBH a l'exercici 2018 tenien el saldo comptable duplicat, per un error comptable, que es reverteix dins l'exercici 2019, perquè la liquidació i el resum anual d'IVA ja s'havien presentat a l'AEAT.

10.1.2 Transferència d'actius financers:

No s'han produït, durant l'exercici actual ni durant l'anterior, cessions d'actius financers on part dels mateixos o la seva totalitat, no hagin complert les condicions per a la baixa del balanç.

10.1.3 Actius cedits i acceptats en garantia:

No es disposa d'actius cedits i/o acceptats en garantia.

10.1.4 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

Les originades a aquest exercici han estat les següents:

Credits, derivats i altres	Llarg termini	Curt termini
SALDO INICIAL 2019		29.543,70
(+) Aument per correc.valorativa per deteriorament		
(+) Aument per traspasos i altres variacions		
(-) Disminució per reversió del deteriorament		-21.206,61
(-) Disminució per sortides i reduccions		-1.564,20
(-) Disminucions per traspasos i altres variacions		
SALDO FINAL 2019		6.772,89

17

Les originades a l'exercici 2018 varen ser les següents:

Credits, derivats i altres	Llarg termini	Curt termini
SALDO INICIAL 2018		21.038,93
(+) Aument per correc.valorativa per deteriorament		8.504,77
(+) Aument per traspasos i altres variacions		
(-) Disminució per reversió del deteriorament		
(-) Disminució per sortides i reduccions		
(-) Disminucions per traspasos i altres variacions		
SALDO FINAL 2018		29.543,70

10.1.5 Impagament i incompliment de condicions contractuals:

La Fundació no ha incomplert, en cap cas, les condicions contractuals ni està en situació d'impagament.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

11. INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL COMPTE DE RESULTATS I EL PATRIMONI NET

- 11.1 *Pèrdues i guanys netes procedents de les distintes categories d'instruments financers definides a la norma de registre i valoració novena: no hi ha res a informar.*

Aquest exercici la Fundació ha registrat beneficis.

Durant l'exercici 2018 la Fundació va entrar en pèrdues pel fet que pressupostàriament es va aprovar una modificació de crèdit amb càrrec a romanents de tresoreria d'exercicis anteriors.

- 11.2 *Ingressos i despeses financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'efectiu:*

No hi ha res a informar.

- 11.3 *Import de les correccions valoratives per deteriorament per a cada classe d'actius financers, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat al compte de pèrdues i guanys, relacionat amb els actius:*

No hi ha res a informar.

18

12. ALTRA INFORMACIÓ

- 12.1 *Comptabilitat de cobertures:*

La Fundació no té elements de cobertura al seu poder.

- 12.2 *Entitats de grup, multigrup i associades:*

La dotació fundacional es va fer íntegrament per part de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB). La Fundació forma part del sector públic instrumental de la CAIB.

La Fundació depèn, per al seu funcionament ordinari, de les subvencions rebudes de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB), que l'any 2019 i 2018 varen suposar més del 90% i 86%, respectivament, dels ingressos totals.

La Fundació no té cap participació en cap entitat.

12.3 Altre tipus d'informació:

No existeixen compromisos ferms de compra ni de venda d'actius financers.

No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit.

No existeixen deutes amb garantia real.

12.4 Deutes amb les Administracions Públiques.

El detall a l'exercici 2019 és el següent:

Compte	Descripció	Saldo
475000000	H.P. ACREEDOR POR IVA	8.300,14
475100000	HP, ACREEDORA RETENCIONES PRAC	118.653,09
476000000	ORG.SEGURETAT SOCIAL, ACR	87.803,18
	TOTAL	214.756,41

L'any 2018 el detall era:

Compte	Descripció	Saldo
475000000	H.P. ACREEDOR POR IVA	2.432,02
475100000	HP, ACREEDORA RETENCIONES PRAC	107.963,31
476000000	ORG.SEGURETAT SOCIAL, ACR	73.197,05
	TOTAL	183.592,38

13. FONS PROPIS

Evolució dels fons propis:

Compte	Descripció FESMAE	Saldo 31/12/2018	Debe	Haber	Saldo 31/12/2019
1000	CAPITAL SOCIAL	-408.688,23			-408.688,23
1130	RESERV. VOLUNTARIES	-65.165,73	4.370,53	26.301,02	-87.096,22
1200	ROMANENT	-2.758.386,11			-2.758.386,11
1210	RTATS.NEG.EXS.ANTERIORS	1.939.174,96	102.231,42	11.189,84	2.030.216,54
1290	RESULTAT DE L'EXERCICI	91.041,58	91.041,58	197.113,46	-197.113,46
	TOTAL	-1.202.023,53	197.643,53	234.604,32	-1.421.067,48

La dotació fundacional es va fer íntegrament per part de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB). La Fundació forma part del sector públic instrumental de la CAIB.

14. EXISTÈNCIES



A data de tancament de l'exercici no hi havia cap existència.

15. MONEDA ESTRANGERA

En el transcurs de l'exercici 2019, la Fundació ha pagat diverses factures en moneda estrangera, generant un saldo negatiu de diferències de canvi per import de -7,79 euros.

16. SITUACIÓ FISCAL

CONCILIACIÓ RES.COMPTABLE I B.I DEL I.S	2019	2018
RESULTAT DE L'EXERCICI	197.113,46	-91.041,58
DIFERENCIES TEMPORALS POSITIVES		
DIFERENCIES TEMPORALS NEGATIVES		
DIFERENCIES PERMANENTS POSITIVES	4.027.309,12	3.820.925,08
- DESPESES EXEMPTS	4.027.309,12	3.820.925,08
DIFERENCIES TEMPORALS NEGATIVES	4.224.422,58	3.729.883,50
- INGRESSOS EXEMPTS	4224422,58	3.729.883,50
BASE IMPONIBLE DE L'IMPOST		

17. INGRESSOS I DESPESES.

Vegeu annex III

20

17.1 Els ingressos de la FESMAE es desglossen en:

Compte	Descripció FESMAE	Import
721000001	TAXES PROVES ACCES CSMIB	5.052,00
721000039	PERIODIF. MATRIC. CSMIB	192.469,65
721000040	CURSOS CSMIB	3.774,00
721000041	TAXES EXPEDIENT ACADEMIC CSM	70,00
721000042	TAXA MASTERCLAS CSMIB	616,00
721000043	MATRICULES CSMIB 19/20	90.788,73
721100000	TAXES PROVES ACCES ESADIB	1.236,00
721100001	MARICULES ALUMNES ESADIB	1.612,30
721100002	INS CUOTAS SELECC.PROFES	629,00
721100004	PERIODIF. MATRICULA ESADIB	46.624,34
721100005	TAXES ESADIB	0,00
721100006	INGRES CURS ESADIB	1.350,00
721100007	MATRICULES ESADIB 19/20	22.749,27
740000000	SUBVENCIO CAIB	3.559.570,29
740000003	SUBVENCIO ERASMUS	1.600,00
740000008	SUBVENCIO US EDIFICI	250.138,52
740100003	SUBVENCIO.ERASMUS	1.956,31
	SUBTOTAL	4.180.236,41

Compte	Descripció FESMAE	Import
746000025	EXCEPCIO 1 CMS AUDIT 2018	11.189,84
746100001	SUBV. TRANSFER -ESADIB	461,62
750000000	INGRESSOS AUDITORI	24.796,10
750000002	INGRESSOS AULES	577,15
750000003	INGRESSOS INSTRUMENTS	1.697,45
753000001	INGRESSOS PER FOTOCÒPIES - CSM	485,00
753000003	INGRESSOS LLOGUER TAQUILLES CS	609,00
753000005	INGRESSOS PER CERTIFICATS	1.074,00
753000007	INGRESSOS PER ACARAMENTS	31,50
753000008	INGRESSOS VENDA LLIBRES	8,65
753000009	INGRESSOS PER TRASLLAT D'EXPED	23,00
753000013	INGRESSOS LLOGUER INSTRUMENTS	751,26
753000014	INGRESSOS PER ESTUDI RECONEXE	306,00
753100001	INGRESSOS PER FOTOCÒPIES - ESA	120,00
759000000	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERSO	448,95
	SUBTOTAL	42.579,52
	TOTAL INGRESSOS	4.222.815,93

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La Fundació depèn de les subvencions rebudes per al seu funcionament, el detall d'aquestes és el següent:

Concepte	2019	2018
Subvenció Corrent rebuda	3.563.126,60	3.019.576,65
Subvenció de Capital	11.651,46	11.651,46
Imputació anual us immoble	250.138,52	250.138,52
TOTAL SUBENCIONS	3.824.916,58	3.281.366,63

17.2 Periodificació d'ingressos 2019/2020 i 2018/19:

	2019/2020	2018/2019	Diferencia
CSMIB	181.577,45	193.447,80	-11.870,35
ESADIB	45.498,55	46.624,34	-1.125,79
TOTAL	227.076,00	240.072,14	-12.996,14

La periodificació dels ingressos per matrícula l'any 2019 s'ha fet segons el criteri següent:

Atès que els cursos acadèmics no coincideixen amb l'exercici, s'han imputat dos terços dels ingressos del curs acadèmic 2018-2019, ingressos corresponents al primer semestre del 2019. Els ingressos del darrer trimestre de l'any 2019 s'han calculat amb un terç dels ingressos del curs acadèmic 2019-2020, periodificant-se la resta (dos terços dels ingressos per matrícula del curs 2019-2020), que s'imputaran a ingressos el primer semestre de l'exercici 2020.

21

17.3 Les despeses de la FESMAE es desglossen en:

17.3.1 Sous i salaris.

Concepte	2019	2018
640 SUELDOS Y SALARIOS	2.429.682,87	2.305.285,37
641 INDEMNIZACIONES	23.250,11	
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE L	759.613,32	679.957,20
649 OTROS GASTOS SOCIALES	9.718,36	8.386,25
TOTALS	3.222.264,66	2.993.628,82

17.3.2 Altres despeses.

Concepte	2019	2018
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	353.297,26	334.454,33
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	76.258,32	81.172,99
623 SERVICIOS DE PROFESIONALES IN	212.316,40	196.991,19
624 TRANSPORTES	2.459,00	2.646,72
625 PRIMAS DE SEGUROS	5.425,16	4.202,54
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILAR	362,37	564,16
627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELA	2.351,61	630,47
628 SUMINISTROS	25.303,02	27.577,66
629 OTROS SERVICIOS	66.690,56	44.054,34
631 OTROS TRIBUTOS	1.842,05	577,48
634 AJUSTES NEGATIVOS EN LA IMPOS	0,00	71.579,01
659 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN COR	2.069,22	0,00
694 PÉRDIDAS POR DETERIORO DE CRÉ	0,00	8.504,77
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	3.099,73	1.443,09
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	50.698,38	49.361,91
794 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE CR	-1.564,20	0,00
	800.608,88	823.760,66

17.4 Altra informació relativa a ingressos i despeses.

Per una banda, informar de la inexistència en 2019 i 2018 d'activitats ordinàries de caràcter mercantil.

I, per altra banda, anomenar la inexistència de despeses d'administració del patrimoni de l'entitat. La totalitat de les seves despeses corresponen a l'activitat de la Fundació.

22

18. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

El criteri que s'ha seguit és el de deteriorar l'import pendent de cobrament amb una antiguitat superior als sis mesos a data de tancament.

A aquest exercici no s'ha realitzat cap provisió per insolvències.

El 2018 el detall de les provisions realitzades durant l'exercici va ser el següent:

Concepte	Import
DOT.PROV.CONSELL CULT.FRA 13	700,68
DOT.PROV.SENZA FRA 10/18	175,68
DOT.PROV.SENZA FRA 11/18	87,84
DOT.PROV.SENZA FRA 21/18	571,28
DOT.PROV. FESTIVAL MCA F.20/1	5.699,29
DOT.PROV. FESTIVAL MCA F.15/1	1.270,00
TOTAL	8.504,77

19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

En la comptabilitat dels anys 2019 i 2018, no hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la memòria, d'acord amb les indicacions de la

tercera part del pla general de comptabilitat (Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre).

20. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

En el transcurs dels exercicis 2019 i 2018, la FESMAE no ha realitzat cap retribució a llarg termini al personal.

21. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DEL PASSIU DEL BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DESEMBRE

Els moviments de l'exercici han estat els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2018	Debe	Haber	Saldo 31/12/2019
SUBVENCIONS DE CAPITAL CSM-I	-24.323,81	11.189,84		-13.133,97
SUBVENCIONS DE CAPITAL ESAD	-845,42	461,62		-383,80
TOTAL	-25.169,23	11.651,46		-13.517,77

22. FUSIONS ENTRE ENTITATS NO LUCRATIVES I COMBINACIÓ DE NEGOCIS

23

Durant l'exercici no s'ha produït cap circumstància que s'hagi de relacionar a aquest punt.

23. NEGOCIS CONJUNTS

La Fundació durant el transcurs de l'exercici 2019 no ha efectuat cap negoci conjunt.

24. ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ

FESMAE prové de la fusió entre la Fundació per al Conservatori Superior de Música i Dansa de les Illes Balears i la Fundació per a l'Escola Superior d'Art Dramàtic de les Illes Balears (ESADIB), (vegeu punt 22), a continuació analitzem l'activitat separada per ens:

24.1 Conservatori Superior de Música.

24.1.1 Identificació:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Denominació de l'activitat	Fundació Estudis Superiors Música i Arts Escèniques de les Illes Balears.
Tipus d'activitat	Ensenyament de la música de grau superior.
Identificació de l'activitat per sectors	Ensenyament.
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Carrer Alfons el Magnànim, núm. 64 de Palma de Mallorca.
Descripció detallada de l'activitat realitzada	La promoció i el suport, sense ànim de lucre, de les iniciatives i activitats relacionades amb l'ensenyament de la música de grau superior.

24.1.2 Recursos humans emprats en l'activitat:

A continuació es detalla el nombre mitjà d'empleats en l'activitat (vegeu annex IV):

Tipus	Persones Previstes	Realitzades	Hores previstes	Realitzades
Professors Titulars	24	22	46.800	43.485
PAS Administració	3	3	5.850	5.850
PAS Manteniment	5	4	8.775	7.605
Professors Associats	64	59	12.169	11.306
Professors Interins	5	6	10.725	11.993
Personal Voluntari	0	0	0	0
TOTALS	101	94	84.319	80.239

24

24.1.3 Beneficiaris o usuaris de l'activitat

L'indicador d'usuaris, és un indicador poc fiable per mesurar l'activitat real del centre. És més lògic calcular i comparar l'encàrrec lectiu del curs, és a dir el total de crèdits a impartir o efectius. El nombre de beneficiaris i l'encàrrec lectiu és mantén pràcticament invariable respecte l'exercici anterior.

CSMIB	CURS 2018/19	Previsió 2019/20	Realitzat 2019/20
Alumnes Matriculats (Beneficiaris)	173		174
Matrícules	184		181
Total crèdits ETS matriculats	10.453	11.100	10.496
Crèdits ETS reconeguts	-737		-995
Crèdits ETS efectius (Càrrega lectiva)	9.717		9.501

24.1.4 Objectius i indicadors de l'activitat:

Vegeu annex V

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

24.2 Estudis Superiors d'Arts Escèniques.

24.2.1 Identificació:

Denominació de l'activitat	Escola Superior d'Art Dramàtic de les Illes Balears
Tipus d'activitat	Ensenyament de l'art dramàtic de grau superior.
Identificació de l'activitat per sectors	Ensenyament.
Lloc de desenvolupament de l'activitat	Carrer Morer, 6 - Palma
Descripció detallada de l'activitat realitzada.	La promoció i el suport, sense ànim de lucre, de les iniciatives i activitats relacionades amb ensenyaments superiors d'art

25

24.2.2 Recursos humans emprats en l'activitat:

A continuació es detalla el nombre mitjà d'empleats en l'activitat (vegeu annex IV):

Tipus	Persones Previstes	Realitzades	Hores previstes	Realitzades
Professors Area	4,0	4,0	7.800,0	7.800,0
PAS Administració	3,0	2,0	5.850,0	3.900,0
PAS Manteniment	2,0	2,0	3.900,0	3.900,0
Professors Associats	9,0	9,0	1.982,0	1.879,0
Professors interins (No adscrits a FESMAE)	3,5	3,5	6.825,0	6.825,0
Professors interins (Adscrits a FESMAE)	1,8	1,8	3.412,5	3.412,5
Totals	23,3	13,3	29.769,5	27.716,5

24.2.3 Beneficiaris o usuaris de l'activitat:

L'indicador d'usuaris, és un indicador poc fiable per mesurar l'activitat real del centre. És més lògic calcular i comparar l'encàrrec lectiu del curs, és a



dir el total de crèdits a impartir o efectius. El nombre d'usuaris s'ha incrementat en un 5% respecte a l'exercici anterior, el nombre de crèdits impartits s'ha incrementat únicament en un 3,6%.

ESADIB	CURS 2018/19	Previsió 2019/20	Realitzat 2019/20
Alumnes Matriculats (Beneficiaris)	72	76	77
Matrícules	72		77
Total crèdits ETS matriculats	4.055	4.370	4.200
Crèdits ETS reconeguts	-94		-62
Crèdits ETS efectius (Càrrega lectiva)	3.961		4.138

24.3 Resum totalitzat de la Fundació

24.3.1 Recursos humans utilitzats (Total FESMAE)

Centre	Persones Previstes	Realitzades	Hores Previstes	Realitzades
Total Efectius RRHH CSMIB	101,0	94,0	84.319,0	80.239,0
Total Efectius RRHH ESADIB	14,3	13,3	29.769,5	27.716,5
Total Efectius RRHH FESMAE	124,3	116,3	114.088,5	107.955,5

(Vegeu també annex IV)

24.3.2 Beneficiaris o usuaris de les activitats (Total FESMAE)

Beneficiaris / usuaris de l'activitat	Persones	
	Previstes	Realitzades
	261	251

26

24.3.3 Recursos econòmics utilitzats (Total FESMAE)

Els recursos econòmics emprats en l'activitat es mostren a continuació:

Despeses / Inversions	Import	
	Previst	Realitzat
Despeses i ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		2.821,40
b) Ajuts no monetaris		
c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern		
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
Aprovisionaments		
Despeses de personal	3.422.115,00	3.222.264,66
Altres despeses d'explotació	530.492,00	498.236,45
Amortització de l'inmobilitzat		
Deteriorament i resultats per alineament d'inmobiliatzat		
Despeses financeres		
Variacions de valor raonable en instruments financers		
Diferències de canvi		
Deteriorament i resultat per alienaments d'instruments financers		
Imposts sobre beneficis		
Subtotal despeses		3.723.322,51
Inversions (excepte Béns Patrimoni Històric)	223.511,00	128.694,96

24.3.4 Objectius i indicadors de l'activitat (FESMAE):

S'acompanya en annex V

25. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS

25.1 Grau de compliment del destí de rendes i ingressos:

27

Exercici	Ingressos bruts computables	Despeses necessàries computables	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a finalitats Pròpies								
					Total (5)		Destinat a l'exercici%						
					Import	%	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
2013	533.791,13			533.791,13	533.791,13	100	100						
2014	403.656,66			403.656,66	403.656,66	100		100					
2015	431.271,32			431.271,32	431.271,32	100			100				
2016	220.567,46			220.567,46	220.567,46	100				100			
2017	242.852,73			242.852,73	242.852,73	100					100		
2018	-91.041,58			-91.041,58	-91.041,58	100						100	
2019	197.113,46			197.113,46	197.113,46	100							100

25.2 Recursos aplicats a l'exercici:

	Previst	Realitzat
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	29.040,00	30.298,06
Vendes i prestacions de serveis de les activitats pròpies	349.316,00	366.971,29
Vendes i altres ingressos de les activitats mercantils		
Subvencions del sector públic	3.563.932,00	3.563.126,60
Aportacions privades		
Altres tipus d'ingressos		
TOTAL INGRESSOS OBTINGUTS	3.942.288,00	3.960.395,95



25.3 Despeses d'Administració

A l'exercici 2019 no hi ha hagut despeses directament ocasionades per l'administració dels béns i drets que integren el patrimoni de la fundació pel que no s'han generat despeses de les quals els patrons tenen dret a ser rescabats.

26. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES

FESMAE ni a data de tancament de l'exercici ni en el transcurs de l'exercici, ha tingut actius no corrents mantinguts per a la venda, ni cap activitat que hagi de ser classificada com interrompuda.

27. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

El capítol VI d'inversions reals, suma un total de 223.511,00 i només s'han executat 128.694,96. Dins l'exercici 2020, es tramitarà una modificació de pressupost, per tal d'incorporar les inversions no executades dins l'exercici 2020 per un import de 94.816,04 euros.

El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID-19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà en l'entorn macroeconòmic i en l'evolució dels negocis. Per a fer front a aquesta situació, entre altres mesures, el Govern d'Espanya ha procedit a la declaració de l'estat d'alarma, mitjançant la publicació del Reial decret 463/2020, de 14 de març, i a l'aprovació d'una sèrie de mesures urgents extraordinàries per a fer front a l'impacte econòmic i social del COVID-19, mitjançant el Reial decret llei 8/2020, de 17 de març.

La Fundació considera que aquests esdeveniments no impliquen un ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019, si bé podrien impactar de manera significativa en les operacions i, per tant, en els seus resultats en l'exercici 2020.

Donada la complexitat de la situació i la seva ràpida evolució, no és practicable en aquest moment realitzar de manera fiable una estimació quantificada del seu potencial impacte en la Fundació, que, en el seu cas, serà registrat prospectivament en els comptes anuals de l'exercici 2020.

La Fundació està duent a terme les gestions oportunes a fi de fer front a la situació i minimitzar el seu impacte, reforçant l'aposta digital de la Fundació.

28. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

La FESMAE no té, directament ni indirectament, cap mena de participació dins el capital d'altres societats que superi el 3% o el 20% segons cotitzen en borsa o no.

La Fundació ha rebut, durant els exercicis 2019 i 2018, subvencions de la CAIB (entitat vinculada), per imports de 3.559.570,29 € i 3.020.236,26 €, respectivament.

Per altra banda, durant l'exercici 2019 la FESMAE no ha rebut cap subvenció de capital, tret de l'explicada al punt 8.2.

29. ALTRA INFORMACIÓ.

La relació de les actes del Patronat a 2019 és la següent:

Nº ACTA	DATA
01/2019	21/05/2019
02/2019	07/10/2019
03/2019 (*)	11/12/2019

(*) Pendent d'aprovació

30. INFORMACIÓ SEGMENTADA

No hi ha informació per a donar.

29

31. INVENTARI

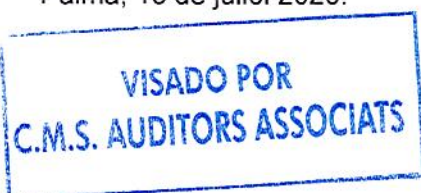
S'acompanya, a data de 31 de desembre de 2019 (vegeu annex II)

32. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT A PROVEÏDORS (D.A. 3a LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL).

FESMAE ha tramès a final de cada mes dels anys 2019 i 2018 la informació del període mitjà de pagament a proveïdors expressat en dies i els imports pendents de pagament als creditors comercials a la Intervenció General de la CAIB. (Vegeu annex VI)

Pagaments realitzats a proveïdors	2019	2018
Dintre del termini màxim legal	530.260,00	434.925,19
Resta	5.394,00	
TOTAL	535.654,00	434.925,19

Aquests Comptes Anuals i els documents que els acompanyen han estat formulats a Palma, 13 de juliol 2020.



Firmado digitalmente por 41734427F Antonio Triay (R.G57086035)
 Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, o=Fundació per als Estudis Superiors de Música i Arts Escèniques de les Illes Balears, 2.5.4.97=VATES-G57086035, sn=Triay Cardell, givenName=Antonio, serialNumber=41734427F, cn=Antonio Triay (R.G57086035), 2.5.4.13=Boletín/Boletín Oficial de las Islas Baleares/ Fecha: 2020.07.13 14:20:38 +02'00'

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



G CONSELLERIA
O EDUCACIÓ, UNIVERSITAT
I I RECERCA
B FUNDACIÓ ESTUDIS SUPERIORS
/ MÚSICA I ARTS ESCÈNIQUES
ILLES BALEARS

Memòria de l'exercici 2019 de la
Fundació per als Estudis Superiors de
Música i Arts Escèniques de les Illes
Balears (FESMAE-IB).

ANNEXES

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANNEX I – COMPOSICIÓ DEL PATRONAT

Composició de l' patronat, legislatura 2015-2019, fins a 07 d'octubre de 2019:

Tr.	Nom	Vot	Càrrec	Institució
Sr.	MARCH CERDÀ, Martí X.	SI	Conseller d'Educació i Universitat	Conselleria d'Educació i Universitat
Sr.	MONTAÑO MORENO, Juan José	SI	D.G. de Política Universitària i d'Ensenyament Superior	Conselleria d'Educació i Universitat
Sr.	GÁLVEZ CAPELLÀ, Francisco Javier	SI	Secretari General	Conselleria d'Educació i Universitat
Sr.	MORANTE MILLA, Antonio	SI	D.G. de Planificació, Ordenació i Centres	Conselleria d'Educació i Cultura
Sra.	SÁNCHEZ BENÍTEZ, Rafaela	SI	D.G. de Personal Docent	Conselleria d'Educació, Cultura i Universitats
Sr.	JIMÉNEZ RAMÍREZ, Pedro	SI	D.G. de Funció Pública i Administracions Públiques	Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques
Dra.	SEGUÍ PONS, Joana Maria	SI	Vicerectora de Projecte Cultural, Universitat Oberta i Seus Universitàries	Universitat de les Illes Balears
Sra.	MONJO BORDOY, Isabel	NO	Direcció de l'Advocacia de la CAIB	Advocacia de la CAIB
Sr.	MIRALLES MASCARÓ, Francesc	NO	Vicepresident primer i conseller executiu de Cultura, Patrimoni i Esports	Consell Insular de Mallorca
Sr.	MARIA BALLESTER, Miquel Àngel	NO	Conseller Cultura i Educació	Consell Insular de Menorca
Sr.	RIBAS RIBAS, David	NO	Conseller del Departament d'Educació, Patrimoni, Cultura, Esports i Joventut	Consell d'Eivissa
Sra.	LABRADOR MANCHADO, Susana	NO	Consellera d'Educació, Cultura i Patrimoni	Consell de Formentera
Sra.	MOLL KAMMERICK, Susana	NO	Regidora de l'Àrea d'Educació i Esports	Ajuntament de Palma
Sra.	URÍA GUERRERO, Olga	NO	Cap del Servei d'Universitat	Conselleria d'Educació, Cultura i Universitats

Composició del patronat, legislatura 2015-2019, des del 07 d'octubre de 2019

Tr.	Nom	Vot	Càrrec	Institució
Sr.	MARCH CERDÀ, Martí X.	SI	Conseller d'Educació, Universitat i Recerca	Conselleria d'Educació, Universitat i Recerca
Sr.	BAOS RELUCIO, Antoni	SI	D.G. de Formació Professional i Ensenyaments Artístics Superiors	Conselleria d'Educació, Universitat i Recerca
Sr.	BARCELÓ ROSSELLÓ, Tomeu	SI	Secretari General	Conselleria d'Educació, Universitat i Recerca
Sr.	MORANTE MILLA, Antonio	SI	D.G. de Planificació, Ordenació i Centres	Conselleria d'Educació, Universitat i Recerca
Sra.	SÁNCHEZ BENÍTEZ, Rafaela	SI	D.G. de Personal Docent	Conselleria d'Educació, Universitat i Recerca
Sr.	MIRALLES MASCARÓ, Francesc	SI	D.G. de Cooperació Local i Patrimoni	Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors
Dra.	SEGÚ PONS, Joana Maria	SI	Vicectora de Projecte Cultural, Universitat Oberta i Seus Universitàries	Universitat de les Illes Balears
Sra.	BUSQUETS HIDALGO, Isabel Maria	NO	Vicepresidenta Primera i Consellera executiva de Cultura, Patrimoni i Política Lingüística	Consell insular de Mallorca
Sr.	MARIA BALLESTER, Miquel Àngel	NO	Conseller Cultura, Educació, Joventut i Esports	Consell Insular de Menorca
Sra.	LABRADOR MANCHADO, Susana	NO	Vicepresidenta segona i consellera de Cultura i Educació	Consell Insular de Formentera
Sr.	CONTRERAS RAMIS, Miquel Àngel	NO	D.G. de Música i Arts Escèniques	Ajuntament de Palma

FESMAE - CONSERVATORIO SUPERIOR MUSICA (CSMBH)										INMOVILIZADO A 31/12/2019																
Nº	FECHA	PROVEEDOR	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	%	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	ANOTAC. VALOR NETO CONTABLE	
1	28/09/2001	CENTRO MONTAJES S.A.	226000001	Sumo y colocación paneles 16 pautas R2-4E	586.23	8%		46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	46.90	586.23	0.00
2	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	226000000	Fax Canon B55	270.46	10%		27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	27.05	270.46	0.00
3	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	226000000	Ordenador MAC G4 733 128 Mb	2103.54	25%		525.89	525.89	394.41	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	2103.54	0.00
4	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	Monitor Sony 17" E220	66.11	25%		66.11	66.11	49.58	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	66.11	0.00
5	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	4 Inal Perifonía 4.17 Gz	3728.28	25%		931.57	931.57	698.68	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	3728.28	0.00
6	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	3 Monitor 15" Samsung	489.79	25%		171.20	171.20	127.35	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	489.79	0.00
7	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	4 Inal Perifonía 4.17 Gz	147.20	25%		147.20	147.20	110.40	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	147.20	0.00
8	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	2 Grabadora	499.83	25%		123.21	123.21	92.41	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	499.83	0.00
9	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	2 Grabadora	499.83	25%		123.21	123.21	92.41	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	499.83	0.00
10	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	2 Inversora HP 940C	736.24	25%		184.06	184.06	138.04	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	736.24	0.00
11	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Scanner HP 4300	144.24	25%		36.06	36.06	27.05	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	144.24	0.00
12	11/10/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
13	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
14	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
15	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
16	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
17	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
18	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
19	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
20	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
21	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
22	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
23	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
24	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
25	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
26	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
27	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
28	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
29	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
30	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
31	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
32	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
33	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
34	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
35	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
36	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
37	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
38	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
39	05/11/2001	APLIC. TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	1 Ordenador portátil Toshiba Mod. 1800	1882.83	25%		470.71	470.71	352.99	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	1882.83	0.00
40	10/01/2002	COMERCIAL INCORPORAR S.L.	229000000	2 Motorola V 50 data	209.41	10%		20.94	20.94	15.71	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	209.41	0.00
41	17/01/2002	RIVERA MOTAS S.L.	229000000	Fra PVO248 Rivera Mota	1014.25	10%		101.43	101.43	76.07	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	1014.25	0.00
42	25/01/2002	ROLDAN OFICINAS S.A.	229000000	Pizama planning esplanado doble casa	54.88	10%		5.49	5.49	4.13	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	54.88	0.00
43	08/02/2002	RIVERA MOTAS S.L.	229000000	Rivera Mota-Partituras	223.05	10%		22.31	22.31	16.73	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	223.05	0.00
44	11/02/2002	AUDENS	229000000	Fra																						

FESMAE - CONSERVATORIO SUPERIOR MUSICA (CSMIB)																									
MOVILIZADO A 31/12/2013																									
N°	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE	%	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	AMORAC. 31/12/2019	VALOR NETO CONTABLE
85	18/12/2002	SALOM Y POMAR	2290000002 Salom-Bibliografía	27,41	10%	0,23	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	0,00	0,00
86	18/12/2002	SALOM Y POMAR	2290000002 Salom-Partituras	1.543,98	10%	12,95	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	154,40	0,00	0,00
87	18/12/2002	SALOM Y POMAR	2290000002 Salom-Partituras	1.553,96	10%	12,95	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	155,36	0,00	0,00
88	18/12/2002	REAL MUSICAL	2290000002 Real Musical-Partituras	1.190,50	10%	9,92	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	119,05	0,00	0,00
89	18/12/2002	ROSEANDO RAMON SL	2290000001 Real pasamanos y banderillas	8.120,00	8%	54,13	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	649,60	0,00	0,00
90	18/12/2002	ROSEANDO RAMON SL	2290000001 Real pasamanos y banderillas	4.674,00	8%	31,16	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	373,92	0,00	0,00
91	18/12/2002	MORANTA ELECTRODOMEST.	2290000001 Receptor Pioneer Doby	508,63	10%	4,24	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	50,86	0,00	0,00
92	18/12/2002	MORANTA ELECTRODOMEST.	2290000001 Receptor Pioneer Doby	426,73	10%	3,56	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	0,00	0,00
93	18/12/2002	MORANTA ELECTRODOMEST.	2290000001 Receptor Pioneer Doby	426,73	10%	3,56	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	0,00	0,00
94	18/12/2002	MORANTA ELECTRODOMEST.	2290000001 Receptor Pioneer Doby	426,73	10%	3,56	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	42,67	0,00	0,00
95	18/12/2002	MORANTA ELECTRODOMEST.	2290000001 Receptor Pioneer Doby	1.336,31	10%	11,14	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	133,63	0,00	0,00
96	18/12/2002	MORANTA ELECTRODOMEST.	2290000001 Receptor Pioneer Doby	189,69	10%	1,58	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	0,00	0,00
97	18/12/2002	MORANTA ELECTRODOMEST.	2290000001 Receptor Pioneer Doby	189,69	10%	1,58	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	18,97	0,00	0,00
98	18/12/2002	MORANTA ELECTRODOMEST.	2290000001 Receptor Pioneer Doby	7.553,30	10%	62,84	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	755,33	0,00	0,00
99	20/12/2002	SALOM Y POMAR, S.L.	2290000002 2 Flautas Yamaha	14,24	10%	0,12	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	1,42	0,00	0,00
100	20/12/2002	EDITORIAL PILES	2290000002 Ed-Pilas-Partituras	1.350,00	10%	11,25	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	135,00	0,00	0,00
101	20/12/2002	EDITORIAL PILES	2290000002 Ed-Pilas-Partituras	1.540,00	10%	12,83	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	154,00	0,00	0,00
102	20/12/2002	EDITORIAL PILES	2290000002 Ed-Pilas-Partituras	1.830,00	10%	13,58	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	183,00	0,00	0,00
103	20/12/2002	EDITORIAL PILES	2290000002 Ed-Pilas-Partituras	1.814,00	10%	13,45	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	0,00	0,00
104	20/12/2002	EDITORIAL PILES	2290000002 Ed-Pilas-Partituras	1.814,00	10%	13,45	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	181,40	0,00	0,00
105	20/12/2002	EDITORIAL PILES	2290000002 Ed-Pilas-Partituras	1.614,00	10%	13,45	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	161,40	0,00	0,00
106	20/12/2002	EDITORIAL PILES	2290000002 Ed-Pilas-Partituras	690,00	10%	5,75	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	69,00	0,00	0,00
107	20/12/2002	EDITORIAL PILES	2290000002 Ed-Pilas-Partituras	1.674,00	10%	13,95	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	167,40	0,00	0,00
108	20/12/2002	SISTEMAS DE OFICINA BAL.	2290000002 1 Fotocopiadora Canon GP405	5.969,82	10%	49,75	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	596,98	0,00	0,00
109	20/12/2002	SISTEMAS DE OFICINA BAL.	2290000002 1 Fotocopiadora Canon GP405	1.859,48	10%	15,50	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	185,95	0,00	0,00
110	20/12/2002	SISTEMAS DE OFICINA BAL.	2290000002 1 Fotocopiadora Canon GP405	2.460,00	10%	20,50	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	246,00	0,00	0,00
111	30/12/2002	PAN HISPANO, SA	2290000000 1 Piano Yamaha-mesa-soft audio	1.451,16	10%	12,09	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	0,00	0,00
112	30/12/2002	PAN HISPANO, SA	2290000000 1 Piano Yamaha-mesa-soft audio	1.451,16	10%	12,09	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	145,12	0,00	0,00
113	30/12/2002	EP 1700 OLIVER 60/96	2290000000 1 Piano Yamaha-mesa-soft audio	1.451,16	8%	10,55	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	108,56	0,00	0,00
SUBTOTAL 2002				954.270,29	2.241,55	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00	9.940,00
114	14/01/2003	ADUNIA	2290000001 Mayor importe IVA y tas. (bonipia nat.)	339,91	10%	0,00	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	33,99	0,00	0,00
115	15/01/2003	CARPINTERIA MECANICA RAMA	2290000000 1 Mueble casero	1.010,50	10%	0,00	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	101,05	0,00	0,00
116	20/02/2003	CIAL GRUPO ANAYA	2290000002 Anaya-Doc.musica vol.10	705,31	10%	0,00	6,83	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	7,51	0,00	0,00
117	11/03/2003	REAL MUSICAL	2290000002 Real Musical-Bibliografía	255,13	10%	0,00	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	25,51	0,00	0,00
118	11/03/2003	VAPHONE BALEAR, SL	2290000002 2 Placas Nokia 3210	282,42	10%	0,00	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	28,24	0,00	0,00
119	17/03/2003	REAL MUSICAL	2290000002 Real Musical-Bibliografía	348,83	10%	0,00	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	0,00	0,00
120	17/03/2003	REAL MUSICAL	2290000002 Real Musical-Bibliografía	348,83	10%	0,00	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	34,88	0,00	0,00
121	27/03/2003	REAL MUSICAL	2290000002 Real Musical-Bibliografía	93,46	10%	0,00	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	9,35	0,00	0,00
122	07/04/2003	CASA MARTI	2290000000 5 Barquetas grabables	457,00	10%	0,00	34,28	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	45,70	0,00	0,00
123	07/04/2003	CASA MARTI	2290000000 5 Barquetas grabables	850,75	10%	0,00	63,81	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	85,08	0,00	0,00
124	07/04/2003	SALOM Y POMAR, S.L.	2290000001 1 Saroni baji Solmer-brado	1.107,33	10%	0,00	83,50	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	110,73	0,00	0,00
125	15/05/2003	CONVERSAL INCOBAR, SL	2290000001 1 Nota 8310																						

 Springer Springer

Nº	FECHA	PROVEEDOR	CÓDIGO	CONCEPTO	IMPORTE	%	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	AMORTAC. 31/12/2019	VALOR NETO CONTABLE
260	31/03/2006	CASA MARTI ENTERPRISES, SA	2290000001	Walaitione baso de fabrico	684,00	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	684,00	0,00
261	31/03/2006	SALOM Y POMAR, S.L.	2290000001	1 Suroñin egranoño Salier	5.311,92	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	5.311,92	0,00
262	31/03/2006	CASA MARTI	2290000002	Casa Marti -Partituras	203,15	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	0,00
263	01/06/2006	CASA MARTI	2290000002	Casa Marti -Partituras	203,15	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	203,15	0,00
264	01/06/2006	RECOUTAT & FILS S.A.S.	2290000002	1 Ocho + material	6.249,58	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	6.249,58	0,00
265	01/07/2006	UNIO ELECTRODOMESTICA BAL	2290000001	1 Frigo Zanussi	197,41	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	197,41	0,00
266	31/03/2007	UNIO ELECTRODOMESTICA BAL	2290000002	1 Frigo Zanussi	423,70	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	423,70	0,00
267	31/03/2007	MUSICA BAL	2290000002	1 Musical Opera -Partituras	274,34	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	0,00
268	30/12/2006	HAREN DISTRIB PIANOS	2290000002	1 Musical Opera -Partituras	274,34	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	0,00
269	30/12/2006	HA SOP NO DED INV 2005	2290000002	1 Musical Opera -Partituras	274,34	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	274,34	0,00
270	31/07/2007	APPLE COMPUTER	2150000000	Logic pro 7.2 Real	895,69	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	895,69	0,00
271	07/02/2007	ADAR 2000, SL	2290000000	Equipo de grabación digital	985,30	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	985,30	0,00
272	08/02/2007	DIAREZZO	2290000002	Aereo Partituras	825,71	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	825,71	0,00
273	04/02/2007	DIAREZZO	2290000002	Aereo Partituras	304,52	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	0,00
274	04/02/2007	DIAREZZO	2290000002	Aereo Partituras	304,52	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	304,52	0,00
275	31/03/2007	BOSSCO LUMINORCA, SL	2290000002	Partituras de música	5.522,24	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	0,00
276	31/03/2007	BOSSCO LUMINORCA, SL	2290000002	Partituras de música	5.522,24	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	5.522,24	0,00
277	31/03/2007	CASA MARTI ENTERPRISES, SA	2290000001	1 Varios instrumentos pecuación	221,10	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	221,10	0,00
278	31/03/2007	CASA MARTI ENTERPRISES, SA	2290000001	1 Varios instrumentos pecuación	189,78	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	189,78	0,00
279	31/03/2007	TOT CLASSIC	2290000002	1 Tot Classic -Ocos	454,57	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	454,57	0,00
280	31/03/2007	AUDENIS	2290000002	1 Audenis Partituras	1.282,21	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	1.282,21	0,00
281	18/04/2007	TECNO DESPACHO	2290000001	10 Libras Serie Rock	2.319,12	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	2.319,12	0,00
282	18/04/2007	SALOM Y POMAR, S.L.	2290000001	1 Aya celia y complementos	3.855,00	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	3.855,00	0,00
283	18/04/2007	SALOM Y POMAR, S.L.	2290000001	1 Aya celia y complementos	1.400,00	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	1.400,00	0,00
284	01/07/2007	APLIC TECNOLOGICAS BAL	2270000001	1 Windows XP Pkies SP2	210,00	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	0,00
285	01/07/2007	APLIC TECNOLOGICAS BAL	2270000001	1 Windows XP Pkies SP2	210,00	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	210,00	0,00
286	27/07/2007	TECNO DESPACHO	2260000001	1 Monitor LCD 15.1	263,72	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	0,00
287	27/07/2007	TECNO DESPACHO	2260000001	1 Monitor LCD 15.1	263,72	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	263,72	0,00
288	14/08/2007	PC CITY	2270000001	1 Armario Puerto periferico	172,38	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	172,38	0,00
289	22/10/2007	TECNO DESPACHO	2260000001	1 Armario y 6 estantes	438,07	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	438,07	0,00
290	30/12/2007	ILUSION BALEAR, SL	2290000002	6 Unidades PC Salcom	3.444,23	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	0,00
291	30/12/2007	ILUSION BALEAR, SL	2290000002	6 Unidades PC Salcom	3.444,23	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	3.444,23	0,00
292	31/12/2007	HA SOP NO DED INV 2007	2290000002	1 Musical Opera -Partituras	4.367,57	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	4.367,57	0,00
293	21/02/2008	DELL SA	2170000001	1 Ordenador Inspiron 1520 Pentium	748,55	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	0,00
294	01/04/2008	BOSSCO LUMINORCA, SL	2170000001	1 Ordenador Inspiron 1520 Pentium	748,55	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	748,55	0,00
295	01/04/2008	PLES EDITORIAL	2190000002	1 Ples-Partituras	158,66	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	158,66	0,00
296	01/04/2008	AUDENIS	2190000002	1 Audenis Partituras	190,69	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	190,69	0,00
297	01/04/2008	PLES EDITORIAL	2190000002	1 Ples-Partituras	658,57	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	658,57	0,00
298	04/02/2008	P.JINENZ (ASESORIAS MUSI	2190000001	1 P.Jinenz-Partituras	484,80	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	484,80	0,00
299	04/02/2008	P.JINENZ (ASESORIAS MUSI	2190000001	1 P.Jinenz-Partituras	68,37	10%	0,00	0,00	0,00	0,00																

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATES

PROPIEDAD INDUSTRIAL

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	AMACUM. 31/12/2019	V.N.C.
27/07/2007	2120000	MARCAS ESADIB Y GRAFICO	1.193,00	20%	0,00	119,30	238,60	238,60	238,60	238,60	119,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193,00	0,00
		TOTAL PROPIETAT INDUST	1.193,00		0,00	119,30	238,60	238,60	238,60	238,60	119,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193,00	0,00

APLICACIONES INFORMATICAS

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	AMACUM. 31/12/2019	V.N.C.
08/03/2007	2150000	PAGINA WEB FASE 1	1.932,24	33%	0,00	531,37	637,64	637,64	125,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.932,24	0,00
16/03/2007	2150000	9 LICENCIAS ACCES + 12 PANDA	1.670,40	33%	0,00	459,36	551,23	551,23	108,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.670,40	0,00
26/04/2007	2150000	PAGINA WEB FASE 2	3.588,43	33%	0,00	888,14	1.184,18	1.184,18	331,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.588,43	0,00
10/05/2007	2150000	CODEX MULTIPUESTO	3.480,00	33%	0,00	765,60	1.148,40	1.148,40	417,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.480,00	0,00
08/08/2007	2150000	2 LICENCIAS XP PROFES.	336,40	33%	0,00	46,26	111,01	111,01	68,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,40	0,00
30/12/2007	2150000	MANDARINA DISEÑO GRAFICO	1.450,00	33%	0,00	0,00	478,50	478,50	14,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00	0,00
27/02/2008	2060000	14 LICENCIAS PANDA	1.542,80	33%	0,00	0,00	466,70	509,12	509,12	57,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.542,80	0,00
17/08/2008	2060000	1 WINDOWS XP	156,60	33%	0,00	0,00	21,53	51,68	51,68	31,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,60	0,00
10/03/2009	2060000	21 LICENCIAS PANDA	2.241,12	33%	0,00	0,00	0,00	616,31	739,57	739,57	145,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.241,12	0,00
17/07/2009	2060000	2 LICENCIAS XP PROFES.	313,20	33%	0,00	0,00	0,00	51,68	103,36	103,36	54,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313,20	0,00
30/12/2009	2060000	26 LICENCIAS PANDA	1.914,00	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	631,62	631,62	631,62	19,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.914,00	0,00
30/09/2017	2060000	23 LICENCIAS PANDA Y ACROBAT	1.557,48	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,49	513,97	513,97	1.156,43	401,05
16/11/2018	2061000	PROYECTO RENOV.WEB	3.900,00	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214,50	1.287,00	1.501,50	2.398,50
		TOTAL APLIC.INFORMATICAS	24.082,67		0,00	2.690,72	4.599,19	5.339,75	3.565,68	1.578,61	832,10	19,14	0,00	0,00	0,00	128,49	728,47	1.800,97	21.283,12	2.799,55
		TOTAL INMOV INTANGIBLE	25.275,67		0,00	2.810,02	4.837,79	5.578,35	3.804,28	1.817,21	951,40	19,14	0,00	0,00	1.193,00	128,49	728,47	1.800,97	22.476,12	2.799,55

INSTALACIONES TECNICAS

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	AMACUM. 31/12/2019	V.N.C.
03/08/2006	2220000	EQUIP AUDIOVISUAL SEDE FUND	11.984,00	12%	594,93	1.438,08	1.438,08	1.438,08	1.438,08	1.438,08	1.438,08	1.438,08	1.322,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.984,00	0,00
29/12/2006	2220000	SUM.CABLEADO EQUIP AUDIOV	11.948,00	12%	0,00	1.433,76	1.433,76	1.433,76	1.433,76	1.433,76	1.433,76	1.433,76	1.433,76	477,92	0,00	0,00	0,00	0,00	11.948,00	0,00
30/12/2009	2120000	SISTEMA DE CONTROL -CARRIER	1.848,36	12%	0,00	0,00	0,00	0,00	221,80	221,80	221,80	221,80	221,80	221,80	221,80	221,80	73,93	0,00	1.848,36	0,00
		TOTAL INSTAL TECNICAS	25.780,36		594,93	2.871,84	2.871,84	2.871,84	3.093,64	3.093,64	3.093,64	3.093,64	2.978,07	699,72	221,80	221,80	73,93	0,00	25.780,36	0,00
		TOTAL UTILLAJE	6.069,80		195,20	452,31	605,98	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	411,78	154,67	0,00	0,00	6.069,80	0,00

UTILLAJE

23/10/2006

2242000

COLCHONETAS 160X160

2242000

MASCARAS NEUTRAS

2290000

3 MASCARAS

WILADOR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

OTRAS INSTALACIONES

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	AM.ACUM. 31/12/2019	V.N.C.
08/06/2007	2250000	SUELO DE DANZA (HARLEQUIN	2.405,40	10%	0,00	140,32	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	0,00	0,00	2.405,41	0,00
12/06/2007	2250000	INSTAL TABIQUES MOVILES	5.600,00	10%	0,00	326,67	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00
01/07/2007	2250000	AMPLIACION CENTRAL TELEF	2.674,52	10%	0,00	133,73	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	0,00	0,00	2.674,52	0,00
11/09/2007	2250000	ROSCOS DANCE FLOOR	3.729,52	10%	0,00	124,32	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	0,00	0,00	3.729,52	0,00
05/10/2007	2250000	GUJAS PARA TABIQUES MOV	7.628,17	10%	0,00	190,70	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	0,00	0,00	7.628,17	0,00
17/10/2007	2250000	SUELO DE ENSAYO	11.785,25	10%	0,00	294,63	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	0,00	0,00	11.785,25	0,00
19/10/2007	2250000	SUELO DE ENSAYO (HARLEQ	9.440,00	10%	0,00	236,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	0,00	0,00	9.440,00	0,00
22/11/2007	2250000	INSTAL TECHO ABS.ACOUSTIC	6.507,60	10%	0,00	108,46	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	0,00	0,00	6.507,60	0,00
30/12/2007	2250000	INSTAL ELECTRICA 3ª PLANTA	6.343,75	10%	0,00	52,86	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	0,00	0,00	6.343,75	0,00
25/09/2007	2250000	IVA INTRACOM HARLEQUIN	1.895,26	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	189,53	189,53	189,53	189,53	189,53	189,53	189,53	189,53	0,00	0,00	1.895,26	0,00
30/11/2007	2250000	AMPLIACION A.A.3ª PLANTA	9.677,09	2%	0,00	64,51	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	0,00	0,00	9.677,09	0,00
20/05/2008	2150000	REHABILIT VESTUARIOS Y OTR	11.386,24	2%	0,00	37,95	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	0,00	0,00	11.386,24	0,00
18/06/2008	2150000	INSTAL CARPINT+ACRISTALAM.	1.701,09	10%	0,00	0,00	113,41	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	0,00	0,00	1.701,09	0,00
16/07/2008	2150000	INST ESCALERAS ACCESO PEATONAL	2.352,48	10%	0,00	0,00	137,23	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	0,00	0,00	2.352,48	0,00
08/08/2008	2150000	INSTAL CARPINT+ACRISTALAM.	1.473,78	10%	0,00	0,00	73,69	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	0,00	0,00	1.473,78	0,00
10/11/2008	2150000	INSTAL TABIQUE MOVIL	2.908,08	10%	0,00	0,00	121,09	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	0,00	0,00	2.908,08	0,00
28/02/2009	2150000	DESPECHO EN ALMACEN 2ª PLANTA	8.062,00	10%	0,00	0,00	134,37	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	0,00	0,00	8.062,00	0,00
21/07/2009	2150000	INSTAL ESTANTERIAS MECALUX	1.800,66	10%	0,00	0,00	0,00	90,03	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	0,00	0,00	1.800,66	0,00
22/09/2009	2150000	INSTAL BALCONERA Y AGRISTAL	3.445,20	10%	0,00	0,00	0,00	114,84	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	0,00	0,00	3.445,20	0,00
30/09/2009	2150000	INSTAL CENTRAL TELEFONICA	5.267,61	10%	0,00	0,00	0,00	175,59	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	0,00	0,00	5.267,61	0,00
26/10/2010	2150000	INSTAL VIDEO PORTERO	3.725,59	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	93,14	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	0,00	0,00	3.725,59	0,00
16/12/2011	2150000	ESPEJO DOBLE 280x201	604,38	10%	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	604,38	279,42
14/09/2012	2150000	FANCOIL - CLIMATIZACION	747,60	10%	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	747,60	357,66
19/12/2017	2150000	INST.ILUMINACION Y SERVIDOR WEB	15.460,78	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.546,08	1.546,08	15.460,78	12.313,56
TOTAL OTRAS INSTALACIONES					0,00	1.710,15	5.612,46	8.270,04	9.242,44	9.521,86	9.521,86	9.528,90	9.582,30	9.582,30	9.582,30	8.054,60	5.011,93	3.354,36	99.573,52	29.308,53

INSTALACIONES (OBRAS CALLE MORER)

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	AM.ACUM. 31/12/2019	V.N.C.
02/01/2007	2250001	FRA 200702 COMPRAS C.MORER	1.110,00	10%	0,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	0,00	0,00	1.110,00	0,00
09/01/2007	2250001	FRA 713 KJS GESTION BAL	1.606,74	10%	0,00	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	0,00	0,00	1.606,74	0,00
24/01/2007	2250001	FRA 507 ALONSO QUINTANA	208,80	10%	0,00	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	0,00	0,00	208,80	0,00
29/01/2007	2250001	FRA 5 TOT TEATRE	1.131,00	10%	0,00	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	0,00	0,00	1.131,00	0,00
02/02/2007	2250001	FRA 807 DIÑO IBÁÑEZ	1.925,60	10%	0,00	176,51	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	16,05	0,00	0,00	1.925,60	0,00
TOTAL INSTALACIONES					0,00	582,17	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	16,05	0,00	0,00	5.982,14	0,00

MOBILIARIO CALLE MORER

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	AM.ACUM. 31/12/2019	V.N.C.
16/02/2007	2260001	SET DISSENY MOBILIARIO	4.002,00	10%	0,00	366,85	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	0,00	0,00	4.002,00	0,00
10/03/2007	2260001	PUNTOS DE LUZ Y VARIOS	4.002,00	10%	0,00	333,50	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	0,00	0,00	4.002,00	0,00
20/04/2007	2260001	FRESNEL SA	1.859,02	10%	0,00	139,43	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	46,70	0,00	0,00	1.859,02	0,00
02/07/2007	2260001	DESCOGLADOR AUTOMATICO	821,86	10%	0,00	61,64	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	20,55	0,00	0,00	821,86	0,00
02/07/2007	2260001	PANTALLA AUDITORI	8.885,60	10%	0,00	444,28	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	444,28	0,00	0,00	8.885,60	0,00
20/09/2007	2260001	5 MESAS TEKA + 20 SILLONES	2.322,20	10%	0,00	74,24	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	148,48	0,00	0,00	2.322,20	0,00
24/09/2007	2260001	1 COPIADORA KM 3050	5.332,25	10%	0,00	177,74	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	355,48	0,00	0,00	5.332,25	0,00
26/09/2007	2260001	VENTANAS ABATIBLES	7.016,86	10%	0,00	233,90	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	467,79	0,00	0,00	7.016,86	0,00
28/09/2007	2260001	1 MESA DE JUNTAS	798,08	10%	0,00	26,60	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	53,21	0,00	0,00	798,08	0,00

FESMAE - ESCOLA SUPERIOR D'ART DRAMATIC - ESADIB
IMMOBILIZAT A 31-12-2019

02/10/2007	2260001	VENTANAS ABATIBLES	4.330,12	10%	0,00	108,25	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	324,76	0,00	0,00	4.330,12	0,00
25/10/2007	2260001	1 ARMARIO + ESTANTES	524,09	10%	0,00	13,10	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	39,31	0,00	0,00	524,09	0,00
20/02/2008	2160001	1 CAMARA DE VIDEO JVC+AURIC	1.900,08	10%	0,00	0,00	174,17	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	15,83	0,00	1.900,08	0,00
01/04/2008	2160001	PUYALTO-MOBILIARIO	577,89	10%	0,00	0,00	43,34	57,79	57,79	57,79	57,79	57,79	57,79	57,79	57,79	57,79	57,79	14,45	0,00	577,89	0,00
03/07/2008	2160001	26 SILLAS CAMPUS	2.794,32	10%	0,00	0,00	139,72	279,43	279,43	279,43	279,43	279,43	279,43	279,43	279,43	279,43	279,43	139,72	0,00	2.794,32	0,00
20/10/2008	2160001	EQUIP-MOBIL OFICINA	1.276,94	10%	0,00	0,00	31,92	127,69	127,69	127,69	127,69	127,69	127,69	127,69	127,69	127,69	127,69	95,77	0,00	1.276,94	0,00
24/10/2008	2160001	8 VITRINAS	7.044,97	10%	0,00	0,00	117,42	704,50	704,50	704,50	704,50	704,50	704,50	704,50	704,50	704,50	704,50	587,08	0,00	7.044,97	0,00
03/02/2009	2160001	2 ROPEROS EN SECC TAQUILLAS	1.843,05	10%	0,00	0,00	0,00	168,95	184,31	184,31	184,31	184,31	184,31	184,31	184,31	184,31	184,31	15,36	0,00	1.843,05	0,00
03/02/2009	2160001	1 MESA CON BUC	211,21	10%	0,00	0,00	0,00	19,36	21,12	21,12	21,12	21,12	21,12	21,12	21,12	21,12	21,12	1,76	0,00	211,21	0,00
07/05/2009	2160001	2 MESAS 80x80	226,00	10%	0,00	0,00	0,00	15,07	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	7,53	0,00	226,00	0,00
14/07/2009	2160001	2 PERCHEROS CROMADOS	236,64	10%	0,00	0,00	0,00	11,83	23,66	23,66	23,66	23,66	23,66	23,66	23,66	23,66	23,66	11,83	0,00	236,64	0,00
24/07/2009	2160001	1 ARMARIO + ESTANTES	332,76	10%	0,00	0,00	0,00	30,50	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28	2,77	0,00	332,76	0,00
02/10/2009	2160001	5 ROPEROS	3.458,64	10%	0,00	0,00	0,00	86,47	345,86	345,86	345,86	345,86	345,86	345,86	345,86	345,86	345,86	259,40	0,00	3.458,64	0,00
29/12/2009	2160001	2 TRAPECIOS Y PORTICOS	6.213,00	10%	0,00	0,00	0,00	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	0,00	6.213,00	0,00
30/12/2009	2160001	1 CORTINA TERCIOPELO	1.036,66	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	1.036,66	0,00
12/02/2010	2160001	1 PROYECTOR EPSON	596,24	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	596,27	4,97
19/02/2010	2160001	1 SILLON + BUC	616,61	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	616,61	5,14
09/04/2010	2160001	1 ARMARIO	606,54	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	45,49	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	591,38	15,16
11/12/2010	2160001	15 SILLAS ALUMINIO	780,45	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,05	78,05	78,05	474,77	305,68
11/12/2013	2160001	2 MESAS 80x80	239,58	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	23,96	23,96	23,96	23,96	145,74	93,84	
TOTAL MOBILIARIO CIMORER			69.790,66		0,00	1.979,53	4.486,48	6.292,80	6.851,79	6.877,06	6.877,06	6.885,56	6.979,07	6.979,07	6.979,07	6.979,07	4.999,55	2.492,59	686,26	69.385,89	424,77

EQUIPOS PROCESO INFORMACION

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	AMACUM. 31/12/2019	V.N.C.
24/10/2006	2270000	PORTATILES	3.708,52	25%	175,27	927,13	927,13	927,13	751,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.708,52	0,00
04/06/2007	2270000	ORDENADOR / PORT / ACCESORS	2.904,64	25%	0,00	417,79	726,16	726,16	726,16	308,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.904,64	0,00
08/08/2007	2270000	2 ORDENADS INTEL PENTIUM	1.531,20	25%	0,00	152,07	382,80	382,80	382,80	230,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.531,20	0,00
28/12/2006	2270001	COPIADORA COLOR KM C2520	7.455,01	25%	20,42	1.863,75	1.863,75	1.863,75	1.843,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.455,01	0,00
19/12/2006	2270002	PORTATIL HP NC6320	1.629,80	25%	14,51	407,45	407,45	407,45	392,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.629,80	0,00
27/12/2006	2270003	CAMARA DIGITAL SONY DSC755	626,40	25%	2,15	156,60	156,60	156,60	154,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	626,40	0,00
21/12/2006	2270004	HARDWARE VARIO	5.489,12	25%	41,36	1.372,28	1.372,28	1.372,28	1.330,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.489,12	0,00
21/12/2006	2270005	ORDS INTEL 2006	6.211,80	25%	46,80	1.552,95	1.552,95	1.552,95	1.506,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.211,80	0,00
21/12/2006	2270006	SERVIDOR HP 3.2	5.016,32	25%	37,79	1.254,08	1.254,08	1.254,08	1.216,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,32	0,00
30/11/2007	2270007	GRABADOR DIGITAL Y ACCES.	1.479,64	25%	0,00	31,42	389,91	389,91	369,91	338,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.479,64	0,00
30/04/2008	2170000	1 ORDENADOR INTEL CORE	600,88	25%	0,00	0,00	112,67	150,22	150,22	150,22	37,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,88	0,00
27/08/2008	2170000	1 ORDENADOR Y PROGRAMA	482,56	25%	0,00	0,00	90,48	120,64	120,64	120,64	30,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,56	0,00
09/09/2008	2170000	APARATOS ELECTRONICOS	5.694,51	25%	0,00	0,00	474,53	1.423,63	1.423,63	1.423,63	949,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.694,51	0,00
05/11/2008	2170000	PORTATIL HP 8510	1.737,68	25%	0,00	0,00	72,40	434,42	434,42	434,42	362,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.737,68	0,00
19/11/2008	2170000	1 ORDENADOR INTEL CORE 2.66	765,60	25%	0,00	0,00	31,90	191,40	191,40	191,40	159,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765,60	0,00
19/11/2008	2170000	1 SAIMERLIN GERIN 1100 VA	440,80	25%	0,00	0,00	18,37	110,20	110,20	110,20	91,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,80	0,00
19/11/2008	2170000	8 SAI APC 350 VA	1.206,40	25%	0,00	0,00	0,00	301,60	301,60	301,60	301,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.206,40	0,00
26/01/2009	2170000	2 DISCOS DUROS	643,80	25%	0,00	0,00	0,00	160,95	160,95	160,95	160,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643,80	0,00
17/07/2009	2170000	2 ORDENADORES INTEL DUAL	904,80	25%	0,00	0,00	0,00	113,10	226,20	226,20	226,20	113,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	904,80	0,00
17/07/2009	2170000	2 MONITORES LCD	290,00	25%	0,00	0,00	0,00	36,25	72,50	72,50	36,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,00	0,00
18/12/2009	2170000	1 ORDENADOR INTEL	762,70	25%	0,00	0,00	0,00	190,68	190,68	190,68	190,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762,70	0,00
29/07/2010	2170000	EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	125,22	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	23,48	31,31	31,31	31,31	7,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,22	0,00
23/09/2010	2170000	EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	117,88	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	9,82	29,47	29,47	29,47	19,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117,88	0,00
24/09/2010	2170000	EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	292,64	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	24,39	73,16	73,16	73,16	48,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292,64	0,00
11/01/2010	2170000	EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	15,46	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	3,87	3,87	3,87	3,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,46	0,00
18/11/2010	2170000	EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	30,92	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	1,29	7,73	7,73	7,73	6,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,92	0,00
24/11/2010	2170000	EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	552,24	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	23,01	138,06	138,06	138,06	115,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552,24	0,00
17/12/2010	2170000	EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	-283,20	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	-5,90	-70,80	-70,80	-135,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-283,20	0,00
27/12/2010	2170000	ORDENADOR HP PROBOOK 4740s	778,03	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,21	194,51	194,51	194,51	178,30	0,00	0,00	778,03	0,00
16/02/2016	2170000	2 TABLETS (FONDO ERASMUS)	2.198,00	25%	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	2.198,00	0,00
01/02/2017	2170000	IMPRESORA QUALICA -50%	603,37	25%	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	603,37	175,98
09/03/2017	2170000	IMPRESORA QUALICA -RESTO	2.588,01	25%	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	1.833,17	754,84
27/03/2017	2170000	ORDENADOR MACBOOK	1.715,11	25%	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	1.715,11	1.179,14
07/04/2017	2170000	PC INTEL CORE I7			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	0,00	535,97

100%
99%
98%
97%
96%
95%
94%
93%
92%
91%
90%
89%
88%
87%
86%
85%
84%
83%
82%
81%
80%
79%
78%
77%
76%
75%
74%
73%
72%
71%
70%
69%
68%
67%
66%
65%
64%
63%
62%
61%
60%
59%
58%
57%
56%
55%
54%
53%
52%
51%
50%
49%
48%
47%
46%
45%
44%
43%
42%
41%
40%
39%
38%
37%
36%
35%
34%
33%
32%
31%
30%
29%
28%
27%
26%
25%
24%
23%
22%
21%
20%
19%
18%
17%
16%
15%
14%
13%
12%
11%
10%
9%
8%
7%
6%
5%
4%
3%
2%
1%
0%

8.637,26

100

--	--

1001

10

100

2,799.55	38,370.56	41,170.12
----------	-----------	-----------

FESMAE - ESCOLA SUPERIOR D'ART DRAMÀTIC - ESADIB

IMMOBILIZAT FONS FEDER A 31-12-2019

G. GONZÁLEZ
 C. BARRAL
 B. GONZÁLEZ
 J. GONZÁLEZ
 J. GONZÁLEZ

FONS FEDER 2015

EQUIPOS PROCESO INFORMACION - FEDER 2015

FECHA	CODIGO	CONCEPTO	IMPORT	AMORT.	2016	2017	2018	2019	2020	AM.ACUM. 31/12/2020	V.N.C.
04/02/2016	2170017	ORDENADOR PC -MANGAS INSTAL.	1.714,44	25%	392,89	428,61	428,61	428,61	35,72	1.714,44	0,00
01/03/2016	2170017	ORDENADORES -MANGAS INSTAL.	14.884,10	25%	3.100,85	3.721,03	3.721,03	3.721,03	620,17	14.884,10	0,00
TOTALES			16.598,54		3.493,75	4.149,64	4.149,64	4.149,64	655,89	16.598,54	0,00

FONS FEDER 2016

EQUIPOS PROCESO INFORMACION - FEDER 2016 (INM MATERIAL)

FECHA	CODIGO	CONCEPTO	IMPORT	AMORT.	2017	2018	2019	2020	2021	AM.ACUM. 31/12/2021	V.N.C.
31/10/2017	2170018	PROYECTOR CANON	798,64	25%	33,28	199,66	199,66	199,66	166,38	798,64	0,00
31/10/2017	2170018	CAMARA PANASONIC	1.925,00	25%	80,21	481,25	481,25	481,25	401,04	1.925,00	0,00
31/10/2017	2170018	VIDEOCAMARA PANASONIC+ACCES.	5.782,16	25%	240,92	1.445,54	1.445,54	1.445,54	1.204,62	5.782,16	0,00
07/11/2017	2170018	EQUIPAMIENTO INFORMATICO	17.738,35	25%	739,10	4.434,59	4.434,59	4.434,59	3.695,49	17.738,35	0,00
TOTALES			26.244,15		1.093,51	6.561,04	6.561,04	6.561,04	5.467,53	26.244,15	0,00

APLICACIONES INFORMATICAS - FEDER 2016 (INM.INTANGIBLE)

FECHA	CODIGO	CONCEPTO	IMPORT	AMORT.	2017	2018	2019	2020	2021	AM.ACUM. 31/12/2020	V.N.C.
31/10/2017	2060002	10 LICENCIAS WINDOWS	1.452,00	33%	79,86	479,16	479,16	413,82	0	1.452,00	0,00
TOTALES			1.452,00		79,86	479,16	479,16	413,82	0	1.452,00	0,00

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANNEX III – Liquidació del pressupost

		INGRESSOS						
		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
Capítol	CONCEPTE	PRESSUP.2018	REAL2018	PREVISIONS INICIALS 2019	Modificacions	PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS	DIFERÈNCIA 2019
CAP. III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	388.000,00	421.095,00	349.316,00		349.316,00	366.971,29	-17.655,29
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	2.953.500,00	2.951.201,21	3.478.204,00	85.728,00	3.563.932,00	3.563.126,60	805,40
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS	24.000,00	27.421,60	29.040,00		29.040,00	30.928,06	-1.888,06
CAP. VI	ALIENACIÓ INVERSIONS REALS							0,00
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		461,62					0,00
CAP. VIII	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	440.653,00			233.830,00	233.830,00		233.830,00
CAP. IX	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS							0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		3.806.153,00	3.400.179,43	3.856.560,00	319.558,00	4.176.118,00	3.961.025,95	215.092,05

		DESPESES						
		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
Capítol	CONCEPTE	PRESSUP.2018	REAL2018	PREVISIONS INICIALS 2019	Modificacions	PREVISIONS DEFINITIVES	DESPESES MERITADES	CRÈDITS DISPONIBLES
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL	3.046.650,00	2.993.628,82	3.251.247,00	170.868,00	3.422.115,00	3.222.264,66	199.850,34
CAP. II	DESPESA EN COMPRA DE BÉNS I SE	509.919,00	514.312,37	585.313,00	-54.821,00	530.492,00	498.236,45	32.255,55
CAP. III	DESPESES FINANCERES							
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS							
CAP. VI	INVERSIONS REALS	249.584,00	46.072,73	20.000,00	203.511,00	223.511,00	128.694,96	94.816,04
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL							
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS							
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS							
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		3.806.153,00	3.554.013,92	3.856.560,00	319.558,00	4.176.118,00	3.849.196,07	326.921,93

Durant l'exercici 2019 s'han tramitat dues modificacions de pressupost. La primera, aprovada per la DG de pressuposts el 09 de maig en els termes següents:

Concepte	Import	Capítol	Concepte	Import
Despeses de personal	85.728,00	III	Taxes i altres ingresos	
Despeses compra bens i serveis		IV	Transferències corrents	85.728,00
Despeses financeres		V	Ingressos Patrimonials	
Transferències corrents		VI	Alienació inversions reals	
Inversions reals		VII	Transferències de capital	
Transferències de capital		VIII	Variació actius financers	
Actius Financers		IX	Variació passius financers	
Passius financers				
	85.728,00			85.728,00

La segona modificació fou aprovada el 24 de juliol 2019, en els termes següents:

Concepte	Import	Capítol	Concepte	Import
Despeses de personal	85.139,71	III	Taxes i altres ingressos	
Despeses compra bens i serveis	-54.821,44	IV	Transferències corrents	
Despeses financeres		V	Ingressos Patrimonials	
Transferències corrents		VI	Alienació inversions reals	
Inversions reals	203.511,27	VII	Transferències de capital	
Transferències de capital		VIII	Variació actius financers	233.829,54
Actius Financers		IX	Variació passius financers	
Passius financers				
	233.829,54			233.829,54

Quant als ingressos s'han obtingut 366.971,29 euros, és dir 17.655,29 euros més dels previstos. S'han rebut 3.563.126,60 euros de transferències corrents, és a dir -805,40 euros de les previstes. Quant als ingressos patrimonials s'han obtingut 1.888,06 euros més dels previstos. Per tant s'han obtingut un total 18.737,95 euros més d'ingressos dels pressupostats.

Quant a les despeses, el capítol I de personal té un superàvit de final 199.850,34. Aquest superàvit s'ha produït per no poder convocar les places de professors titulars del CSMIB, que es posposa a l'exercici següent. Tampoc s'ha incorporat el cap de RH, que ho farà principis de l'exercici 2020.

Les compres de béns i serveis tenen un superàvit de 32.255,55 euros, que corresponen a despeses previstes pel 2019 que s'han posposat al 2020.

Quant a les inversions reals només s'ha materialitzat un total 128.694,96 dels 223.511,00 previstos, quedant un romanent pendent d'executar per un import de 94.816,04. Aquest romanent correspon a licitacions de les quals s'ha pagat una part o bé que estan en procés d'adjudicació. S'haurà de tramitar la corresponent modificació de pressupost per l'exercici 2020. En concret les despeses compromeses pel 2020 són:

- Concurs d'instruments en procés d'adjudicació: 86.137,29
- Asimut, compromès pagament 2020: 8.678,75



Annex IV - PLANTILLA MITJANA DEL EXERCICI

PLANTILLA MITJANA 2019	TOTAL
Persones amb discapacitat igual o superior al 33%:	0
Administratius (Administració, Biblioteca i Consergeria)	7
Personal qualificat (Professorat)	86,56
Obrers i subalterns (manteniment)	7
Altres (SOIB)	0
Directius	1
TOTAL	101,56

PLANTILLA A 31 DECEMBRE 2019	TOTAL
Homes	80
Dones	36
TOTAL	116

PLANTILLA MITJANA 2018	TOTAL
Persones amb discapacitat igual o superior al 33%:	0
Administratius	7,08
Personal qualificat	77,63
Obrers i subalterns	7,79
Altres (SOIB)	4,79
Directius	1
TOTAL	98,29

PLANTILLA A 31 DECEMBRE 2018	TOTAL
Homes	76
Dones	34
TOTAL	110

OBJECTIUS		INDICADORS		AVALUACIÓ		RESULTAT
A	EN MATÈRIA DE RRHH					
1	Incorporació professors interins ESADIB	RLT, convocatòria de les places, contractes signats	Els professors es van donar d'alta el 02 de setembre 2019	100% / SI		
2	Convocatòria de places de professors titulars al CSMIB	RLT, convocatòria de les places, contractes signats.	A causa del canvi de legislatura, es van enderrear tots el procediments. Es va optar finalment per posposar a aquest objectiu a l'exercici 2020 i prioritzar la convocatòria de l'ESADIB que era la més urgent e imprescindible.	0% / NO		
3	Convocatòria de professors permanentment oberta.	Publicació de les bases al BOIB o informe negatiu de la DG de Funció Pública, en cas de què, finalment, la proposta no sigui viable.	Les bases estan redactades, i ftes dues revisions jurídiques, resta pendent l'informe de la DG de Funció pública.	50% /NO		
4	Conveni Col·lectiu.	Conveni col·lectiu signat	A causa del canvi de legislatura, és va acordar finalment negociar un conveni d'empresa, com a pas previ al conveni. El	95% / SI		
5	Incorporació d'un cap de RRHH	RLT, contracte i nòmina.	S'han obtingut tots els informes necessaris, i el patronat ha aprovat definitivament la creació del lloc i la seva remuneració. Resta només la selecció del candidat.	90% /SI		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

OBJECTIUS		INDICADORS		AVALUACIÓ		RESULTAT
B	MODERNITZACIÓ DE LA GESTIÓ					
1	Implementació del sistema de gestió de centres Asimut/Salto Systems.	Sistema implementat Informe favorable modificació pressupost Licitació	S'ha obtingut l'informe favorable de la modificació de pressupost, i s'ha licitat i adjudicat el contracte. Ja s'ha iniciat l'implementació pràctica. S'espera estigui operatiu setembre 2020			100 %/SI
2	Automatització de processos	Registres (SharePoint i CognitoForms)	S'han automatitzat tots els processos previstos			100%/SI
C	COMUNICACIÓ					
1	Reorganització dels serveis professionals de gestió laboral i comptable.	- Pla de comunicació. - Augment d'almenys un 3% dels alumnes o crèdits matriculats per al curs 2019-2020. - Aforament complet a l'stage del més de Juny 2019.	S'han fet diverses campanyes de comunicació a xarxes socials programades al llarg de l'any L'aforament als stages i tallers ha estat del 100%. S'ha deixat gent sense poder accedir als espectacles. El crèdit ETS han augmentat una mica menys de l'esperat (+1,9%) Comunicació quasi diària via intranets del centre			100%/SI
D	ALTRES OBJECTIUS					
1	Disseny del programa de qualitat acadèmica a l'ESADIB	Projecte redactat i aprovat per Inspecció Educativa.	S'ha avançat notablement, i també s'ha iniciat el programa al CSMIB. S'ha desenvolupat un lloc web específic per cada centre.			100% / SI

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANNEX V

OBJECTIUS		INDICADORS	AVALUACIÓ	RESULTAT
2	Renovació Instruments	Factures dels proveïdors amb el seu justificant de pagament i les actes del procés de contractació.	S'ha obtingut la modificació de pressupost necessària. S'ha licitat el concurs, però resta pendent la adjudicació definitiva.	90% / SI

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL

MES DICIEMBRE
AÑO 2019

En días

PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL	
COMUNIDAD AUTÓNOMA DE LES ILLES BALEARS	49,14

Cálculo realizado conforme al RD 635/2014, de 25 de julio (BOE num 184, de 30 de julio)
modificado por Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre (BOE num 311, de 23 de diciembre)

ÁMBITO	Periodo medio de pago global
Educación	20,75
Sanidad	56,17
Servicios Sociales	21,98
Resto	21,77
Total	49,14

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PERIODO MEDIO DE PAGO
DETALLE POR ENTIDADES
MES DICIEMBRE
AÑO 2019

En días

Código inventario de entes	ENTIDADES ordenadas por orden alfabético	RATIO DE OPERACIONES PAGADAS *	RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO *	PERIODO MEDIO DE PAGO MENSUAL *
04-00-000-B-B-000	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA COMUNITAT AUTÓNOMA ILLES BALEARS	15,31	16,90	16,07
04-00-000-B-I-007	AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL (ABAQUA)	47,93	33,79	37,56
04-00-000-B-I-012	AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA TURÍSTICA DE LES ILLES BALEARS (AETIB)	6,10	0,00	6,10
04-00-000-B-U-030	AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE LES ILLES BALEARS (ATIB)	17,22	19,45	18,13
04-00-016-C-C-000	C. AGÈNCIA DE QUALITAT UNIVERSITÀRIA DE LES ILLES BALEARS (AQUIB)	5,88	11,16	8,49
04-07-101-C-C-000	C. DESENVOLUPAMENT ACT. MILLORA I CONST. INFRASTR. PALMANYOLA	2,00	0,00	1,00
04-00-022-C-C-000	C. PER AL FOMENT D'INFRAESTRUCTURES UNIVERSITÀRIES (COFIU)	0,00	0,00	0,00
04-07-005-C-C-000	C. PROTEC. I ACOLLIDA DE DISMINUITS PSIQ. PROFUNDS DE BALEARS	23,94	0,18	15,38
04-07-011-C-C-000	CENTRE BALEARS EUROPA (CBE)	7,01	0,00	7,01
04-07-110-C-C-000	CONS. DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS	20,56	30,95	23,97
04-07-112-C-C-000	CONSORCI D'AIGÜES DE LES ILLES BALEARS	0,00	0,00	0,00
04-00-000-C-C-025	CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA (CTM)	0,00	0,00	0,00
04-00-032-C-C-000	CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS	0,00	0,00	0,00
04-07-087-C-C-000	CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS (COFIB)	1,03	1,00	1,03
04-00-023-C-C-000	CONSORCI VELODROM PALMA ARENA	4,45	1,00	4,43
04-00-000-B-U-017	ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS	8,95	22,87	16,07
04-00-000-B-I-015	ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE TELECOMUNICACIONS I INNOVACIÓ DE LES IB (IBETEC)	10,77	27,17	13,09
04-00-000-B-V-009	ESCOLA BALEAR D'ADMINISTRACIÓ PÚBLICA (EBAP)	19,00	13,84	16,23
04-07-018-C-C-000	ESCOLA D'HOTELERIA DE LES ILLES BALEARS (EHIB)	8,11	11,00	8,27
04-00-019-H-H-000	F. D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPEND. I PR. AUTONOMIA PERS. I.B.	21,90	20,71	21,70
04-00-004-H-H-000	F. ES BALUARD. MUSEU D'ART MODERN I CONTEMPORANI DE PALMA	2,40	0,00	2,40
04-00-010-H-H-000	F. PER ALS ESTUDIS SUPERIORS DE MÚSICA I ARTS ESCÈNIQUES DE LES IB (FESMAE)	2,13	4,00	2,24
04-00-000-B-I-009	FONS DE GARANTIA AGRÀRIA I PESQUERA DE LES I.B. (FOGAIBA)	8,48	25,12	14,47
04-00-027-H-H-000	FUNDACIÓ BALEAR D'INNOVACIÓ I TECNOLOGIA (FUNDACIÓ BIT)	20,79	8,03	17,56
04-00-007-H-H-000	FUNDACIÓ BANC DE SANG I TEIXITS DE LES ILLES BALEARS	5,61	2,54	5,47
04-00-014-H-H-000	FUNDACIÓ INSTITUT D'INVESTIGACIÓ SANITÀRIA DE LES I.B.	1,00	0,00	1,00
04-00-012-H-H-000	FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL	23,09	1,00	15,14
04-00-025-H-H-000	FUNDACIÓ JARDÍ BOTÀNIC DE SÓLLER	1,45	0,00	1,45
04-07-016-H-H-000	FUNDACIÓ ORQUESTRA SIMFÒNICA ILLES BALEARS	2,27	12,00	2,35
04-00-009-H-H-000	FUNDACIÓ PER A L'ESPORT BALEAR	0,09	0,00	0,09
04-00-015-H-H-000	FUNDACIÓ ROBERT GRAVES	3,55	37,67	30,75
04-00-000-B-P-027	GESTIÓ D'EMERGÈNCIES DE LES ILLES BALEARS, S.A.U. (GEIBSAU)	3,18	0,00	3,18
04-00-000-B-I-016	GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE LES ILLES BALEARS (GSAIB)	8,87	0,00	8,87
04-00-000-X-P-005	GESTION URBANÍSTICA DE BALEARES, S.A. (GESTUR)	0,00	11,32	3,85
04-00-000-B-I-002	INST. BALEAR. INFRAESTRUCTURES I SERV. EDUCATIUS I CULTURALS (IBISEC)	29,98	14,26	25,41
04-00-000-B-V-006	INSTITUT BALEAR DE LA DONA (IBDONA)	15,29	12,90	14,99
04-00-000-B-I-010	INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT (IB-JOVE)	22,09	20,35	21,31
04-00-000-B-I-011	INSTITUT BALEAR DE LA NATURA (IBANAT)	0,28	0,00	0,28
04-00-000-B-I-005	INSTITUT BALEAR DE L'HABITATGE (IBAVI)	19,46	6,56	16,15
04-00-000-B-V-014	INSTITUT BALEAR DE SEGURETAT I SALUT LABORAL (IBSS)	13,16	24,43	19,66
04-00-000-B-V-013	INSTITUT D'ESTADÍSTICA DE LES ILLES BALEARS (IBESTAT)	28,93	13,43	22,04
04-07-059-C-C-000	INSTITUT D'ESTUDIS BALEARICS (IEB)	0,49	1,00	0,49
04-00-000-B-I-017	INSTITUT D'INDÚSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS (ICIB)	39,25	1,94	7,27
04-00-000-B-I-001	INSTITUT D'INNOVACIÓ EMPRESARIAL DE LES ILLES BALEARS (IDI)	1,75	0,00	1,75
04-00-000-B-V-012	SERVEI DE SALUT DE LES ILLES BALEARS (IB SALUT)	70,88	44,13	56,99
04-00-000-B-I-003	SERVEI D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS (SITIBSA)	0,00	0,00	0,00
04-00-000-B-V-007	SERVEI D'Ocupació DE LES ILLES BALEARS (SOIB)	15,11	9,75	13,14
04-00-000-B-I-004	SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (SEMILLA)	2,00	0,00	2,00
04-00-000-B-I-006	SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA (S.F.M.)	11,44	11,90	11,54
04-00-000-B-W-001	UNIVERSITAT DE LES ILLES BALEARS (UIB)	41,31	23,17	30,93

Entidades que no han remitido sus datos a tiempo para la elaboración del informe: 2

04-07-073-C-C-000	CONSORCI PENYA-SEGATS DEL PORT DE MAÓ
04-07-001-H-H-000	FUNDACIÓ SANTUARI DEL LUC

(los datos de estas entidades no influyen significativamente en el resultado del PMP global de la Comunidad Autónoma)