



CUENTAS ANUALES

Ejercicio 2012

Fecha de formulación: 30 de marzo de 2013

Fecha de reformulación: 27 de junio de 2013



**Govern
de les Illes Balears**

Conselleria d'Educació,
Cultura i Universitats

Fundació per al Conservatori Superior de Musica i Dansa de les Illes Balears

Balance de Situación a 31/12/2012

ACTIVO	Nota	2012	2011
A) ACTIVO NO CORRIENTE		4.903.923,12	5.421.191,75
I. Inmovilizado intangible		4.789.534,10	5.251.747,78
1. Desarrollo		0,00	0,00
2. Concesiones		0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4. Fondo de comercio		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas		151,90	441,20
6. Derechos sobre activos cedidos en uso		4.789.382,20	5.251.306,58
7. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
1. Bienes Inmuebles		0,00	0,00
2. Archivos		0,00	0,00
3. Bibliotecas		0,00	0,00
4. Museos		0,00	0,00
5. Bienes muebles		0,00	0,00
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
III. Inmovilizado material		114.389,02	169.443,97
1. Terrenos y construcciones		0,00	0,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		114.389,02	169.443,97
3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
1. Terrenos		0,00	0,00
2. Construcciones		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a entidades		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a terceros		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
VII. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		510.102,88	183.055,16
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	0,00
1. Bienes destinados a la actividad		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
3. Productos en curso		0,00	0,00
4. Productos terminados		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores		0,00	0,00
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		451.107,47	22.544,92
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		0,00	0,00
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Deudores varios		448.312,25	17.836,93
4. Personal		2.629,09	3.258,06
5. Activos por impuesto corriente		166,13	1.284,77
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		0,00	165,16
7. Fundadores por desembolsos exigidos		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a entidades		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	-300,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a entidades		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	-300,00
VII. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		58.995,41	160.810,24
1. Tesorería		58.995,41	160.810,24
2. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		5.414.026,00	5.604.246,91

FUNDACIÓ
CONSERVATORI
SUPERIOR DE
MÚSICA I DANSA
DE LES ILLES BALEARS

Fundació per al Conservatori Superior de Musica i Dansa de les Illes Balears

PASIVO	Nota	2012	2011
A) PATRIMONIO NETO		4.173.493,57	4.248.219,59
A-1) Fondos propios		-615.888,61	-1.003.086,97
I. Dotación fundacional/Fondo social		408.688,23	408.688,23
1. Dotación fundacional/Fondo social		408.688,23	408.688,23
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)		0,00	0,00
II. Reservas		0,00	38.788,91
1. Estatutarias		0,00	0,00
2. Otras reservas		0,00	38.788,91
III. Excedentes de ejercicios anteriores		-1.411.775,20	-1.506.821,38
1. Remanente		523.392,82	428.346,64
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		-1.935.168,02	-1.935.168,02
IV. Excedente del ejercicio		387.198,36	56.257,27
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
III. Otros		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		4.789.382,18	5.251.306,56
I. Subvenciones		4.789.382,18	5.251.306,56
II. Donaciones y legados		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		5.544,31	5.544,31
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración		0,00	0,00
4. Otras provisiones		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		5.544,31	5.544,31
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		5.544,31	5.544,31
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuestos diferidos		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		1.234.988,12	1.350.483,01
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		44,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		44,00	0,00
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Beneficiarios - Acreedores		0,00	1.650,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.090.158,40	1.244.245,87
1. Proveedores		0,00	0,00
2. Proveedores, entidades, del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Acreedores varios		50.676,05	265.262,67
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		43.673,38	43.727,39
5. Pasivos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		995.808,97	935.255,81
7. Anticipos recibidos por pedidos		0,00	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo		144.785,72	104.587,14
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		5.414.026,00	5.604.246,91

La memoria adjunta forma parte integrante de balance de situación a 31/12/2012

FUNDACIÓ
CONSERVATORI
SUPERIOR DE
MUSICA I DANCE
DE LES ILLES BALEARS

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2012	Ejercicio 2011
A) Excedente del ejercicio		0,00	0,00
1. Ingresos de la actividad propia		2.824.763,86	3.200.461,13
a) Cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00
b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		1.000,00	0,00
d) Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio		2.823.763,86	3.200.461,13
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
f) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		0,00	0,00
3. Gastos por ayudas y otros		0,00	-2.824,18
a) Ayudas monetarias		0,00	-2.824,18
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0,00	0,00
6. Aprovisionamientos		-4.940,14	-19.433,30
7. Otros ingresos de la actividad		240.249,37	264.337,54
8. Gastos de personal		-2.278.179,76	-2.642.456,38
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.738.215,69	-2.040.495,04
b) Cargas sociales		-539.964,07	-601.961,34
c) Provisiones		0,00	0,00
9. Otros gastos de la actividad		-302.438,12	-571.736,92
a) Servicios exteriores		-201.790,73	-502.423,94
b) Tributos		-98.849,15	-73.544,72
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		714,76	4.231,74
d) Otros gastos de gestión corriente		-2.513,00	0,00
10. Amortización del inmovilizado		-517.268,63	-523.089,85
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		461.924,38	461.924,38
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		0,00	0,00
b) Donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		461.924,38	461.924,38
12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-414,40	-1.233,63
a) Deterioro y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		-414,40	-1.233,63
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		423.696,56	165.948,79
14. Ingresos financieros		7,58	69,12
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a1) En entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
a2) En terceros		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		7,58	69,12
b1) De entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
b2) De terceros		7,58	69,12
15. Gastos financieros		-36.505,78	-109.760,64
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas		0,00	-8.716,28
b) Por deudas con terceros		-36.505,78	-101.044,36
c) Por actualización de provisiones		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Cartera de negociación y otros		0,00	0,00
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financ. disponibles para vta		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)		-36.498,20	-109.691,52
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)		387.198,36	56.257,27
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)		387.198,36	56.257,27
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo		0,00	0,00
3. Subvenciones recibidas		0,00	0,00
4. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
5. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
6. Efecto impositivo		0,00	0,00
B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente		0,00	0,00

Fundació per al Conservatori Superior de Musica i Dansa de les Illes Balears

patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)

C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio	0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo	0,00	0,00
3. Subvenciones recibidas	-461.924,38	-461.924,38
4. Donaciones y legados recibidos	0,00	0,00
5. Efecto impositivo	0,00	0,00
C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)	-461.924,38	-461.924,38
D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)	-461.924,38	-461.924,38
E) Ajustes por cambios de criterio	0,00	0,00
F) Ajustes por errores	0,00	0,00
G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social	0,00	0,00
H) Otras variaciones	0,00	0,00
I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)	-74.726,02	-405.667,11

La memoria adjunta forma parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias a 31/12/2012



FUNDACIÓ
CONSERVATORI
SUPERIOR de
MÚSICA I DÀNSA
DE LES ILLES BALEARS



MEMÒRIA 2012

Fundació per al Conservatori Superior de Musica i Dansa de les Illes Balears

A handwritten signature in blue ink, overlaid on a faint watermark of the organization's name.

FUNDACIÓ
CONSERVATORI
SUPERIOR DE
MUSICA I DANCE
DE LES ILLES BALEARS

1. ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ.

La Fundació per al Conservatori Superior de Musica i Dansa de les Illes Balears es va constituir el 20 de juny de 2001 per temps indefinit, segons consta en escriptura pública n° 1227 de aquesta data, atorgada davant el notari Cánaves Bertós.

Es regirà segons el previst en aquesta escriptura de constitució i per els estatuts de la Fundació, per el dispost 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 de incentius fiscals al mecenatge, així com els reglaments que desenvolupen ambdues lleis.

Entre la normativa d'aplicació al Consorci 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.

Els objectius de la Fundació són, d'acord amb els seus estatuts, la promoció i el suport, sense ànim de lucre, de les iniciatives i activitats relacionades amb l'ensenyament de la música i de la dansa de grau superior.

Per desenvolupar aquests objectius la Fundació té encomanada, com a funció primordial, la implantació del Conservatori Superior de Música y Dansa de les Illes Balears i la gestió d'utilització del Conservatori.

Per acord del Consell de Govern de 23 de setembre de 2005, s'aproven els nous Estatuts Socials de la Fundació, publicats en el BOIB n° 145 de data 1 d'octubre de 2005.

Per acord del Consell de Govern de 26 de octubre de 201205, s'aproven els nous Estatuts Socials de la Fundació, publicats en el BOIB n° 162 de data 1 de novembre de 2012.

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

Està inscrita al Registre de Fundacions de les Illes Balears per ordre del Director General de Patrimoni i entitats jurídiques de la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears.

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



FUNDACIÓ
CONSERVATORI
SUPERIOR DE
MÚSICA I D'ARTS
DANSA
DE LES ILLES BALEARS

BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Imatge fidel.

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Fundació corresponents a l'exercici 2012, havent-ne aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable a l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni i dels resultats de la fundació.

Principis comptables.

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

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2012 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.

Comparació de la informació.

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior.

Elements recollits en diferents partides.

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

Canvis en criteris comptables

Fins a l'exercici 2011, l'entitat ha vingut formulant els seus comptes anuals d'acord amb el Reial Decret 776/1998, de 30 d'abril. 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.

Correcció d'errades

No s'han detectat errades existents al tancament de l'exercici que obliguin a tornar a formular els comptes, els fets coneguts amb posterioritat al tancament que podrien aconsellar ajustaments en les estimacions en el tancament de l'exercici, en el seu cas, han estat comentades en els apartats corresponents.



