



G CONSELLERIA
O PRESIDÈNCIA,
I CULTURA I IGUALTAT
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA ILLES BALEARS

CUENTAS ANUALES

EJERCICIO 2020

FUNDACIÓ ORQUESTRA SIMFÒNICA DE LES ILLES BALEARS

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020

ACTIVO	NOTAS de la MEMORIA	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.021.985,37	4.523.083,06
I. Inmovilizado intangible	5	1.716.742,86	1.730.601,89
1. Desarrollo		0,00	0,00
2. Concesiones		1.690.787,40	1.728.019,11 (*)
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4. Fondo de comercio		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas		25.955,46	2.582,78
6. Derechos sobre activos cedidos en uso		0,00	0,00
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	5	1.045.335,51	792.481,17
1. Terrenos y construcciones.		70.394,74	70.394,74
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		227.220,47	205.361,08
3. Inmovilizado en curso y anticipos		747.720,30	516.725,35
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	10	3.259.907,00	2.000.000,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a terceros		3.259.907,00	2.000.000,00
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		2.640.876,09	1.911.260,94
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	10	20.130,40	44.077,05
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		20.129,71	44.076,36
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Deudores varios		0,00	0,00
4. Personal		0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones públicas		0,69	0,69
7. Fundadores por desembolsos exigidos		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo	10	1.655.153,36	1.639.773,05
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a entidades		1.085.574,66	905.645,05
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		569.578,70	734.128,00
VI. Inversiones financieras a corto plazo		740.093,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a entidades		740.093,00	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. Periodificaciones a corto plazo		4.188,66	3.836,71
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		221.310,67	223.574,13
1. Tesorería		221.310,67	223.574,13
2. Otros activos líquidos equivalentes		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)		8.662.861,46	6.434.344,00

(*).- El ejercicio 2019 está reexpresado en los términos indicados en el punto 2.8 de la memoria.

FUNDACIÓ ORQUESTRA SIMFÒNICA DE LES ILLES BALEARS

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS de la MEMORIA	2020	2019
A) PATRIMONIO NETO		2.961.800,38	2.793.767,81
A-1) Fondos propios		459.172,23	419.424,46
I. Dotación fundacional/Fondo Social	11	3.964.097,50	3.964.097,50
1. Dotación fundacional/Fondo social		7.500,00	7.500,00
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)		3.956.597,50	3.956.597,50
II. Reservas		0,00	0,00
1. Estatutarias		0,00	0,00
2. Otras reservas		0,00	0,00
III. Excedente de ejercicios anteriores		-3.399.219,97	-3.520.022,84
1. Remanente		551.121,07	430.318,20 (*)
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)		-3.950.341,04	-3.950.341,04
IV. Excedente del ejercicio		-105.705,30	-24.650,20 (*)
A-2) Ajustes por cambios de valor:		0,00	0,00
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		2.502.628,15	2.374.343,35
I. Subvenciones		811.840,75	516.725,35
II. Donaciones y legados		1.690.787,40	1.857.618,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		3.305.275,00	2.000.000,00
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	8	3.305.275,00	2.000.000,00
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		3.305.275,00	2.000.000,00
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		2.395.786,08	1.640.576,19
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. Deuda a corto plazo	8	1.303.463,00	252.271,08
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		1.303.463,00	252.271,08
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		349.509,90	226.185,97 (*)
V. Beneficiarios acreedores		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		465.231,79	589.985,45
1. Proveedores		29.553,76	473,49
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Acreedores varios		42.673,79	187.376,76
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		15.627,66	12.799,23
5. Pasivos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	12	377.376,58	389.335,97
7. Anticipos recibidos por pedidos		0,00	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo		277.581,39	572.133,69
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		8.662.861,46	6.434.344,00

(*).- El ejercicio 2019 está reexpresado en los términos indicados en el punto 2.8 de la memoria.

FUNDACIÓ ORQUESTRA SIMFÒNICA DE LES ILLES BALEARS

CUENTA DE RESULTADOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	NOTAS de la MEMORIA	(Debe) Haber	
		2020	2021
1. Ingresos de la actividad propia		5.314.683,62	5.752.521,33 (*)
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		0,00	3.500,00
d) Subvenciones imputados al excedente del ejercicio	14	5.292.186,33	5.728.021,33
e) Donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		22.497,29	21.000,00
f) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		243.595,54	413.446,77
3. Gastos por ayudas y otros		-6.000,00	-14.250,00
a) Ayudas monetarias		-6.000,00	-14.250,00
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del organo 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		-464.625,60	-615.827,89
7. Otros ingresos de la actividad		301,54	1.095,54
8. Gastos de personal:		-4.677.504,12	-4.714.322,15
a) Sueldos, salarios y asimilados		-3.651.978,69	-3.693.473,07
b) Cargas sociales		-1.025.525,43	-1.020.578,37
c) Provisiones		0,00	-270,71
9. Otros gastos de la actividad		-497.267,90	-797.581,51
a) Servicios exteriores		-487.861,80	-780.620,31
b) Tributos		-4.427,89	-9.861,20
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		0,00	-7.000,00
d) Otros gastos de gestión corriente		-4.978,21	-100,00
10. Amortización del inmovilizado	5	-63.690,39	-49.789,24 (*)
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		44.802,01	0,00
a) Subvenciones de capital traspasadas al excedente del ejercicio		0,00	0,00
b) Donaciones y legados de capital traspasadas al excedente del ejercicio		44.802,01	0,00
12. Excesos de provisiones		0,00	0,00
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-105.705,30	-24.707,15
14. Ingresos financieros:		0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a4 En entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
a5 En terceros		0,00	0,00
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		0,00	0,00
a4 De entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
a5 De terceros		0,00	0,00
15. Gastos financieros		0,00	0,00
a) Por deudas con empresas y entidades del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros		0,00	0,00
c) Por actualización de provisiones		0,00	0,00
16. Variación del 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 financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	56,92
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)		0,00	56,92
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		-105.705,30	-24.650,23
19. Impuestos sobre beneficios		0,00	0,00
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 +19)	3	-105.705,30	-24.650,23 (*)
B) Operaciones interrumpidas			
20. Excedente del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		0,00	0,00
A.5) Variación del patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.4. + 20)		-105.705,30	-24.650,23
C) Ingresos y gastos imputados directamente al Patrimonio Neto			
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		173.086,81	281.398,09
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
C.1) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4+5+6)		173.086,81	281.398,09
D) Reclasificaciones al excedente del ejercicio			
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		-44.802,01	0,00
4. Donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
5. Efecto impositivo		0,00	0,00
D.1) Variación del patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4+5)		-44.802,01	0,00
E) Variación del patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (C1+D1)		128.284,80	281.398,09
F) Ajustes por cambio de criterio		0,00	0,00
G) Ajustes por errores		145.453,07	0,00
H) Variaciones en la dotación fundacional o en el fondo social		0,00	0,00
I) Otras variaciones		0,00	0,00
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A5+E+F+G+H+I)		168.032,57	256.747,86

(*).- El ejercicio 2019 está reexpresado en los términos indicados en el punto 2.8 de la memoria.



G CONSELLERIA
O PRESIDÈNCIA,
I CULTURA I IGUALTAT
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA ILLES BALEARS

MEMORIA

EJERCICIO 2020

Contenido

1.	ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.....	3
2.	BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.....	5
2.1	Imagen fiel.....	5
2.2	Principios contables.....	5
2.3	Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.....	5
2.4	Comparación de la información.....	6
2.5	Agrupación de partidas.....	6
2.6	Elementos recogidos en varias partidas.....	6
2.7	Cambios en criterios contables.....	7
2.8	Corrección de errores.....	7
2.9	Importancia relativa.....	7
3.	APLICACIÓN DEL RESULTADO.....	8
4.	NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN.....	8
4.1	Inmovilizado intangible.....	8
4.2	Inmovilizado material.....	9
4.3	Activos y pasivos financieros.....	10
4.4	Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa.....	14
4.5	Existencias.....	14
4.6	Transacciones en moneda extranjera.....	14
4.7	Impuesto sobre beneficios.....	15
4.8	Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por parte de la Fundació.....	15
4.9	Provisiones y contingencias.....	16
4.10	Gastos de personal: compromisos por pensiones.....	16
4.11	Subvenciones, donaciones y legados.....	16
4.12	Transacciones entre partes vinculadas.....	16
5.	INMOVILIZADO MATERIAL.....	17
6.	BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO.....	19
7.	INVERSIONES INMOBILIARIAS.....	19
8.	INMOVILIZADO INTANGIBLE.....	19
9.	ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.....	20
10.	INSTRUMENTOS FINANCIEROS.....	20



10.1	INFORMACIÓN SOBRE LA RELEVANCIA DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA Y LOS RESULTADOS DE LA ENTIDAD	20
10.2	OTRA INFORMACIÓN.....	24
a)	ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	24
b)	OTRO TIPO DE INFORMACIÓN	24
11.	FONDOS PROPIOS	25
12.	SITUACIÓN FISCAL	25
12.1	SALDOS CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS	25
12.2	IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS.....	26
12.3	OTROS TRIBUTOS	28
13.	INGRESOS Y GASTOS	28
14.	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS	28
15.	ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	32
15.1	Actividad de la entidad.....	32
15.2	Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios	40
a)	Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos	40
b)	Recursos aplicados en el ejercicio:.....	42
15.3	Gastos de administración.....	42
16.	HECHOS POSTERIORES	42
17.	OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS	43
18.	OTRA INFORMACIÓN.....	43
19.	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	45
20.	INVENTARIO	45
21.	INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO	45
22.	FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.....	46



G CONSELLERIA
O FONS EUROPEUS,
I UNIVERSITAT I CULTURA
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA
ILLES BALEARS

Memoria del ejercicio 2020 – FOSIB

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.

Estas son las cuartas Cuentas Anuales de la Fundació Orquestra Simfònica Illes Balears (de aquí en adelante Fundació) dado que el traspaso de activo, pasivo y actividad desde el Consorci per a la Música de les Illes Balears “Orquestra Simfònica Illes Balears Ciutat de Palma” (de aquí en adelante Consorci), se produjo con fecha 30 de septiembre de 2017.

Este proceso se inició mediante la publicación en el BOIB nº 174 de fecha 20 de diciembre de 2014, del acuerdo del Consell del Govern de les Illes Balears de 19 de diciembre de 2014 por el que se autoriza la extinción del Consorci y la creación de la Fundació Orquestra Simfònica de les Illes Balears. Mediante la Junta del Consorci de fecha 08 de febrero de 2017, y reflejada en el Acta 01/2017, el citado proceso inició su fase final, dado que en la citada Junta se aprobaron varios hechos muy relevantes:

- a) Aplicar la extinción del Consorci aprobada por el Consejo del Govern de les Illes Balears de 19 de diciembre de 2014
- b) Acordar la cesión global de activos y pasivos del Consorci a la Fundació Orquestra Simfònica de les Illes Balears
- c) Facultar al Gerente del Consorci para que lleve a cabo todos los trámites legales, presupuestarios y contables para poder aplicar la cesión de activos y pasivos aprobada.

Haciendo uso de la facultad autorizada por la Junta, el Gerente fijó el traspaso en el día 30 de septiembre de 2017. De esta manera, y tal como detalló la Intervenció General de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears en su Instrucció de día 24 de mayo de 2017, en esa misma fecha finalizó el ejercicio económico del Consorci. Derivado de este hecho, se elaboraron unas Cuentas Anuales para el Consorci que abarcan desde el 1 de enero al 30 de septiembre y se elaboraron unas Cuentas Anuales de la Fundació para 2017, que abarcaron desde el 01 de octubre al 31 de Diciembre. Dichas Cuentas Anuales fueron formuladas por el Gerente, auditadas por la Intervenció General de la C.A.I.B. y posteriormente Aprobadas por el Patronato de la Fundació.

Continuando con el origen de la Fundació, este se haya en la Escritura de Constitución firmada el 27 de abril de 2015 ante el Notario don Andres Isern Estela (nº de protocolo 692), por la Consellera de Educació, Cultura i Universitats de les Illes Balears en ese momento, doña María Nuria Riera Martos, actuando en representación del Govern de les Illes Balears. En la misma Escritura se nombró el primer Patronato, compareciendo ante Notario los primeros miembros de este. La citada Escritura fue convenientemente tramitada ante la Agencia Tributaria de les Illes Balears y posteriormente enviada para su inscripción al Registre Unic de Fundacions de les Illes Balears, lo cual se produjo en fecha 11 de junio de 2015.

La Fundació Orquestra Simfònica Illes Balears es una organización es una organización de nacionalidad española, sin ánimo de lucro, de titularidad pública y de naturaleza institucional, con personificación privada, que tiene afectada de manera duradera su patrimonio a la realización de las finalidades de interés general.



G CONSELLERIA
O FONS EUROPEUS,
I UNIVERSITAT I CULTURA
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA
ILLES BALEARS

Memoria del ejercicio 2020 – FOSIB

El objeto fundacional de la entidad, según lo establecido en sus Estatutos originarios (BOIB núm.174, de 20 de diciembre de 2014), y también en el artículo 5 de los Estatutos modificados y a la vez refundidos en una nueva redacción (BOIB núm.202, de 1 de diciembre de 2020), es gestionar y promover el desarrollo y la difusión de actividades musicales en el ámbito de la Comunidad Autónoma de les Illes Balears, y también en el resto del Estado, en el marco del interés general de la cultura y a través de la Orquestra Simfònica de les Illes Balears. Para la consecución de este objeto, según lo establecido en el artículo 6 de los nuevos Estatutos, la Fundació lleva a cabo diversas actividades directamente relacionadas en la gestión y promoción de actividades musicales, así como otros complementarios o accesorios.

Entre la normativa de aplicación a la Fundació destacan la Ley 50/2002 de 26 de diciembre, de Fundaciones, el Decreto 61/2007 de 18 de mayo de Regulación del Registro Único de Fundaciones y organización del Ejercicio del Protectorado en las Comunidad Autónoma de les Illes Balears, y la Ley 7/2010 de 21 de julio, del Sector Público Instrumental de la Comunidad Autónoma de les Islas Baleares, publicada en el B.O.I.B. número 112 de 29 de julio de 2010.

El domicilio social y fiscal está situado en la Calle Vicenç Joan Rosselló Ribas, 22-B, 07013, en Palma de Mallorca con código de identificación fiscal G-57915274 y está reconocida, clasificada e inscrita como fundación en el Registre de Fundacions de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

Las actividades principales de la Fundació desarrolladas en el ejercicio 2020 son:

1. Temporada *Simfònica*
2. Temporada "*Estius Simfònics*"
3. Área social y educativa de la *Simfònica*
4. Grabaciones
5. Música de cámara
6. Nueva sede: "*Caixa de Música*"

Únicamente la Administración de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares tiene la condición de fundador, por la condición de institución fundadora de la Fundació. La Administración de la Comunidad Autónoma de las Islas Baleares preside el Patronato a través del consejero competente en materia de cultura.

La moneda funcional con la cual opera la entidad es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.



2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

2.1 *Imagen fiel*

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 adjuntas se han reformulado el 9 de julio de 2021 por el gerente de la FUNDACIÓ ORQUESTRA SIMFÒNICA ILLES BALEARS las cuales se reformularon el 29 de abril de 2021, a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2020 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, las Resoluciones de 26 de marzo de 2013, del ICAC, por las que se aprueban el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos y el Plan de Contabilidad de pequeñas y medianas entidades sin fines lucrativos, en todo lo no modificado específicamente por las normas anteriores, será de aplicación el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación del Patronato de la Fundación, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por el Patronato de la Fundación, el 22 de octubre de 2020.

2.2 *Principios contables*

A la elaboración de las Cuentas Anuales no se han aplicado principios contables no obligatorios.

2.3 *Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre*

La Entidad ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2020 bajo el principio de entidad en funcionamiento, habiendo tenido en consideración, la situación del ejercicio 2020 y la situación actual del COVID-19, así como sus posibles efectos en la economía en general y en la entidad en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad, y detallando a continuación las medidas y efectos que han tenido lugar por dicha pandemia en la entidad, a nuestro juicio más relevantes:

- No se ha realizado ningún ERTE.



- Se han aplicado las siguientes medidas en cuanto a riesgos laborales:
 - Proporcionar los medios materiales y técnicos para la realización de teletrabajo fundamentalmente en las áreas de administración y producción, así como la reducción del número de músicos en los escenarios y el aforo de público según normativa vigente en cada momento.
 - Realización de turnos con el personal a fin de reducir la concentración de personas y poder asegurar el cumplimiento de las medidas de distanciamiento social.
 - Instalar y proporcionar al personal todos los elementos necesarios para garantizar la seguridad sanitaria cuanto a higiene y protección en el lugar de trabajo.

2.4 Comparación de la información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2020, las correspondientes al ejercicio anterior. Así mismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2020 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2019.

A causa de la corrección de errores realizada durante el ejercicio 2020, los saldos del balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias y la memoria se presentan de manera comparativa con las cifras del ejercicio 2019 reexpresadas (Ver nota 2.8).

La Sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales del ejercicio 2020, de manera comparativa con el 2019.

Finalmente, cabe destacar que se ha producido una rectificación en el número de personas contratadas a 31 de diciembre de 2019, informado en las Cuentas anuales de 2019. La información comparada entre 2020 y 2019 que se presenta en estas Cuentas Anuales del ejercicio 2020 ya se encuentra corregida.

2.5 Agrupación de partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

En el ejercicio 2020 no se ha producido ninguna agrupación de partidas ni en el balance ni en la cuenta de resultados, excepto el indicado, si procede, en las notas específicas de esta memoria de cuentas anuales.



2.7 Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

2.8 Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2020 incluyen las siguientes correcciones como consecuencia de los errores detectados en el ejercicio. Los epígrafes del 2019 que han sido reexpresados son los siguientes:

	Descripción	Aprobado	Reexpresado
ACTIVO	A) I.2 Concesiones	1.857.618,00	1.728.019,11
PASIVO	A1) III.1 Remanente	522.787,11	430.318,20
PASIVO	C) IV.Deudas con ent.grupo y asoc.corto plazo	164.549,30	226.185,97
C.RESULT.	1. Ing.de la actividad propia	5.814.158,00	5.752.521,33
C.RESULT.	10. Amortización del inmovilizado	-12.659,26	-49.789,24
C.RESULT.	A.4) Excedente del ejercicio	74.116,45	-24.650,20

Durante el ejercicio, se han contabilizado:

- Amortización de la concesión administrativa (del solar de la calle Brotat donde ese ubicará la Caixa de Música): a remanente, el importe de 92.465,91 euros por la amortización de los ejercicios anteriores y el importe de 37.129,98 euros de la amortización del ejercicio 2019, por lo que se reexpresa el remanente, la amortización y el resultado del ejercicio 2019.
- Ajuste superávit presupuestario de operaciones corrientes: la liquidación de presupuesto de 2019 incluida en las CC.AA. de dicho ejercicio reflejaba un superávit por operaciones corrientes de 93.718,79 euros, el cual se ha ajustado en 32.082,12 euros por gastos de ejercicios anteriores considerados como mayor gasto presupuestario no liquidado. Por tanto, el superávit ajustado resulta de 61.636,67 euros, importe que se utiliza en la reexpresión para minorar las transferencias corrientes de dicho ejercicio.

Todos los cuadros de esta memoria se han modificado con las cifras de 2019 reexpresadas excepto la aplicación del resultado 2019 que difiere del resultado reexpresado.

2.9 Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Fundación, de acuerdo con el Marco Conceptual de las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2020.



3. APLICACIÓN DEL RESULTADO

La propuesta de aplicación del excedente del ejercicio por parte del Patronato es la siguiente:

Base de reparto	2020	2019
Excedente positivo del ejercicio	-105.705,30	74.116,45
Resultado negativo del ejercicio	0,00	0,00
TOTAL	-105.705,30	74.116,45

Aplicación	2020	2019
Remanente		74.116,45
TOTAL	0,00	74.116,45

La aprobación de la propuesta de resultados del ejercicio 2019 se hizo en base al resultado antes de ser reexpresado.

No existe ninguna limitación para la aplicación de los excedentes de acuerdo con las disposiciones legales.

4. NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

4.1 *Inmovilizado intangible*

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Fundació reconoce cualquier pérdida que se haya podido producir en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

No existe fondo de comercio en el balance de la sociedad ni se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.



4.2 Inmovilizado material

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la entidad, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. En este ejercicio, se han amortizado de forma independiente cada grupo de los elementos del inmovilizado material, de forma lineal y siguiendo los coeficientes de amortización fijados por la normativa de la Agencia Tributaria:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Mobiliario y enseres	10
Equipos para procesos de información	4

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de



arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

c) Deterioro de valor

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

4.3 *Activos y pasivos financieros*

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.



Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la sociedad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.



Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

Correcciones valorativas por deterioro

Al cierre del ejercicio, se ha efectuado las correcciones valorativas necesarias por la existencia de evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero i el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuro derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si se da, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más sucesos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retardo en los flujos de efectivo que se había estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.



G CONSELLERIA
O FONS EUROPEUS,
I UNIVERSITAT I CULTURA
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA
ILLES BALEARS

Memoria del ejercicio 2020 – FOSIB

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivos futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses devengados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Fundació tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la empresa ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.



Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

c) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

d) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

4.4 *Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa*

Cuando la Fundació ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.5 *Existencias*

Por la naturaleza de la actividad de la Fundació, está no dispone de existencia comerciales, ni durante el ejercicio ni a su fecha de cierre.

4.6 *Transacciones en moneda extranjera*

No existen transacciones en moneda extranjera.



4.7 *Impuesto sobre beneficios*

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto del impuesto se calcula a partir del resultado y en función del tipo impositivo vigente, teniendo en cuenta las deducciones fiscales aplicables y ajustando las posibles diferencias entre el resultado contable y el resultado fiscal. La Fundació se halla entre las entidades, que, por sus características, así como por la finalidad de su actividad social, están incluidas en el régimen de las entidades parcialmente exentas. Atendiendo a esta situación debe tributar, según lo que disponen los artículos 120 al 122 del Real Decreto Ley 4/2004, de 05 de marzo, del texto refundido de la Ley del Impuesto de Sociedades. En este sentido están exentas las rentas derivadas de actividades que constituyen su objeto social, estando sujetas a tributación las rentas de actividades económicas.

4.8 *Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por parte de la Fundació*

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con



independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

4.9 *Provisiones y contingencias*

Las cuentas anuales de la Fundació recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

4.10 *Gastos de personal: compromisos por pensiones*

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal

4.11 *Subvenciones, donaciones y legados.*

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

4.12 *Transacciones entre partes vinculadas*

Las transacciones entre partes vinculadas se detallan en punto 17 de estas Cuentas Anuales.



5. INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido en este capítulo del balance adjunto es el siguiente:

	Terrenos y bienes naturales	Construcciones	Otro Inmovilizado material	Construcciones en curso	Total
SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	70.394,74	357.387,74	750.177,44	235.327,26	1.413.287,18
(+) Adquisiciones	0,00	0,00	67.947,65	281.398,09	349.345,74
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a/de activos no corrientes mantenidos para la venta, operaciones interrumpidas o inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019	70.394,74	357.387,74	818.125,09	516.725,35	1.762.632,92
SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	70.394,74	357.387,74	818.125,09	516.725,35	1.762.632,92
(+) Adquisiciones	0,00	0,00	42.724,09	230.994,95	273.719,04
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a/de activos no corrientes mantenidos para la venta, operaciones interrumpidas o inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	70.394,74	357.387,74	860.849,18	747.720,30	2.036.351,96
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	0,00	208.932,30	749.260,33	0,00	958.192,63
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019	0,00	7.211,23	4.747,89	0,00	11.959,12
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	0,00	216.143,53	754.008,22	0,00	970.151,75
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	0,00	216.143,53	754.008,22	0,00	970.151,75
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	0,00	7.211,23	13.653,47	0,00	20.864,70
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	0,00	223.354,76	767.661,69	0,00	991.016,45
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 19	70.394,74	141.244,21	64.116,87	516.725,35	792.481,17
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 20	70.394,74	134.032,98	93.187,49	747.720,30	1.045.335,51



Existe inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de diciembre según el siguiente detalle:

Ejercicio 2020	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Inmovilizado material totalmente amortizado	829,82	829,82	0
Categorías			
Equipos para procesos de información	829,82	829,82	0

Ejercicio 2019	Valor Contable	Amortización Acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
Inmovilizado material totalmente amortizado	0	0	0
Categorías			
Equipos para procesos de información	0	0	0

Inmovilizado en curso

En esta partida se han contabilizado los siguientes apuntes:

En el ejercicio 2020:

- Importe referente a la liquidación del Impuesto de Construcciones y Obras municipales por importe de 27.466,58 euros. Se pagó un total de 278.318,58 euros en fecha 25 de junio de 2020, pero 250.852,00 euros ya fueron provisionados en el ejercicio anterior.
- Pago factura de los Servicios prestados por Tragsatec correspondientes a los meses de enero a abril de 2020 por importe de 170.241,13 euros.
- Pago referente a la Tasa complementaria respecto a la licencia de obras por importe 33.287,24 euros.

En el ejercicio 2019:

- Reclasificación y activación tasa municipal actividades e instalaciones por importe de 5.693,62 euros, pagada y contabilizada como gasto en el ejercicio 2018.
- Facturas por importe de 24.852,47 euros, como continuación de los servicios prestados por Tragsatec para la redacción del proyecto ejecutivo de la nueva sede.
- Por último, un importe de 250.852,00 euros por la liquidación del Impuesto de Construcciones y Obras municipal recibida en 2019, recurrida ante el TEAM de Palma, pero provisionada en 2019 por dicho importe.



6. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO

La Fundació no tiene en su activo bienes del patrimonio histórico.

7. INVERSIONES INMOBILIARIAS

No ha habido movimientos en este capítulo del balance.

8. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de movimientos habido en este capítulo del balance adjunto es el siguiente:

	Concesiones administrativas	Aplicaciones Informáticas	Total
SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	1.857.618,00	19.307,71	1.876.925,71
(+) Adquisiciones	0,00	3.282,92	3.282,92
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Traspasos	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a/de activos no corrientes mantenidos para la venta, operaciones interrumpidas o inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019	1.857.618,00	22.590,63	1.880.208,63
SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	1.857.618,00	22.590,63	1.880.208,63
(+) Adquisiciones	0,00	28.966,66	28.966,66
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00
(-) Traspasos			0,00
(-/+ Traspasos a/de activos no corrientes mantenidos para la venta, operaciones interrumpidas o inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	1.857.618,00	51.557,29	1.909.175,29
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	92.468,91	19.307,71	111.776,62
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019	37.129,98	700,14	37.830,12
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	129.598,89	20.007,85	149.606,74
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	129.598,89	20.007,85	149.606,74
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	37.231,71	5.593,98	42.825,69
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	166.830,60	25.601,83	192.432,43
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 19	1.728.019,11	2.582,78	1.730.601,89
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 20	1.690.787,40	25.955,46	1.716.742,86

No existe inmovilizado intangible totalmente amortizado a 31 de diciembre.

La Fundació no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.



9. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

La Entidad no tiene arrendamientos financieros u operativos con terceros.

10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10.1 INFORMACIÓN SOBRE LA RELEVANCIA DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA Y LOS RESULTADOS DE LA ENTIDAD

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

A continuación, se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, de acuerdo con la siguiente estructura.

a.1) Activos Financieros

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Entidad a largo plazo, clasificados por categorías es:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019
Activos a valor razonable con cambios en resultados, del cual:								
— Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
— Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	3.259.907,00	2.000.000,00	3.259.907,00	2.000.000,00
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos disponibles para la venta, del cual:								
— Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
— Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	3.259.907,00	2.000.000,00	3.259.907,00	2.000.000,00



El importe de 3.259.907,000 euros de 2020 corresponde a:

- En fecha 24 de julio de 2020 se firmó un convenio de colaboración con la entidad Kühne Holding AG, para la financiación del proyecto de la “Caixa de Música” con una aportación de 2.000.000,00 euros, prevista en tres aportaciones de 666.666,66 euros durante la ejecución del contrato. Ahora bien, en dicho Convenio se estableció la posibilidad que el Holding resolviera de forma extraordinaria el convenio antes de 31 de diciembre de 2020 si se podía realizar el mismo convenio con otra entidad relacionada con el principal socio. Así, en fecha 9 d’octubre de 2020, se firmó un nuevo Convenio con la Fundació Kühne, dejando sin efecto el anterior. No está previsto empezar a hacer uso de estas aportaciones hasta el ejercicio 2022, dado que la primera aportación está ligada a la terminación de la estructura de la “Caixa de Música”.

Respecto a este Convenio con la Fundación Kühne, cabe destacar que la aportación de 2 millones de euros prevista en dicho convenio de colaboración se realizará con aportaciones de de 666.670,00 euros, 666.665,00 euros y 666.666,00 euros, al finalizar la construcción de la estructura, cuando las obras estén realizadas en un 85% y a la finalización de las obras, respectivamente. De acuerdo con el convenio mencionado, la FOSIB se compromete a ejecutar las obras de acuerdo con el proyecto aprobado y los plazos establecidos y asume compromisos futuros, entre otros, de promoción y de disponibilidad de salas a favor de la Fundación Kühne, a denominar el auditorio principal con el nombre propuesto por la Fundación Kühne. Además, durante 15 años la FOSIB dentro de los compromisos establecidos en el convenio de colaboración, realizará las siguientes actuaciones a favor de la Fundación Kühne: establecer como logotipo de patrocinador principal a dicha Fundación, poner 10 entradas VIP de cada concierto a disposición, realizar un concierto anual gratuito en sus instalaciones, descuento del 25% en las entradas de todos los conciertos, 5 días de disponibilidad gratuita de la sala multiusos del edificio, 7 días completos de disponibilidad gratuita del auditorio principal y 7 actuaciones anuales gratuitas de la FOSIB en el auditorio principal, de las cuales los ingresos brutos por la venta de entradas serán un 10% para la FOSIB y un 90% para la Fundación Kühne.

- Por otra parte, cabe destacar que se acordó una prórroga en julio de 2020 respecto a los plazos impuestos de ejecución previstos en el Convenio con FUNDATUR, cuyo objeto también es la financiación de la “Caixa de Música”, por 2.000.000,00 euros, de los cuales 740.093,00 euros sí están previstos utilizar en 2021, por lo que se han reclasificado a corto plazo, quedando a largo plazo 1.259.907,00 euros.



Memoria del ejercicio 2020 – FOSIB

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Entidad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
		Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en resultados, del cual:								
	— Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655.153,36	1.639.773,05	1.655.153,36	1.639.773,05
	Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	760.223,40	44.077,05	760.223,40	44.077,05
	Activos disponibles para la venta, del cual:								
	— Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	2.415.376,76	1.683.850,10	2.415.376,76	1.683.850,10

a.2) Pasivos Financieros

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Entidad a largo plazo, clasificados por categorías son:

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	3.305.275,00	2.000.000,00	3.305.275,00	2.000.000,00
	Pasivos a valor razonable con cambios en resultados, del cual:								
	— Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	— Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	3.305.275,00	2.000.000,00	3.305.275,00	2.000.000,00



La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Entidad a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019	Ej. 2020	Ej. 2019
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	1.391.318,21	452.920,56	1.391.318,21	452.920,56
Pasivos a valor razonable con cambios en resultados, del cual:								
— Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
— Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	1.391.318,21	452.920,56	1.391.318,21	452.920,56

a.3) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros de la Entidad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años							TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5		
Inversiones en entidades del grupo y asociadas	1.655.153,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655.153,36
Créditos a entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	1.655.153,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.655.153,36
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usuarios y otros deudores de la activ.propia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos a proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	760.223,40	1.926.577,00	1.333.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.020.130,40
Clientes por ventas y prestación de servicios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes, entidades del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores varios	760.223,40	1.926.577,00	1.333.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.020.130,40
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.415.376,76	1.926.577,00	1.333.330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.675.283,76



Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Entidad, de los importes que vencen en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	1.303.463,00	1.971.945,00	1.333.330,00	0,00	0,00	0,00	4.608.738,00
Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	1.303.463,00	1.971.945,00	1.333.330,00	0,00	0,00	0,00	4.608.738,00
Deudas con entidades grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficiarios-Acreeedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	87.859,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.859,45
Proveedores	29.553,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.553,76
Proveedores, entidades del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores varios	42.678,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.678,03
Personal	15.627,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.627,66
Anticipos de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda con características especiales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.391.322,45	1.971.945,00	1.333.330,00	0,00	0,00	0,00	4.696.597,45

10.2 OTRA INFORMACIÓN

a) ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS

La Fundación no tiene relación alguna de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio sobre ninguna entidad.

b) OTRO TIPO DE INFORMACIÓN

No existen deudas con garantía real ni ningún otro tipo de préstamo, ya sea bancario o no.

No existen periodificaciones de ingresos, debido a que la temporada sinfónica de este año ha sido extraordinaria. Generalmente la temporada se inicia en septiembre y acaba en mayo, ahora bien, durante el ejercicio 2020 la Temporada se programó solamente de octubre a diciembre con 7 conciertos, aunque se suspendió uno de ellos.

Respecto a la Temporada 2019-2020 que abarcó el periodo de septiembre del 2019 a mayo de 2020, de la cual también fueron suspendidos varios conciertos de 2020 por la pandemia, sí se ha procedido a periodificar los ingresos obtenidos por Abonos de Temporada en función del número de conciertos celebrados en uno y otro ejercicio, imputando como ingreso la parte proporcional de los 9 conciertos celebrados en 2020 y periodificando la parte correspondiente de los 7 restantes conciertos en 2019. Aunque, debe tenerse en cuenta que, con motivo de la



cancelación de la temporada desde marzo en adelante, fue devuelta la parte proporcional de los abonos a los asociados.

11. FONDOS PROPIOS

El movimiento habido del epígrafe A.1. del patrimonio neto del balance ha sido el siguiente:

	Dotación Fundacional	Remanente	Excedentes de Ej. Anteriores	Excedente del Ejercicio	Total
A) SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	3.964.097,50	43.739,34	-3.950.341,04	0,00	57.495,80
(+) Aumentos	0,00	386.578,86	0,00	0,00	386.578,86
(-) Disminuciones	0,00	0,00	0,00	24.650,20	24.650,20
B) SALDO FINAL , EJERCICIO 2019	3.964.097,50	430.318,20	-3.950.341,04	-24.650,20	419.424,46
C) SALDO INICIAL , EJERCICIO 2020	3.964.097,50	430.318,20	-3.950.341,04	-24.650,20	419.424,46
(+) Entradas	0,00	145.453,07	0,00	24.650,20	207.469,62
(-) Disminuciones	0,00	24.650,20	0,00	105.705,30	3.337.583,30
D) SALDO FINAL , EJERCICIO 2020	3.964.097,50	551.121,07	-3.950.341,04	-105.705,30	459.172,23

Las aportaciones realizadas en el ejercicio al fondo social o dotación fundacional por parte de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB) han sido de 3.964.097,50 euros, siendo íntegramente aportaciones dinerarias. La Fundación forma parte del sector público instrumental de la CAIB.

12. SITUACIÓN FISCAL

12.1 SALDOS CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
<u>Deudor</u>		
Hacienda Pública, deudor por IS	0,00	0,00
Hacienda Pública, deudora por IVA	0,69	0,69
<u>Acreeedor</u>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	0,00	0,00
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	259.566,47	276.014,51
Organismos de la Seguridad Social	117.810,11	113.321,46
Total deuda con administraciones públicas	377.375,89	389.335,28



A fecha de cierre del ejercicio 2020, la Fundació mantiene unas deudas con las administraciones públicas de 377.376,58 euros que se reparten de la siguiente manera:

1. Saldo pendiente de liquidar con la Agencia Tributaria por valor de 259.566,47 euros. Este saldo se genera por la presentación de:
 - a. El modelo tributario trimestral de las Retenciones sobre Trabajadores y Profesionales (modelo 111).
 - b. El modelo tributario trimestral de la Retenciones a No Residentes (modelo 216).
 - c. El modelo tributario trimestral sobre el Impuesto sobre el Valor Añadido (modelo 303).

El saldo proveniente de los dos primeros modelos se liquidó en el mes de enero 2021.

2. Deuda con la Seguridad Social por importe de 117.810,11 euros. Corresponde a la deuda generada por las nóminas del mes de diciembre de 2020, tanto por las contribuciones de los trabajadores retenidas por la Fundació, como por las contribuciones empresariales. Se liquidó el 29 de enero de 2021.

12.2 IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

Según la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido verificadas por la Inspección de la Agencia Tributaria o hayan transcurrido cuatro años desde su presentación (período de prescripción).

No obstante, se considera que la interpretación de las obligaciones fiscales de la Fundació ha sido prudente, por lo que se estima como altamente improbable que la Agencia Tributaria le haga pagar cuota tributaria alguna en caso de inspección fiscal. Por ello, no se ha estimado necesario dotar provisión alguna ante ese riesgo.

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Beneficios.



Memoria del ejercicio 2020 – FOSIB

EJERCICIO 2020	Cuenta de resultados		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		Reservas		Total
	Aumentos (A)	Disminuciones (D)	A	D	A	D	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	-105.705,30						
Impuesto sobre sociedades							
Diferencias permanentes	5.709.088,01	5.603.382,71					
Diferencias temporarias:							
_ con origen en el ejercicio							
_ con origen en ejercicios anteriores							
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores							
Base imponible (resultado fiscal)			0				

EJERCICIO 2019	Cuenta de resultados		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		Reservas		Total
	Aumentos (A)	Disminuciones (D)	A	D	A	D	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	74.116,45						
Impuesto sobre sociedades							
Diferencias permanentes	6.154.640,78	6.228.757,23					
Diferencias temporarias:							
_ con origen en el ejercicio							
_ con origen en ejercicios anteriores							
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores							
Base imponible (resultado fiscal)			0				

* El resultado del ejercicio 2019 utilizado en la tabla es el obtenido antes de la reexpresión de las cuentas.



12.3 OTROS TRIBUTOS

Durante el ejercicio se ha efectuado el pago de los siguientes tributos:

Concepto	Importe
Tasa de residuos	523,98
Licencia de Vado	155,16
IBI C/Brotad	463,97
IBI N°24	536,38
IBI N°22	2.748,40
Total	4.427,89

13.INGRESOS Y GASTOS

El detalle de la cuenta de resultados adjunta es el siguiente:

Detalle de la cuenta de resultados	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
1. Consumo de bienes destinados a la actividad	-524.734,48	-797.581,51
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento	-524.734,48	-797.581,51
b) Variación de existencias	0,00	0,00
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	0,00	0,00
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento	0,00	0,00
b) Variación de existencias	0,00	0,00
3. Cargas sociales:	-1.025.525,43	-1.020.849,08
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	-1.025.525,43	-1.020.578,37
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	0,00	0,00
c) Otras cargas sociales	0,00	-270,71
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	0,00	0,00
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"	0,00	56,92
6. Gastos asociados a una reestructuración:	0,00	0,00
a) Gastos de personal	0,00	0,00
b) Otros gastos de explotación	0,00	0,00
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00	0,00
d) Otros resultados asociados a la reestructuración	0,00	0,00

14.SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

14.1 Subvenciones y donaciones

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de resultados se desglosan en el siguiente cuadro:



Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
_ Que aparecen en el patrimonio neto del balance	2.475.161,57	2.374.343,35
_ Imputados en la cuenta de resultados (1)	5.344.954,60	5.728.021,33

(1) Incluidas las subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio

Durante el ejercicio 2020 la Fundació ha recibido subvenciones de la CAIB por importe de 5.344.954,60 euros (en el ejercicio 2019 el importe ascendió a 5.706.021,33 euros).

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final, así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	2.374.343,35	2.092.945,26
(+) Recibidas en el ejercicio	275.219,12	281.398,09
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones	0,00	0,00
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	7.570,30	0,00
(-) Importes devueltos	0,00	0,00
(+/-) Otros movimientos (por ejemplo amortización)	166.830,60	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	2.475.161,57	2.374.343,35
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES	3.305.275,00	2.000.000,00

Durante el ejercicio 2020, la Fundació ha activado parte de la subvención recibida de fondos (ITS) por importe de los gastos incurridos por ese concepto en este ejercicio, 203.528,37 euros. En el ejercicio 2019, la Fundació activó parte de la subvención recibida de fondos (ITS) por importe de los gastos incurridos por ese concepto en este ejercicio, 281.398,09 euros.

Las subvenciones recibidas son procedentes de la CAIB por importe de 71.690,75 euros (recibidas como transferencias corrientes y contabilizada a la cuenta 130 para financiar las inversiones realizadas durante el ejercicio no correspondientes a la Caja de Música); y, por otra parte, por importe de 203.528,37 euros como activación de la subvención recibida de los fondos ITS.

Asimismo, la Fundación ha recibido en este ejercicio el importe de 22.497,29 euros en concepto de donaciones, desglosadas a continuación:

DONANTE	IMPORTE (EUROS)
KELLER CHARITY TRUST	10.000,00
CAIXABANC	8.000,00
DONACIONES ABONADOS	4.497,29
TOTAL	22.497,29



14.2 Fondos para favorecer el turismo sostenible (ITS)

El proyecto ITS 2016-045 denominado “Nova seu de l’Orquestra Simfònica de les Illes Balears” con un importe de 1.000.000 de euros (400.000 del Plan 2016 y 600.000 del Plan 2017) comprende todas las actuaciones preparatorias y el inicio de las obras de la nueva sede de la FOSIB. Cabe destacar que el 15 de enero de 2019 la FOSIB ingresó un anticipo de 430.421,30€ por parte de l’AETIB, que ya se ha compensado con Inversiones efectuadas relacionadas con la puesta en marcha del proyecto: licencia de obras y encargo de gestión de la redacción del proyecto básico y ejecutivo a Tragsatec.

Dentro de la fase administrativa, es importante mencionar que se ha presentado el proyecto definitivo modificado al Ayuntamiento de Palma, en fecha 15 de septiembre de 2020, lo que ha determinado una liquidación complementaria de la licencia de obras en 33.287,24 euros. Adicionalmente, debe destacarse que tuvo que abonarse, imputando la inversión a los fondos concedidos por el ITS, el Impuesto de Construcciones y Obras: 250.852 euros de cuota del impuesto y 2.164,89 euros de intereses.

Además, se ha publicado la licitación de las obras de la “Caja de Música” en fecha 19 de diciembre de 2020, con un plazo hasta el día 4 de febrero de 2021 para presentar ofertas. También se formalizó con Tragsatec en fecha 30 de noviembre de 2020 el encargo de gestión de los servicios de dirección de la ejecución de las obras y de coordinación en materia de seguridad y salud. Para finalizar, debe remarcar que el proyecto de la Caixa de Música, entendido de forma íntegra, se financiará tanto con este proyecto ITS 046-2015 como con el proyecto ITS 160-2019, del cual a 31 de diciembre de 2020 queda pendiente emitir Resolución por parte de l’AETIB, según el reparto de fondos realizado, considerando dicho proyecto como estratégico, y donde se otorgarán 5.079.615,99 euros con cargo al Plan Anual 2019.

Import comprometido por la FOSIB a 31/12/20:

Encargo de gestión Proyecto Básico y Ejecutivo: 279.119,16

Licencia de obras: 151.301,70

ICIO: 253.016,89

Tasa actividades: 5.693,62

Complementaria Licencia de obras: 33.287,24

Total = 722.418,61 euros

CUADRO RESUMEN FONDOS IMPUESTO PARA FAVORECER EL TURISMO SOSTENIBLE

Periodo al que hace referencia la información **01-01-2020 a 31-12-2020**

1	2	3	4	5	5.1	5.2	6	6.1	6.2	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	17.1	17.2	18	19	20	21	22
Núm. Proyecto	Nombre Proyecto	Año del Plan al que corresponde	Año presupuesto donde figura actualmente	Importe inicial concedido	Import Inicial concedido CAPITULO IV	Import Inicial concedido CAPITULO VII	Importe de bajas	Importe de bajas CAPITULO IV	Importe de bajas CAPITULO VII	Motivo de la baja (A)	Importe total (5-6)	Importe gastado periodo actual (RECIBIDO POR CAPITULO IV)	Cuenta contable gasto (B)	Cuenta contable ingreso (C)	Importe gastado acumulado (incluye 9) (RECIBIDO POR CAPITULO IV)	Importe Invertido periodo actual (RECIBIDO POR CAPITULO VII)	Cuenta contable inversión (D)	Cuenta contable ingreso (E)	Importe Invertido acumulado (incluye 13) (RECIBIDO PER CAPITULO VII)	Import total pendiente de ejecución en fecha actual	Import pendiente de ejecución en fecha actual CAPITULO IV	Import pendiente de ejecución en fecha actual CAPITULO VII	Cuenta contable (F)	Anticipos recibidos	Anticipos compensados	Saldo actual anticipos (19-20)	Cuenta contable (G)
ITS'16-045	NOVA SEU DE L'ORQUESTRA SIMFÒNICA DE LES ILLES BALEARS	2016-2017	2020	1.000.000,00		1.000.000,00	0,00				1.000.000,00					277.581,39	23100001		722.418,61	277.581,39	0,00	277.581,39		430.421,30	430.421,30	0	5133
				0,00			0,00				0,00									0,00	0,00	0,00		0	0	0	
				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									0,00	0,00	0,00					
				0,00			0,00				0,00									0,00	0,00	0,00					
TOTAL				1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00		1.000.000,00	0,00			0,00	277.581,39			722.418,61	277.581,39	0,00	277.581,39		430.421,30	430.421,30	0,00	

- Notas**
- (A) Indicar motivo de las bajas
 - (B) Indicar la cuenta contable a nivel de 4 dígitos donde figura registrado el gasto
 - (C) Indicar la cuenta contable a nivel de 4 dígitos donde figura registrado el ingreso
 - (D) Indicar la cuenta contable a nivel de 4 dígitos donde figura registrada la inversión
 - (E) Indicar la cuenta contable a nivel de 4 dígitos donde figura registrada el ingreso
 - (F) Indicar la cuenta contable a nivel de 4 dígitos donde figura registrada el importe pendiente de ejecución en fecha actual
 - (G) Indicar la cuenta contable a nivel de 4 dígitos donde figura registrado el importe que forma el saldo actual de anticipos

15.ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD. APLICACIÓN DE ELEMENTOS PATRIMONIALES A FINES PROPIOS. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

15.1 *Actividad de la entidad*

FOSIB gestiona y promueve el desarrollo y la difusión de actividades musicales, que a continuación se detallan:

I. Actividades realizadas por la Orquesta Simfònica de las Illes Balears

a) Identificación:

1. Temporada *Simfònica*
2. Temporada "*Estius Simfònics*"
3. Área social de la *Simfònica*
4. Grabaciones
5. Música de cámara
6. Nueva sede: "*Caixa de Música*"



ACTIVIDAD 1	
Denominación de la Actividad	Temporada Simfònica
Tipo de Actividad	Actividad propia
Identificación de la Actividad por sectores	Musical
Lugar de desarrollo de la Actividad	Illes Balears
Descripción detallada de la Actividad realizada	La Orquesta Simfònica de les Illes Balears se presenta al público de las islas mediante una temporada anual de conciertos en el Auditorium de Palma. El objetivo principal es ofrecer una programación de calidad en la que intérpretes y directores invitados, junto con los músicos y director titular de la Orquesta, dejen su impronta sobre el escenario, interpretando la mejor música clásica. Debido a la situación provocada por la Covid-19, parte de los conciertos de la Temporada 19-20 fueron suspendidos y la Temporada Oct-Dic 20 y Enero-Mayo 21 fue trasladada al Trui Teatre, con las debidas restricciones de aforo vigentes en cada

ACTIVIDAD 2	
Denominación de la Actividad	Temporada <i>Estius Simfònics</i>
Tipo de Actividad	Actividad propia
Identificación de la Actividad por sectores	Musical



Lugar de desarrollo de la Actividad	Illes Balears
Descripción detallada de la Actividad realizada	Los Estius Simfònics consisten en la presentación de un ciclo de conciertos que se ofrecen durante los meses de verano en varios lugares de las Islas lo cuales suman siempre un valor adicional a los citados conciertos. Se pretende también con los Estius Simfònics conectar la cultura con el turismo, situando la música clásica como un valor asociado al nombre de las Illes Balears. Debido a la situación provocada por la Covid-19, se programó un ciclo denominado Sonam per tu, el cual consistió en 59 actuaciones realizadas por todos los municipios de las Illes Balears con pequeños grupos de músicos. Dentro de este ciclo se integraron más de 20 conciertos en el Castell de Bellver, viniendo a sustituir en parte a los denominados Estius Simfònics.

ACTIVIDAD 3	
Denominación de la Actividad	Área Social y Educativa de la Simfònica
Tipo de Actividad	Actividad propia
Identificación de la Actividad por sectores	Musical
Lugar de desarrollo de la Actividad	Illes Balears



<p>Descripción detallada de la Actividad realizada</p>	<p>Descripción detallada de la Actividad realizada</p> <p>El área Social de la Simfònica tiene como objetivo acercar la música a las personas en riesgo de exclusión social como también aproximar la música a nuestros mayores. En este Área se han desarrollado diferentes proyectos como conciertos benéficos a favor de asociaciones sin ánimo de lucro. Durante este ejercicio se realizaron algunos conciertos familiares pero no se realizaron conciertos en recintos penitenciarios o en residencias de personas mayores y/o dependientes como en otros ejercicios dada la situación de emergencia sanitaria.</p> <p>Respecto al área educativa cabe destacar los proyectos Academia Simfònica y el proyecto Petita Simfònica, aunque durante 2020 solo se llevó a cabo el primero por la pandemia. La Acadèmia consiste en la participación de alumnado de estudios superiores de música con la Orquesta en varios ensayos y conciertos. Por eso, se llevan a cabo convocatorias de becas con una ejecución en 2020 de 6.000 euros.</p>
--	--



ACTIVIDAD 4	
Denominación de la Actividad	Grabaciones
Tipo de Actividad	Actividad propia
Identificación de la Actividad por sectores	Musical
Lugar de desarrollo de la Actividad	Illes Balears
Descripción detallada de la Actividad realizada	Se realizan grabaciones de audio e imagen para promover el desarrollo y difusión de las actividades musicales en el ámbito de la Comunidad Autónoma y también en el resto del Estado. Se prevé la promoción del conocimiento musical y la difusión del patrimonio musical propio de las Illes Balears. Cabe destacar la creación de un sello discográfico propio de la OSIB, el cual se encuentra en las plataformas digitales de mayor difusión nacional e internacional. Mediante dichas plataformas han sido subidas a la red diversas grabaciones de la OSIB.

ACTIVIDAD 5	
Denominación de la Actividad	Música de cámara
Tipo de Actividad	Actividad propia
Identificación de la Actividad por sectores	Musical



Lugar de desarrollo de la Actividad	Illes Balears
Descripción detallada de la Actividad realizada	Para continuar con el objetivo de la Fundació de hacer llegar la música a municipios que no disponen de la infraestructura para dar cabida o la infraestructura técnica para alojar todo el cuerpo de la Orquesta, durante el año 2020 se siguió con la programación relativa a la música de cámara. Ahora bien, dada la situación sanitaria, la temporada orquestral tuvo que ser sustituida durante muchos meses por mayor presencia de música de cámara o por grupos reducidos mediante el ciclo Sonam per tu. La música de cámara permite llevar a cabo conciertos con un número reducido de músicos, generalmente por obras escritas al efecto, es decir, escritas para ser tocadas en música de cámara. Se pueden realizar conciertos por grupos de instrumentos: cuerda, viento, madera, y sin que tenga que actuar la Orquesta en el completo. De esta forma se consigue una mayor profundidad en el ámbito de actuación de la Orquesta.

ACTIVIDAD 6	
Denominación de la Actividad	Nueva Sede: <i>“Caixa de Música”</i>
Tipo de Actividad	Actividad propia
Identificación de la Actividad por sectores	Musical
Lugar de desarrollo de la Actividad	Illes Balears



Descripción detallada de la Actividad realizada	En diciembre de 2020 fue publicada la licitación de la obra y por otra parte fue encargada la futura dirección facultativa de la obra. La previsión de inicio de obras es mayo/junio de 2021.
---	---

b) Recursos humanos empleados en las actividades

A continuación se detalla el número medio del personal destinado a las actividades:

Tipo	Personas Previstas	Personal utilizado
Actividad 1 - Temporada Simfònica: personal asalariado	75	76,39
Actividad 2 - Temporada Estius Simfònics: personal asalariado	75	76,39
Actividad 3 - Àrea Social: personal asalariado	75	76,39
Actividad 4 - Grabaciones: personal asalariado	75	76,39
Actividad 5 - Temporada de música de cámara: personal asalariado	75	76,39
Actividad 6 - Proyecto Nueva Sede	2	2

c) Beneficiarios o usuarios de las actividades con datos disponibles:

Cabe destacar que debido a las restricciones de aforo, las medias de aforo de las principales diferentes sedes de conciertos se vieron reducidas drásticamente.

Orquesta Simfónica	Temporada 2019/20	Previsión 2020/2021	Realizado 2020/2021
Actividad 1 - Temporada Simfònica	1700 por concierto en Palma 700 por concierto en Manacor 800 por concierto en Menorca} 700 por concierto en Ibiza	1700 por concierto en Palma 700 por concierto en Manacor 800 por concierto en Menorca} 700 por concierto en Ibiza	500 por concierto en Palma 300 por concierto en Manacor En Menorca y Ibiza se realizaron conciertos en espacios públicos abiertos, con aforos de decenas de personas
Actividad 2 - Temporada Estius Simfònics	546 por concierto en Castell de Bellver	546 por concierto en Castell de Bellver	108 por concierto en Castell de Bellver



d) Recursos económicos empleados en las actividades

Los recursos económicos empleados en la actividad se detallan a continuación:

Gastos / Inversión	Importe	
	Previsto	Realizado
Gastos por ayudas y otros		
a) Ayudas monetarias	20.000,00 €	6.000,00 €
b) Ayudas no monetarias		
c) Gastos por colaboraciones y órganos de gobierno		
Variación de existencias de prod. terminados y en curso de fabricación		
Aprovisionamientos y deterioros de créditos comerciales	1.268.074,00 €	972.069,02 €
Gastos de personal	4.752.176,00 €	4.677.504,12 €
Otros gastos de personal		
Amortización de inmovilizado		63.690,39 €
Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		
Gastos financieros		
Variaciones de valor razonable en instrumentos de financieros		
Diferencias de cambio		
Deterioro y resultado por venta de instrumentos financieros		
Impuesto sobre beneficios		
Subtotal gastos	6.040.250,00 €	5.719.263,53 €
Adquisiciones de inmovilizado (Excepto Bienes Patrimonio Histórico)	9.250.568,00 €	553.537,70 €
Adquisiciones Bienes Patrimonio Histórico		
Cancelación Deuda no comercial		
Subtotal recursos	9.250.568,00 €	553.537,70 €
TOTAL	15.290.818,00 €	6.272.801,23 €

II. Recursos económicos totales obtenidos por FOSIB.

a) Ingresos obtenidos

Ingresos	Previstos	Realizados
Rentas y otros ingresos derivados del patrimonio		
Ventas y prestaciones de servicios de las actividades propias	363.198,00 €	243.595,54 €
Ingresos ordinarios de las actividades mercantiles		
Subvenciones del sector público	13.929.291,00 €	6.285.790,00 €
Aportaciones privadas	998.329,00 €	22.497,29 €
Otros tipos de ingresos		301,54 €
TOTAL INGRESOS OBTENIDOS	15.290.818,00 €	6.552.184,37 €

b) Otros recursos económicos obtenidos por la entidad



Otros recursos	Previsto	Realizado
Deudas contraídas	0,00	0,00
Otras obligaciones financieras asumidas	0,00	0,00
TOTAL OTROS RECURSOS OBTENIDOS	0,00	0,00

III. Convenios de colaboración con otras entidades:

Descripción	Ingreso	Gasto	Observaciones
Convenio de colaboración con el Ajuntament de Palma para a la cesión de uso del patio de armas del Castell de Bellver. Fecha firma 23-06-2020			No produce corriente de bienes y servicios
Convenio de colaboración con la AETIB para el fomento del turismo cultural. Fecha firma: 09-09-2020			Se establece un presupuesto máximo de 47.000 euros, que no recibe la FOSIB, sino que diversas contrataciones de alojamientos y vuelos las presenta la agencia de viajes directamente ante la AETIB.
Convenio de patrocinio "Sonem per tu" amb la Fundació Caixabank SA. Fecha firma: 17-06-2020	12.000 €		Se realizó factura por patrocinio por el importe acordado.
Addenda Convenio de colaboración con FUNDATUR en la financiación de las obras de construcción de la nueva sede FOSIB. Fecha firma: 30-07-2020			Se prevé una aportación de 2.000.000 de euros a justificar durante la ejecución de la obra.
Convenio de colaboración con KÜHNE STIFTUNG en la financiación de las obras de construcción de la nueva sede FOSIB. Fecha firma: 09-10-2020			Se prevé una aportación de 2.000.000 de euros a justificar durante la ejecución de la obra.
Acuerdo de cesión de uso con la Fundació Teatre Principal de Maó para la realización de un concierto. Fecha firma: 15-09-2020			La Fundació Teatre Principal de Maó de Palma ingresó la taquilla a la FOSIB de dicho concierto
Convenio con Inmobiliaria Formentor, SA para la celebración de un concierto. Fecha firma: 30-06-2020	15.000 €		Se realizó factura por el importe acordado.

15.2 Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios

a) Grado de cumplimiento del destino de rentas e ingresos



Memoria del ejercicio 2020 – FOSIB

Ejercicio	Resultado Contable	Ajustes Negativos	Ajustes Positivos	Base de Cálculo	Renta a destinar	
					Importe	%
2017	-153.493,19	0,00	6.569.894,46	6.416.401,27	6.416.401,27	100%
2018	907.437,27	235.327,26	5.734.148,17	6.406.258,18	5.983.720,83	93%
2019	74.116,45	281.398,09	6.154.640,78	5.947.359,14	5.947.359,14	100%
2020	207.469,62	230.994,95	5.719.263,53	5.695.738,20	5.695.738,20	100%
TOTAL	1.035.530,15	747.720,30	24.177.946,94	24.465.756,79	24.043.219,44	98%

Recursos destinados a fines (gastos + inversiones)	Aplicación de los recursos destinados en cumplimiento de sus fines				Importe pendiente
	2017	2018	2019	2020	
6.571.926,46	6.571.926,46				
5.983.720,83		5.983.720,83			
6.256.417,44			6.256.417,44		
6.272.801,23				6.272.801,23	
25.084.865,96	6.571.926,46	5.983.720,83	6.256.417,44	6.272.801,23	0,00



b) Recursos aplicados en el ejercicio:

Los bienes y derechos que forman parte de la dotación fundacional y los recogidos en las distintas partidas del activo del balance están directamente vinculados con el cumplimiento de los fines propios y no se encuentran sometidos a restricciones.

Resultados aplicados en el ejercicio				
	IMPORTE			TOTAL
1. Gastos en cumplimiento de fines			5.719.263,53	5.719.263,53
	Fondos propios	Subv. Donac y leg	Deuda	
2. Inversiones en cumplimiento de fines				553.537,70
2.1. Realizadas en el ejercicio		553.537,70		553.537,70
2.2. Procedentes de ejercicios anteriores				
a) Deudas canceladas en el ejercicio incurridas en ejercicios anteriores				
b) Imputación de subv., donac. y legados de capital proced. Ejerc anterior				
Total (1+2)				6.272.801,23

15.3 Gastos de administración

Todo el personal de la FOSIB, incluyendo el departamento administrativo, está dedicado a cumplir los objetivos fundacionales recogidos en sus Estatutos. Por ello la FOSIB cumple con lo dispuesto en el artículo 33 del Real Decreto 1337/2005 de aprobación del Reglamento de la Ley 50/2002 de Fundaciones.

16. HECHOS POSTERIORES

En fecha 8 de febrero de 2021 la directora de la Agencia de Estrategias Turística de las Illes Balears dictó Resolución de aprobación de transferencia a favor de la FOSIB por importe de 291.997,94 euros, en concepto de anticipo del Plan Anual 2016 y 2017 correspondiente al proyecto ITS 045-2016 "Caixa de Música". Fueron justificados en octubre de 2020 ante dicha Agencia diversas inversiones efectuadas durante el ejercicio 2020, entre las que se incluían los impuestos y tasas de la obra de la "Caixa de Música", pero la Resolución finalmente fue dictada en 2021.

En fecha 8 de febrero de 2021 la directora de la AETIB reconoció la obligación y propuso un pago de un importe de 291.997,94 euros a favor de la FOSIB, en concepto de anticipo a cargo del proyecto ITS 2016-045. Dicha Resolución se dictó a resultas de la petición efectuada por la Fundación en octubre de 2020 (reelaborada en diciembre de 2020 a petición expresa de la AETIB) de solicitud de pago por importe de 317.299 euros, en base a todas las cantidades destinadas hasta la fecha para ejecutar el proyecto integral de la "Caixa de Música" que no estaban cubiertas o financiadas con el primer anticipo de 430.421,30 euros, satisfechos por la AETIB en enero de 2020.



17. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Durante el ejercicio 2020, no se han realizado más operaciones vinculadas que las detalladas en el punto anterior (punto 12 de las Cuentas Anuales)

Las remuneraciones al personal de alta dirección corresponden a la nómina del Gerente de la Fundació, don Pere J. Malondra Sánchez, que asciende a un total de 54.803,76 euros. En el ejercicio 2019, la remuneración al personal de alta dirección ascendía a 68.835,59 euros, 51.024,37 euros correspondieron a don Pere Bonet Bonet que fue Gerente hasta el 31 de agosto 2019 y los 17.811,22 euros restantes correspondieron a don Pere J. Malondra Sánchez.

No se han abonado dietas ni otro tipo de remuneraciones a los miembros de la Junta Directiva y de la Comisión Artística.

18. OTRA INFORMACIÓN

A. La relación de las reuniones del Patronato de la Fundació en 2020 es la siguiente:

Nº SESIÓN	FECHA
29	27/05/2020
30	22/10/2020
31	04/12/2020

B. La plantilla media de la Fundació en 2020 ha sido de 76,39 trabajadores:

MEDIA DE PERSONAL	FIJOS	EVENTUALES E INTERINOS	TOTAL
EJERCICIO 2020	67,22	9,17	76,39
EJERCICIO 2019	64,20	12,65	76,85

C. A fecha 31 de diciembre de 2020, la plantilla total estaba compuesta por 78 trabajadores, de los cuales 49 son hombres y 29 mujeres:

Personal a 31/12/2020	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Altos cargos	1	0	1
Personal fijo	42	25	67
Personal interino	4	3	7
Personal eventual contratos máx. 45 días	0	0	0
Contratos régimen artistas por días	2	1	3
Personal en prácticas	0	0	0
TOTAL	49	29	78



En las Cuentas anuales de 2019 se informó que la plantilla total estaba compuesta por 74 trabajadores, de los cuales 48 eran hombres y 26 mujeres; pero se cometió un error material, sobretodo porque no se tuvo en cuenta ciertos refuerzos contratados por días a final de año. Todo ello se corrige en la presente tabla, siendo el total 78 a 31 de diciembre de 2019:

Personal a 31/12/2019	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
Altos cargos	1	0	1
Personal fijo	39	24	63
Personal interino	7	2	9
Personal eventual contratos máx. 45 días	0	1	1
Contratos régimen artistas por días	2	1	3
Personal en prácticas	1	0	1
TOTAL	50	28	78

- D. La distribución del personal por categorías a 31 de diciembre es la siguiente, también rectificada en el mismo sentido explicado en la letra anterior:

Contrato indefinido	2020	2019
Concertino	1	1
Concertino asociado	1	1
Solista ayuda concierto	1	1
Solista	15	13
Ayuda de solista	20	18
Tutti	23	23
Archivero	1	1
Jefe de sección	1	1
Oficial administrativo	1	1
Auxiliar administrativo	2	2
Subalterno	1	1
TOTAL	67	63
Contrato interino o eventual	2020	2019
Alta dirección	1	1
Jefe de área	1	1
Atrilero	1	1
Tutti	5	5
Ayuda de solista	3	4
Solista	0	2
Personal en prácticas	0	1
TOTAL	11	15
TOTAL	78	78



- E. Se adjunta en el Anexo 1 la liquidación del presupuesto del 2020, según Instrucción emitida por la Dirección General de Presupuestos de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

19. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El inventario de la Fundació se adjunta en el anexo 2.

20. INVENTARIO

El inventario de la Fundació se adjunta en el anexo 3.

21. INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

La Fundació transmite al final de cada mes la información de los importes pagados y de los pendientes de pago a los proveedores y acreedores, a la Intervención General de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears. La información transmitida en el último mes del ejercicio 2020 es la siguiente:

2020	PLAZO MEDIO PAGOS (D-G 70)			
	nº operaciones	Importe operaciones (1)	Importe por días (2)	PMP (2) / (1)
CAPÍTULO II	79	102.194,04	86.996,30	0,85
CUMPLEN	79	102.194,04		
INCUMPLEN	0	0,00		
CAPÍTULO VI	2	2.257,00	0,00	0,00
CUMPLEN	2	2.257,00		
INCUMPLEN	0	0,00		
TOTAL	81	104.451,04	86.996,30	0,83
CUMPLEN	81	104.451,04		
INCUMPLEN	0	0,00		

2020	PLAZO MEDIO PENDIENTE PAGO (D-G 70)			
	nº operaciones	Importe operaciones (1)	Importe por días (2)	PMP (2) / (1)
CAPÍTULO II	0	0,00	0,00	0,00
CUMPLEN	0	0,00		
INCUMPLEN	0	0,00		
CAPÍTULO VI	0	0,00	0,00	0,00
CUMPLEN	0	0,00		
INCUMPLEN	0	0,00		
TOTAL	0	0,00	0,00	0,00
CUMPLEN	0	0,00		
INCUMPLEN	0	0,00		



2019	PLAZO MEDIO PAGOS (D-G 70)			
	nº operaciones	Importe operaciones (1)	Importe por días (2)	PMP (2) / (1)
CAPÍTULO II	156	167.009,75	384.137,51	2,30
CUMPLEN	156	167.009,75		
INCUMPLEN	0	0,00		
CAPÍTULO VI	3	3.795,76	1.991,66	0,52
CUMPLEN	3	3.795,76		
INCUMPLEN	0			
TOTAL	159	170.805,51	386.129,17	2,26
CUMPLEN	159	170.805,51		
INCUMPLEN	0	0,00		

2019	PLAZO MEDIO PENDIENTE PAGO (D-G 70)			
	nº operaciones	Importe operaciones (1)	Importe por días (2)	PMP (2) / (1)
CAPÍTULO II	1	1.425	17.100,00	12,00
CUMPLEN	1	1.425		
INCUMPLEN	0	0,00		
CAPÍTULO VI	0	0	0,00	0,00
CUMPLEN	0	0		
INCUMPLEN	0	0		
TOTAL	1	1425	17.100,00	12,00
CUMPLEN	1	1.425		
INCUMPLEN	0	0,00		

22. FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A 9 de julio se han reformulado las cuentas anuales por el gerente de la FUNDACIÓ ORQUESTRA SIMFÒNICA ILLES BALEARS, previamente reformuladas en fecha 29 de abril de 2021, y que fueron inicialmente formuladas el 24 de marzo de 2021 (balance de situación, cuenta de pérdidas y ganancias y memoria) correspondientes al ejercicio 2020.

PERE JOSEP MALONDRA SÁNCHEZ
Gerente



G CONSELLERIA
O PRESIDÈNCIA,
I CULTURA I IGUALTAT
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA ILLES BALEARS

ANEXO 1:

LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO 2020



G CONSELLERIA
O FONS EUROPEUS,
I UNIVERSITAT I CULTURA
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA
ILLES BALEARS

ANNEX 1 ALS COMPTES ANUALS DE LA FOSIB DE 2020:

FUNDACIÓ ORQUESTRA SIMFÒNICA DE LES ILLES BALEARS (FOSIB)

MEMÒRIA DE LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE 2020



1. Introducció

La Fundació Orquestra Simfònica Illes Balears és una organització sense ànim de lucre, de titularitat pública i naturalesa institucional, amb personificació privada, que té afectat de manera duradora el seu patrimoni a la realització de les finalitats d'interès general que es detallen als seus Estatuts (BOIB núm. 202, d'1 de desembre de 2020).

Segons l'establert a l'article 2 dels esmentats Estatuts, la Fundació té personalitat jurídica pròpia i capacitat d'obrar plena des de la inscripció de l'escriptura pública de constitució en el Registre de Fundacions de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i, en conseqüència, des de llavors pot dur a terme tots els actes que siguin necessaris per al compliment de la finalitat per a la qual ha estat creada, amb subjecció a l'ordenament jurídic. Cal destacar que la Fundació es regeix per l'ordenament jurídic privat, excepte en els aspectes establerts en la Llei 7/2010 i en la resta de normativa de dret públic que li sigui aplicable.

L'objecte fundacional de l'entitat, segons l'establert l'article 5 dels seus Estatuts, és gestionar, promoure i difondre activitats musicals en l'àmbit de la comunitat autònoma de les Illes Balears, i també en la resta de l'Estat, en el marc de l'interès general de la cultura a través de l'Orquestra Simfònica de les Illes Balears. Per a la consecució d'aquest objecte, atès l'article 6 dels seus Estatuts, la Fundació duu a terme diverses activitats directament relacionades en la gestió i promoció d'activitats musicals, així com altres de complementàries o accessòries, com per exemple, les següents:

- i) La creació d'altres grups musicals com orquestres de cambra, conjunts de corda i vent, cors o altres grups semblants
- ii) L'organització de concerts, recitals, conferències i altres actes destinats a aconseguir un nivell de música més elevat en la nostra comunitat autònoma
- iii) L'edició de publicacions i enregistraments
- iv) La col·laboració amb els centres d'ensenyament, especialment els musicals, i amb altres entitats culturals per assolir les seves finalitats
- v) La promoció dels compositors, els directors d'orquestra, els solistes i els intèrprets, i també els cors, sobretot els nous valors musicals que puguin sorgir
- vi) El desenvolupament en general d'activitats que tendeixin a la consecució de les seves finalitats
- vii) La promoció del coneixement i la difusió del patrimoni musical propi de les Illes Balears

A més, el Patronat de la Fundació Orquestra Simfònica Illes Balears té llibertat plena per determinar les activitats de la Fundació que tendeixin a aconseguir els objectius concrets més adequats o convenients en cada moment, a judici del Patronat i en el compliment de les seves finalitats.



2. Antecedents de la Liquidació de Pressupost

El pressupost de la Fundació es va aprovar per a l'exercici 2020 amb un import total de 15.290.818,00 euros. El pressupost inicial no fou modificat durant l'exercici.

3. Activitats de la Fundació durant l'any 2020

L'any 2020 la Fundació va treballar en les mateixes línies d'actuació que al 2019, destacant que des de març de 2020 atesa la pandèmia de la covid-19 alguns concerts foren suspesos i es va produir una reprogramació dels concerts amb el programa "Sonam per tu", amb concerts amb un número reduït de músics en espais petits a l'aire lliure principalment. Per tant, les línies d'actuació varen ser:

- Temporada Simfònica
- Estius Simfònics/Música de Cambra/Sonam per Tu
- Àrea familiar i social de la Simfònica
- Gravacions
- Actuacions relatives a la nova Seu de la Simfònica: la "Caixa de Música"

4. Liquidació del Pressupost de Despeses

A) Operacions Corrents

Capítol I.- Despeses de personal

En aquest capítol es va pressupostar un import de 4.752.176,00 euros. L'import meritat a 31 de desembre de 2020 ha estat de 4.677.504,12 euros, el desglossament del qual és el següent:

Sous i salaris	3.651.978,69
Seguretat social	1.025.525,43
Total	4.677.504,12

Capítol II.- Despeses en compra de béns i serveis

En aquest capítol es va pressupostar inicialment un import de 1.268.074,00 euros. L'import meritat a 31 de desembre de 2020 ha estat de 972.069,02 euros, el desglossament del qual és el següent:

Despeses de producció	121.834,98
Catxets artistes convidats	105.250,56
Directors convidats	85.431,84
Director titular	121.132,00
Lloguer instruments	16.742,00
Lloguer partitures	16.791,46
Lloguer sales	149.679,29
Composició musical	20.500,00



Reparacions instruments	9.893,31
Gravacions	27.553,70
Transport instruments	32.233,45
Reparacions, neteja i manteniment	13.781,96
Assessories i gestoria	47.866,15
Assegurances	22.798,82
Allotjaments i desplaçaments	62.452,52
Servei de comunicació	26.748,57
Telefonia	6.562,15
Impremta	8.822,83
Imposts i taxes	4.427,89
Serveis generals	61.390,02
Despesa corrent d'exercicis anteriors	10.175,52
Total	972.069,02

Capítol IV.- Transferències corrents

En aquest capítol es varen pressupostar inicialment 20.000 euros, per tal de continuar amb el projecte de l'Acadèmia Simfònica que es realitza cada any, col·laborant l'Orquestra amb joves estudiants de música.

L'import meritat a 31 de desembre de 2020 en aquest capítol és de 6.000,00 euros, tots corresponents a ajuts atorgats a estudiants en el marc de l'esmentada Acadèmia Simfònica.

B) Operacions de capital

Capítol VI.- Inversions Reals

En aquest capítol inicialment s'havia pressupostat un import de 9.250.568,00 euros, ja que es va consignar l'import la totalitat de les obres de la "Caixa de Música". La despesa pressupostària meritada a 31 de desembre de 2020 ha estat de 553.537,70 euros.

El detall de la inversió efectuada al 2020 és la següent:

Aplicacions informàtiques i pàgina web	28.966,66
Ordinadors	2.545,42
Instruments i material orquestra	10.384,78
Instal·lacions i oficines	12.694,81
Partitures	4.858,32
Altres immobilitzat material	12.240,76
Projecte executiu Caixa de Música	170.241,13
Complementària Llic. Obres Caixa de Música	33.287,24
ICIO	278.318,58
Total	553.537,70



4. Liquidació del Pressupost d'Ingressos

A) Operacions Corrents

Capítol III.- Taxes i altres ingressos

En aquest capítol es va pressupostar un import de 363.198 euros. L'import meritat a 31 de desembre de 2020 ha estat de 243.897,08 euros, el detall dels quals és el següent:

Abonaments i venda d'entrades de Temporada Auditòrium 19-20	59.600,75
Repetició Programa al Teatre de Manacor	41.125,00
Ingressos Concerts Bellver	29.013,04
Abonaments i venda d'entrades Temporada Trui Octubre-Desembre 2020	38.942,98
Venda d'entrades i coproducció funcions al Teatre Principal de Palma	27.195,61
Ingressos concerts extraordinaris	35.718,16
Ingressos per patrocinis	12.000,00
Altres ingressos	301,54
Total	243.897,08

Capítol IV.- Transferències Corrents

El pressupost d'aquest capítol era de 5.677.052 euros. La meritació a 31 de desembre de 2020 ha estat de 5.699.549,29 euros, amb el detall següent:

- 5.677.052 euros de transferències corrents de la Conselleria de Presidència, Cultura i Igualtat, de les quals 5.580.059,56 euros s'han dut a resultat del compte de pèrdues i guanys de la Fundació i 96.992,44 euros s'han comptabilitzat a balanç com a transferències que han finançat determinades inversions dutes a terme durant l'any 2020 (inversions no relacionades amb Caixa de Música i sanció ICIO).
- 22.497,29 euros provinents de diverses donacions efectuades per abonats de l'Orquestra i altres fundacions

Així doncs, tot l'import pressupostat inicialment es va meritjar mitjançant expedients de transferència corrent de la Conselleria de Presidència, Cultura i Igualtat a favor de la Fundació. Addicionalment, la Fundació ha rebut diverses aportacions d'altres fundacions, com també donacions d'abonats que varen renunciar al retorn d'una part de l'import del seu abonament, a la qual tenien dret per la cancel·lació de part de la temporada.



Capítol VII.- Transferències de Capital

El pressupost d'aquest capítol era de 9.250.568 euros. La composició d'aquest import és de 608.738 euros de transferències de capital de la Conselleria de Presidència, Cultura i Igualtat, 998.329 euros d'una aportació privada de Fundatur, 563.885 euros d'aportació del projecte de la "Caixa de Música" associat a l'ITS 2016/2017 i 7.079.616 euros d'aportació del projecte de la "Caixa de Música" associat a l'ITS de 2019.

La meritació a 31 de desembre de 2020 ha estat de 608.738 euros, corresponents als 608.738 euros de transferències de capital de la Conselleria de Presidència, Cultura i Igualtat.

5. Resultat de la Liquidació del Pressupost de 2020 a 31/12/2020

El resultat de la liquidació del pressupost en les operacions corrents ha estat positiu per import de 287.873,23 euros. El resultat de la liquidació del pressupost en les operacions de capital ha estat positiu per import de 55.200,30 euros.

Per tant, el resultat de la liquidació de pressupost de 2020 a 31 de desembre de 2020 és el següent:

287.873,23 euros	Resultat Operacions Corrents
<u>55.200,30 euros</u>	<u>Resultat Operacions de Capital</u>
343.073,53 euros	Resultat de la Liquidació

A continuació es presenten dos quadres, un per ingressos i un per despeses, resumint la liquidació descrita:



G CONSELLERIA
O FONS EUROPEUS,
I UNIVERSITAT I CULTURA
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA
ILLES BALEARNS

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA INGRESSOS 2020

INGRESSOS	INICIAL / DEFINITIU 2020	LIQUIDACIÓ 2020	SUPERÀVIT / DÈFICIT RESPECTE INGRESSOS PRESSUPOSTATS	GRAU D'EXECUCIÓ
III. TAXES I ALTRES INGRESSOS	363.198,00	243.897,08	-119.300,92	67,15%
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.677.052,00	5.699.549,29	22.497,29	100,40%
V. INGRESSOS PATRIMONIALS	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL OPERACIONS CORRENTS	6.040.250,00	5.943.446,37	-96.803,63	98,40%
VI. ALIENACIÓ INVERSIONS REALS	0,00	0,00	0,00	-
VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	9.250.568,00	608.738,00	-8.641.830,00	6,58%
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	9.250.568,00	608.738,00	-8.641.830,00	6,58%
VIII. ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	-
IX. PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	0,00	0,00	0,00	-
PRESSUPOST TOTAL	15.290.818,00	6.552.184,37	-8.738.633,63	42,85%



G CONSELLERIA
O FONS EUROPEUS,
I UNIVERSITAT I CULTURA
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA
ILLES BALEARS

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA DESPESES 2020

DESPESES	INICIAL / DEFINITIU 2020	LIQUIDACIÓ 2020	CRÈDIT DISPONIBLE / DESVIACIÓ PRESUPOSTÀRIA	GRAU D'EXECUCIÓ
I. DESPESES DE PERSONAL	4.752.176,00	4.677.504,12	74.671,88	98,43%
II. DESPESES EN COMPRA DE BÉNS I SERVEIS	1.268.074,00	972.069,02	296.004,98	76,66%
III. DESPESES FINANCERES	0,00	0,00	0,00	-
IV. TRANSFERÈNCIES CORRENTS	20.000,00	6.000,00	14.000,00	30,00%
TOTAL OPERACIONS CORRENTS	6.040.250,00	5.655.573,14	384.676,86	93,63%
VI. INVERSIONS REALS	9.250.568,00	553.537,70	8.697.030,30	5,98%
VII. TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL OPERACIONS DE CAPITAL	9.250.568,00	553.537,70	8.697.030,30	5,98%
VIII. ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	-
IX. PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00	0,00	-
TOTAL OPERACIONS FINANCERES	0,00	0,00	0,00	-
PRESSUPOST TOTAL	15.290.818,00	6.209.110,84	9.081.707,16	40,61%



G CONSELLERIA
O FONS EUROPEUS,
I UNIVERSITAT I CULTURA
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA
ILLES BALEARNS

LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA 2020

<i>RESULTAT OPERACIONS CORRENTS</i>	<i>287.873,23</i>
<i>RESULTAT OPERACIONS DE CAPITAL</i>	<i>55.200,30</i>
<i>RESULTAT OPERACIONS FINANCERES</i>	<i>-</i>
RESULTAT PRESSUPOSTARI (SUPERÀVIT)	343.073,53

Palma, 8 de juliol de 2021
El director gerent,
Pere Malondra Sánchez



G CONSELLERIA
O PRESIDÈNCIA,
I CULTURA I IGUALTAT
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA ILLES BALEARS

ANEXO 2:

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2020

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN:		
1. Excedente del ejercicio antes de impuestos	-105.705,30	-24.650,20
2. Ajustes al resultado-	18.888,38	56.732,32
a) Amortización del inmovilizado (+)	63.690,39	49.789,24
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	0,00	7.000,00
c) Variación de provisiones (+/-)	0,00	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)	-44.802,01	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-)	0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)	0,00	0,00
h) Gastos financieros (+)	0,00	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-)	0,00	-56,92
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente-	-393.546,37	-26.545,35
a) Existencias (+/-)	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	23.946,65	-1.237,31
c) Otros activos corrientes (+/-)	-351,95	-3.756,47
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	-124.753,66	-21.418,25
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	-292.387,41	-133,32
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación-	0,00	0,00
a) Cobros de dividendos (+)	0,00	0,00
b) Pagos de intereses (-)	0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)	0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	0,00	0,00
e) Otros cobros (pagos) (+/-)	0,00	0,00
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (+/--1+/-2+/-3+/-4)	-480.363,29	5.536,77
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
6. Pagos por inversiones (-)	-302.685,70	-6.114.593,04
a) Empresas del grupo y asociadas	0,00	-5.767.658,00
b) Inmovilizado intangible	-28.966,66	-3.282,92
c) Inmovilizado material	-273.719,04	-343.652,12
d) Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00
e) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
f) Otros activos financieros	0,00	0,00
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
h) Otros activos	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)	0,00	5.567.434,25
a) Empresas del grupo y asociadas	0,00	5.137.012,95
b) Inmovilizado intangible	0,00	0,00
c) Inmovilizado material	0,00	0,00
d) Bienes del Patrimonio Histórico	0,00	0,00
e) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
f) Otros activos financieros	0,00	430.421,30
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
h) Otros activos	0,00	0,00
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	-302.685,70	-547.158,79
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio-	198.388,50	0,00
a) Aportaciones a la dotación fundacional o fondo social (+)	0,00	0,00
b) Disminuciones del fondo social (-)	0,00	0,00
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	198.388,50	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero-	582.397,03	313.907,75
a) Emisión de obligaciones y otros valores negociables (+)	0,00	0,00
b) Emisión de deudas con entidades de crédito (+)	0,00	0,00
c) Emisión de deudas con entidades del grupo y asociadas (+)	0,00	0,00
d) Emisión de otras deudas (+)	834.668,11	313.907,75
e) Devolución y amortización de obligaciones y otros valores negociables (-)	0,00	0,00
f) Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito (-)	0,00	0,00
g) Devolución y amortización de deudas con entidades del grupo y asociadas (-)	0,00	0,00
h) Devolución y amortización de otras deudas (-)	-252.271,08	
11 FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/--9+/-10)	780.785,53	313.907,75
D) EFECTO DE LAS VALORACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/--5+/-8+/-11+/-D)	-2.263,46	-227.714,27
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	223.574,13	451.288,40
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	221.310,67	223.574,13



G CONSELLERIA
O PRESIDÈNCIA,
I CULTURA I IGUALTAT
B FUNDACIÓ ORQUESTRA
/ SIMFÒNICA ILLES BALEARS

ANEXO 3:
INVENTARIO 2020

ANNEX 2 COMPTES ANUALS 2020: INVENTARI 2019 I 2020

ANY ADQUISICIÓ	PROVEÏDOR	CONCEPTE AGREGAT	CONCEPTE ELEMENT INVENTARIAT	BASE IMPOSABLE	IVA	despeses accessòries	TOTAL	DATA DE COMPRA
2019	3 DIGITS	L·LICÈNCIES INFORMÀTIQUES	8 L·LICÈNCIES CORREU ELECTRÒNIC, L·LICÈNCIES HOST	2.459,60	516,52		2.976,12	16/04/2019
2019	GS GEEK SQUAD. SL	L·LICÈNCIES INFORMÀTIQUES	OFFICE HOME AND BUSINESS 201	253,55	53,25		306,80	27/12/2019
2019	GUIL S.L.	COMPRA MATERIAL ESCENARI I ASSAJOS	COMPRA TARIMES, ESCALA ALUMNI	10.614,74	2.229,10		12.843,84	12/02/2019
2019	CASA MARTI ENTERPRISES S.A.	COMPRA MATERIAL ESCENARI I ASSAJOS	COMPRA PATA FIJA PER TARIMA	767,12	161,10		928,22	16/04/2019
2019	JORGE PUJOL SALVA	COMPRA MATERIAL ESCENARI I ASSAJOS	COMPRA PANTALLS ACÚSTIQUES	535,00	112,35		647,35	07/01/2019
2019	SALOM Y POMAR S.L.	COMPRA MATERIAL ESCENARI I ASSAJOS	COMPRA 4 PANTALLS REFLECTORES	737,19	154,81		892,00	23/01/2019
2019	SALOM Y POMAR S.L.	COMPRA MATERIAL ESCENARI I ASSAJOS	COMPRA 25 LAMPARES LED FARISTOLS	599,17	125,83		725,00	16/04/2019
2019	ANGEL MARTÍNEZ VICTORIA	COMPRA MATERIAL ESCENARI I ASSAJOS	COMPRA CADIRA MÚSICS	14.296,50	3.002,27		17.298,77	27/12/2019
2019	JORGE PUJOL SALVA	COMPRA MATERIAL ESCENARI I ASSAJOS	COMPRA FARISTOLS	962,00	202,02		1.164,02	07/01/2019
2019	GUIL S.L.	COMPRA MATERIAL ESCENARI I ASSAJOS	COMPRA CADIRA PERCUSIONISTA	270,00	56,70		326,70	12/02/2019
2019	3 DIGITS	EQUIPAMENT INFORMÀTIC	IMPRESORA HP LASERJET	120,69	25,34		146,03	13/05/2019
2019	3 DIGITS	EQUIPAMENT INFORMÀTIC	IMPRESORA HP LASERJET	120,69	25,34		146,03	30/06/2019
2019	3 DIGITS	EQUIPAMENT INFORMÀTIC	MONITOR	157,50	33,08		190,58	17/07/2019
2019	3 DIGITS	EQUIPAMENT INFORMÀTIC	ORDINADOR + L·LICENCIA	887,71	186,42		1.074,13	15/07/2019
2019	3 DIGITS	EQUIPAMENT INFORMÀTIC	MONITOR	90,23	18,95		109,18	17/07/2019
2019	GS GEEK SQUAD. SL	EQUIPAMENT INFORMÀTIC	3 ORDINADORS DDR4 SODIMM	1.237,44	259,86		1.497,30	27/12/2019
2019	EL CORTE INGLES S.A.	EQUIPAMENT INFORMÀTIC	DISCOS DUROS 4TB	196,69	41,31		238,00	14/06/2019
2019	TELEFÓNICA MÓVILES ESPAÑA S.A.	TERMINALS MÒBILS	TELÉFON HUawei P30 LITE I P30 PRO BLACK	864,00	181,44		1.045,44	20/09/2019
2019	NOVA TELEVISIÓ S.A.	COMPRA MATERIAL AUDIOVISUAL	REPORTAGE DOCUMENTAL 30 ANYS	9.724,05	2.042,10		11.766,10	30/09/2019
2019	EDITORIAL MÍC	COMPRA MATERIAL AUDIOVISUAL	MAQUETACIÓ PROGRAMA 30 ANIVERSARI	835,84	175,53		1.011,37	01/10/2019
2019	MEXICO COMUNICACIONES S.L.	TERMINALS MÒBILS	COMPRA WALQUE	782,25	164,27		946,52	11/11/2019
2019	TELEFÓNICA MÓVILES ESPAÑA S.A.	TERMINALS MÒBILS	TELÉFON HUawei P30 PRO BLACK	628,00	131,88		759,88	01/10/2019
2019	TELEFÓNICA MÓVILES ESPAÑA S.A.	TERMINALS MÒBILS	TELÉFON SAMSUNG GALAXY NOTE10	1.018,00	213,78		1.231,78	06/11/2019
2019	CONSOLAT DE MAR., SL	COMPRA INSTRUMENT	COMPRA DE CIMBASO	2.599,17	545,83		3.145,00	26/12/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES CONCERT 18/01/2019	609,85	24,39		634,24	19/12/2018
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES CONCERT21-22/03/2019	396,00	15,84		411,84	18/01/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES CONCERT 31/01/2019	125,00	5,00		130,00	18/01/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES	355,00	14,20		369,20	06/03/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES CONCERT 16/05/2019	703,00	28,12		731,12	07/03/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES CONCERT 11/04/2019	371,00	14,84		385,84	18/03/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES CONCERT 04-18/07/2019-01/08/2019	611,00	24,44		635,44	25/03/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES 25/06/2019	295,00	11,80		306,80	25/04/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES 18/10/2019	1.015,00	40,60		1.055,60	20/06/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES 18/10/2019	1.450,00	58,00		1.508,00	19/06/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES 18/10/2019	590,00	23,60	15,00	628,60	03/07/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES 05/10/2019	284,70	11,39	19,00	315,09	22/07/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES 19/12/2019	1.120,00	44,80	49,00	1.213,80	25/09/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES 23/01/2020	374,50	14,98	19,00	408,48	30/10/2019
2019	XIMART EDICIONES MUSICALES	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES	384,00	15,36	19,00	418,36	14/11/2019
2019	PILES EDITORIAL DE MÚSICA	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES	300,00	12,00		312,00	13/05/2019
2019	PILES EDITORIAL DE MÚSICA	COMPRA PARTITURES	COMPRA PARTITURES	336,54	13,46		350,00	17/06/2019
2019	AJUNTAMENT DE PALMA	NOVA SEU	TAXA NOVA SEU (reclassificació, no despesa pressupostària de 2019)				5.693,62	01/01/2019
2019	TECNOLOGÍAS Y SERVICIOS AGRARIOS	NOVA SEU -PROJECTE EXECUTIU	TRAGSATEC - GÈNER - MAIG 19 NOVA SEU	13.048,65	2.740,22		15.788,87	16/01/2019
2019	TECNOLOGÍAS Y SERVICIOS AGRARIOS	NOVA SEU -PROJECTE EXECUTIU	TRAGSATEC - ABRIL - MAIG 19 NOVA SEU	7.490,58	1.573,02		9.063,60	16/01/2019
							101.776,66	
2020	3 DIGITS	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	PROJECTE OFFICE	4.996,80	1.049,33		6.046,13	30/04/2020
2020	3 DIGITS	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	PROJECTE OFFICE 365 BUSSINESS	3.957,59	831,09		4.788,68	11/06/2020
2020	3 DIGITS	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	PÀGINA WEB	14.985,00	3.146,85		18.131,85	14/08/2020
2020	SALOM Y POMAR	MATERIAL INSTRUMENTAL	SORDINA TROMPETA	646,17	135,69		781,86	18/06/2020
2020	DAVID ALVAREZ	MOBILIARI	FINESTRES OFICINA	6.230,93	1.308,50		7.539,43	24/09/2020
2020	SALOM Y POMAR	MATERIAL INSTRUMENTAL	SOPORT TROMBO	226,48	47,56		274,04	13/02/2020
2020	SALOM Y POMAR	MATERIAL INSTRUMENTAL	SOPORT CONTRAFAGOT	352,48	74,02		426,50	25/02/2020
2020	SALOM Y POMAR	MATERIAL INSTRUMENTAL	CADIRES	6.198,81	1.301,75		7.500,56	21/05/2020
2020	RHYTHMS AND SONS	MATERIAL INSTRUMENTAL	CADIRES	442,00	92,82		534,82	22/10/2020
2020	DAVID ALVAREZ	MOBILIARI	PORTA GALLERIA	1.140,64	239,54		1.380,18	27/10/2020
2020	MARIANO GONZALEZ NIELLO	MOBILIARI	ESTORES	1.500,00	315,00		1.815,00	10/11/2020
2020	KOLBERT	MATERIAL INSTRUMENTAL	SOPORT INSTRUMENTAL PER 2 TROMPETES I DUES SORDINES	716,53	150,47		867,00	02/01/2020
2020	EL CORTE INGLES	EQUIPS PROCESSAMENT INFORMACIÓ	PORTÀTIL ASUS	350,54	73,61		424,15	05/04/2020
2020	WORTEN	EQUIPS PROCESSAMENT INFORMACIÓ	PORTÀTIL ASUS	392,54	82,44		474,98	11/08/2020
2020	GRUPO LOGISCENTER	EQUIPS PROCESSAMENT INFORMACIÓ	IMPRESORA CARNETS	1.360,57	285,72		1.646,29	26/08/2020
2020	SALOM Y POMAR	ALTRE IMMOBILITZAT	5 PANTALLS REFLECTORES	714,05	149,95		864,00	01/01/2020
2020	EL CORTE INGLES	ALTRE IMMOBILITZAT	RADIADORS	154,55	32,45		187,00	17/01/2020
2020	SANTIAGO COLOMBAS	MOBILIARI	EQUIP AIRE CONDICIONAT	1.620,00	340,20		1.960,20	01/07/2020
2020	IMPRESSRAPIT	ALTRE IMMOBILITZAT	LONA PER SOLAR	2.604,76	547,00		3.151,76	31/07/2020
2020	SALOM Y POMAR	ALTRE IMMOBILITZAT	10 PANTALLS REFLECTORES	1.842,98	387,02		2.230,00	24/10/2020
2020	XIMART EDICIONES	PARTITURES	PARTITURES	140,00	5,60	19,00	164,60	05/02/2020
2020	XIMART EDICIONES	PARTITURES	PARTITURES	47,00	1,88	19,00	67,88	10/02/2020
2020	XIMART EDICIONES	PARTITURES	PARTITURES	746,00	29,84		775,84	09/03/2020
2020	ARIA EDITIONS	PARTITURES	PARTITURES	2.897,35			2.897,35	12/05/2020
2020	XIMART EDICIONES	PARTITURES	PARTITURES	220,15	8,81	19,00	247,96	07/10/2020
2020	XIMART EDICIONES	PARTITURES	PARTITURES	514,80	20,59		535,39	03/01/2020
2020	ARIA EDITIONS	PARTITURES	PARTITURES	169,30			169,30	23/10/2020
2020	PLANISI	ALTRE IMMOBILITZAT	MAMPARES METACRILAT	4.800,00	1.008,00		5.808,00	15/05/2020
2020	AJUNTAMENT DE PALMA	NOVA SEU	ICIO	250.852,00			250.852,00	25/06/2020
2020	AJUNTAMENT DE PALMA	NOVA SEU	ICIO interessos	2.164,89			2.164,89	25/06/2020
2020	AJUNTAMENT DE PALMA	NOVA SEU	ICIO sanció (no imputable a ITS)	25.301,69			25.301,69	25/06/2020
2020	TRAGSATEC	NOVA SEU -PROJECTE EXECUTIU	PROJECTE EXECUTIU	170.241,13			170.241,13	04/08/2020
2020	AJUNTAMENT DE PALMA	NOVA SEU	TAXA L·LICÈNCIA OBRES COMPLEMENTÀRIA	33.287,24			33.287,24	18/09/2020
							553.537,70	