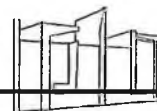


C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

**AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2018 DE:**

**FUNDACIÓ D'ESTUDIS SUPERIORS DE
MÚSICA I ARTS ESCÈNIQUES DE LES
ILLES BALEARS**



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DE LA FUNDACIÓ D'ESTUDIS SUPERIORS DE MÚSICA I ARTS ESCÈNIQUES DE LES ILLES BALEARS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2018

A l'Òrgan de govern de la Fundació d'Estudis Superiors de Música i Arts Escèniques de les Illes Balears i a la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears.

Opinió amb excepcions

Hem fet una auditoria financera dels comptes anuals de la Fundació d'Estudis Superiors de Música i Arts Escèniques de les Illes Balears (l'Entitat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de resultats i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals que inclou un resum de les polítiques comptables significatives.

En la nostra opinió, excepte pels efectes de les qüestions descrites en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes materials, la imatge fidel de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2018, com també dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, i de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació que és el Reial Decret 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu i el model de pla d'actuació de les entitats sense fins lucratiu.

Fonament de l'opinió amb excepcions

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

Excepcions

En l'aplicació dels procediments d'auditoria s'ha detectat que la Fundació va registrar, en exercicis anteriors, com a ingressos en el compte de resultats els imports rebuts com a subvencions de capital per finançar elements de l'actiu no corrent. D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, les subvencions de capital es registren directament en el patrimoni net i s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització efectuada en aquest període per als elements finançats o, si s'escau, quan es produeixi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç. En conseqüència, l'epígraf «II. Reserves» del patrimoni net del balanç està sobrevalorat en



Auditores

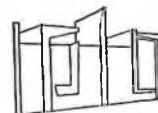
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

36.948,05 euros (13.251,06 euros a l'exercici anterior), l'epígraf «A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts» del patrimoni net del balanç està infravalorat en 24.323,81 euros (35.513,65 euros a l'exercici anterior), l'epígraf «III. Deutes a curt termini» del passiu corrent del balanç està infravalorat en 1.434,40 euros (1.434,40 euros a l'exercici anterior) i l'excedent de l'exercici infravalorat en 11.189,84 euros (sobrevalorat en 23.696,99 euros a l'exercici anterior).

L'Entitat, al tancament de l'exercici 2017, va aplicar el criteri de caixa a l'hora de reconèixer els ingressos per matrícula i, a més, va realitzar l'estimació d'ingressos anticipats del curs acadèmic 2017/2018 també en funció de l'import cobrat i no sobre l'import total de les matrícules tramitades. Aquests fets suposen un incompliment del principi de meritació. D'acord amb el registre auxiliar de matrícules del curs 2017/2018 l'import total d'aquestes era de 304.830,18 euros, mentre que en els registres comptables figuraven registrades per import de 308.752,28 euros. En conseqüència, les xifres comparatives de l'epígraf «IV. Deutors comercials i altres comptes a cobrar» de l'actiu corrent del balanç i les xifres comparatives de l'epígraf «VII. Periodificacions a curt termini» del passiu corrent del balanç estan infravalorades en 13.520,65 euros i 17.442,75 euros, respectivament, i l'excedent de l'exercici 2017 sobrevalorat en 3.922,10 euros.

L'Entitat, d'acord amb l'article 9 dels seus Estatuts, té el caràcter de mitjà propi de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i de la resta d'ens de dret públic o de dret privat integrats en el sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma que, d'acord amb el mateix Reial Decret Legislatiu 3/2011, hagin de ser considerats poders adjudicadors, sempre que es verifiquin les condicions a què es refereix l'apartat 3 següent. De la mateixa manera, la Fundació pot tenir el caràcter de mitjà propi dels consells insulars i, en general, d'altres administracions i poders adjudicadors no integrats en el sector públic instrumental autònom, sempre que participin en la dotació de la Fundació. La memòria adjunta no inclou la informació que estableix l'art. 32.2.b. de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic (LCSP), respecte al compliment del requisit de que més del 80 per cent de les activitats de l'Entitat es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec. La LCSP estableix que el compliment efectiu d'aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec i, en conseqüència, ha de ser objecte de verificació per l'auditor de comptes en la realització de l'auditoria dels comptes anuals esmentats de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes.

Hem fet l'auditoria sobre la base de l'encàrrec rebut per part de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques del Govern de les Illes Balears. L'actuació esmentada s'ha dut d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat de 14 de febrer de 1997, i d'acord també amb l'article 121.2 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i el Plec de prescripcions tècniques per a la realització d'auditories de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears pel que fa a la preparació d'aquest informe. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals i hem complert les altres responsabilitats d'ètica de conformitat amb aquests requeriments.

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

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota «1. Activitat de l'Entitat» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que la Fundació per als Estudis Superiors de Música i Arts Escèniques de les Illes Balears és el resultat de la inscripció en el Registre Únic de Fundacions de les Illes Balears (acordada per Resolució de 19 de desembre de 2017) de la fusió per absorció de la Fundació per a l'Escola Superior d'Art Dramàtic de les Illes Balears per part de la Fundació per al Conservatori Superior de Música i Dansa de les Illes Balears i de la modificació dels Estatus (inclou canvi de denominació, passant a ser Fundació per als Estudis Superiors de Música i Arts Escèniques de les Illes Balears), de la modificació del Patronat i del cessament i nomenament del gerent de la fundació absorbent. La fusió es basa en l'acord del Patronat de data 31 de maig de 2017 de fusió per absorció de la Fundació per a l'Escola Superior d'Art Dramàtic de les Illes Balears per la Fundació per al Conservatori Superior de Música i Dansa de les Illes Balears (amb extinció sense liquidació de la fundació absorbida). La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «5. Immobilitzat material» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que mitjançant Resolució, de data 27 de març de 2017, la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques va autoritzar la revocació de la cessió d'ús gratuïta i temporal de l'edifici i les instal·lacions que formen el complex on estan ubicats actualment el Conservatori Superior de Música de les Illes Balears i el Conservatori Professional de Música i Dansa de Mallorca, a la Fundació per al Conservatori Superior de Música i Dansa de les Illes Balears. Mitjançant Resolució, de data 23 de març de 2017, la consellera d'Hisenda i Administracions Públiques va adscriure a la Conselleria d'Educació i Universitat, l'edifici i les instal·lacions que formen el complex on estan ubicats actualment el Conservatori Superior de Música de les Illes Balears i el Conservatori Professional de Música i Dansa de Mallorca. Per l'ús de les instal·lacions del Conservatori, s'ha estimat el valor del lloguer de les instal·lacions a preu de mercat, d'acord amb la nota «9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar», per import de 250.138,52 euros. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «12. Altra informació» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que la Fundació depèn, per al seu funcionament ordinari, de les subvencions rebudes de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB), que l'any 2018 i 2017 varen suposar més del 86,88% i 87,90%, respectivament, dels ingressos totals. També cridem l'atenció sobre la nota «17. Ingressos i despeses» en la qual s'indica el detall de les subvencions corrents i de capital rebudes per al seu funcionament, per import de 3.269.715,17 euros i 461.62 euros, respectivament (a l'exercici anterior per import de 3.419.056,99 euros i 145.454,56 euros,



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

respectivament). Aquests fets són evidència que la Fundació depèn de les aportacions que realitza la CAIB per poder continuar amb la seva activitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions

Tal com s'indica en la nota 2 de la memòria adjunta, d'acord amb la normativa que regeix l'actuació de l'Entitat, els comptes anuals adjunts, els han preparat l'òrgan de govern d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat amb el propòsit de mostrar la imatge fidel. En conseqüència, els comptes anuals adjunts s'han preparat en virtut d'aquest marc normatiu d'informació financera i han estat auditats aplicant les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat. Aquest informe en cap cas s'ha d'entendre com un informe d'auditoria en els termes prevists en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

L'Entitat no ha aportat l'evidència documental adequada i suficient per verificar el correcte compliment, durant l'exercici 2018, de la normativa sobre prevenció de riscos laborals.

Una altra informació

No hi ha altra informació adjunta als comptes anuals de la Fundació d'Estudis Superiors de Música i Arts Escèniques de les Illes Balears, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2018, el compte de resultats i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals.

Si fos el cas, la nostra opinió sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals a partir del coneixement de l'Entitat obtingut en la nostra auditoria i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant aquesta. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar sobre si el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estariem obligats a informar-ho.

No tenim res que informar referent a això.

Responsabilitats de la direcció i dels responsables del govern de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

L'òrgan de govern de l'Entitat és responsable de la preparació i la formulació dels comptes anuals de manera que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i,



Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals als quals es refereix aquest informe varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 10 d'abril de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditadors Associats, S.L. el 10 d'abril de 2019. Aquests comptes anuals varen ser reformulats en data 20 de juny de 2019 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditadors Associats, S.L. el 25 de juny de 2019.

En la preparació dels comptes anuals, l'òrgan de govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan de govern té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un grau alt de seguretat, però no garanteix que una auditoria duta a terme de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.



- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals inclosa la informació revelada a la memòria, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els responsables del govern de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de fer l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, com també qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

C.M.S. Auditadors Associats, S.L.

Miquel Monserrat Adrover

Palma, a 25 de juny de 2019

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

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

2019 Núm. 13/19/00817

SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. n° S1036
PALMA DE MALLORCA

Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA



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

Comptes anuals reformulats de
l'exercici 2018 de la Fundació per als
Estudis Superiors de Música i Arts
Escèniques de les Illes Balears
(FESMAE-IB)

COMPTES ANUALS EXERCICI 2018

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

[illegible]

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

6. *Concurrence*
 7. *Conflict*
 8. *Control*
 9. *Cooperation*
 10. *Coordination*

(*) Reexpressat l'exercici 2017

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

MEMÒRIA EXERCICI 2018

Memòria de l'exercici 2018 de la
Fundació per als Estudis Superiors de
Música i Arts Escèniques de les Illes
Balears (FESMAE-IB)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

1.	ACTIVITAT DE ACTIVITAT DE L'ENTITAT	2
2.	BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS	3
3.	EXCEDENT DE L' EXERCICI.....	4
4.	NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.....	5
5.	IMMOBILITZAT MATERIAL.....	11
6.	BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC.	13
7.	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES	13
8.	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	14
9.	ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR	15
10.	INSTRUMENTS FINANCERS (ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS)	16
11.	INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL COMPTE DE RESULTATS I EL PATRIMONI NET	19
12.	ALTRE INFORMACIÓ	20
13.	FONS PROPIS.	21
14.	EXISTÈNCIES.....	21
15.	MONEDA EXTRANQUERA.....	21
16.	SITUACIÓ FISCAL.....	22
17.	INGRESSOS I DESPESES.....	22
18.	PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.	24
19.	INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.	25
20.	RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL.	25
21.	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DEL PASSIU DEL BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DESEMBRE.....	25
22.	FUSIONS ENTRE ENTITATS NO LUCRATIVES I COMBINACIÓ DE NEGOCIS	25
23.	NEGOCIS CONJUNTS.....	25
24.	ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ.....	26
25.	APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS	29
26.	ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES 30	
27.	FETS POSTERiors AL TANCAMENT	30
28.	OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.....	30
29.	ALTRA INFORMACIÓ.....	30
30.	INFORMACIÓ SEGMENTADA.....	31
31.	INVENTARI.....	31
32.	INFORMACIÓ SOBRE ELS APLAÇAMENTS DE PAGAMENT A PROVEÏDORS (D.A. 3ª LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL).....	31

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT.

1.1. Constitució.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Marc normatiu d'informació financera.

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

2.2. Imatge fidel.

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

2.3. Principis comptables.

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

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

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2018 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre sobre els fets analitzats. És possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en un futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en propers exercicis, la qual cosa es faria de manera prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

2.5. Comparació de la informació.

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

Aquest any, la Fundació ha considerat periodificar els ingressos per matrícules, assignant a cada exercici la part d'ingrés meritada i no la cobrada com es venia fent.

S'han re-expresades certes partides de l'exercici anterior als efectes de comparabilitat, aquestes estan identificades als estats i son els següents:

Comptes reexpressats	Formulació	Reexpressió
621 - Lloguers	0,00	191.887,08
740 - Subvencions corrents	0,00	-191.887,08

2.6. Agrupació de partides

A l'exercici 2018 no s'ha produït cap agrupació de partides ni en el balanç ni en el compte de resultats, excepte l'indicat, en el seu cas, en les notes específiques d'aquesta memòria de comptes anuals.

2.7. Elements recollits en diferents partides.

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

2.8. Canvis en criteris comptables

A l'exercici 2018 no s'ha produït cap canvi en els criteris comptables respecte a l'exercici anterior.

2.9. Correcció d'errades.

Aquest comptes es corresponen a la reformulació del emesos en data 28 de febrer de 2019.

3. EXCEDENT DE L' EXERCICI.

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

Base de repartiment	2018	2017
Excedent positiu de l'exercici		242.852,73
Resultat negatiu de l'exercici	-102.231,42	
TOTAL	-102.231,42	242.852,73

Distribució	2018	2017
Romanent		242.852,73
TOTAL		242.852,73

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

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

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

4.1. Immobilitzat intangible.

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

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

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

4.2. Immobilitzat material.

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

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

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

4.3. Instruments financers.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats: En aquesta categoria s'han inclòs els actius financers híbrids, és a dir, aquells que combinen un contracte principal no derivat i un derivat financer i altres actius financers que l'entitat ha considerat convenient incloure en aquesta categoria en el moment del seu reconeixement inicial.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

En particular, al final de l'exercici es comprova l'existència d'evidència objectiva que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) s'ha deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que han ocorregut després de la seva reconeixement inicial i que han ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.3.3. Instruments financiers híbrids:

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

4.3.4. Instruments financiers compostos:

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

4.3.5. Contrôles de garanties financières:

No es disposen de contractes de garanties financeres.

4.3.6. Inversions en entitats de grup, multigrup i associades:

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

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

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

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

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

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

4.3.10. Subvencions, donacions i llegats.

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

4.3.11. Imposts sobre beneficis.

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

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

4.3.12. Ingressos i despeses.

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Evolució.

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

	Instal·lacions, Maquinaria i Utillatge	Mobiliari i EPI	Altres immobilitzats	Total
SALDO INICIAL BRUT, EJERCICIO 2017	153.852,04	179.247,97	443.464,09	776.564,10
(+) Adquisiciones (1)	29.621,38	8.721,10	34.695,80	73.038,37
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	166.714,35	179.024,33	17.321,38	363.060,06
(-/+) Traspasos a/de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones (1)	17.593,80	0,00	55.649,94	73.243,74
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017	332.593,97	366.993,40	439.831,42	1.139.418,79
SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018	332.593,97	366.993,40	439.831,42	1.139.418,79
(+) Adquisiciones	17.995,00	10.689,05	13.488,68	42.172,73
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspasos	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
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	6.686,84	6.686,84
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2018	350.588,97	377.682,45	446.633,26	1.174.904,68
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 17	86.213,25	171.621,64	385.648,28	643.483,17
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2017	8.450,11	3.453,94	10.498,47	22.402,52
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	128.965,59	128.430,78	16.342,68	273.739,05
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	17.593,77	0,00	55.649,94	73.243,71
AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 17	206.035,18	303.506,36	356.839,49	866.381,03
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 18	206.035,18	303.506,36	356.839,49	866.381,03
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018	14.304,36	10.827,45	24.015,60	49.147,41
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018	220.339,54	314.333,81	380.855,09	915.528,44
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 17	126.558,79	63.487,04	82.991,93	273.037,76
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 18	130.249,43	63.348,64	65.778,17	259.376,24

(Vegeu annex II)

5.2. Notes a l'immobilitzat material i intangible.

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

5.3. Cessió de l'immoble

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

El valor dels actius es el següent:

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

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

5.4. Revocació de la Cessió.

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

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

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

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



Els immobilitzats del Conservatori, fins a data 4 d'abril de 2016, varen estar assegurats amb la companyia ASEFA mútua d'assegurances i reassegurances a prima fixa, per un import considerat com suficient per la Direcció General de Patrimoni i la Conselleria d'Educació i Cultura, d'acord amb l' establert al document de cessió d'ús, decret núm. 18.472 de la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears de 27 d' agost de 2001.

A partir de data 5 d'abril de 2016 la companyia asseguradora va ser Generali España, S.A., amb període de cobertura per l'exercici 2017 de 05/04/2017 fins a 05/04/2018. A partir d'aquesta data serà la Conselleria d'Educació i Universitat la que es farà càrrec de l'assegurança de l'edifici, donat que ja no pertany al Conservatori.

Pel que fa a l' Esadib, té cobertura amb Mapfre amb una pòlissa multirisc per l'edifici de l' Esadib al carrer Morer, període de cobertura: 01/07/2017 a 01/07/2018.

5.6. Inventari.

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

6. BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC.

La Fundació no te cap tipus de béns del Patrimoni Històric.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La Fundació no disposa de inversions immobiliàries.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1. Evolució.

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

	Aplicacions Informàtiques	Patens, llicències, marques i similars	Total
SALDO INICIAL BRUT, EJERCICIO 2017	19.345,33	0,00	19.345,33
(+) Adquisiciones (1)	1.363,55	0,00	1.363,55
(+) Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	21.634,67	1.193,00	22.827,67
(-/+) Traspasos a/de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	19.345,33	1.193,00	20.538,33
(-) Salidas, bajas o reducciones (1)	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017	22.998,22	0,00	22.998,22
SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018	22.998,22	0,00	22.998,22
(+) Adquisiciones	3.900,00	0,00	3.900,00
(+) 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 2018	26.898,22	0,00	26.898,22
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 17	19.345,33	0,00	19.345,33
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2017	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	18.833,54	1.193,00	20.026,54
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	19.345,33	1.193,00	20.538,33
AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 17	18.833,54	0,00	18.833,54
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 18	18.833,54	0,00	18.833,54
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2018	1.657,59	0,00	1.657,59
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018	20.491,13	0,00	20.491,13
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO INMATERIAL 17	4.164,68	0,00	4.164,68
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO INMATERIAL 18	6.407,09	0,00	6.407,09

8.2. Comentaris a l'immobilitzat material.

La Resolució del conseller d'Educació i Universitat de 3 de maig de 2018 per la qual es dicten instruccions per als ensenyaments artístics superiors per a l'any acadèmic 2018-2019, cedeix l'ús de l'immoble i les instal·lacions del Conservatori, al Conservatori Superior de Música de les Illes Balears, absorbit per FESMAE, el curs lectiu de 2018-2019.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

La Fundació va pagar el lloguer per la seu de l'ESADIB per import de 63.340,33 (IVA exclòs, 75.376,563€ amb IVA inclòs) durant l'exercici 2018 i 74.006,17€ (IVA Inclòs) a l'exercici 2017. Com altres anys, també s'han llogat aules externes per un import de 8.600 euros així com material audiovisual per 3.250 euros.

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

El 20 de febrer 2018 un API col·legiat independent va valorar el l'edifici (que inclou el terreny i la construcció) per un valor de 11.786.208,62 euros. Consultades diverses fonts, s'ha estima que el lloguer actual a preu de mercat es del 5% del valor de l'immoble, per tant 589.310 euros. Ara bé, la FESMAE no en té el ús en exclusiva de les instal·lacions, sinó que es comparteix amb el Conservatori Professional de Música i Dansa de Mallorca (CPMDM), segon consta a la resolució del conseller d'Educació i Universitat, publicada al BOIB 59 de 12 de maig de 2018. Per tant s'ha calculat la part corresponent a la FESMAE aplicant els criteris i ponderacions següents, en funció del nombre d'hores d'ús de cada centre (Variable temps) i el nombre d'usuaris (Variable Intensitat d'ús)

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

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

També s'han llogat aules d'estudi externes al IES Madina Mayurqa per import de 4.085 euros així com instruments per valor de 4.395 Euros.

10. INSTRUMENTS FINANCERS (ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS)

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

10.1. INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL BALANÇ

10.1.1. Categories d'actius financers i passius financers:

Actius financers a llarg termini:

Instrument de patrimoni llarg termini	Importe 2018	Importe 2017
Actius a valor raonable amb canvis pig:	10.116,93	10.116,93
- Mantinguts per a negociar		
- Altres	10.116,93	10.116,93
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar		
Actius disponibles per a la venda:		
- Valorats a valor raonable		
- Valorats a cost		
Derivats de cobertura		
TOTAL	10.116,93	10.116,93

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

Actius financers a curt termini:

Crédits, derivats i altres curt termini	Import 2018	Import 2017
Actius a valor raonable amb canvis pig:		
- Mantinguts per a negociar		
- Altres		
Inversions mantingudes fins al venciment		
Préstecs i partides a cobrar	1.357.757,39	1.281.930,29
Actius disponibles per a la venda:		
- Valorats a valor raonable		
- Valorats a cost		
Derivats de cobertura		
TOTAL	1.357.757,39	1.281.930,29

Els actius financers a curt termini tenen, a 31 de desembre de 2018, el detall següent:

Compte	Descripció	Saldo
430000000	ALUMNES	-29,01
430000002	CLIENTS VARIS	3,50
430000004	CONSELLERIA CULTURA	4.636,52
430000007	FUNDACIO STUDIUM AUREUM	1.460,68
430000012	FUND.NOU VENTS PROJECTE HOME B	740,10
430000025	SOCIEDAD ESPAÑOLA DE RADIODIFU	2.261,25
430000027	SARAH MUÑOZ BONNIN	28,01
430000030	JAUME PALOU XAMENA	803,65
433000001	CAIB	1.330.666,86
440000157	AJUNTAMENT DE PALMA	2.520,39
440100178	SERV ESP.INTERNACIONALIZ.EDUC	1.100,00
446000005	FESTIVAL MUSICA MALLORCA	5.699,29
446000009	TEATRE	526,97
446000013	SENZA CADENZA, SL	263,52
446000019	D.G.PLANIFIC.ORD.I CENT	571,28
446000051	CABOT FONT, JOSE	9.425,93
446000087	CAIB - NO UGE 2012	447,76
446000121	FEDERACIO DE CORALS I.BALEARS	4.760,86
446000123	CASA REGIONAL CASTILLA LEON	793,56
446000139	CONSELLERIA CULTURA	700,68
446000140	GOVERN BALEAR - PRESIDENCIA	1.561,74
446000181	RODRIGUEZ ADROVER, RAFAEL	4.792,11
447000000	USUARIS	12.665,44
490000000	PROV INSOLVENCIES DEUDORS	-29543,7
566000001	DEPOSIT RECURS SUPPLICACIO	900,00
	TOTAL	1.357.757,39

Passius financers a llarg termini:

La Fundació no disposa de passius financers a llarg termini.

Passius financers a curt termini.

Derivats i altres curt termini	Import 2018	Import 2017
Débits i partides a pagar	212.566,71	146.000,07
Passius a valor raonable amb canvis en pig:		
- Mantinguts per a negociar		
- Altres		
Derivats de cobertura		
TOTAL	212.566,71	146.000,07

Els passius financers a curt termini tenen, a 31 de desembre de 2018, el detall següent:

Compte	Descripció	Saldo
522000002	SUBV ERASMUS KA103/E/18	9.200,00
522000003	SUBV FEDER 2016	8.000,00
555000000	PARTIDES PENDENTS D'APLICACIO	619,79
560000000	FIANZAS RECIBIDAS A CORTO PLAZ	1.672,80
465000000	REMUNERACIONS PEND.PAG.	39.591,90
410000000	ACREEDORES	150.009,11
412000022	VICTOR DE LA ROSA	3.473,11
	TOTAL	212.566,71

A la partida de creditors destaquen per la quantitat:

Compte	Descripció	Saldo
410000311	ILU.SION BALEAR, SL	29.269,90
410000073	AZAHAR JARDINERIA Y RIEGOS, SA	17.815,07
410001228	PINTURAS MOYA LLOMPART, SL	17.189,89
410001208	THOMANN GMBH	14.277,26
410001148	IDENTIFICATION CARE, SL	7.139,00
410100042	FRANCISCANOS DE LA TOR (502)	6.282,55
410100329	BRILLOSA S.L.	5.732,78
410001211	CONSELL INSULAR MENORCA	5.000,00
410001222	CAMPUS PDI, S.L.	4.280,98
	TOTAL	106.987,43

Cal assenyalar que els saldos de Ilusion Balear SL, Thomann GmbH tenen el saldo comptable duplicat, per un error comptable, que es reverteix dins l'exercici 2019, per que la liquidació i el resum anual d'IVA ja s'havien presentat a l'AEAT.

10.1.2. Transferència d'actius financers:

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

10.1.3. Actius cedits i acceptats en garantia:

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

10.1.4. Correccions per deteriorament del valor originades per el risc de crèdit:

Les originades a aquest exercici han estat les següents:

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

Les originades al exercici 2017 varen ser les següents:

Crèdits, derivats i altres	Llarg termin	Curt termini
SALDO INICIAL 2017		23.235,77
(+) Augment per correc. valorativa per deteriorament		3.522,11
(+) Augment per traspassos i altres variacions		
(-) Disminució per reversió del deteriorament		5.718,95
(-) Disminució per sortides i reduccions		
(-) Disminució per traspassos i altres variacions		
SALDO FINAL 2017		21.038,93

10.1.5. Impagament i incompliment de condicions contractuals:

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

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

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

Aquest exercici la Fundació ha entrat en pèrdues degut a que pressupostàriament es va aprovar una modificació de crèdit amb càrrec a romanents de tresoreria d'exercicis anteriors.

- 11.2. Ingressos i despeses financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'efectiu: no hi ha res a informar.

- 11.3. Import de les correccions valoratives per deteriorament per a cada classe d'actius financers, així com l' import de qualsevol ingrés financer imputat al compte de pèrdues i guanys, relacionat amb els actius: no hi ha res a informar.

12. ALTRE INFORMACIÓ.

12.1. Comptabilitat de cobertures:

La Fundació no té elements de cobertura al seu poder.

12.2. Entitats de grup, multigrup i associades:

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

La Fundació depèn, per al seu funcionament ordinari, de les subvencions rebudes de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB), que l'any 2018 i 2017 varen suposar més del 86,88% i 87,90%, respectivament, dels ingressos totals.

La Fundació no té cap participació en cap entitat.

12.3. Altre tipus d'informació:

No existeixen compromisos firmes de compra ni de venda de actius financers.

No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit.

No existeixen deutes amb garantia real.

12.4. Deutes amb les Administracions Públiques.

El detall a l'exercici 2018 es el següent:

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

Al 2017 el detall era:

Compte	Descripció	Saldo
475000000	H.P. ACREEDOR POR IVA	3.079,08
475100000	HP, ACREEDORA RETENCIONES PRAC	100.113,67
476000000	ORG.SEGURETAT SOCIAL, ACR	70.059,47
	TOTAL	173.252,22

13. FONS PROPIS.

Evolució dels fons propis:

Cuenta	Descripción FESMAE	Saldo 31/12/17	Debe	Haber	Saldo 31/12/18
1000	CAPITAL SOCIAL	-408.688,23	0	0	-408.688,23
1130	RESERV. VOLUNTARIAS	-112.587,22	17.136,93	6.663,49	-102.113,78
1200	REMANENT	-2.515.533,38		242.852,73	-2.758.386,11
1210	RDOS NEG.EXS. ANTERIORS	1.939.174,96			1.939.174,96
1290	RESULTAT DE L'EXERCICI	-242.852,73	345.084,15		102.231,42
	Totales	-1.340.486,60	362.221,08	249.516,22	-1.227.781,74

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

14. EXISTÈNCIES

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

15. MONEDA EXTRANGERA

En el transcurs de l'exercici 2018, la Fundació no ha fet cap operació en moneda estrangera.

16. SITUACIÓ FISCAL

CONCILIACIÓ RES.COMPTABLE I B.I. DEL I.S.	2018	2017
RESULTAT DE L'EXERCICI	-102.231,42	242.852,73
DIFERENCIES TEMPORALS POSITIVES:	0	0
DIFERENCIES TEMPORALS NEGATIVES:	0	0
DIFERENCIES PERMANENTS POSITIVES:	3.820.925,08	3.559.502,56
= DESPESES EXEMPTES	3.820.925,08	3.559.502,56
DIFERENCIES PERMANENTS NEGATIVES:	3.718.693,66	3.802.355,29
= INGRESSOS EXEMPTES	3.718.693,66	3.802.355,29
BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST	0,00	0

17. INGRESSOS I DESPESES.

Vegeu annex III

17.1. Els ingressos de la FESMAE es desglossen en:

Cuenta	Descripción FESMAE	Import
721000000	MATRICULES ALUMNES CSMIB	290.171,71
721000001	TAXES PROVES ACCES CSMIB	4.414,60
721000002	ING INSCRIP CONVOC PROFESORS	6.080,00
721000008	ING CURS BRASS ENSEMBLE	1.500,00
721000015	ING CURS LLUIS CLARET	571,08
721000027	ING CURS THOMAS RÜEDI	220,00
721000030	ING CURS FORMACIÓ INSTRUM.GRUP	1.036,54
721000031	ING CURS DIDACTICA GENERAL	140,61
721000033	ING CURS JOCS RÍTMICS	992,63
721000035	ING CURS BADURA-SKODA	87,85
721000036	ING CURS -MASTERCLASS HENKEL	550,00
721000037	ING CURS DEFORMA'T	165
721000038	ING CURS RAUL GENOVES	44
721000039	PERIÓDIF. MATRIC. CSMIB	10047,6
721000040	MATRIC. 17/18 CSM COBRADES 2018	14846,47
721100000	TAXES PROVES ACCES ESADIB	1155
721100001	MATRICULES ALUMNES ESADIB	69936,52
721100002	ING CUOTAS SELECC. PROFES	1305
721100003	ING CURS ART DRAMÀTIC	1687,5
721100004	PERIÓDIF. MATRICULA ESADIB	-457,82
721100005	MATRI. ESADIB17/18 COBRADES 18	454,05
	SUBTOTAL	404.948,34

Cuenta	Descripción FESMAE	Import
740000000	SUBVENCIO CAIB	2.951.860,82
740000003	SUBVENCIO ERASMUS	-3.180,00
740000007	SUB. AJ. PALMA AREA CULTURA	2.520,39
740000008	SUBVENCIO US EDIFICI	250.138,52
740100006	SUBVENCIO SOIB	68.375,44
746100001	SUBV. TRANSFER -ESADIB	461,62
750000000	INGRESSOS AUDITORI	27.398,45
750000002	INGRESSOS PER LLOGUER AULES	23,15
753000001	INGRESSOS PER FOTOCOPIES	730,34
753000003	INGRESSOS LLOGUER TAQUILLES	451,50
753000005	INGRESSOS PER CERTIFICATS AC	1.257,32
753000007	ING PER ACARAMENT DOCUMENT	69,15
753000009	ING PER TRASLLAT EXPEDIENT	23,00
753000011	ING CONVALIDACIÓ CREDITES	23,79
753000012	ING REVISIÓ ANNEX III	72,00
753000013	ING. LLOGUER INSTRUMENTS	478,53
753100001	ING PER FOTOCOPIES	70,00
753100005	ING EMISIÓ TÍTULOS Y CERTIF -	1.791,61
759000029	ALTRES INGRESSOS	443,90
759000030	INGRESSOS EXTRAOR 2018	10.723,63
759000099	AJUSTOS I REGULARITZACIONS	12,16
	SUBTOTAL	3.313.745,32

TOTAL INGRESSOS 3.718.693,66

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

Concepte	2018	2017
Subvenció Corrent rebuda	3.269.715,17	3.419.056,99 (*)
Subvenció de Capital	461,62	145.454,56
TOTAL SUBVENCIONS	3.270.176,79	3.372.624,47

(*) Reexpresat l'exercici 2017

 VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

17.2. Periodificació d'ingressos 2018/2019 i 2017/87:

	2018/2019	2017/2018	Diferència
CSMIB	193.447,80	203.495,00	-10.047,20
ESADIB	46.624,34	46.166,52	457,82
TOTAL	240.072,14	249.661,52	-9.589,38

La periodificació dels ingressos per matrícula a l'any 2018 s'ha fet d'acord al criteri següent:

Atès que els cursos acadèmics no coincideixen amb l'exercici, dos terços dels ingressos del curs acadèmic 2017-2018 es troben periodificats durant el primer semestre del 2018.

Pel que als ingressos del curs acadèmic 2018-2019, un terç d'aquests ingressos es troben periodificats al darrer trimestre de l'any 2018; la resta (dos terços dels ingressos per matrícula del curs 2018-2019) es periodificaran al primer semestre de l'exercici 2019.

A pesar que en el exercici 2018 s'han matriculat més crèdits ETS que l'any anterior, la quantitat que es periodifica per l'exercici 2020 es menor perquè els preus del crèdits en primera matrícula es van reduir en un 10% per acord del patronat de la fundació, en la sessió de data 28 d juny 2018.

La Fundació va cobrar en 2017 un import de 89.185,35€ corresponent a una subvenció rebuda del SOIB, d'acord amb Resolució del Conseller de Treball, Comerç i Indústria i President del SOIB, de 12 de juliol de 2017, en el marc del Programa "Soib Jove-Qualificat Sector Públic", cofinançada pel Fons Social Europeu, en concepte d'incentiu per contractar 5 persones joves en la modalitat de contracte en pràctiques a jornada completa per un període de 15 mesos per dur a terme el projecte "Arts escèniques al servei de la conscienciació social".

Donat que els contractes s' iniciaren el 15 de setembre de 2017 y tindran una durada de 15 mesos, se va periodificar periodificat el import total de 89.185,35€, amb la imputació a l'exercici 2018 de 68.375,44 euros.

17.3. Les despeses de la FESMAE es desglossen en:

17.3.1. Sous i salaris.

Concepte	2018	2017
640 SUELDOS Y SALARIOS	2.305.285,37	2.066.795,82
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO	679.957,20	622.631,51
649 OTROS GASTOS SOCIALES	8.386,25	1.002,19
TOTALS	2.993.628,82	2.690.429,52

17.3.2. Altres despeses.

Concepte	2018	2017
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	334.454,33	281.239,33 (*)
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	81.172,99	166.777,98
623 SERVICIOS DE PROFESIONALES IN	196.991,19	185.723,25
624 TRANSPORTES	2.646,72	1.360,00
625 PRIMAS DE SEGUROS	4.202,54	9.419,91
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILAR	564,16	849,35
627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELA	630,47	2.101,80
628 SUMINISTROS	27.577,66	104.121,07
629 OTROS SERVICIOS	44.054,34	46.617,33
631 OTROS TRIBUTOS	577,48	2.726,10
634 AJUSTES NEGATIVOS EN LA IMPOS	71.579,01	59.615,33
694 PÉRDIDAS POR DETERIORO DE CRÉ	8.504,77	3.522,11
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	1.443,09	145.201,29
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	49.361,91	44.346,35
669 OTROS GASTOS FINANCIEROS	0,00	75,06
TOTALS	823.760,66	1.053.696,26

(*) Reexpresat l'exercici 2017

17.4. Altre informació relativa a ingressos i despeses.

Per una banda, informar de la inexistència en 2018 i 2017 de activitats ordinàries de caire mercantil.

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

18. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

El criteri que s'ha seguit és el de deteriorar l'import pendent de cobrament amb una antiguitat superior als sis mesos a data de tancament. El detall de les provisions realitzades durant l'exercici es el següent:

Concepte	Import
DOT.PROV.CONSELL.CULT FRA13/	700,68
DOT.PROV.SENZA FRA 10/18	175,68
DOT.PROV.SENZA FRA 11/18	87,84
DOT.PROV.SENZA FRA 21/18	571,28
DOT PROV FESTIVAL MCA F.20/1	5.699,29
DOT PROV FESTIVAL MCA F.15/1	1.270,00
TOTAL	8.504,77

Al 2017 no es va realitzar cap provisió per insolvències.

19. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.

En la comptabilitat dels anys 2018 i 2017, no hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la memòria, d'acord a las indicacions de la tercera part del pla general de comptabilitat (Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre).

20. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL.

En el transcurs dels exercicis 2018 i 2017, la FESMAE no ha realitzat cap retribució a llarg termini al personal.

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

Els moviments de l'exercici han estat els següents:

Concepte	Saldo 31/12/17	Debe	Haber	Saldo 31/12/18
SUBVENCIONS DE CAPITAL	1.307,04	461,62		845,42
Totales	1.307,04	461,62	0,00	845,42

22. FUSIONS ENTRE ENTITATS NO LUCRATIVES I COMBINACIÓ DE NEGOCIS

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

23. NEGOCIS CONJUNTS.

La Fundació durant el transcurs de l'exercici 2018 no ha efectuat cap negoci conjunt.

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

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

24.1. Conservatori Superior de Música .

24.1.1. Identificació:

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

24.1.2. Recursos humans emprats en l'activitat:

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

Tipus	Persones Previstes	Realitzades	Hores previstes	Realitzades
Professors Titulars	24,50	23,25	47.775,00	45.337,50
PAS Administració	3,00	3,00	5.850,00	5.850,00
PAS Manteniment	4,50	4,50	8.775,00	8.775,00
Professors Associats	50,00	51,50	9.862,00	9.261,00
Professors Interins	4,50	4,85	8.775,00	9.457,50
personal voluntari	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALS	87,00	93,00	79.392,00	77.210,00

24.1.3. Beneficiaris o usuaris de l'activitat

El indicador de usuaris, es un indicador poc fiable per mesurar l'activitat real del centre. Es més lògic calcular i comparar l'encàrrec lectiu del curs, es a dir el total de crèdits a impartir o efectius. Així si bé el nombre de Beneficiaris ha disminuït en termes absoluts, el nombre de crèdits impartits s'ha incrementat en un 3,15%.

CSMIB	CURS 2017/18	Previst 2018/19	Realitzat 2018/19
Alumnes Matriculats (Beneficiaris)	174	180	173
Matrícules	184		184
Total crèdits ETS matriculats	10.607		10.453
Credits ETS reconeguts	-1.188		-737
Crèdits ETS efectius (Càrrega lectiva)	9.420	9.800	9.717

24.1.4. Objectius i indicadors de l'activitat: s'acompanya en annex V

24.2. Estudis Superiors d'Arts Escèniques.

24.2.1. Identificació:

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

24.2.2. Recursos humans emprats en l'activitat:

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

Tipus	Persones Previstes	Realitzades	Hores previstes	Realitzades
Professors Area	4	4	7.800	7.313
PAS Administració	3	2,5	5.850	4.875
PAS Manteniment	2	2	3.900	3.900
Professors Associats	11	11	1.386	1.460
Professors Interins (No adscrits a ESADIB)	9	8	10.725	2.925
Programa SOIB Joves	5	5	9.375	9.375
	29	32	21.967	21.937

24.2.3. Beneficiaris o usuaris de l'activitat:

El indicador de usuaris, es un indicador poc fiable per mesurar l'activitat real del centre. Es més lògic calcular i comparar l'encàrrec lectiu del curs, es a dir el total de crèdits a impartir o efectius. Així si bé el nombre de pràcticament no ha variat en termes absoluts respecte l'exercici anterior, el nombre de crèdits impartits s'ha incrementat en un 12%.

ESADIB	CURS 2017/18	Previst 2018/19	Realitzat 2018/19
Alumnes Matriculats (Beneficiaris)	71	77	72
Matricules	71		72
Total crèdits ETS matriculats	3.645		3.959
Crèdits ETS reconeguts	-193		-94
Crèdits ETS efectius (Càrrega lectiva)	3.452	4.150	3.865

24.3. Resum totalitzat de la Fundació

24.3.1. Recursos humans utilitzats (Total FESMAE)

Centre	Persones Previstes	Realitzades	Hores previstes	Realitzades
Total Efectius RRHH CSMIB	87	93	79.392	77.210
Total Efectius RRHH ESADIB	29	32	21.967	21.937
Total Efectius RRHH FESMAE	116	125	101.359	99.147

(Vegeu també annex IV)

24.3.2. Beneficiaris o usuaris de les activitats (Total FESMAE)

Beneficiaris / usuaris de l'activitat	Persones	
	Previstes	Realitzades
	257	245

24.3.3. Recursos econòmics utilitzats (Total FESMAE)

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

Despeses / Inversions	Import	
	Previst	Realitzat
Despeses i ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		3.530,60
b) Ajuts no monetaris		
c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern		
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
Aprovisionaments		
Despeses de personal	3.046.650,00	2.993.628,82
Altres despeses d'explotació	509.919,00	522.817,14
Amortització de l'immobilitzat		300.943,52
Deteriorament i resultat per alineament d'immobilitzat		
Despeses financeres	0	75,06
Variacions de valor raonable en instruments financers		
Diferències de canvi		
Deteriorament i resultat per alienaments d'instruments financers		
Imposts sobre beneficis		
Subtotal despeses	2.708.427,00	3.820.995,14
Inversions (excepte Béns Patrimoni Històric)	249.584,00	46.072,73

24.3.4. Objectius i indicadors de l'activitat (FESMAE): s'acompanya en annex V

25. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS

25.1. Grau de compliment del destí de rendes i ingressos:

Exercici	Ingressos bruts computables (1)	Despeses necessàries computables (2)	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a finalitats Pròpies								
					Total (5)		Destinat a l'exercici%						
					Import	%	2013	2014	2015	2016	2017		2018
2013	533.791,13			533.791,13	533.791,13	100	100						
2014	403.656,66			403.656,66	403.656,66	100		100					
2015	431.271,32			431.271,32	431.271,32	100			100				
2016	220.567,46			220.567,46	220.567,46	100				100			
2017	242.852,73			242.852,73	242.852,73	100					100		
2018	-102.231,42			-102.231,42	-102.231,42	100							100

25.2. Recursos aplicats a l'exercici:

	Previst	Realitzat
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	24.000,00	27.421,60
Vendes i prestacions de serveis de les activitats pròpies	386.000,00	421.095,27
Vendes i altres ingressos de les activitats mercantils		
Subvencions del sector públic	2.955.500,00	3.270.176,79
Aportacions privades		
Altres tipus d'ingressos		0,13
TOTAL INGRESSOS OBTINGUTS	3.365.500,00	3.718.693,79

25.3. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ

Al exercici 2018 no hi ha hagut despeses directament ocasionades per l'administració dels béns i drets que integren el patrimoni de la fundació pel que no s'han generat despeses de les que els patrons tenen dret a ser rescabats.

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

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

27. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Al capítol VI d'inversions reals, suma un total de 249.584,00 i només s'han executat 46.072,73. Dins l'exercici 2019, se tramitarà una modificació de pressupost, per tal d'incorporar les inversions no executades dins l'exercici 2018.

28. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

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

La Fundació ha rebut, durant els exercicis 2018 i 2017, subvencions de la CAIB (entitat vinculada), per imports de 3.020.236,26 € i 3.214.774,91 €, respectivament.

Per altre banda, durant l'exercici 2018 la FESMAE no ha rebut cap subvenció de capital, tret de l'explicada al punt 8.2.

29. ALTRA INFORMACIÓ.

La relació de les actes del Patronat a 2017 és la següent:

Nº ACTA	DATA
01/2018	24/05/2018
02/2018	28/06/2018
03/2018	03/10/2018
04/2018 (*)	17/12/2018

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

30. INFORMACIÓ SEGMENTADA

No hi ha informació que donar.

31. INVENTARI

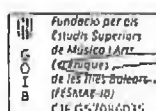
S'acompanya, a data de 31 de desembre de 2018 (vegeu annex II)

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

FESMAE ha tramés a final de cada mes dels anys 2018 i 2017 la informació del període mig de pagament a proveïdors expressat en dies i els imports pendents de pagament als creditors comercials a la Intervenció General de la CAIB. (Vegeu annex VI)

Pagaments realitzats a proveïdors	2018	2017
Dintre del termini màxim legal	434.925,19	419.803,95
Resta		
TOTAL	434.925,19	419.803,95

Aquests comptes anuals i els documents que els acompanyen han estat reformulats a Palma, a 20 de juny de 2019.



Firmado digitalmente por 41734427F ANTONIO TRIAY (R: G57086035)
 Nombre de reconocimiento (DN): 2.5.4.13=Ref/AEAT/AEAT0208/
 PUESTO 1/39446/05062018103245,
 serialNumber=IDCES-41734427F, givenName=ANTONIO,
 sn=TRIAY CARDELL, cn=41734427F ANTONIO TRIAY (R: G57086035), 2.5.4.97=VATES-G57086035, o=FUNDACIÓ PER ALS ESTUDIS SUPERIORS DE MÚSICA I ARTS ESCÈNIQUES DE LES ILLES BALEARS, c=ES
 Motivo: Estoy aprobando este documento
 Ubicación: Palma
 Fecha: 2019.06.21 13:16:34 +02'00'



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

Memòria de l'exercici 2018 de la
Fundació per als Estudis Superiors de
Música i Arts Escèniques de les Illes
Balears (FESMAE-IB).

ANNEXES

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Annex I

COMPOSICIÓ DEL PATRONAT DE LA FESMAE



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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Annex II

FESMAE - CONSERVATORIO SUPERIOR MUSICA (CSME)																									
INVENTARIO ZADCO A 31/12/2011																									
Nº	FECHA	PROVEEDOR	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	%	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	AMORT.AC. 31/12/2018	VALOR NETO CONTABLE
1	28/09/2001	CENTRO MONTAJES, S.A.	225000101	Subv. colocación paneles 16 puertos RJ-45	585,23	8%	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	46,90	585,23	0,00
1	31/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	225000001	Fax Cascan B55	270,48	10%	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	27,05	270,48	0,00
1	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000001	Ordenador MAC G4 733 128 Mb	2.193,54	25%	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	523,89	2.193,54	0,00
4	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000002	Monitor Sony 17" E220	260,45	25%	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	260,45	0,00
4	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000003	Monitor Sony 17" E220	260,45	25%	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	260,45	0,00
4	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000004	Monitor Sony 17" E220	260,45	25%	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	260,45	0,00
4	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000005	Monitor Sony 17" E220	260,45	25%	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	260,45	0,00
4	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000006	Monitor Sony 17" E220	260,45	25%	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	260,45	0,00
4	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000007	Monitor Sony 17" E220	260,45	25%	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	260,45	0,00
4	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000008	Monitor Sony 17" E220	260,45	25%	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	260,45	0,00
4	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000009	Monitor Sony 17" E220	260,45	25%	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	260,45	0,00
4	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000010	Monitor Sony 17" E220	260,45	25%	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	65,11	260,45	0,00
11	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	Impresora HP 940C	144,24	25%	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	144,24	0,00
11	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	Scanner HP 4300	144,24	25%	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	36,06	144,24	0,00
11	11/10/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	Modem US Robotics 56 K	84,14	25%	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	21,04	84,14	0,00
11	09/11/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	Ordenador portátil Toshiba Model 1810	1.682,83	25%	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	420,71	1.682,83	0,00
11	09/11/2001	GUET OFICINA, S.A.	225000000	Mesa Juntas Alaska D1200	752,47	15%	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	75,25	752,48	0,00
14	09/11/2001	GUET OFICINA, S.A.	225000000	Mesa Juntas Alaska MJ-20K	470,88	10%	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	47,09	470,88	0,00
14	09/11/2001	GUET OFICINA, S.A.	225000000	Armarios Alaska V42K	877,79	10%	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	87,78	877,79	0,00
17	09/11/2001	GUET OFICINA, S.A.	225000000	Armario Alaska V62K	95,68	10%	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	9,57	95,68	0,00
17	09/11/2001	GUET OFICINA, S.A.	225000000	Armario Alaska V82K	244,81	10%	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	24,46	244,81	0,00
19	09/11/2001	GUET OFICINA, S.A.	225000000	Mesa Alaska D1X-140	700,80	10%	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	70,08	700,80	0,00
20	09/11/2001	GUET OFICINA, S.A.	225000000	Armario Alaska V82K 15	200,74	10%	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	20,07	200,74	0,00
21	09/11/2001	GUET OFICINA, S.A.	225000000	Mesa Juntas Alaska MJ12K	311,60	10%	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	31,16	311,60	0,00
22	07/11/2001	SALVAT EDITORES, S.A.	225000000	Equipo música Samsung	1.218,34	10%	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	121,83	1.218,34	0,00
23	07/11/2001	ROLDAN OFICINAS, S.A.	225000001	Sumo colocación 4 espejos de plata	889,50	10%	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	88,95	889,50	0,00
24	07/11/2001	CARPINT. MECANICA RAMA	225000001	Marbilla casillero de 48 casillas	6.157,40	10%	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	615,74	6.157,40	0,00
25	03/12/2001	SALOM Y POMAR, S.L.	229010001	3 Tirimbales Adams	1.284,01	10%	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	128,40	1.284,01	0,00
26	03/12/2001	SALOM Y POMAR, S.L.	229010001	Bombas Cero Adams	6.259,73	10%	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	625,97	6.259,73	0,00
28	05/12/2001	SALOM Y POMAR, S.L.	229010001	1 Sardinia Benetton Selmier	3.174,53	10%	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	3.174,53	0,00
28	05/12/2001	SALOM Y POMAR, S.L.	229010001	1 Sardinia Benetton Selmier	3.174,53	10%	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	317,45	3.174,53	0,00
29	10/12/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	Windows XP	126,21	13%	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	11,85	126,21	0,00
31	10/12/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	Intel Pentium 1 + accesorios	991,67	25%	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	247,92	991,67	0,00
31	10/12/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	Monitor 15" Samsung	150,25	25%	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	37,56	150,25	0,00
31	10/12/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	Monitor 15" Samsung	147,25	25%	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	36,81	147,24	0,00
32	10/12/2001	APLIC TECNOLOGIQUES BALEA	227000000	Impresora HP 940C	3.243,39	10%	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	324,34	3.243,39	0,00
31	10/12/2001	MEDITERRANEA INVER MUSICA	225000001	1 Claviera Requiza Buffet	5.780,59	10%	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	5.780,59	0,00
34	10/12/2001	MEDITERRANEA INVER MUSICA	225000001	1 Claviera Requiza Buffet	5.780,59	10%	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	578,06	5.780,59	0,00
35	11/12/2001	SISTEMAS DE OFICINA BAL	226000010	Modem externo cepador	591,16	10%	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	591,17	0,00
36	11/12/2001	SISTEMAS DE OFICINA BAL	226000010	Modem externo cepador	591,16	10%	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	591,17	0,00
36	11/12/2001	SISTEMAS DE OFICINA BAL	226000010	Modem externo cepador	591,16	10%	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	591,17	0,00
36	11/12/2001	SISTEMAS DE OFICINA BAL	226000010	Modem externo cepador	591,16	10%	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	591,17	0,00
36	11/12/2001	SISTEMAS DE OFICINA BAL	226000010	Modem externo cepador	591,16	10%	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	59,12	591,17	0,00
36	11/12/2001	SISTEMAS DE OFICINA BAL																							

MEMORANDUM FOR THE RECORD

FECHA	PROVEEDOR	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	%	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100	2101	2102	2103	2104	2105	2106	2107	2108	2109	2110	2111	2112	2113	2114	2115	2116	2117	2118	2119	2120	2121	2122	2123	2124	2125	2126	2127	2128	2129	2130	2131	2132	2133	2134	2135	2136	2137	2138	2139	2140	2141	2142	2143	2144	2145	2146	2147	2148	2149	2150	2151	2152	2153	2154	2155	2156	2157	2158	2159	2160	2161	2162	2163	2164	2165	2166	2167	2168	2169	2170	2171	2172	2173	2174	2175	2176	2177	2178	2179	2180	2181	2182	2183	2184	2185	2186	2187	2188	2189	2190	2191	2192	2193	2194	2195	2196	2197	2198	2199	2200	2201	2202	2203	2204	2205	2206	2207	2208	2209	2210	2211	2212	2213	2214	2215	2216	2217	2218	2219	2220	2221	2222	2223	2224	2225	2226	2227	2228	2229	2230	2231	2232	2233	2234	2235	2236	2237	2238	2239	2240	2241	2242	2243	2244	2245	2246	2247	2248	2249	2250	2251	2252	2253	2254	2255	2256	2257	2258	2259	2260	2261	2262	2263	2264	2265	2266	2267	2268	2269	2270	2271	2272	2273	2274	2275	2276	2277	2278	2279	2280	2281	2282	2283	2284	2285	2286	2287	2288	2289	2290	2291	2292	2293	2294	2295	2296	2297	2298	2299	2300	2301	2302	2303	2304	2305	2306	2307	2308	2309	2310	2311	2312	2313	2314	2315	2316	2317	2318	2319	2320	2321	2322	2323	2324	2325	2326	2327	2328	2329	2330	2331	2332	2333	2334	2335	2336	2337	2338	2339	2340	2341	2342	2343	2344	2345	2346	2347	2348	2349	2350	2351	2352	2353	2354	2355	2356	2357	2358	2359	2360	2361	2362	2363	2364	2365	2366	2367	2368	2369	2370	2371	2372	2373	2374	2375	2376	2377	2378	2379	2380	2381	2382	2383	2384	2385	2386	2387	2388	2389	2390	2391	2392	2393	2394	2395	2396	2397	2398	2399	2400	2401	2402	2403	2404	2405	2406	2407	2408	2409	2410	2411	2412	2413	2414	2415	2416	2417	2418	2419	2420	2421	2422	2423	2424	2425	2426	2427	2428	2429	2430	2431	2432	2433	2434	2435	2436	2437	2438	2439	2440	2441	2442	2443	2444	2445	2446	2447	2448	2449	2450	2451	2452	2453	2454	2455	2456	2457	2458	2459	2460	2461	2462	2463	2464	2465	2466	2467	2468	2469	2470	2471	2472	2473	2474	2475	2476	2477	2478	2479	2480	2481	2482	2483	2484	2485	2486	2487	2488	2489	2490	2491	2492	2493	2494	2495	2496	2497	2498	2499	2500
-------	-----------	--------	----------	---------	---	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Nº	FECHA	PROVEEDOR	CÓDIGO	CONCEPTO	IMPORTE	%	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100	2101	2102	2103	2104	2105	2106	2107	2108	2109	2110	2111	2112	2113	2114	2115	2116	2117	2118	2119	2120	2121	2122	2123	2124	2125	2126	2127	2128	2129	2130	2131	2132	2133	2134	2135	2136	2137	2138	2139	2140	2141	2142	2143	2144	2145	2146	2147	2148	2149	2150	2151	2152	2153	2154	2155	2156	2157	2158	2159	2160	2161	2162	2163	2164	2165	2166	2167	2168	2169	2170	2171	2172	2173	2174	2175	2176	2177	2178	2179	2180	2181	2182	2183	2184	2185	2186	2187	2188	2189	2190	2191	2192	2193	2194	2195	2196	2197	2198	2199	2200	2201	2202	2203	2204	2205	2206	2207	2208	2209	2210	2211	2212	2213	2214	2215	2216	2217	2218	2219	2220	2221	2222	2223	2224	2225	2226	2227	2228	2229	2230	2231	2232	2233	2234	2235	2236	2237	2238	2239	2240	2241	2242	2243	2244	2245	2246	2247	2248	2249	2250	2251	2252	2253	2254	2255	2256	2257	2258	2259	2260	2261	2262	2263	2264	2265	2266	2267	2268	2269	2270	2271	2272	2273	2274	2275	2276	2277	2278	2279	2280	2281	2282	2283	2284	2285	2286	2287	2288	2289	2290	2291	2292	2293	2294	2295	2296	2297	2298	2299	2300	2301	2302	2303	2304	2305	2306	2307	2308	2309	2310	2311	2312	2313	2314	2315	2316	2317	2318	2319	2320	2321	2322	2323	2324	2325	2326	2327	2328	2329	2330	2331	2332	2333	2334	2335	2336	2337	2338	2339	2340	2341	2342	2343	2344	2345	2346	2347	2348	2349	2350	2351	2352	2353	2354	2355	2356	2357	2358	2359	2360	2361	2362	2363	2364	2365	2366	2367	2368	2369	2370	2371	2372	2373	2374	2375	2376	2377	2378	2379	2380	2381	2382	2383	2384	2385	2386	2387	2388	2389	2390	2391	2392	2393	2394	2395	2396	2397	2398	2399	2400	2401	2402	2403	2404	2405	2406	2407	2408	2409	2410	2411	2412	2413	2414	2415	2416	2417	2418	2419	2420	2421	2422	2423	2424	2425	2426	2427	2428	2429	2430	2431	2432	2433	2434	2435	2436	2437	2438	2439	2440	2441	2442	2443	2444	2445	2446	2447	2448	2449	2450	2451	2452	2453	2454	2455	2456	2457	2458	2459	2460	2461	2462	2463	2464	2465	2466	2467	2468	2469	2470	2471	2472	2473	2474	2475	2476	2477	2478	2479	2480	2481	2482	2483	2484	2485	2486	2487	2488	2489	2490	2491	2492	2493	2494	2495	2496	2497	2498	2499	2500
----	-------	-----------	--------	----------	---------	---	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

N°	FECHA	PROVEEDOR	CONCEPTO	IMPORTE	%	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100	2101	2102	2103	2104	2105	2106	2107	2108	2109	2110	2111	2112	2113	2114	2115	2116	2117	2118	2119	2120	2121	2122	2123	2124	2125	2126	2127	2128	2129	2130	2131	2132	2133	2134	2135	2136	2137	2138	2139	2140	2141	2142	2143	2144	2145	2146	2147	2148	2149	2150	2151	2152	2153	2154	2155	2156	2157	2158	2159	2160	2161	2162	2163	2164	2165	2166	2167	2168	2169	2170	2171	2172	2173	2174	2175	2176	2177	2178	2179	2180	2181	2182	2183	2184	2185	2186	2187	2188	2189	2190	2191	2192	2193	2194	2195	2196	2197	2198	2199	2200	2201	2202	2203	2204	2205	2206	2207	2208	2209	2210	2211	2212	2213	2214	2215	2216	2217	2218	2219	2220	2221	2222	2223	2224	2225	2226	2227	2228	2229	2230	2231	2232	2233	2234	2235	2236	2237	2238	2239	2240	2241	2242	2243	2244	2245	2246	2247	2248	2249	2250	2251	2252	2253	2254	2255	2256	2257	2258	2259	2260	2261	2262	2263	2264	2265	2266	2267	2268	2269	2270	2271	2272	2273	2274	2275	2276	2277	2278	2279	2280	2281	2282	2283	2284	2285	2286	2287	2288	2289	2290	2291	2292	2293	2294	2295	2296	2297	2298	2299	2300	2301	2302	2303	2304	2305	2306	2307	2308	2309	2310	2311	2312	2313	2314	2315	2316	2317	2318	2319	2320	2321	2322	2323	2324	2325	2326	2327	2328	2329	2330	2331	2332	2333	2334	2335	2336	2337	2338	2339	2340	2341	2342	2343	2344	2345	2346	2347	2348	2349	2350	2351	2352	2353	2354	2355	2356	2357	2358	2359	2360	2361	2362	2363	2364	2365	2366	2367	2368	2369	2370	2371	2372	2373	2374	2375	2376	2377	2378	2379	2380	2381	2382	2383	2384	2385	2386	2387	2388	2389	2390	2391	2392	2393	2394	2395	2396	2397	2398	2399	2400	2401	2402	2403	2404	2405	2406	2407	2408	2409	2410	2411	2412	2413	2414	2415	2416	2417	2418	2419	2420	2421	2422	2423	2424	2425	2426	2427	2428	2429	2430	2431	2432	2433	2434	2435	2436	2437	2438	2439	2440	2441	2442	2443	2444	2445	2446	2447	2448	2449	2450	2451	2452	2453	2454	2455	2456	2457	2458	2459	2460	2461	2462	2463	2464	2465	2466	2467	2468	2469	2470	2471	2472	2473	2474	2475	2476	2477	2478	2479	2480	2481	2482	2483	2484	2485	2486	2487	2488	2489	2490	2491	2492	2493	2494	2495	2496	2497	2498	2499	2500	2501	2502	2503	2504	2505	2506	2507	2508	2509	2510	2511	2512	2513	2514	2515	2516	2517	2518	2519	2520	2521	2522	2523	2524	2525	2526	2527	2528	2529	2530	2531	2532	2533	2534	2535	2536	2537	2538	2539	2540	2541	2542	2543	2544	2545	2546	2547	2548	2549	2550	2551	2552	2553	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567	2568	2569	2570	2571	2572	2573	2574	2575	2576	2577	2578	2579	2580	2581	2582	2583	2584	2585	2586	2587	2588	2589	2590	2591	2592	2593	2594	2595	2596	2597	2598	2599	2600	2601	2602	2603	2604	2605	2606	2607	2608	2609	2610	2611	2612	2613	2614	2615	2616	2617	2618	2619	2620	2621	2622	2623	2624	2625	2626	2627	2628	2629	2630	2631	2632	2633	2634	2635	2636	2637	2638	2639	2640	2641	2642	2643	2644	2645	2646	2647	2648	2649	2650	2651	2652	2653	2654	2655	2656	2657	2658	2659	2660	2661	2662	2663	2664	2665	2666	2667	2668	2669	2670	2671	2672	2673	2674	2675	2676	2677	2678	2679	2680	2681	2682	2683	2684	2685	2686	2687	2688	2689	2690	2691	2692	2693	2694	2695	2696	2697	2698	2699	2700	2701	2702	2703	2704	2705	2706	2707	2708	2709	2710	2711	2712	2713	2714	2715	2716	2717	2718	2719	2720	2721	2722	2723	2724	2725	2726	2727	2728	2729	2730	2731	2732	2733	2734	2735	2736	2737	2738	2739	2740	2741	2742	2743	2744	2745	2746	2747	2748	2749	2750	2751	2752	2753	2754	2755	2756	2757	2758	2759	2760	2761	2762	2763	2764	2765	2766	2767	2768	2769	2770	2771	2772	2773	2774	2775	2776	2777	2778	2779	2780	2781	2782	2783	2784	2785	2786	2787	2788	2789	2790	2791	2792	2793	2794	2795	2796	2797	2798	2799	2800	2801	2802	2803	2804	2805	2806	2807	2808	2809	2810	2811	2812	2813	2814	2815	2816	2817	2818	2819	2820	2821	2822	2823	2824	2825	2826	2827	2828	2829	2830	2831	2832	2833	2834	2835	2836	2837	2838	2839	2840	2841	2842	2843	2844	2845	2846	2847	2848	2849	2850	2851	2852	2853	2854	2855	2856	2857	2858	2859	2860	2861	2862	2863	2864	2865	2866	2867	2868	2869	2870	2871	2872	2873	2874	2875	2876	2877	2878	2879	2880	2881	2882	2883	2884	2885	2886	2887	2888	2889	2890	2891	2892	2893	2894	2895	2896	2897	2898	2899	2900	2901	2902	2903	2904	2905	2906	2907	2908	2909	2910	2911	2912	2913	2914	2915	2916	2917	2918	2919	2920	2921	2922	2923	2924	2925	2926	2927	2928	2929	2930	2931	2932	2933	2934	2935	2936	2937	2938	2939	2940	2941	2942	2943	2944	2945	2946	2947	2948	2949	2950	2951	2952	2953	2954	2955	2956	2957	2958	2959	2960	2961	2962	2963	2964	2965	2966	2967	2968	2969	2970	2971	2972	2973	2974	2975	2976	2977	2978	2979	2980	2981	2982	2983	2984	2985	2986	2987	2988	2989	2990	2991	2992	2993	2994	2995	2996	2997	2998	2999	3000	3001	3002	3003	3004	3005	3006	3007	3008	3009	3010	3011	3012	3013	3014	3015	3016	3017	3018	3019	3020	3021	3022	3023	3024	3025	3026	3027	3028	3029	3030	3031	3032	3033	3034	3035	3036	3037	3038	3039	3040	3041	3042	3043	3044	3045	3046	3047	3048	3049	3050	3051	3052	3053	3054	3055	3056	3057	3058	3059	3060	3061	3062	3063	3064	3065	3066	3067	3068	3069	3070	3071	3072	3073	3074	3075	3076	3077	3078	3079	3080	3081	3082	3083	3084	3085	3086	3087	3088	3089	3090	3091	3092	3093	3094	3095	3096	3097	3098	3099	3100	3101	3102	3103	3104	3105	3106	3107	3108	3109	3110	3111	3112	3113	3114	3115	3116	3117	3118	3119	3120	3121	3122	3123	3124	3125	3126	3127	3128	3129	3130	3131	3132	3133	3134	3135	3136	3137	3138	3139	3140	3141	3142	3143	3144	3145	3146	3147	3148	3149	3150	3151	3152	3153	3154	3155	3156	3157	3158	3159	3160	3161	3162	3163	3164	3165	3166	3167	3168	3169	3170	3171	3172	3173	3174	3175	3176	3177	3178	3179	3180	3181	3182	3183	3184	3185	3186	3187	3188	3189	3190	3191	3192	3193	3194	3195	3196	3197	3198	3199	3200	3201	3202	3203	3204	3205	3206	3207	3208	3209	3210	3211	3212	3213	3214	3215	3216	3217	3218	3219	3220	3221	3222	3223	3224	3225	3226	3227	3228	3229	3230	3231	3232	3233	3234	3235	3236	3237	3238	3239	3240	3241	3242	3243	3244	3245	3246	3247	3248	3249	3250	3251	3252	3253	3254	3255	3256	3257	3258	3259	3260	3261	3262	3263	3264	3265	3266	3267	3268	3269	3270	3271	3272	3273	3274	3275	3276	3277	3278	3279	3280	3281	3282	3283	3284	3285	3286	3287	3288	3289	3290	3291	3292	3293	3294	3295	3296	3297	3298	3299	3300	3301	3302	3303	3304	3305	3306	3307	3308	3309	3310	3311	3312	3313	3314	3315	3316	3317	3318	3319	3320	3321	3322	3323	3324	3325	3326	3327	3328	3329	3330	3331	3332	3333	3334	3335	3336	3337	3338	3339	3340	3341	3342	3343	3344	3345	3346	3347	3348	3349	3350	3351	3352	3353	3354	3355	3356	3357	3358	3359
----	-------	-----------	----------	---------	---	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

AUDITORS ASSOCIATION

[illegible]

Nº	FECHA	PROVEEDOR	CÓDIGO	CONCEPTO	IMPORTE	%	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	AMORTAC. 31/12/2018	VALOR NETO CONTABLE
401	31/12/2018	ILUSION BALEAR, SL	27500001	PROCESADORS DE SO	4.015,00	1%	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	4.015,00
402	31/12/2018	ILUSION BALEAR, SL	27500001	TAULA DE CONTROL + 15 FOCUS	3.490,00	1%	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	3.490,00
403	31/12/2018	CAMPUS POL. SL	27100000	2 MONITORS+PANEL INTERACTIU	2.419,90	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419,90
404	31/12/2018	IT SOLUCIONES GLOBALES	27110000	IT SOLUCIONES -50% PRESSUP	458,65	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	458,65
405	31/12/2018	ANTONIO F CANO BOSQUEIRA	27110000	4 SOPORTS ALTAVEUS+MATERIAL	2.419,90	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419,90
406	31/12/2018	CASA MARTI EMPRESSES SA	27800001	56 ARTICLES ORQUESTRA	3.508,58	15%	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	3.508,58
407	31/12/2018	EXTREM BALEAR, SL	27800001	2 ESTIMULADORS DE PERCUSIO	4.597,52	15%	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	4.597,52
408	31/12/2018	INSTRUMENTS MUSICALS SL	27800001	INSTRUMENTS DE PERCUSIO	53,72	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53,72
409	31/12/2018	THOMANN GMBH	27800001	INSTRUMENTS MUSICALS NOV 2018	1.568,90	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.568,90
410	30/12/2018	LE FLUTE DE PAV	27900002	LE FLUTE DE PAV	571,92	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571,92
411	30/12/2018	LE FLUTE DE PAV	27900002	LE FLUTE DE PAV	571,92	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	571,92
412	30/12/2018	IVA SCF NO OED INV 2018	27900018	IVA scf no deducible invertida 18	58.119,08	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.119,08
SUBTOTAL 2018					58.119,08		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	58.119,08

TOTAL INMOV A 31/12/2018 834.131,78 472.321,34 483.728,67 500.967,69 520.419,36 532.453,06 574.164,20 520.197,04 517.651,65 521.843,08 523.008,83 557.269,63 607.874,11 486.273,05 482.450,26 463.472,71 187.293,46 26.410,31 616.142,08 208.175,56

23.980,34 IVA MATERIAL
448.197,15 IVA INTRANSGES

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PROPIEDAD INDUSTRIAL

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

APLICACIONES INFORMATICAS

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	AM.ACUM. 31/12/2015	V.N.C.
08/03/2007	2150000	PAGINA WEB FASE 1	1.932,24	33%	0,00	531,37	637,64	637,64	125,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.932,24	0,00
16/03/2007	2150000	9 LICENCIAS ACCES + 12 PANDA	1.670,40	33%	0,00	459,36	551,23	551,23	108,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.670,40	0,00
26/04/2007	2150000	PAGINA WEB FASE 2	3.588,43	33%	0,00	888,14	1.184,18	1.184,18	331,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.588,43	0,00
10/05/2007	2150000	CODEX MULTIPUESTO	3.480,00	33%	0,00	785,60	1.148,40	1.148,40	417,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.480,00	0,00
08/08/2007	2150000	2 LICENCIAS XP PROFES	336,40	33%	0,00	46,26	111,01	111,01	68,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,40	0,00
30/12/2007	2150000	MANDARINA DISEÑO GRAFICO	1.450,00	33%	0,00	0,00	478,50	478,50	478,50	14,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00	0,00
27/02/2008	2060000	14 LICENCIAS PANDA	1.542,80	33%	0,00	0,00	466,70	509,12	509,12	57,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.542,80	0,00
27/08/2008	2060000	1 WINDOWS XP	156,60	33%	0,00	0,00	21,53	51,68	51,68	31,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156,60	0,00
10/03/2009	2060000	21 LICENCIAS PANDA	2.241,12	33%	0,00	0,00	0,00	616,31	739,57	739,57	145,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.241,12	0,00
17/07/2009	2060000	2 LICENCIAS XP PROFES	313,20	33%	0,00	0,00	0,00	51,68	103,36	103,36	54,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313,20	0,00
30/12/2009	2060000	26 LICENCIAS PANDA	1.914,00	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	631,62	631,62	631,62	19,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.914,00	0,00
30/09/2017	2060000	23 LICENCIAS PANDA Y ACROBAT	1.557,48	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,49	513,97	642,46	915,02
16/11/2018	2061000	PROYECTO RENOV.WEB	3.906,00	33%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214,50	214,50	3.685,50
TOTAL APLIC.INFORMATICAS			24.082,67		0,00	2.690,72	4.599,19	5.339,75	3.565,68	1.578,61	832,10	19,14	0,00	0,00	0,00	128,49	728,47	19.482,15	4.600,52
TOTAL INMOV INTANGIBLE			25.275,67		0,00	2.810,02	4.837,79	5.578,35	3.804,28	1.617,21	951,40	19,14	0,00	0,00	1.193,00	128,49	728,47	20.675,15	4.600,52

INSTALACIONES TECNICAS

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

OUTILLAGE

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	AM.ACUM. 31/12/2015	V.N.C.
23/10/2006	2242000	COLCHONETAS 160X160	749,80	10%	14,38	74,98	74,98	74,98	74,98	74,98	74,98	74,98	74,98	74,98	60,60	0,00	0,00	749,80	0,00
05/10/2006	2242000	MASCARAS NEUTRAS	3.000,00	10%	180,82	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	119,18	0,00	0,00	3.000,00	0,00
28/09/2007	2290000	3 MASCARAS	2.320,00	10%	0,00	77,33	232,00	232,00	232,00	232,00	232,00	232,00	232,00	232,00	232,00	154,67	0	2.320,00	0,00

TOTAL UTILLAJE	6.069,80	195,20	452,31	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	411,78	154,67	0,00	6.069,80	0,00
----------------	----------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	------	----------	------

OTRAS INSTALACIONES

DATA	CODIGO	CONCEPTO	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	AM.ACUM. 31/12/2015	V.N.C.
08/06/2007	2250000	SUELO DE DANZA (HARLEQUIN	2.405,40	10%	0,00	140,32	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	100,23	0,00	2.405,41	0,00
12/06/2007	2250000	INSTAL TABIQUES MOVILES	5.600,00	10%	0,00	326,67	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	233,33	0,00	5.600,00	0,00
01/07/2007	2250000	AMPLIACION CENTRAL TELEF	2.674,52	10%	0,00	133,73	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	133,73	0,00	2.674,52	0,00
11/09/2007	2250000	ROSCO DANCE FLOOR	3.729,52	10%	0,00	124,32	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	248,63	0,00	3.729,52	0,00
05/10/2007	2250000	GUIAS PARA TABIQUES MOV	7.628,17	10%	0,00	190,70	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	572,11	0,00	7.628,17	0,00
17/10/2007	2250000	SUELO DE ENSAYO	11.785,25	10%	0,00	294,63	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	883,89	0,00	11.785,25	0,00
19/10/2007	2250000	SUELO DE ENSAYO (HARLEQ	9.440,00	10%	0,00	236,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	708,00	0,00	9.440,00	0,00
22/11/2007	2250000	INSTAL TECHO ABS.ACUSTIC	6.507,60	10%	0,00	108,46	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	542,30	0,00	6.507,60	0,00
30/12/2007	2250000	INSTAL ELECTRICA 3ª PLANTA	6.343,75	10%	0,00	52,86	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	581,51	0,00	6.343,75	0,00
30/12/2007	2250000	IVA INTRACOM HARLEQUIN	1.895,26	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	189,53	189,53	189,53	189,53	189,53	189,53	189,53	189,53	189,53	1.705,73	189,53
25/09/2007	2250000	AMPLIACION A.A.3ª PLANTA	9.677,09	2%	0,00	64,51	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	193,54	2.193,47	7.483,62
30/11/2007	2250000	REHABILIT VESTUARIOS Y OTR	11.386,24	2%	0,00	37,95	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	2.542,93	8.843,31
20/05/2008	2150000	INSTAL CARPINT+ACRISTALAM.	1.701,09	10%	0,00	0,00	113,41	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	56,70	1.701,09	0,00
18/06/2008	2150000	INST ESCALERAS ACCESO PEATONAL	2.352,48	10%	0,00	0,00	137,23	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	98,02	2.352,48	0,00
16/07/2008	2150000	3 RADIADORES	1.473,78	10%	0,00	0,00	73,69	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	73,69	1.473,78	0,00
08/08/2008	2150000	INSTAL CARPINT+ACRISTALAM.	2.906,08	10%	0,00	0,00	121,09	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	169,52	2.906,08	0,00
10/11/2008	2150000	INSTAL TABIQUE MOVIL	8.062,00	10%	0,00	0,00	134,37	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	671,83	8.062,00	0,00
28/02/2009	2150000	DESPACHO EN ALMACEN 2ª PLANTA	2.262,00	10%	0,00	0,00	0,00	207,35	226,20	226,20	226,20	226,20	226,20	226,20	226,20	226,20	226,20	2.243,15	18,85
21/07/2009	2150000	INSTAL ESTANTERIAS MECALUX	1.800,66	10%	0,00	0,00	0,00	90,03	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	1.710,63	90,03
22/09/2009	2150000	INSTAL BALCONERA Y ACRISTAL.	3.445,20	10%	0,00	0,00	0,00	114,84	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	3.215,52	229,68
30/09/2009	2150000	INSTAL CENTRAL TELEFONICA	5.267,61	10%	0,00	0,00	0,00	175,59	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	4.916,44	351,17
26/10/2010	2150000	INSTAL VIDEO PORTERO	3.725,59	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	93,14	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	3.073,61	651,98
16/12/2013	2150000	ESPEJO DOBLE 280x201	604,38	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,04	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	307,23	297,15
14/09/2017	2150000	FANCOIL -CLIMATIZACIÓN	747,60	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,92	74,76	99,68	647,92
19/12/2017	2150000	INST.ILUMINACION Y SERVIDOR WEB	15.460,78	10%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55,07	1.546,08	1.601,14	13.859,64
TOTAL OTRAS INSTALACIONES			128.882,05		0,00	1.710,15	6.612,46	8.270,04	9.242,44	9.521,86	9.521,86	9.526,90	9.582,30	9.582,30	9.582,30	8.054,60	5.011,93	96.219,16	32.662,89

INSTALACIONES (OBRAS CALLE MORER)

DATA	CODIGO	CONCEPTO	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	AM.ACUM. 31/12/2015	V.N.C.
02/01/2007	2250001	FRA 200702 COMPRAS C.MORER	1.110,00	10%	0,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	0,00	0,00	1.110,00	0,00
09/01/2007	2250001	FRA 713 KJS GESTION BAL	1.606,74	10%	0,00	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	0,00	0,00	1.606,74	0,00
24/01/2007	2250001	FRA 507 ALONSO QUINTANA	208,80	10%	0,00	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	0,00	0,00	208,80	0,00
29/01/2007	2250001	FRA 5 TOT TEATRE	1.131,00	10%	0,00	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	0,00	0,00	1.131,00	0,00
02/02/2007	2250001	FRA 607 DIÑO IBÁÑEZ	1.925,60	10%	0,00	176,51	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	16,05	0,00	1.925,60	0,00
TOTAL INSTALACIONES			5.982,14		0,00	582,17	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	16,05	0,00	5.982,14	0,00

MOBILIARIO CALLE MORER

DATA	CODIGO	CONCEPTO	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	AM.ACUM. 31/12/2015	V.N.C.
16/02/2007	2260001	SET DISSENY MOBILIARIO	4.002,00	10%	0,00	366,85	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	33,35	0,00	4.002,00	0,00
01/03/2007	2260001	PUNTOS DE LUZ Y VARIOS	4.002,00	10%	0,00	333,50	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	66,70	0,00	4.002,00	0,00
12/04/2007	2260001	FRESNEL SA	1.859,02	10%	0,00	139,43	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	46,48	0,00	1.859,02	0,00
37/04/2007	2260001	DESCOLGADOR AUTOMATICO	821,86	10%	0,00	61,64	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	20,55	0,00	821,86	0,00
02/07/2007	2260001	PANTALLA AUDITORI	8.885,60	10%	0,00	444,28	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	444,28	0,00	8.885,60	0,00
20/09/2007	2260001	5 MESAS TEKA + 20 SILLONES	2.227,20	10%	0,00	74,24	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	148,48	0,00	2.227,20	0,00
24/09/2007	2260001	1 COPIADORA KM 3050	5.332,25	10%	0,00	177,74	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	355,48	0,00	5.332,25	0,00
26/09/2007	2260001	VENTANAS ABATIBLES	7.016,86	10%	0,00	233,90	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	467,79	0,00	7.016,86	0,00

18/12/2017	2170000	EQUIPOS DE SONIDO	7.471,75	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,65	1.867,94	1.939,58	5.532,17
06/07/2018	2171000	IMPRESORA CANON IR ADV C5035I	1.846,25	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230,78	230,78	1.615,47
21/12/2018	2171000	ITT SOLUCIONES 50% PRESUP	498,65	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498,65
21/12/2018	2171000	4 SOPORTS ALTAVEUS +MATERIAL	2.419,90	25%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419,90
TOTAL EQUIPOS PROCESO INFOR.			71.155,78		338,30	8.135,52	9.813,46	12.246,20	12.133,97	4.472,81	2.794,87	313,45	395,47	194,51	744,01	1.924,17	4.025,68	57.532,42	13.623,36		

INSTRUMENTOS MUSICALES Y ACCESORIOS

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	AM.ACUM. 31/12/2015	V.N.C.
24/04/2007	2290001	1 PIANO DIGITAL KAWAI	2.490,00	10%	0,00	186,75	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	62,25	0,00	2.490,00	0,00
24/04/2007	2290001	1 PIANO DIGITAL ROLAND	1.500,00	10%	0,00	112,50	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	37,50	0,00	1.500,00	0,00
26/04/2007	2290001	INSTRUM Y ACCESORIS	1.311,50	10%	0,00	98,36	131,15	131,15	131,15	131,15	131,15	131,15	131,15	131,15	131,15	32,79	0,00	1.311,50	0,00
14/11/2007	2290001	1 BOMBO MEINL WOODCRAFT	283,00	10%	0,00	4,72	28,30	28,30	28,30	28,30	28,30	28,30	28,30	28,30	28,30	23,58	0,00	283,00	0,00
01/12/2009	2290001	KAWAI K-3 VERTICAL Y BANQUETA	3.690,00	10%	0,00	0,00	0,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	3.690,00	0,00
TOTAL INSTRUMENTOS MUSIC.			9.274,50		0,00	402,33	558,45	927,45	927,45	927,45	927,45	927,45	927,45	927,45	927,45	525,12	369,00	9.274,50	0,00

MATERIAL DE ESGRIMA

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	AM.ACUM. 31/12/2015	V.N.C.
22/09/2008	2190002	MATERIAL DE ESGRIMA	3.126,60	10%	0,00	0,00	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	0,00	3.126,60	0,00
TOTAL MATERIAL DE ESGRIMA			3.126,60		0,00	0,00	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	0,00	3.126,60	0,00

BIBLIOTECA

DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	AM.ACUM. 31/12/2015	V.N.C.
30/12/2009	2190003	BIBLIOTECA	4.920,28	10%	0,00	0,00	0,00	374,44	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	4.802,69	117,59
TOTAL BIBLIOTECA			4.920,28		0,00	0,00	0,00	374,44	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	4.802,69	117,59
TOTAL INMOV INTANGIBLE			25.275,67	0,00	0,00	2.810,02	4.837,79	5.578,35	3.804,28	1.817,21	951,40	19,14	0,00	0,00	1.193,00	128,49	728,47	20.675,15	4.600,52
TOTAL INMOV MATERIAL			324.982,17	0,00	1.128,43	16.133,86	25.860,55	32.500,62	34.269,18	26.902,71	25.224,77	22.766,89	22.872,24	20.392,93	20.269,31	16.700,65	12.465,16	277.467,30	47.514,87
TOTAL INMOVILIZADO			350.257,84	0,00	1.128,43	18.943,87	30.698,34	38.078,98	38.063,46	28.719,92	26.176,17	22.776,03	22.872,24	20.392,93	21.462,31	16.829,14	13.193,63	298.142,44	52.115,40

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FESMAE - ESCOLA SUPERIOR D'ART DRAMÀTIC - ESADIB

INMOVILIZAT FONS FEDER A 31-12-2018



FONS FEDER 2015

EQUIPOS PROCESO INFORMACION - FEDER 2015

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

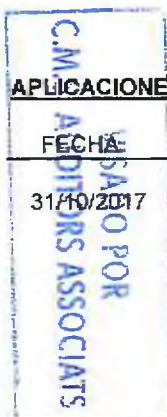
FONS FEDER 2016

EQUIPOS PROCESO INFORMACION - FEDER 2016 (INM MATERIAL)

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

APLICACIONES INFORMATICAS - FEDER 2016 (INM.INTANGIBLE)

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



ANNEX III – Liquidació del pressupost

		INGRESSOS							
		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
Capítol	Concepte	PPTO 2017	REAL 2017	2018 PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		2018 PREVISIONS DEFINITIVES	2018 INGRESSOS MERITATS	2018 DIFERENCIA
					EN MÉS	EN MENYS			
III	Taxes i altres ingressos	323.739,00	390.713,22	338.000,00	50.000,00		388.000,00	421.095,00	33.095,00
IV	Transferències corrents	3.147.945,00	3.227.169,91	2.953.500,00			2.953.500,00	2.951.201,21	-2.298,79
V	Ingressos Patrimonials	18.000,00	39.017,60	12.000,00	12.000,00		24.000,00	27.421,60	3.421,60
VI	Alienació inversions reals			0,00			0,00		0,00
VII	Transferències de capital			0,00			0,00	461,62	461,62
VIII	Variació actius financers			89.185,00	351.468,00		440.653,00		440.653,00
IX	Variació passius financers								0,00
		3.489.684,00	3.656.900,73	3.392.685,00	413.468,00	0,00	3.806.153,00	3.400.179,43	-405.973,57

		DESPESES							
		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
Capítol	Concepte	PPTO 2017	REAL 2017	2018 PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIONS DE LES PREVISIONS		2018 PREVISIONS DEFINITIVES	2018 DESPESES MERITADES	CREÏTS DISPONIBLES
					EN MÉS	EN MENYS			
I	Despeses de personal	2.761.329,00	2.690.429,52	2.880.375,00	166.275,00		3.046.650,00	2.993.626,87	53.023,13
II	Despeses compra bens i serveis	693.711,00	675.978,00	492.310,00	17.609,00		509.919,00	514.312,37	-4.393,37
III	Despeses financeres			0,00			0,00	0,00	0,00
IV	Transferències corrents			0,00			0,00		0,00
VI	Inversions reals	32.644,00	149.444,00	20.000,00	279.584,00		249.584,00	46.072,73	203.511,27
VII	Transferències de capital			0,00	0,00		0,00		0,00
VIII	Actius Financers			0,00					0,00
IX	Passius financers			0,00					0,00
		3.489.684,00	3.515.801,52	3.392.685,00	413.468,00	0,00	3.806.153,00	3.554.013,92	252.139,08
							Superàvit =	-4,04%	-153.844,19

Durant l'exercici 2018 s'han tramitat dues modificacions de pressupost. La primera, aprovada pe la DG de pressuposts el 07 de maig en els termes següents:

Capítol	Concepte	Import	Capítol	Concepte	Import
I	Despeses de personal	203.859,00	III	Taxes i altres ingressos	
II	Despeses compra bens i serveis	17.609,00	IV	Transferències corrents	
III	Despeses financeres		V	Ingressos Patrimonials	
IV	Transferències corrents		VI	Alienació inversions reals	
VI	Inversions reals	130.000,00	VII	Transferències de capital	
VII	Transferències de capital		VIII	Variació actius financers	351.468,00
VIII	Actius Financers		IX	Variació passius financers	
IX	Passius financers				
		351.468,00			351.468,00

La segona modificació fou aprovada el 28 de desembre 2018, en els termes següents:

Capítol	Concepte	Import	Capítol	Concepte	Import
I	Despeses de personal	-37.584,00	III	Taxes i altres ingressos	50.000,00
II	Despeses compra bens i serveis		IV	Transferències corrents	
III	Despeses financeres		V	Ingressos Patrimonials	12.000,00
IV	Transferències corrents		VI	Alienació inversions reals	
VI	Inversions reals	99.584,00	VII	Transferències de capital	
VII	Transferències de capital		VIII	Variació actius financers	
VIII	Actius Financers		IX	Variació passius financers	
IX	Passius financers				
		62.000,00			62.000,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

En quant als ingressos s'han obtingut 421.095 euros, es dir 33.095 euros més dels previstos malgrat haver ja ajustat els ingressos a l'alça. S'han rebut 2.298,79 euros menys de les transferències corrents previstes. En quant als ingressos patrimonials s'han obtingut 3.421,60 euros més del previstos una vegada ja modificat a l'alça aquest capítol. Per tant s'han obtingut un total 34.679,43 euros més d'ingressos dels previstos.

En quant a les despeses, el capítol I de personal te un superàvit de final 53.021,18 i les compres de bens i serveis en tingut un dèficit de -4.393,37 euros, quedant un crèdit disponible al tancament de l'exercici de 48.627,81 euros. Per tant la diferència pressupostaria entre ingressos i despeses pròpiament dits es de 83.307,24, que representaria un 2,1% del pressupost.

En quant a les inversions reals només s'ha materialitzat un total 46.072,73 dels 249.584,00 previstos, quedant un romanent pendent d'executar per un import de 203.511,27.

Les inversions que no s'han pogut executar i que es preveu que s'excutarán durant l'exercici 2019 son:

- Programari de gestió d'aules i horaris + sistema de control d'accés a les aules: 78.500 (FESMAE)
- Compra d'instruments: 90.000 (CSMIB)
- Webs 15.000 (FESMAE)
- Màscara larvàries: 4.000 (ESADIB)
- Linòleum: 16.000 (ESADIB)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



Annex IV - PLANTILLA MITJANA DEL EXERCICI

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

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

PLANTILLA MITJANA 2017	TOTAL
Persones amb discapacitat igual o superior al 33%:	0
Administratius	6
Personal qualificat	64,66
Obrers i subalterns	7
Altres (SOIB)	1,45
Directius	1
TOTAL	80,11

PLANTILLA A 31 DECEMBRE 2017	TOTAL
Homes	72
Dones	27
TOTAL	99

Quadre indicadors

	OBJECTIUS	INDICADORS	AVALUACIÓ	RESULTAT
A	EN MATÈRIA DE RRHH			
1	Reorganització de les funcions dels equips d'administració dels 2 centres.	Nou organigrama. Fitxes de tasques assignades a cada lloc de treball	- Es disposa d'un nou organigrama - Les fitxes estan llestes al 60%	80% / NO
2	Reorganització completa del departament de manteniment	Nou organigrama. Pla de manteniment i informes de seguiment setmanals. Programa de gestió de projectes	- És disposa d'un nou organigrama. - S'ha redactat un Pla de manteniment i s'obtenen informes automatitzats - S'ha implementat una eina de gestió basada en Trello/Sharepoint - Es du a terme una reunió setmanal de coordinació dels dos conservatoris. - S'ha implementat la mobilitat entre els dos centres de la Fundació	100% / SI
3	Gestió biblioteca.	Arxiu de registre de llibres extret del programari. Llistat de préstecs, extret del programari.	- S'han catalogat 1309 llibres al programari Sierra, que connecta la Biblioteca amb la xarxa de biblioteques de la UIB. - Han fet us de la Biblioteca un total de 4.603 persones des de el mes d'abril 2018 i s'han fet 139 préstecs externs - S'ha instal·lat sistema d'arc de seguretat i automatització de préstecs per RFID i codi de barres.	100% / SI
4	Serveis de consergeria	Informe dels directors dels conservatoris Contracte d'alta del treballador	- S'ha contracta la Sra. Yolanda Pérez. - El servei s'ha valorat molt positivament per els directors de ambdós conservatoris	100% / SI

	OBJECTIUS	INDICADORS	AVALUACIÓ	RESULTAT
5	Clarificar i quadrar la RLT consolidada de la Fundació	- Confecció d'una RLT definitiva ajustada als requeriments que ens va transmetre la DG de Funció Pública a la darrera reunió. - Redacció de les fitxes descriptives de cada lloc de treball. - Aprovació per part del CIDR dels complements de responsabilitat dels càrrecs directius i, si escau, dels ajuts socials.	- S'ha elaborat i aprovat una nova RLT consolidada de la Fundació. - Les fitxes estan llestes al 60% - La CIDR ha aprovat els complements dels càrrecs directius (Informes 24/4/2018 i 07/09/2018) i els ajuts socials (informe 24/09/2018)	90% /SI
B	REORGANITZACIÓ DE L'ÀREA DOCENT			
1	Introduir tota la informació Aula/Assignatura /Professor/ Alumnes/ Horari en el programari CODEX	Llistats Codex	- S'ha introduït tota la informació al CODEX i s'ha informat al servei d'inspecció. - També s'ha informatitzat el sistema per recollir les dades dels DOC	100%/SI
2	Reestructuració horaris i establir números clausus per especialitat		- Pel curs 2018/19 s'ha reestructurat l'horari i s'han habilitat noves aules d'estudis. - S'ha elaborat una proposta de números màxims per especialitat aprovada pel consell executiu	100%/SI
3	Establir mètodes i/o eines de control		- S'ha aprovat a consell Executiu la implementació del Sistema Asimut o similar per la gestió del centre i control d'accés a les aules. Resta pendent formalitzar el concurs públic.	50%/NO
4	Redacció de les guies docents del Conservatori	Publicació al lloc web	- S'ha automatitzat el sistema de gestió de guies docents i estan totes publicades al lloc web dels centres i a les intranets dels estudiants.	100%/SI

	OBJECTIUS	INDICADORS	AVALUACIÓ	RESULTAT
C	MODERNITZACIÓ DE LA GESTIÓ			
1	Reorganització dels serveis professionals de gestió laboral i comptable.	- Instal·lació dels programaris. - L'organigrama i les fitxes de llocs de treball esmentat en l'objectiu 1 de RRHH. - Informes d'execució pressupostària generats internament.	- S'ha instal·lat el programari A3 de comptabilitat i de facturació - Les tasques estan perfectament assignades a l'organigrama i fitxes de treball del lloc - Des de 01 de juliol esta implementada la comptabilitat pressupostaria. - El 28 de novembre es va adjudicar els serveis d'assessoria comptable i laboral a Moyà Auditoria Balear amb efectivitat 01/01/2019	100%/SI
2	Modernització de la infraestructura informàtica	- Instal·lació o contractació SAAS del software. - Certificat de Microsoft.	- S'ha instal·lat la plataforma Office 365 for Education - S'ha instal·lat impressores amb escàner en xarxa i reconeixement OCR de text. - S'ha digitalitzat totalment el registre. - S'ha implementat diversos processos en línia amb l'eina Cognito forms combinada amb SharePoint/Flow/Zapier/Trello: Gestió factures, Guies docents, contractació professorat associat, DOCS, Registre, Avisos de manteniment, etc. - S'ha implementat un sistema de reserva d'aules externes en línia.	100% / SI
3	Redissenyi dels llocs web.	- Publicació dels llocs web.	- S'han trobat recursos suficients per desenvolupar 2 llocs webs nou, un per cada centre de la fundació, amb inclusió de fotografies professional, video etc. Actualment estan en fase de programació i la data estimada d'acabament es el 31 de maig 2019.	90% / SI

Annex VI

PMP DESEMBRE 2018


 G. CONSELLERIA
 D. EDUCACIÓ
 I. UNIVERSITAT
 B. FOMENTS
 I. CULTURA
 I. TURISME
 I. ESPORTS
 I. SALUT

	PLAZO MEDIO CONFORMIDAD (D-G 72)			
	nº operaciones	Importe operaciones (1)	Importe por días (2)	PLAZO MEDIO (2) /
CAPÍTULO II	56	40.422,82	737.127,28	18,24
CUMPLEN	55	39.388,45		
INCUMPLEN	1	1.034,37		
CAPÍTULO VI	0	0,00	0,00	0,00
CUMPLEN	0	0,00		
INCUMPLEN	0	0,00		
TOTAL	56	40.422,82	737.127,28	18,24
CUMPLEN	55	39.388,45		
INCUMPLEN	1	1.034,37		
	PLAZO MEDIO PAGOS (D-G 70)			
	nº operaciones	Importe operaciones (1)	Importe por días (2)	PMP
CAPÍTULO II	63	48.499,63	271.455,88	5,60
CUMPLEN	62	48.182,91		
INCUMPLEN	1	316,72		
CAPÍTULO VI	0	0,00	0,00	0,00
CUMPLEN	0	0,00		
INCUMPLEN	0	0,00		
TOTAL	63	48.499,63	271.455,88	5,60
CUMPLEN	62	48.182,91		
INCUMPLEN	1	316,72		

C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VISADO POR

PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL

MES DICIEMBRE
AÑO 2018

	En días
PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL	
COMUNIDAD AUTÓNOMA DE LES ILLES BALEARS	49,38

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

ÁMBITO	Periodo medio de pago global
Educación	20,16
Sanidad	58,97
Servicios Sociales	16,91
Resto	14,72
Total	49,38

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PERIODO MEDIO DE PAGO
DETALLE POR ENTIDADES
MES DICIEMBRE
AÑO 2018

Código inventario de entes	ENTIDADES ordenadas por orden alfabético	En días		
		RATIO DE OPERACIONES PAGADAS *	RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO *	PERIODO MEDIO DE PAGO MENSUAL *
04-00-000-B-B-000	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA COMUNITAT AUTONOMA ILLES BALEARS	13,20	15,48	14,31
04-00-000-B-I-007	AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL (ABAQUA)	38,68	16,42	23,92
04-00-000-B-I-012	AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA TURÍSTICA DE LES ILLES BALEARS (AETIB)	8,70	10,00	8,71
04-00-000-B-U-030	AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE LES ILLES BALEARS (ATIB)	12,00	7,52	11,94
04-00-016-C-C-000	C. AGÈNCIA DE QUALITAT UNIVERSITÀRIA DE LES ILLES BALEARS (AQUIB)	0,24	3,00	0,81
04-07-101-C-C-000	C. DESENVOLUPAMENT ACT. MILLORA I CONST. INFRASTR. PALMANYOLA	5,00	0,00	2,50
04-00-022-C-C-000	C. PER AL FOMENT D'INFRAESTRUCTURES UNIVERSITÀRIES (COFIU)	0,00	0,00	0,00
04-07-005-C-C-000	C. PROTEC. I ACOLLIDA DE DISMINUÏTS PSIQ. PROFUNDS DE BALEARS	14,97	0,28	8,81
04-07-011-C-C-000	CENTRE BALEARS EUROPA (CBE)	14,01	3,10	8,02
04-07-110-C-C-000	CONS. DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS	23,18	24,58	23,78
04-07-112-C-C-000	CONSORCI D'AIGÜES DE LES ILLES BALEARS	0,00	0,00	0,00
04-00-000-C-C-025	CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA (CTM)	2,40	0,00	2,40
04-00-032-C-C-000	CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS	0,00	0,00	0,00
04-07-108-C-C-000	CONSORCI PER A LA RECONVERSIÓ TERRITORIAL I PAISATGÍSTICA ILLA D'EMISSA	0,00	0,00	0,00
04-07-087-C-C-000	CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS (COFIB)	1,04	1,88	1,11
04-00-023-C-C-000	CONSORCI VELODROM PALMA ARENA	1,30	9,57	1,49
04-00-000-B-U-017	ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS	13,87	8,30	9,75
04-00-000-B-I-015	ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE TELECOMUNICACIONS I INNOVACIÓ DE LES IB (IBETEC)	0,55	0,00	0,55
04-00-000-B-V-009	ESCOLA BALEAR D'ADMINISTRACIÓ PÚBLICA (EBAP)	19,68	19,59	19,62
04-07-018-C-C-000	ESCOLA D'HOTELERIA DE LES ILLES BALEARS (EHIB)	12,08	10,00	12,08
04-00-019-H-H-000	F. D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPEND. I PR. AUTONOMIA PERS. IB.	18,34	12,28	15,95
04-00-004-H-H-000	F. ES BALUARD. MUSEU D'ART MODERN I CONTEMPORANI DE PALMA	0,00	0,00	0,00
04-00-010-H-H-000	F. PER ALS ESTUDIS SUPERIORS DE MÚSICA I ARTS ESCÈNIQUES DE LES IB (FESMAE)	5,60	0,00	5,60
04-00-000-B-I-009	FONS DE GARANTIA AGRÀRIA I PESQUERA DE LES IB. (FOGAIBA)	10,50	20,00	10,53
04-00-021-H-H-000	FUNDACIÓ BALEAR D'INNOVACIÓ I TECNOLOGIA (FUNDACIÓ BIT)	15,28	18,17	15,74
04-00-007-H-H-000	FUNDACIÓ BÀNC DE SANG I TEIXITS DE LES ILLES BALEARS	19,28	2,36	18,65
04-00-014-H-H-000	FUNDACIÓ INSTITUT D'INVESTIGACIÓ SANITÀRIA DE LES IB.	1,00	0,00	1,00
04-00-012-H-H-000	FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU SESTEL	5,76	1,00	2,73
04-00-025-H-H-000	FUNDACIÓ JARDÍ BOTÀNIC DE SÓLLER	0,62	0,00	0,81
04-07-016-H-H-000	FUNDACIÓ ORQUESTRA SIMFÒNICA ILLES BALEARS	4,88	2,97	4,97
04-00-009-H-H-000	FUNDACIÓ PER A L'ESPORT BALEAR	0,04	0,00	0,04
04-00-015-H-H-000	FUNDACIÓ ROBERT GRAVES	3,20	2,73	3,08
04-00-000-B-P-027	GESTIÓ D'EMERGÈNCIES DE LES ILLES BALEARS, S.A.U. (GEIBSAU)	4,46	0,00	4,48
04-00-000-B-I-016	GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE LES ILLES BALEARS (GSAIB)	12,52	0,00	12,52
04-00-000-X-P-005	GESTION URBANÍSTICA DE BALEARS, S.A. (GESTUR)	2,14	0,00	1,35
04-00-000-B-I-002	INST. BALEAR. INFRAESTRUCTURES I SERV. EDUCATIUS I CULTURALS (IBISEC)	24,53	10,15	18,70
04-00-000-B-V-006	INSTITUT BALEAR DE LA DONA (IBDONA)	15,43	14,70	15,39
04-00-000-B-I-010	INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT (IB-JOVE)	8,18	0,00	4,63
04-00-000-B-I-011	INSTITUT BALEAR DE LA NATURA (IBANAT)	0,08	0,00	0,08
04-00-000-B-I-005	INSTITUT BALEAR DE L'HABITATGE (IBAVI)	14,58	10,50	14,01
04-00-000-B-V-013	INSTITUT D'ESTADÍSTICA DE LES ILLES BALEARS (IBESTAT)	18,55	11,09	11,58
04-07-059-C-C-000	INSTITUT D'ESTUDIS BALEÀRICS (IEB)	1,12	10,00	2,05
04-00-000-B-I-001	INSTITUT D'INNOVACIÓ EMPRESARIAL DE LES ILLES BALEARS (IDI)	4,79	0,00	4,78
04-00-000-B-V-012	SERVEI DE SALUT DE LES ILLES BALEARS (IB SALUT)	88,14	53,97	59,78
04-00-000-B-I-003	SERVEI D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS (SITIBSA)	0,08	0,00	0,08
04-00-000-B-V-007	SERVEI D'OCCUPACIÓ DE LES ILLES BALEARS (SOIB)	13,91	13,17	13,50
04-00-000-B-I-004	SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (SEMILLA)	1,32	0,00	1,32
04-00-000-B-I-006	SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA (S.F.M.)	27,38	15,88	21,42
04-00-000-B-W-001	UNIVERSITAT DE LES ILLES BALEARS (UIB)	48,45	16,71	31,56

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

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

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