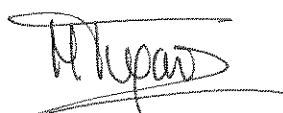




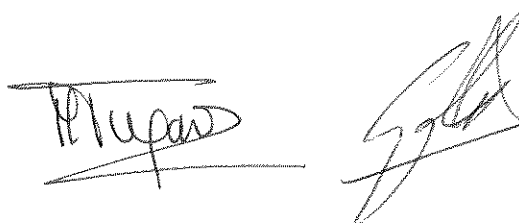
COMPTES ANUALS EXERCICI 2017

BALANÇ DE SITUACIO 2017

COMPTES	ACTIU	AL 31/12/17	AL 31/12/16
	A) ACTIU NO CORRENT	340.427,31	290.881,82
	I. Immobilitzat intangible	2.090,06	4.472,19
203,2803,2903	3. Patents, llicències, marques i similars	326,32	494,72
206,2806,2906	5. Aplicacions informàtiques	1.763,74	3.977,47
	II. Immobilitzat material	338.337,25	286.409,63
212/219, 2812/2819, 2912/2919	2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	338.337,25	286.409,63
	B) ACTIU CORRENT	1.735.157,77	1.779.854,84
	II. Existències	37.661,47	41.896,81
31, 32, 391, 392	2. Matèries primeres i altres aprovisionaments	37.661,47	41.896,81
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.551.966,23	1.618.911,37
430/432, 435/437, 490, 4935	1. Clients per vendes i prestacions de serveis	107.027,12	67.307,93
433, 434, 4933, 4934 460,544	2. Clients, empreses del grup i associades	1.395.382,22	1.546.240,00
	4. Personal	3.212,00	1.801,76
4700, 4708, 471, 472, 473	6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	46.344,89	3.561,68
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	145.530,07	119.046,66
570/575	1. Tresoreria	145.530,07	119.046,66
	TOTAL ACTIU (A + B)	2.075.585,08	2.070.736,66




COMPTES	PASSIU	AL 31/12/17	AL 31/12/16
	A) PATRIMONI NET	-328.189,08	-764.026,07
	A-1) Fons propis	-624.708,66	-1.054.907,89
	V. Resultats d'exercicis anteriors	-15.992.488,77	-14.379.964,77
120	1. Romant	100.118,62	100.118,62
121	2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-16.092.607,39	-14.480.083,39
118	VI. Altres aportacions de socis	17.234.443,88	14.937.580,88
129	VII. Resultat de l'exercici	-1.866.663,77	-1.612.524,00
130/132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	296.519,58	290.881,82
	C) PASSIU CORRENT	2.403.774,16	2.834.762,73
499,529,495	II. Provisions a curt termini	22.041,78	22.041,78
	III. Deutes a curt termini	565.556,46	1.047.338,16
1034, 1044, 190/194, 509, 5115, 5135, 5145, 521/523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	5. Altres passius financers	565.556,46	1.047.338,16
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.009.071,41	893.026,16
400,401,405,406	1. Proveïdors	121.757,49	87.435,79
403,404	2. Proveïdors, empreses del grup i associades	37.009,87	24.565,94
41	3. Creditors varis	131.566,78	73.195,10
465,466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	0,00	1.648,77
4750, 4751, 4753, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	718.737,27	706.180,56
485,568	VI. Periodificacions a curt termini	807.104,51	872.356,63
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	2.075.585,08	2.070.736,66



COMPTE DE PERDUES I GUANYS 2017

COMPTES	CONCEPTE	DE 01/01/17 A 31/12/17	DE 01/01/16 A 31/12/16
	1. Import net de la xifra de negocis	2.079.339,12	2.105.397,43
700/704, 706, 707, 709 705,708	a) Vendes	382.941,54	424.854,87
	b) Prestacions de serveis	1.696.397,58	1.680.542,56
	4. Aprovisionaments	-453.694,72	-414.943,37
601,602, 6061, 6062, 6081, 6082, 6091, 6092, 611, 612	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-453.694,72	-414.943,37
	5. Altres ingressos d'explotació	113.555,65	45.230,45
75	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	113.555,65	45.230,45
	6. Despeses de personal	-2.504.798,02	-2.466.647,12
640, 641, 6450 642, 643, 649	a) Sous, salaris i assimilats	-1.925.742,36	-1.907.924,21
	b) Càrregues socials	-579.055,66	-558.722,91
	7. Altres despeses d'explotació	-1.096.669,55	-883.792,03
62	a) Serveis exteriors	-1.090.474,86	-872.454,99
631, 634, 636, 639	b) Tributs	-6.194,69	-5.773,79
650, 694, 695, 794, 7954	c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions	0,00	-5.563,25
	8. Amortització de l'immobilitzat	-103.183,49	-77.728,13
680	a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-2.382,13	-2.849,68
681	b) Amortització de l'immobilitzat tangible	-100.801,36	-74.878,45
746	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	103.183,49	77.728,13
678	12. Altres Despeses	-4.517,98	0,00
778	13. Altres Ingressos	120,00	2.209,59
	A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	-1.866.665,50	-1.612.545,05
	14. Ingressos financers	1,73	21,05
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valors negociables i altres instruments financers	1,73	21,05
	b2) De tercers	1,73	21,05
	15. Despeses financeres	0,00	0,00
6612, 6613, 6617, 6618, 6622/6624, 6642, 6643, 6652, 6653, 6656, 6657, 669	b) Per deutes amb tercers	0,00	0,00
	A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16)	1,73	21,05
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	-1.866.663,77	-1.612.524,00
	A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONT.	-1.866.663,77	-1.612.524,00

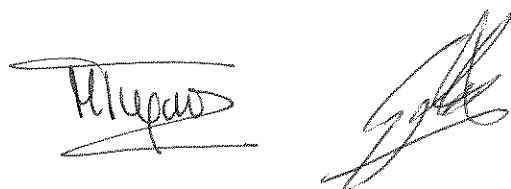
INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

COMPTES	CONCEPTE	DE 01/01/17 AL 31/12/17	DE 01/01/16 AL 31/12/16
6,7	Pèrdues i guanys	-1.866.663,77	-1.612.524,00
	A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	-1.866.663,77	-1.612.524,00
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	108.821,25	97.360,60
	B) Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni	108.821,25	97.360,60
84	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	-103.183,49	-77.728,13
	C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys	-103.183,49	-77.728,13
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)	-1.861.026,01	-1.592.891,53

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	2016				
	Resultat d'exercicis anterior	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subv., donacions i llegats	TOTAL
SALDO, FINAL DEL L'EXERCICI 2015	-12.713.044,60	12.545.580,88	-1.666.920,17	271.249,35	-1.563.134,54
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errades 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DEL L'EXERCICI 2016	-12.713.044,60	12.545.580,88	-1.666.920,17	271.249,35	-1.563.134,54
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	0,00	0,00	-1.612.524,00	19.632,47	-1.592.891,53
II. Operacions amb socis o propietaris.	0,00	2.392.000,00	0,00	0,00	1.320.895,70
1. Augments de Capital					0,00
2. (-) Reduccions de capital.					0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)					0,00
4. (-) Distribució de dividendos.					0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).					0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis					0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris		2.392.000,00		0,00	2.392.000,00
III. Altres variacions de patrimoni net.	-1.666.920,17	0,00	1.666.920,17	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL L'EXERCICI 2016	-14.379.964,77	14.937.580,88	-1.612.524,00	290.881,82	-764.026,07

	2017				
	Resultat d'exercicis anterior	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subv., donacions i llegats	TOTAL
SALDO, FINAL DEL L'EXERCICI 2015	-14.379.964,77	14.937.580,88	-1.612.524,00	290.881,82	-764.026,07
I. Ajustaments per canvis de criteri 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errades 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DEL L'EXERCICI 2016	-14.379.964,77	14.937.580,88	-1.612.524,00	290.881,82	-764.026,07
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	0,00	0,00	-1.866.663,77	5.637,76	-1.861.026,01
II. Operacions amb socis o propietaris.	0,00	2.296.863,00	0,00	0,00	2.296.863,00
1. Augments de Capital					0,00
2. (-) Reduccions de capital.					0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deutes)					0,00
4. (-) Distribució de dividendos.					0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).					0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis					0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris		2.296.863,00		0,00	2.296.863,00
III. Altres variacions de patrimoni net.	-1.612.524,00	0,00	1.612.524,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL L'EXERCICI 2016	-15.992.488,77	17.234.443,88	-1.866.663,77	296.519,58	-328.189,08



LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

INGRESSOS

		EXERCICI ANTERIOR (2016)		2017					
CAP	CONCEPTE	CREDITS DEFINITIVUS	INGRESSOS / DESPESES DEVENGATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIO DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS	DIFERENCIA
					EN MES	EN MENYS			
II	Taxes i altres ingressos	1.245.000,00	1.256.131,62	1.275.500,00	0,00	5.500,00	1.270.000,00	1.246.657,18	23.342,82
IV	Transferències corrents	2.250.660,00	2.398.240,00	2.121.596,00	175.267,00	0,00	2.296.863,00	2.296.863,00	0,00
V	Ingressos patrimonials	466.300,00	470.106,37	556.922,00	0,00	55.300,00	501.622,00	496.618,92	5.003,08
VI	Alienació Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferències de capital	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
VIII	Variació Actius Financers	6.181,85	6.181,85	0,00	8.821,25	0,00	8.821,25	8.821,25	0,00
IX	Variació Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALS		4.068.141,85	4.230.659,84	4.054.018,00	184.088,25	60.800,00	4.177.306,25	4.148.960,35	28.345,90

DESPESES

		EXERCICI ANTERIOR (2016)		2017					
CAP.	CONCEPTE	CREDITS DEFINITIVUS	INGRESSOS / DESPESES DEVENGATS	CREDITS INICIALS	MODIFICACIO DELS CREDITS		CREDITS DEFINITIVUS	DESPESES DEVENGATS	CREDITS DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	2.551.000,00	2.466.647,12	2.579.632,00	0,00	67.985,00	2.511.647,00	2.504.798,02	6.848,98
II	Compra de bens i serveis	1.410.960,00	1.298.735,40	1.374.386,00	149.452,00	0,00	1.523.838,00	1.554.882,25	(31.044,25)
III	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Inversions reals	106.181,85	97.360,60	100.000,00	41.821,25	0,00	141.821,25	152.728,98	(10.907,73)
VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Variació Actius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variació Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALS		4.068.141,85	3.862.743,12	4.054.018,00	191.273,25	67.985,00	4.177.306,25	4.212.409,25	(35.103,00)

El pressupost administratiu i la comptabilitat financera no es liquiden de la mateixa manera.

En el capítol d'ingressos, l'epígraf "**II-Taxes i altres ingressos**" inclou tots els ingressos per formació excepte la part que correspon als ingressos per formació professional per a l'ocupació meritats en 2017 que suma un total de 449.740'40 €.

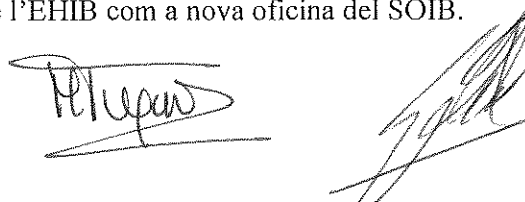
S'imputen a la partida "**IV-Transferències corrents**" l'import total de la subvenció nominativa de 2017 provinent del Govern de les Illes Balears d'un total d'1.380.000'00 €, una partida de 375.267'00 € concedida per reduir el dèficit de l'exercici actual, i una partida de 500.000'00 € la finalitat de la qual és reduir els fons propis negatius d'exercicis anteriors que tenim acumulats.

Aquest exercici hi ha hagut també una aportació de la Universitat de les Illes Balears per import de 41.596'00 €.

La partida "**V-Ingressos patrimonials**" conté els ingressos derivats de l'oferta complementària que té l'Escola com a part dels estudis que ofereix, és a dir, serveis de restauració i lloguers d'espais.

L'import de 8.821'25 € que figura a la partida de "**VIII-Variació d'actius financers**" correspon a la part de subvenció de capital concedida en 2016 que quedava pendent d'invertir, i que s'ha invertit durant l'exercici 2017.

En el capítol de despeses, l'epígraf "**VI-Inversions reals**" la columna de "modificació dels crèdits en més", és la suma de 8.821'25 € que estaven pendents d'invertir de l'exercici anterior més 33.000'00 € que s'han destinat a l'habilitació d'un espai de l'EHIB com a nova oficina del SOIB.



MEMORIA 2017

Els comptes anuals del present exercici es presenten en euros.

A. ACTIVITAT DEL CONSORCI EHIB

L'Escola d'Hoteleria de les Illes Balears (d'ara endavant EHIB) va ser creada en 1995 pel Govern dels Illes Balears i la Universitat dels Illes Balears, amb l'objectiu de formar a futurs professionals qualificats i altament competitius en a l'àmbit de la primera indústria en importància del nostre país.

L'EHIB té per finalitat impartir la docència en el camp de l'hoteleria, la formació d'empresaris i professionals per a l'empresa i fomentar la investigació científica i tècnica al servei d'aquests estudis; per això, s'encarrega a la UIB la direcció acadèmica de l'EHIB, amb la missió concreta de coordinar al màxim els criteris docents i de formació amb les Facultats de la UIB. L'activitat actual del Consorci coincideix amb el seu objecte social.

El domicili social està situat a la Carretera de Valldemossa, km.7.5, amb codi postal 07122 de Palma i aquesta és la seva seu i el lloc on principalment es desenvolupen les activitats del Consorci.

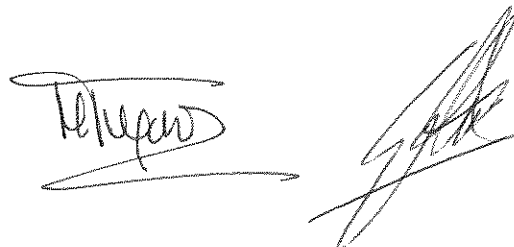
L'EHIB ofereix un sistema de formació fonamentat en una metodologia basada en la combinació de classes teòriques i pràctiques que permeten un desenvolupament personal i professional que capacita als alumnes per a la seva inserció immediata al mercat laboral. L'estret contacte amb el sector es plasma en una constant revisió i millora dels plans d'estudis, que s'adapten a les exigències d'un mercat en permanent renovació.

A l'EHIB es segueixen tres línies independents de formació, que són a la vegada complementàries i permeten la formació de personal qualificat i altament preparat en tots i cadascun dels diferents nivells professionals que es necessiten en la indústria turística i, de forma més específica, en els establiments d'allotjament turístic i de restauració.

Des de la seva fundació, l'EHIB s'ha centrat en la formació de professionals mitjançant la impartició de titulacions pròpies i cursos de formació, que tenen com a principal objectiu formar a especialistes capacitats per cobrir les necessitats dels diferents departaments d'un establiment hotel·ler, des dels llocs de feina base fins a la direcció, així com dels establiments dedicats a la restauració.

Línies de formació

D'una banda, ens trobem amb les titulacions pròpies, que constitueixen l'oferta acadèmica que s'ofereix a tots els estudiants, que hagin tingut o no experiència laboral prèvia en el sector turístic. En segon lloc, des de l'EHIB es duu a terme una imprescindible labor de constant actualització de coneixements i adaptació a les noves circumstàncies i característiques d'un mercat en constant evolució, a través de la denominada formació contínua, essencialment dirigida a professionals ja coneixedors del funcionament i dinàmiques d'un sector tremendament canviant. Finalment, l'EHIB ofereix formació professional per a l'ocupació, especialment dirigida a desocupats, com a Centre Propi del SOIB, a les seus de Palma, Capdepera i Eivissa.



a) Titulacions pròpies

L'oferta acadèmica de títols propis es divideix en tres àrees ben diferenciades: àrea Direcció Hotelera Internacional, àrea d'aliments i begudes i àrea d'allotjament. Hi ha un total de 474 alumnes matriculats.

*Àrea Direcció Hotelera Internacional:

- **Direcció Hotelera Internacional (DHI)** : títol propi de la UIB, amb una durada de quatre cursos entre els quals s'inclou un estatge de pràctiques a l'estranger. Capacita als alumnes per exercir les funcions de Director d'establiments d'allotjament turístic, d'establiments d'oci, de contractació hotelera, etc.

En data 29 de setembre de 2017 es va aprovar l'adscripció de l'Escola Universitària d'Hoteleria de les Illes Balears (EUHIB) per Consell de Govern de les Illes Balears i publicat al BOIB núm. 120 de 30 de setembre de 2017.

A partir d'aquest moment, s'ha iniciat un procés d'elaboració i disseny d'un pla d'estudis, a verificar per l'ANECA, per a l'obtenció del Grau oficial en Direcció Hotelera Internacional.

*Àrea d'aliments i begudes:

- **Especialista en Serveis de cuina i restauració (ESCIR)**: títol propi de l'EHIB amb una durada de dos cursos. Aquesta titulació ofereix la particularitat de combinar dues especialitats complementàries en una única titulació, que permet als alumnes obtenir el desenvolupament de competències i habilitats en la preparació i servei d'aliments i begudes.

- **Direcció i gestió de Restaurants i Bars (DGRB)** : títol propi de l'EHIB amb una durada d'un semestre. Capacita als alumnes per exercir les funcions de Maître, responsable de restaurants, cafeteries, bars, i menjadors col·lectius.

- **Especialista en Alta Cuina (EAC)** : títol propi de l'EHIB amb una durada d'un semestre. Especialitat en la qual es forma als alumnes perquè adquireixin un nivell d'especialització focalitzat en la gestió i elaboració de cuina innovadora i creativa.

*Àrea d'allotjaments:

- **Especialista en Allotjaments i Comercialització Hotelera (EAL)** : títol propi de l'EHIB amb una durada de dos cursos acadèmics. Amb aquesta especialitat els alumnes adquireixen coneixements i habilitats per treballar en el departament de Recepció d'un establiment d'allotjament turístic, així com en el departament de Reserves o en Agències de viatges.

La formació, en totes i cadascuna d'aquestes especialitats, es complementa amb la realització de pràctiques formatives no laborals en establiments d'allotjament turístic i de restauració. A més, es tracta també de facilitar als estudiants informació relativa a tècniques de selecció de personal, d'orientació de caràcter professional i de creació d'empreses.

b) Formació contínua

Donada la importància de la formació i la necessitat de contribuir a una millora contínua dels treballadors en actiu en una indústria de cabdal importància per a la nostra economia com la

turística, l'EHIB també ofereix cursos monogràfics de formació contínua, per què els professionals puguin actualitzar els seus coneixements.

En aquest sentit, s'han realitzat 36 accions formatives entre les que s'inclouen cursos, tallers, monogràfics i seminaris de diferent durada, impartint un total de més de 750 hores i per a una suma de més de 750 alumnes i 400 nins i nines (Aventura dels sentits a la cuina).

Un lloc destacat dins d'aquest capítol de la formació contínua l'ocupen els cursos de sommelier que actualment s'estan celebrant en els nivells I i II, de 120 hores de durada.

També s'imparteixen cursos específics de diferents matèries i durada demandats directament per empreses del sector turístic.

c) Formació professional per a l'ocupació

Al tenir l'EHIB la consideració de Centre Propi del SOIB, s'organitzen activitats formatives dirigides a treballadors preferentment desocupats, amb les quals s'ofereix la possibilitat d'obtenir certificats de professionalitat del Catàleg Nacional de les Qualificacions Professionals. En l'actualitat, l'EHIB està impartint preferentment els cursos que formen part del catàleg de la branca d'Hoteleria i Turisme i els idiomes anglès, alemany i rus, tant a les instal·lacions de Palma, Capdepera i a Eivissa.

A l'exercici 2017 s'han impartit un total de 67 mòduls, amb 6.820 hores teòriques i 1.000 hores pràctiques, per aproximadament 522 alumnes, amb recursos procedents de les resolucions aprovades en exercicis anteriors i que estaven pendents d'impartir-se.

Explotació dels serveis

L'EHIB disposa de les següents aules taller per les pràctiques dels alumnes:

- Aula taller Miramar: servei a la carta o menús degustació.
- Aula taller Malvasia: servei de menú i bufets temàtics.
- Aula taller autoservei: autoservei on dinen principalment els alumnes i personal de l'EHIB.
- Aula taller cafeteria: servei de cafeteria.

A més, s'organitzen jornades i congressos de diferents durades i capacitats, amb serveis de pausa cafè, aperitius o dinars còctel.

Els espais disponibles es lloguen per rendibilitzar les instal·lacions.

Vinculació amb el sector

L'EHIB manté una estreta vinculació amb el sector, prenent consciència de la funció vital formadora del capital humà que ha d'enriquir als nostres principals operadors turístics. Precisament, mereix la pena destacar un ampli nombre d'activitats que reivindiquen el paper de l'EHIB com a aglutinant i punt de referència en aquesta indústria:

- S'organitzen cada any unes Jornades d'empresa, en col·laboració amb la FEHM, en les quals les cadenes hoteleres es presenten davant els nostres alumnes, mostren la seva identitat, els seus objectius, la seva forma d'operar i les ofertes de treball que tenen en l'actualitat.
- A més, a l'EHIB també es disposa d'una Borsa de treball, concebuda com un servei que es dona als estudiants que cursen o han cursat estudis a l'EHIB, a fi que puguin trobar una feina de l'especialitat estudiada. S'estableix, per tant, un contacte continu amb la indústria turística proporcionant a les empreses una via de captació de recursos humans.

- Acords amb diferents empreses de la indústria turística, encaminats a la consecució d'un programa de beques per als nostres alumnes.
- Conferències amb les figures més rellevants de la nostra indústria.
- Participació en l'organització del concurs regional de cocteleria que realitza ABB (Associació de barmans de Balears).
- Participació en fires i mostres (com FITUR, WTM, ITB, Dia de les Illes Balears...).
- Promoció de productes locals, com els vins, oli, formatge de Menorca, ametlla, sobrassada i ensaïmada, així com actes amb cooperatives locals.
- Col·laboració amb Chefsin (Associació que la formen 50 dels millors professionals de la restauració de les Illes Balears) organitzant cursos de cuina.
- Col·laboració amb Eurotoques elaborant menús especials amb cuiners convidats.
- Col·laboració amb l'ASCAIB per organitzar concursos de cuina d'àmbit local.
- Convenis amb institucions i universitats per potenciar els nostres estudis.

Labor social de l'EHIB

Per acabar, no ha d'obviar-se la sempre decidida participació de l'EHIB en diferents actuacions de perfil social, de forma desinteressada i amb la col·laboració del personal del centre. En aquest cas, destaquen tot un conjunt d'activitats d'entre les quals relacionem les següents:

- Participació en les Jornades de donació de sang que es realitzen precisament a l'EHIB, a petició del Banc de Sang i col·laborant amb els berenars pels donants.
- Col·laboració amb la Fundació Respiralia, com per exemple la realització de dietes hipercalòriques per a les persones amb fibrosis quística i participant de forma voluntària en el servei d'actes que organitzen.
- Donació dels aliments sobrants dels menjadors de l'EHIB a l'ONG Mallorca Sense Fam.
- Col·laboració amb l'Associació de celíacs per elaborar un curs informatiu de cuina.
- Campanya de recollida d'aliments que se celebra en Nadal per al Banc d'aliments.
- Col·laboració amb Sonrisa Médica i Creu Roja amb les seves gales anuals.
- Realització de taller amb alumnes del Casal d'immigrants.

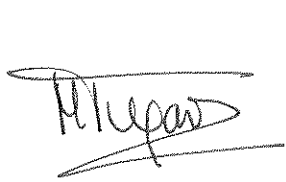
B. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

B1.- Imatge fidel.

Els comptes anuals han estat formulats per la Directora i l'Administrador de l'EHIB a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2017 i s'han aplicat els principis comptables i els criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats del Consorci, de la veracitat dels fluxes incorporats en l'estat de fluxes d'efectiu, de la liquidació del pressupost de l'exercici, així com la proposta de distribució de resultats de l'exercici 2017.

No existeixen raons excepcionals per les que, per a mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat les disposicions legals en matèria comptable.

Els comptes anuals adjunts es sotmetran a l'aprovació del Consell de Direcció estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.



B2.- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.

L'EHIB ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

L'actual curs escolar s'inicia el 18 de setembre de 2017 i finalitza el 17 de setembre de 2018. Tenim 474 alumnes matriculats al nostre pla d'estudis.

Pel que fa referència als cursos de formació professional per a l'ocupació, actualment tenim varies resolucions del SOIB de l'exercici 2012 i 2013 pendents de finalitzar alguns dels seus mòduls, així com les resolucions del SOIB de 24 de setembre de 2014 per a les seus de Palma i Capdepera i les resolucions de 18 de novembre de 2015 per a la seu de Palma, 20 de novembre de 2015 per a la seu de Capdepera i 4 de desembre de 2015 per a la seu d'Eivissa. Es varen sol·licitar algunes modificacions de les resolucions vigents per optimitzar els cursos a impartir i es varen concedir mitjançant les resolucions de 28 de juny de 2017 (en referència a la resolució de l'any 2014) i 3 de juliol de 2017 (en referència a les resolucions dels anys 2013 i 2015). D'aquestes resolucions vigents falten impartir, a 31 de desembre de 2017, cursos per un import de 551.595'00 €.

Per a l'exercici 2018, el pressupost de l'EHIB figura a l'annex 11 de la Llei 13/2017, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la CAIB per a l'any 2018.

B3.- Comparació de la informació

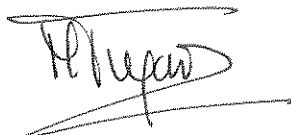
A efectes de l'obligació establerta en l'article 35.6 del Codi de Comerç, i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat es reflecteixen les xifres comparatives de l'any anterior.

B4-Agrupació de partides.

Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi estat objecte d'agrupació en el balanç, en el compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis en el patrimoni net o en l'estat de fluxes d'efectiu.

B5 - Elements recollits en varies partides

No es presenten elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç.



C. APLICACIÓ DE RESULTATS

Base de repartiment	2017	2016
Saldo del compte de pèrdues i guanys	-1.866.663,77	-1.612.524,00
Remanent	0,00	0,00
Reserves voluntàries	0,00	0,00
Altres reserves de lliure disposició	0,00	0,00
TOTAL	-1.866.663,77	-1.612.524,00

Aplicació	2017	2016
A reserva legal	0,00	0,00
A reserva per fons de comerç	0,00	0,00
A reserves especials	0,00	0,00
A reserves voluntàries	0,00	0,00
A dividends	0,00	0,00
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-1.866.663,77	-1.612.524,00
TOTAL	-1.866.663,77	-1.612.524,00

D. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els comptes anuals adjunts han estat preparats d'acord amb els principis comptables i normes de valoració i classificació del Nou Pla General de Comptabilitat 2007 aprovat per Real Decret 1514/2007, de 16 de novembre (BOE 20 de novembre de 2007). Les principals són les següents:

a) Immobilitzacions Intangibles

L'Immobilitzat intangible que correspon a "marques i patents" es valora al seu cost d'adquisició i es presenta net de la seva corresponent amortització acumulada que es calcula linealment durant el període de **cinc anys** en que està prevista la seva utilització.

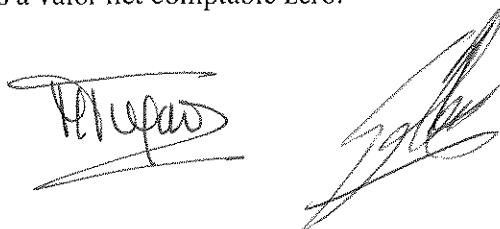
L'Immobilitzat intangible que correspon a "software" adquirit, es valora al seu cost d'adquisició i es presenta net de la seva corresponent amortització acumulada que es calcula linealment durant el període de **quatre anys** en que està prevista la seva utilització.

b) Immobilitzacions Materials

Es presenten valorades al cost històric d'adquisició deduïdes les amortitzacions acumulades corresponents.

En l'exercici 2007 hi va haver un canvi de criteri en la valoració dels elements activats en el compte 211 (Terrenys i Construccions) a proposta de l'auditoria, i per una millor adaptació al nou pla de comptabilitat que va entrar en vigor a l'exercici 2008, que consisteix en deixar a valor net comptable zero el saldo d'aquest compte.

L'edifici Arxiduc Salvador, seu de les activitats de l'EHEIB, no és propietat de l'Escola d'Hoteleria si no que pertany a la CAIB la qual ens l'ha cedit per al seu ús i, per tant, no figura en el balanç de situació com a Actiu no Corrent. Per aquest motiu consideram que les inversions imputables al compte 211 (Terrenys i Construccions) és millor deixar-les a valor net comptable zero.



L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza sobre els valors de cost seguint el mètode lineal, durant els següents períodes de vida útil estimats:

	<u>Anys de Vida Útil</u>
Construccions	1
Instal·lacions Tècniques	8
Maquinària	8
Utilitatge	2-4
Altres Instal·lacions	8
Mobiliari	8
Equips informàtics	4
Elements de Transport	8
Altres Immobilitzat	8

Les despeses de manteniment i reparacions de l'immobilitzat material que no milloren la seva utilització o allarguen la seva vida útil, es carreguen al compte de pèrdues i guanys en el moment en que es produeixen.

c) Instruments Financers

Són aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un element de patrimoni en una altra empresa. Els instruments financers del Consorci són i estan valorats segons es detalla a continuació:

-Efectiu i altres actius líquids equivalents: Sota aquest epígraf del balanç de situació adjunt es registra l'efectiu de caixa i bancs que no tenen risc de canvis en el seu valor.

-Dèbits i partides a pagar per operacions comercials que estan valorats a valor raonable

-Crèdits i partides a cobrar per operacions comercials que estan valorats a valor raonable

d) Existències

Les existències es mostren valorades al preu mig ponderat.

e) Curt/ Llarg termini.

En els balanços de situació adjunts, es classifiquen a curt termini els crèdits i deutes amb venciment igual o inferior a dotze mesos des de la data del balanç, i a llarg termini en el cas contrari.

f) Subvencions en capital.

Les subvencions en capital no reintegrables es valoren per l'import original concedit reconeixent-se inicialment com ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període, pels actius finançats amb les citades subvencions.

g) Subvencions a l'explotació

No constitueixen ingrés les transferències rebudes de l'administració que tenen finalitat indeterminada, per finançar dèficits d'explotació o despeses generals de funcionament de l'empresa, no associades a cap activitat o àrea d'activitat concreta, sinó en el conjunt d'activitats que realitza, i s'hauran de tractar com a aportacions de socis.

h) Ingressos i despeses

Per la determinació del ingressos en concepte de prestació de serveis, en el nostre cas la matriculació d'alumnes (servei d'ensenyament i dinar), seguim el criteri de meritació, ja que els cursos escolars no coincideixen amb l'exercici fiscal. S'imputa un 40% dels ingressos a l'exercici actual i el 60 % restant a l'exercici següent ja que el 40% de l'activitat docent presencial del curs es produeix dins el present exercici i el 60% dins l'exercici següent.

E. IMMOBILITZAT MATERIAL INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment anual és el següent:

a) Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries	EXERCICI 2017		EXERCICI 2016	
	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMMOBILITZAT MATERIAL	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMMOBILITZAT MATERIAL
A) SALDO INICIAL BRUT	195.732,52	3.136.390,43	192.775,54	3.041.986,81
(+) Entrades	0,00	152.728,98	2.956,98	94.403,62
(-) Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUT	195.732,52	3.289.119,41	195.732,52	3.136.390,43
C) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO INICIAL	191.260,33	2.849.980,80	188.410,65	2.775.102,35
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	2.382,13	100.801,36	2.849,68	74.878,45
(+) Augments per adquisicions o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
D) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO FINAL	193.642,46	2.950.782,16	191.260,33	2.849.980,80
E) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegues en el període	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	2.090,06	338.337,25	4.472,19	286.409,63

El total invertit durant l'exercici 2017 ha estat de 152.728'98 €.

Estava pressupostat un total de 108.821,25 €. La diferència de 43.907'73 €, s'ha finançat amb recursos propis.

El valor dels béns totalment amortitzats a 31 de desembre de 2017 presenta el següent detall:

	2017	2016
2030000000 Propietat industrial	13.826,09	13.826,09
2060000001 Programes Informàtics	177.906,37	170.071,52
2110000001 Obres i Millors	456.801,54	422.053,12
2120000001 Instal·lacions Diverses	129.537,20	75.145,62
2130000001 Maquinària Diversa	201.385,31	182.565,09
2140000001 Utillatge Cuina i Restauració	398.390,55	380.345,45
2140000005 Utillatge Serveis Tècnics	14.624,19	14.624,19
2140000006 Utillatge Governació-Llenceria	26.926,28	26.926,28
2150000001 Comunicacions	153.678,02	148.845,07
2150000002 Instal·lacions Complementàries	94.359,22	94.359,22
2160000001 Mobiliari Divers	348.718,13	326.797,01
2160000002 Decoració, Interiorisme, Complementos	50.289,88	50.289,88
2160000005 Audiovisuals	236.960,40	228.590,34
2170000001 Equips Informàtics	549.019,20	546.804,34
2180000000 Vehicles de Transport	23.671,87	9.504,70
2190000001 Material Didàctic	131.048,24	125.426,30
TOTAL:	3.007.142,49	2.816.174,22

Els béns propietat del Consorci estan adequadament assegurats a 31 de desembre de 2017.

L'edifici Arxiduc Lluís Salvador pertany a la CAIB, la qual l'aporta en cessió i sense contraprestació per al seu ús.

F. ACTIUS FINANCERS

El seu venciment és inferior a un any.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar	2017	2016
Clients per vendes i prestació de serveis	107.027,12	67.307,93
Clients, empreses del grup i associades	1.395.382,22	1.546.240,00
Personal	3.212,00	1.801,76
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	46.344,89	3.561,68
TOTAL	1.551.966,23	1.618.911,37

El detall de tresoreria és el següent:

	2017	2016
Caixa	5.519,58	2.544,87
Bancs	140.010,49	116.501,79
TOTAL:	145.530,07	119.046,66

Els comptes corrents mantinguts amb les entitats de crèdit, presenten el següent detall:

BANC / N° COMPTE	SALDO		INTERES MERITAT	
	2017	2016	2017	2016
BMN-SA NOSTRA 0487 2071 0020 0000 3561	59.273,76	76.895,23	0,44	7,97
CAIXABANC 2100 0791 1302 0014 4997	29.183,57	26.761,05	0,00	0,00
CAIXABANC 2100 0791 1002 0016 0628	0,00	0,00	0,00	0,00
BANC SABADELL 0081 1421 0100 0100 2404	39.059,34	6.605,51	1,29	13,08
BANC SABADELL 0081 1421 0400 0104 6411	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA 0182 5747 4902 0150 6203	12.493,82	6.240,00	0,00	0,00
TOTALS:	140.010,49	116.501,79	1,73	21,05

G. PASSIUS FINANCERS

El seu venciment és inferior a un any.

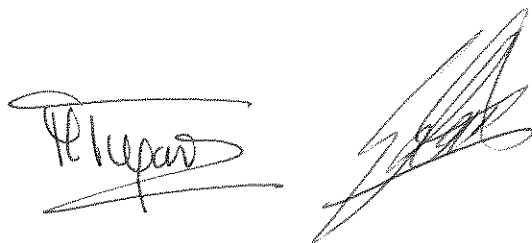
II. Provisions a curt termini:

	2017	2016
Provisions a curt termini	22.041,78	22.041,78

Són provisions realitzades per cursos SOIB impartits que estan pendents de la liquidació definitiva.

III. Deutes a curt termini:

Deutes a curt termini	2017	2016
Altres passius financers	565.556,46	1.047.338,16
TOTAL	565.556,46	1.047.338,16



El detall de la partida "Altres passius financers" és el següent:.

Detall "Altres passius financers"	2017	2016
Subvencions pendents de liquidar	551.595,00	1.023.909,42
Subvencions de capital pendents d'invertir	0,00	8.821,25
Fiances depositades per procediments administratius	13.961,46	14.607,49
TOTAL	565.556,46	1.047.338,16

Principalment són les resolucions vigents dels cursos de formació professional per a l'ocupació que encara no s'han impartit, i que a 31 de desembre de 2017, tenen un import de 551.595'00 €. La liquidació de l'import definitiu d'aquestes subvencions es coneixerà una vegada s'hagin impartit els cursos i confeccionat les memòries econòmiques dels mateixos i s'hagin auditat.

V. Creditors comercials i altres comptes a pagar:

Creditors comercials i altres comptes a pagar	2017	2016
Proveïdors	121.757,49	87.435,79
Proveïdors, empreses del grup i associades	37.009,87	24.565,94
Creditors variis	131.566,78	73.195,10
Personal (remuneracions pendents pagament)	0,00	1.648,77
Altres deutes amb les administracions públiques	718.737,27	706.180,56
TOTAL	1.009.071,41	893.026,16

A l'apartat "Altres deutes amb les administracions públiques", a més de les retencions d'IRPF i les cotitzacions a la seguretat Social de desembre de 2017, s'inclouen 562.102'96 €, que és la part de l'import de resolucions d'anys passats del SOIB per fer cursos de formació que ja s'han impartit, que no s'han gastat i que estan pendents de la liquidació final per part del SOIB.

El període mitjà de pagament a proveïdores en operacions comercials és el següent:

	2017	2016
	Dies	
Període mitjà de pagament a proveïdors	35,45	36,25
Ratio d'operacions pagades	34,25	39,05
Ratio d'operacions pendents de pagament	42,66	14,05
	Import	
Total pagaments realitzats	1.499.356,26	1.393.332,62
Total pagaments pendents	250.014,25	176.209,30

Els càlculs s'han fet segons la normativa aprovada en la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'"Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas", sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdores en operacions comercials.

L'augment dels dies de les operacions pendents de pagament a 31 de desembre s'explica pel procediment de contractació administrativa anul·lat del Servei de neteja que s'esmenta en l'apartat "O. Altra informació" a la pàgina 24 del present document (contractació administrativa).

VI. Periodificacions a curt termini:

Presenten el següent detall:

	2017	2016
Periodificacions formació continua	20.212,50	20.125,00
Periodificacions matrícules	786.892,01	852.231,63
TOTAL:	807.104,51	872.356,63

La periodificació de les matrícules corresponen a la part d'ingressos no meritats per matrícules escolars a 31 de desembre de 2017. Mensualment dins l'exercici 2018 aquest compte es carrega reconeixent l'ingrés meritat de manera proporcional.

S'han periodificat també els ingressos per formació continua relacionats amb el curs de Sumiller que comença a l'octubre 2017 i acaba al març 2018.

H. EXISTÈNCIES

El detall de les existències és el següent:

	2017	2016
Existències d'alimentació	5.799,76	6.920,53
Existències de begudes	8.460,56	8.718,65
Existències d'altres proveïments	23.401,15	26.257,63
TOTAL	37.661,47	41.896,81

Estan valorades al preu mig ponderat i no hi ha hagut correccions valoratives per deteriorament.

I. FONS PROPIS

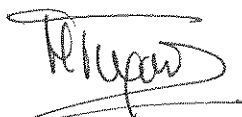
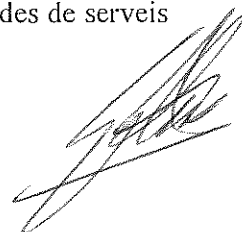
El detall de les partides que l'integren és el següent:

	2017	Augments	Disminucions	2016
RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	(15.992.488,77)	(1.612.524,00)	0,00	(14.379.964,77)
1. Romanent.	100.118,62	0,00	0,00	100.118,62
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	(16.092.607,39)	(1.612.524,00)	0,00	(14.480.083,39)
ALTRES APORTACIONS DE SOCIS	17.234.443,88	2.296.863,00	0,00	14.937.580,88
PERDUES I GUANYES (Benefici o pèrdua)	(1.866.663,77)	(254.139,77)	0,00	(1.612.524,00)
TOTAL FONS PROPIS	(624.708,66)	430.199,23	0,00	(1.054.907,89)

La partida d' "Altres aportacions de socis" recull l'acumulat de les subvencions corrents nominatives per pressupost rebudes de la CAIB des de l'exercici 2009.

L'import nominatiu que ha aportat la CAIB per l'exercici 2017 ha estat de 1.380.000'00 €, una partida de 375.267'00 € concedida per reduir el dèficit de l'exercici actual, i una partida de 500.000'00 € la finalitat de la qual és reduir els fons propis negatius d'exercicis anteriors que tenim acumulats.

Aquest exercici hi ha hagut també una aportació de la Universitat de les Illes Balears per import de 41.596'00 €. Aquesta aportació és la diferència de la compensació d'altres partides de serveis que es presten mútuament la UIB i l'EHIB segons el següent detall:

		DESPESES	INGRESSOS	APORTACIO UIB
(6294) Serveis a l'alumnat	TITOL PROPI DHI	36.583,60	0,00	
(628) Subministraments	ELECTRICITAT I AIGUA	71.934,40	0,00	
(759) Altres Ingressos de Gestió	NETEJA PLANTA TURISME	0,00	66.922,00	
(118) Aportació subvenció UIB	APORTACIO UIB	0,00	0,00	41.596,00
		108.518,00	66.922,00	41.596,00

J. SITUACIO FISCAL

Els principals impostos que són d'aplicació per al Consorci i els exercicis que es troben oberts a inspecció són els següents:

▪ IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT:

A partir de l'exercici 2006 passem a estar subjectes a la regla de la prorrata especial, per tenir activitats amb dret a deducció i activitats sense dret a deducció en sectors diferenciats.

Ens deduïm el 100% de l'IVA suportat en les despeses directament vinculades als ingressos pels que repercutim IVA, suportem com a cost l'IVA directament vinculat als ingressos pels que no repercutim IVA, i per la resta d'IVA suportat ens apliquem la prorrata corresponent de cada any.

A partir de l'exercici 2007 s'ha tingut en compte la "Llei 3/2006 de 29 de març de modificació de la Llei 37/1992 de 28 de desembre de l'impost sobre el valor afegit per adequar l'aplicació de la regla de prorrata a la Sexta Directiva europea", per la qual les subvencions corrents deixen de formar part del denominador en el càlcul de la prorrata. Aquest fet va suposar un increment en l'IVA deduïble.

Durant l'exercici 2017 hem rebut una citació de l'Agència Tributaria (AEAT) per revisar l'aplicació de l'IVA a l'EHIB. Per falta de coneixement sobre l'obligatorietat de les comunicacions electròniques amb l'AEAT no vàrem poder atendre en termini l'esmentada citació. Això va derivar en una aplicació unilateral per part de l'AEAT de no conformitat amb l'IVA deduït a l'exercici 2016 per un import de 33.367'25 €, un recàrrec de 3.336'73 € i una sanció de 1.181'25 €.

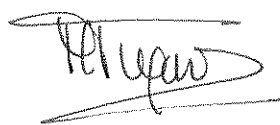
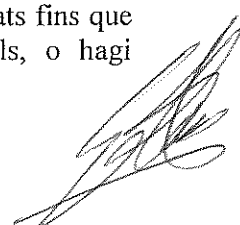
Al desembre de 2017 ens vàrem assabentar d'aquest fet i ens posàrem en contacte amb la inspectora del nostre expedient. La seva recomanació va ser liquidar l'import reclamat, que ja estava en providència de constrenyiment, i posar com a deduïble a l'exercici 2017 la quantitat reclamada i pagada per, posteriorment a l'exercici 2018, reactivar la citació d'inspecció i poder atendre i discutir la idoneïtat del nostre procediment en l'aplicació de l'IVA.

Així, a 31 de desembre de 2017, tenim com a saldo deutor amb l'Agència Tributària en concepte d'IVA la quantitat de 46.344'89 €. La devolució d'aquesta quantitat està condicionada a les conclusions i acords als que arribin l'EHIB i l'AEAT una vegada es puguï realitzar la revisió i comprovació de totes les dades. Està previst que aquesta inspecció es dugui a terme el segon trimestre de 2018.

▪ IMPOST SOBRE SOCIETATS

El Consorci està subjecte i parcialment exempt de l'impost sobre societats. El règim jurídic i fiscal que li és aplicable es recull en els articles 133 i següents de la Llei 43/1995 de 27 de desembre, de l'impost sobre societats.

Segons la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi

transcorregut el termini de prescripció de cinc anys. A 31 de desembre de 2017, el Consorci té oberts a inspecció per les autoritats fiscals tots els impostos principals que li són aplicables des del cinc anys anteriors.

No existeixen deutes fiscals aplaçats.

K. INGRESSOS I DESPESES

INGRESSOS

	2017	2016
Punts de Venda	382.941,54	424.854,87
Prestacions de Serveis	1.696.397,58	1.680.542,56
Import net de la Xifra de negocis	2.079.339,12	2.105.397,43
Altres Ingressos d'Explotació	113.555,65	45.230,45
TOTAL INGRESSOS	2.192.894,77	2.150.627,88

El conjunt d'ingressos ha augmentat respecte l'exercici 2017 en un percentatge d'un 1'97%.

La partida d' "Altres ingressos d'Explotació" inclou per primera vegada en 2017 la part que aporta la UIB per la neteja de les Instal·lacions de l'edifici Arxiduc Lluís Salvador i que són utilitzades també per alumnes i personal de la UIB.

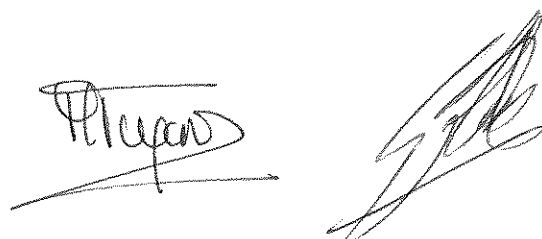
El detall dels ingressos per punt de venda és el següent:

	2017	2016
Cafeteria	54.827,19	55.129,68
Autoservei	228.661,81	261.027,54
Restaurant Miramar	33.286,87	38.492,40
Restaurant Malvasia	45.407,41	40.193,82
Vending	5.850,86	6.095,05
Banquets	14.907,40	23.916,38
TOTAL:	382.941,54	424.854,87

Aquests ingressos estan supeditats a l'activitat acadèmica. Els punts de venda són aules taller, i per tant depenen de les disponibilitats i horaris de pràctiques dels nostres alumnes.

La major part dels nostres clients són alumnes i treballadors propis de l'escola, del campus i de la CAIB.

Al ser uns serveis que, en part, estan vinculats a les pràctiques dels nostres alumnes, segons les peticions que rebem per realitzar dinars d'empresa, congressos i similars, s'intenta tenir els màxims ingressos possibles però sense que aquesta activitat afecti al bon funcionament de la docència. Per tant, les partides que afecten a aliments i begudes i els lloguers poden oscil·lar entre diferents exercicis.



Els ingressos per “Prestació de Serveis”, en aquest cas, formació, presenten el següent detall:

	2017	2016
Cursos SOIB	449.740,40	424.410,94
Pla d'Estudis	1.163.137,91	1.201.790,15
Formació Contínua	83.519,27	54.341,47
TOTAL FORMACIÓ	1.696.397,58	1.680.542,56

- Els ingressos dels cursos del SOIB són les liquidacions provisionals dels mòduls impartits dins cada un dels exercicis.

La planificació es realitza en base a les resolucions aprovades i s'estan realitzant el màxim número de cursos possibles, tant a Palma com a les seus de Capdepera i Eivissa, amb les limitacions de l'espai disponible de les instal·lacions.

A l'exercici 2017, s'han impartit un total de 6.820 hores teòriques de classe i 1.000 hores de pràctiques de cursos de formació professional per a l'ocupació. A l'exercici 2016 es varen impartir 6.380 hores teòriques de classe i 920 hores de pràctiques de cursos de formació professional per a l'ocupació. Gràcies a l'esforç realitzat a l'exercici 2017 s'ha incrementat respecte l'exercici 2016 la impartició d'hores teòriques en un 6,9 % i d'hores pràctiques en un 8,7 %.

La realització d'aquests cursos és necessària per complir amb un dels objectius fonamentals del consorci com és la millora de la formació dels treballadors/es desocupats, així com un major aprofitament dels recursos dels que disposa el consorci, tant humans com d'instal·lacions.

- Els Cursos del “Pla d'Estudis”

Són els ingressos dels cursos del nostre pla d'estudis, el qual s'ha anat actualitzant els darrers anys.

- Cursos de formació contínua

Es realitzen des de seminaris, cursos monogràfics, cursos específics per a les empreses, activitats com l'Aventura dels sentits a la cuina. S'imparteixen el màxim número de cursos possibles.

En l'apartat d' “Altres Ingressos d'Explotació” s'inclouen principalment els ingressos per lloguer de les instal·lacions de l'Escola, així com també altres ingressos derivats de les activitats complementàries dels estudis com poden ser participacions dels nostres alumnes a les fires. També col·laboracions d'entitats financeres.

Intentant mantenir un bon equilibri entre la demanda externa dels serveis i el bon funcionament del pla d'estudis, aquests ingressos poden variar d'un exercici a un altre.

DESPESES

Despeses de personal

El detall de les despeses de personal, de la composició de la plantilla per categories homogènies i els sous bruts és el següent:

	NOMBRE D'EMPLEATS				MERITAT EN PERIODE	
	2017		2016			
	HOMES	DONES	HOMES	DONES	2017	2016
- Directius	2	1	2	1	139.039,33	132.500,81
- Personal Docent	22	17	23	16	1.310.364,83	1.323.195,24
- Administratius	1	9	1	9	273.050,08	259.567,05
- Obrers i Subalterns	5	7	5	7	203.288,12	192.661,11
- Seg. Social a càrrec de l'Empresa	--	--	--	--	579.055,66	558.722,91
TOTAL PERSONAL	30	34	31	33	2.504.798,02	2.466.647,12

Hi ha 64 treballadors.

Les diferències respecte l'any anterior són les següents:

- Augment d'un 1 % del salari segons Acord del Consell de Direcció de 13 d'octubre de 2017.
- Personal docent: Baixa d'un professor per malaltia de llarga durada i substitució per una professora.
- Durant l'exercici 2017 s'ha procedit a la devolució total dels imports derivats de la supressió tant de la paga extraordinària com de la paga addicional de complement específic o pagues addicionals equivalents del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic que s'havia dut a terme en exercicis anteriors en virtut de l'article 2 del Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. Així, l'EHIB no té cap deute amb els seus treballadors per aquest conceptes.

Despeses corrents

El detall dels aprovisionaments és el següent:

	2017	2016
Matèries primeres Escola	290.887,41	274.753,71
Aprovisionaments per cursos SOIB	109.065,55	102.353,08
Altres aprovisionaments	49.506,42	43.538,77
Variació d'existències	4.235,34	-5.702,19
TOTAL APROVISIONAMENTS:	453.694,72	414.943,37

Hem de tenir en compte que tot l'excedent de menjar elaborat es destina a l'ONG Mallorca sense Fam per ajudar als més necessitats, amb la col·laboració de la Fundació La Caixa, que aporta 7.000'00 € anuals.

Les altres despeses d'exploració presenten el següent detall:

	2017	2016
Serveis exteriors	1.090.474,86	872.454,99
Reparacions i Conservació	99.603,19	64.958,37
Primes d'assegurances	27.077,17	27.053,98
Serveis bancaris i similars	591,69	264,99
Publicitat, propaganda i relacions públiques	19.108,09	20.452,90
Subministraments	110.804,96	38.899,41
Altres serveis exteriors	833.289,76	720.825,34
Servei de copisteria i publicacions	7.617,65	5.398,48
Comunicacions	1.930,76	9.383,52
Serveis edifici	292.225,17	289.956,49
Serveis personal	9.853,58	450,88
Serveis a l'alumnat	39.870,16	5.354,16
Convenis i col·laboracions	139.306,30	129.760,16
Altres serveis exteriors	67.466,33	54.482,68
Serveis per formació SOIB i contínua	275.019,81	226.038,97
Tributs	6.194,69	5.773,79
Pèrdues, deter. i variació de prov. per ops. comercials	0,00	5.563,25
	1.096.669,55	883.792,03

Ha augmentat la partida de Reparacions i Conservació fet explicable degut al deteriorament amb els anys de les instal·lacions de l'EHIB.

Els "subministraments" s'han vist incrementats per les despeses d'electricitat i aigua (71.934'40€) que assumeix la UIB i que aquest exercici estan reflectides per primera vegada dins la comptabilitat, així com les despeses derivades del títol propi que obtenen els alumnes de DHI avalat per la UIB (36.583,60 €) inclosos en "Serveis a l'alumnat".

L. RESULTATS DE L'EXERCICI

Les pèrdues de l'exercici 2017 han estat d' 1.866.663'77 €.

L'evolució dels resultats des de l'any 2009 és la següent:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Pèrdua d'exploració	-2.630.094,53	-2.269.849,77	-2.378.652,13	-1.514.101,38	-1.850.312,80	-1.617.789,54	-1.666.920,17	-1.612.524,00	-1.866.663,77

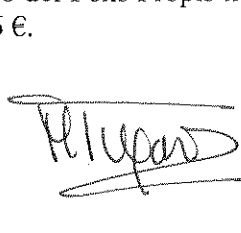
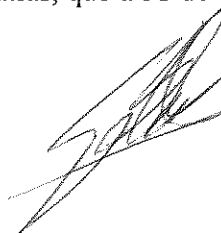
Les aportacions de la CAIB i de la UIB dels darrers anys, tant per cobrir la pèrdua d'exploració com per poder realitzar les inversions més necessàries (subvenció de capital), han estat les següents:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aportació de la CAIB	2.804.351,00	2.465.470,00	2.295.232,00	1.180.283,00	1.180.000,00	1.180.000,00	1.280.000,00	2.392.000,00	2.255.267,00
Subvenció capital	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Aportació de la UIB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.596,00

L'evolució dels Fons Propis acumulats a 31 de desembre dels darrers exercicis és la següent:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Fons Propis	-229.815,31	4.810,13	-92.621,00	-362.808,98	-1.054.929,85	-1.488.359,42	-1.834.383,89	-1.054.907,89	-624.708,66

La limitació pressupostària iniciada al 2012 ha provocat el deteriorament en els Fons Propis de l'EHIB. No obstant això, a partir de l'exercici 2016 ha augmentat l'aportació de la Conselleria de Treball, Comerç i Indústria, fet que ha suposat la reducció del Fons Propis negatius, que a 31 de desembre de 2017 passen a tenir un import de 624.708'66 €.

A l'exercici 2017 ha augmentat l'aportació de la CAIB en dues partides extraordinàries per tal de frenar l'acumulació de Fons Propis negatius. Aquestes aportacions són de 375.267'00 € destinats a reduir el dèficit de l'exercici actual i de 500.00'00 € destinats a reduir els fons propis negatius d'exercicis anteriors que tenim acumulats.

Des de la Conselleria de Treball, Comerç i Indústria del Govern de les Illes Balears i la Universitat de les Illes Balears es dona un gran recolzament a l'EHIB.

M. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions corrents i de capital que s'han rebut han estat atorgades pel Govern de les Illes Balears a través de la Conselleria de Treball, Comerç i Indústria (canvi d'adscripció segons Decret 80/2015, de 18 de setembre de 2015, pel qual es modifica el Decret 30/2014, d'11 de juliol, pel qual s'aproven els nous Estatuts del Consorci Escola d'Hoteleria de les Illes Balears).

L'EHIB compleix els requisits legals exigits per a l'obtenció i manteniment de les citades subvencions.

El seu detall i moviment anual és el següent:

Subvencions, donacions i llegats rebuts, atorgats per tercers	2017	2016
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	296.519,58	290.881,82

Subvencions, donacions i llegats recollits en el patrimoni net del balanç, atorgats per tercers	2017	2016
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI	290.881,82	271.249,35
(+) Rebudes en l'exercici	100.000,00	100.000,00
(+) Conversió de deutes en subvencions	8.821,25	6.181,85
(-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici	-103.183,49	-77.728,13
(-) Imports retornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments	0,00	-8.821,25
SALDO A FINAL DE L'EXERCICI	296.519,58	290.881,82

N. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

El detall és el següent:

DENOMINACIO DEL'ENS VINCULAT	SUBVENCIONS DE CAPITAL			SUBVENCIONS D'EXPLOTACIO			FACTURACIO		
	SALDO INICIAL	CONCEDIDES 2017	PENDENT COBRAR 2017	SALDO INICIAL	CONCEDIDES 2017	PENDENT COBRAR 2017	SALDO INICIAL	FACTURAT 2017	PENDENT COBRAR 2017
Govern de les Illes Balears	100.000,00	100.000,00	100.000,00	1.537.499,27	2.255.267,00	1.285.426,00	1.951,72	2.755,53	0,00
Universitat de les Illes Balears	0,00	0,00	0,00	0,00	41.596,00	0,00	6.789,01	13.459,76	9.956,22
TOTALS	100.000,00	100.000,00	100.000,00	1.537.499,27	2.296.863,00	1.285.426,00	8.740,73	16.215,29	9.956,22

Els membres pertanyents al Consell de Direcció no perceben cap tipus de sou o retribució com a conseqüència de pertànyer a ell. A 31 de desembre de 2017 els membres del Consell de Direcció no mantenen saldos deutors ni creditors amb l'EHIB.

L'equip directiu de l'EHIB el formen quatre persones:

La Directora gerent, que no està en nòmina a l'EHIB sinó que és una treballadora en nòmina de la Universitat de les Illes Balears. L'EHIB paga a la Universitat una quantia anual de 14.011'20€ que la Directora gerent rep com a complement de la seva nòmina.

Les altres tres persones que formen l'equip directiu són l'Administrador, la Subdirectora acadèmica i el Cap d'Estudis que sí que són assalariats de l'EHIB.

Així, les retribucions durant l'exercici 2017 dels quatre càrrecs de Direcció de l'Escola presenta el següent detall:

	Salari Brut	Seguretat Social	Factura UIB	TOTAL
Directora-Gerent	0,00	0,00	14.011,20	14.011,20
Administrador	47.752,33	13.909,44	0,00	61.661,77
Subdirectora	43.503,84	13.276,65	0,00	56.780,49
Cap d'Estudis	47.783,16	13.909,44	0,00	61.692,60
	139.039,33	41.095,53	14.011,20	194.146,06

O. ALTRA INFORMACIO

Tal com figura a la lletra K, no hi ha desequilibri entre els treballadors i treballadores per número de llocs de feina ocupats, i com és lògic, tampoc en les seves retribucions, depenent tan sols de la seva categoria. Es va enviar per correu electrònic les instruccions a seguir en cas d'assetjament psicològic a la feina.

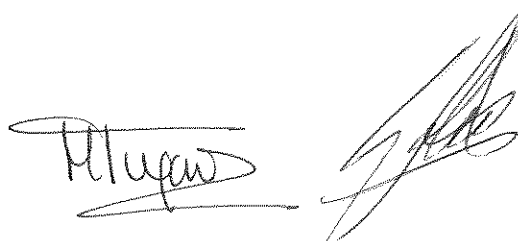
L'EHIB té subcontractat el servei d'assessorament en protecció de dades i el servei de prevenció de riscos laborals, coordinat a través del comitè de seguretat i salut, fent les oportunes revisions mèdiques i simulacres d'evacuació de l'edifici. També es reuneix la comissió d'APPCC per coordinar les actuacions internes relacionades amb la higiene i control de plagues.

La sentència 351/17 del Tribunal Contenciós Administratiu, de 20 de novembre de 2017, desestima el recurs del PA 217/17, interposat per Interserve Facilities Services SA contra l'EHIB, pel que li reclamava 11.607,71 € en concepte d'interessos pel retard a l'abonament de factures dels anys 2012 i 2013.

Contractació administrativa

Després de finalitzar el 18 de setembre de 2017 el contracte que teníem del servei de neteja i de no poder formalitzar-ne un de nou degut a que el procediment del contracte derivat va quedà desert (Exp. 06/2017) i que es va tornar a realitzar un nou procediment que es va anular per defecte formal (Exp. 09/2017), es va decidir seguir amb el servei de neteja que teníem i que no s'interrompés l'activitat de l'EHIB.

Per tant, des del 19 de setembre de 2017 al 19 de desembre de 2017 s'ha prestat servei sense contracte. Per poder abonar les factures, s'ha elevat l'expedient al Consell Consultiu, amb data 5 de febrer de 2018 i estam a l'espera de resolució per poder abonar les factures pendents.



Els procediments administratius realitzats a l'exercici 2017 són els següents:

EXPEDIENT	INICI	FINAL	LOTES	ADJUDICATARI	IMPORT LICITACIÓ (SENSE IVA)	IMPORT ADJUDICACIÓ (SENSE IVA)
1_2017	Subministrament de carns i ous					
	02/05/2017	01/05/2018	Lot 1	Mallorquina de Hoteles y Restaurantes, SL	20.746,95	19.356,25
	02/05/2017	01/05/2018	Lot 2	Mallorquina de Hoteles y Restaurantes, SL	15.210,80	13.471,60
	02/05/2017	01/05/2018	Lot 3	Mallorquina de Hoteles y Restaurantes, SL	8.571,30	8.115,55
	02/05/2017	01/05/2018	Lot 4	Mallorquina de Hoteles y Restaurantes, SL	11.414,28	10.993,28
	02/05/2017	01/05/2018	Lot 5	Jacinto Martín Gómez	3.549,50	3.154,50
	02/05/2017	01/05/2018	Lot 6	Jacinto Martín Gómez	3.690,00	3.690,00
					63.182,83	58.781,18
2_2017	Subministrament de peix i marisc fresc					
	02/05/2018	01/05/2018	-	Pescados Oliver, SL	24.211,40	24.211,40
3_2017	Subministrament de matèries primeres congelades					
	07/09/2017	06/09/2018	Lot 1	Pescados Morey-Esteva, SL	35.153,85	33.801,45
	07/09/2017	06/09/2018	Lot 2	Mallorquina de Hoteles y Restaurantes, SL	2.585,30	2.411,80
			Lot 3	DESERT	1.921,75	
					39.660,90	36.213,25
4_2017	Subministrament de productes elaborats, semielaborats i processats					
	08/06/2017	07/06/2018	Lot 1	Hijos de Ramón Oliver, SL	11.453,16	10.749,35
	08/06/2017	07/06/2018	Lot 2	Mallorquina de Hoteles y Restaurantes, SL	18.780,00	17.268,00
			Lot 3	DESERT	16.771,60	
			Lot 4	DESERT	18.130,39	
	08/06/2017	07/06/2018	Lot 5	Hijos de Ramón Oliver, SL	14.336,70	14.306,74
	08/06/2017	07/06/2018	Lot 6	Mallorquina de Hoteles y Restaurantes, SL	8.483,79	8.008,35
			Lot 7	DESERT	7.900,99	
					95.856,63	50.332,44
5_2017	Servei de docència d'anglès					
	18/09/2017	17/09/2018	-	Escuelas de Idiomas BERLITZ España, SA	100.500,00	97.100,00
7_2017	Subministrament fruites i verdures					
	06/10/2017	05/10/2018	Lot 1	Frutas y verduras Daniel, SL	20.845,89	19.510,48
	06/10/2017	05/10/2018	Lot 2	Frutas y verduras Daniel, SL	14.019,54	13.263,97
	06/10/2017	05/10/2018	Lot 3	Frutas y verduras Daniel, SL	8.273,05	7.747,50
					43.138,48	40.521,95
10_2017	Servei de neteja (acord marc)					
	20/12/2017	31/03/2019		Contratació Integral de Serveis de Neteja SA	316.290,74	302.028,06

El 17 de febrer de 2017 s'ha aprovat al Consell de Direcció de l'EHIB la proposta d'aprovació de nous llocs de feina per ser inscrits a la relació de llocs de feina de la Conselleria de Treball, Comerç i Indústria. D'aquests nous llocs de feina, es sol·licita siguin coberts quatre llocs de feina, dels quals dos són per cobrir les vacants de secretaria acadèmica i consergeria, i dos llocs són de nova creació per cobrir les necessitats de l'EHIB pel que fa als servei de contractació administrativa, i pel que fa al servei jurídic i laboral. A dia d'avui s'ha cobert, al passat mes de gener de 2018, el lloc de consergeria.

Els presents comptes anuals han estat formulats en data 28 de febrer de 2018 per la Directora gerent i l'Administrador.

La Directora gerent
Maria Tugores Ques

L'Administrador
Juanjo Galmés Ginard