



COMPTES ANUALS EXERCICI 2019

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANÇ DE SITUACIO 2019

COMPTES	ACTIU	31/12/2019	31/12/2018
	A) ACTIU NO CORRENT	961.367,61	752.479,26
	I Immobilitzat intangible	2.755,61	1.182,42
203,2803,2903	3. Patents, llicències, marques i similars	2.470,36	157,92
206,2806,2906	5. Aplicacions informàtiques	285,25	1.024,50
	II Immobilitzat material	958.612,00	751.296,84
210,211,2811,2910,2911	1. Terrenys i construccions	416.173,78	364.356,14 *
212/219, 2812/2819, 2912/2919	2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	542.438,22	386.940,70
	B) ACTIU CORRENT	1.820.474,83	1.787.285,42
	II Existències	33.098,52	33.917,52
31, 32, 391, 392	2. Matèries primeres i altres aprovisionaments	33.098,52	33.917,52
	III Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.755.117,96	1.620.591,60
430/432, 435/437, 490, 4935	1. Clients per vendes i prestacions de serveis	63.702,14	130.749,54
433, 434, 4933, 4934	2. Clients, empreses del grup i associades	1.674.693,84	1.476.952,66
460,544	4. Personal	0,00	1.350,00
4700, 4708, 471, 472, 473	6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	16.721,98	11.539,40
480,567	VI Periodificacions a curt termini	2.599,51	0,00
	VII Efectiu i altres actius líquids equivalents	29.658,84	132.776,30
570/575	1. Tresoreria	29.658,84	132.776,30
	TOTAL ACTIU (A + B)	2.781.842,44	2.539.764,68

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMPTES	PASSIU	31/12/2019	31/12/2018
	A) PATRIMONI NET	1.120.402,39	639.876,69
	A-1) Fons propis	159.034,78	-112.602,57
	V. Resultats d'exercicis anteriors	-20.057.642,45	-18.117.011,07
120	1. Romàntic	100.118,62	100.118,62
121	2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	-20.157.761,07	-18.217.129,69 *
118	VI Altres aportacions de socis	22.877.004,88	19.945.039,88
129	VII Resultat de l'exercici	-2.660.327,65	-1.940.631,38
130/132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	961.367,61	752.479,26 *
	C) PASSIU CORRENT	1.661.440,05	1.899.887,99
	III Deutes a curt termini	539.151,98	505.277,33
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	539.151,98	505.277,33 *
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	586.748,18	759.395,57
400,401,405,406	1. Proveïdors	69.365,69	73.961,47
403,404	2. Proveïdors, empreses del grup i associades	34.064,10	23.946,09
41	3. Creditors variis	58.795,35	43.535,69
465,466	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	0,00	0,00
4750, 4751, 4753, 4758, 476, 477	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	424.523,04	617.952,32
485,568	VI Periodificacions a curt termini	535.539,89	635.215,09
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	2.781.842,44	2.539.764,68

* Les xifres marcades amb *, tant a l'Actiu com al Passiu, han estat reexpressades a la columna corresponent a les dades de 2018 a efectes comparatius. Veure notes de la memòria B6.- Canvis en criteris comptables i B7.- Correcció d'errades.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMPTE DE PERDUES I GUANYS 2019

COMPTES	CONCEPTE	DE 01/01/19 A 31/12/19	DE 01/01/18 A 31/12/18
	1. Import net de la xifra de negocis	1.462.535,99	1.832.846,27
700/704, 706, 707, 709	a) Vendes	352.206,19	352.555,98
705,708	b) Prestacions de serveis	1.110.329,80	1.480.290,29
	4. Aprovisionaments	-380.893,61	-397.311,68
601,602, 6061, 6062 6081 6082	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-380.893,61	-397.311,68
	5. Altres ingressos d'explotació	111.525,03	96.264,23
75	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	111.525,03	96.264,23
	6. Despeses de personal	-2.785.189,94	-2.472.956,97
640, 641, 6450	a) Sous, salaris i assimilats	-2.140.816,64	-1.931.333,13
642, 643, 649	b) Càrregues socials	-644.373,30	-541.623,84
	7. Altres despeses d'explotació	-1.068.305,12	-999.098,23
62	a) Serveis exteriors	-1.046.490,27	-1.013.495,04
631, 634, 636, 639	b) Tributs	-15.134,45	-7.316,20
650, 694, 695, 794, 7954	c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions	-6.680,40	21.713,01
	8. Amortització de l'immobilitzat	-98.876,67	-102.534,87
680	a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-1.158,80	-907,64
681	b) Amortització de l'immobilitzat tangible	-97.717,87	-101.627,23
746	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	98.876,67	102.534,87
678	12. Altres Despeses	0,00	-375,00
778	13. Altres Ingressos	0,00	0,00
	A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	-2.660.327,65	-1.940.631,38
	14. Ingressos financers	0,00	0,00
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00	0,00
	b2) De tercers	0,00	0,00
	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)	0,00	0,00
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	-2.660.327,65	-1.940.631,38
	A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONT.	-2.660.327,65	-1.940.631,38



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

COMPTES	CONCEPTE	DE 01/01/19 AL 31/12/19	DE 01/01/18 AL 31/12/18
6,7	Pèrdues i guany	-2.660.327,65	-1.940.631,38
	A) Resultat del compte de pèrdues i guany	-2.660.327,65	-1.940.631,38
94	III Subvencions, donacions i llegats rebuts.	307.765,02	150.000,00
	B) Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni	307.765,02	150.000,00
84	VIII Subvencions, donacions i llegats rebuts (traspas amortitzacions a subvencions capital)	-98.876,67	-102.534,87
	C) Total transferències al compte de pèrdues i guany	-98.876,67	-102.534,87
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)	-2.451.439,30	-1.893.166,25

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

2018					
	Resultat d'exercicis anterior	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subv., donacions i llegats	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	-15.992.488,77	17.234.443,88	-1.866.663,77	296.519,58	-328.189,08
I Ajustaments per canvis de criteri 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II Ajustaments per errades 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	-15.992.488,77	17.234.443,88	-1.866.663,77	296.519,58	-328.189,08
I Total ingressos i despeses reconeguts.	0,00	0,00	-1.940.631,38	47.465,13	-1.893.166,25
II Operacions amb socis o propietaris.	0,00	2.710.596,00	0,00	0,00	2.710.596,00
1. Augments de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividendos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) patrimoni net resultant combinació negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	2.710.596,00	0,00	0,00	2.710.596,00
III Altres variacions de patrimoni net.	-1.866.663,77	0,00	1.866.663,77	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	-17.859.152,54	19.945.039,88	-1.940.631,38	343.984,71	489.240,67

2019					
	Resultat d'exercicis anterior	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subv., donacions i llegats	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	-17.859.152,54	19.945.039,88	-1.940.631,38	343.984,71	489.240,67
I Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anterior	0,00	0,00	0,00	364.356,14	364.356,14
II Ajustaments per errades 2018 i anterior	-257.858,53	0,00	0,00	44.138,41	-213.720,12
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	-18.117.011,07	19.945.039,88	-1.940.631,38	752.479,26	639.876,69
I Total ingressos i despeses reconeguts.	0,00	0,00	-2.660.327,65	208.888,35	-2.451.439,30
II Operacions amb socis o propietaris.	0,00	2.931.965,00	0,00	0,00	2.931.965,00
1. Augments de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividendos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) patrimoni net resultant combinació negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	2.931.965,00	0,00	0,00	2.931.965,00
III Altres variacions de patrimoni net.	-1.940.631,38	0,00	1.940.631,38	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	-20.057.642,45	22.877.004,88	-2.660.327,65	961.367,61	1.120.402,39

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

INGRESSOS

		EXERCICI ANTERIOR (2018)		2019					
CAP	CONCEPTE	CREDITES DEFINITIVS	INGRESSOS / DESPESES DEVENGATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIO DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS	DIFERENCIA
					EN MES	EN MENYS			
II	Taxes i altres ingressos	1.042.872,00	1.087.038,08	1.319.000,00	0,00	479.000,00	840.000,00	843.122,68	3.122,68
IV	Transferències corrents	2.505.887,34	2.736.804,00	2.201.596,00	998.646,34	0,00	3.200.242,34	2.978.313,00	(221.929,34)
V	Ingressos patrimonials	418.422,00	448.820,21	561.922,00	0,00	130.500,00	431.422,00	463.731,22	32.309,22
VI	Alienació Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferències de capital	150.000,00	150.000,00	100.000,00	253.000,00	0,00	353.000,00	353.000,00	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		4.117.181,34	4.422.662,29	4.182.518,00	1.251.646,34	609.500,00	4.824.664,34	4.638.166,90	(186.497,44)

DESPESES

		EXERCICI ANTERIOR (2018)		2019					
CAP.	CONCEPTE	CREDITES DEFINITIVS	INGRESSOS / DESPESES DEVENGATS	CREDITES INICIALS	MODIFICACIO DELS CREDITES		CREDITES DEFINITIVS	DESPESES DEVENGATS	CREDITES DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	2.500.000,00	2.472.956,97	2.592.000,00	359.531,00	0,00	2.951.531,00	2.785.189,94	166.341,06
II	Compra de bens i serveis	1.467.181,30	1.396.784,91	1.490.518,00	29.615,34	0,00	1.520.133,34	1.449.198,73	70.934,61
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	150.000,00	150.230,68	100.000,00	253.000,00	0,00	353.000,00	307.765,02	45.234,98
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		4.117.181,30	4.019.972,56	4.182.518,00	642.146,34	0,00	4.824.664,34	4.542.153,69	282.510,65

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

En referència a la columna dels INGRESSOS DEVENGATS:

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 2019 que suma un total de 267.207'12 € (quantitat que sí s'inclou al compte de pèrdues i guanys com a part de la prestació de serveis i imputat a l' "Import net de la xifra de negoci").

S'imputen a la partida "IV-Transferències corrents" les següents quantitats:

L'import total de la subvenció nominativa de 2019 provinent del Govern de les Illes Balears a través de Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball d'un total d'1.610.000'00 €, més una partida d'1.182.000'00 € concedida per reduir el dèficit de l'exercici actual.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Una transferència de 86.769'00 € per cobrir la despesa derivada del nou conveni entre l'EHIB i la UIB per les hores de classe que han d'impartir els professors de la UIB al títol de GDHO iniciat al setembre del 2018.

Diverses resolucions del SOIB per a impartir formació dual, i formació amb compromís de contractació, per imports imputables a 2019 de 18.144'00 € (FDCP-02/17), 15.552'00 € (CC-FO-06/18), 6.008'00 € (FDCP-01/17, liquidació final) i 6.644'00 € (FDCP-02/17, liquidació final).

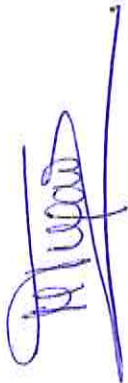
Les transferències provinents del SOIB destinades a la formació professional per a l'ocupació en les seves diverses variants, a la comptabilitat financera, es comptabilitzen al passiu corrent com a "subvenció convertible" al compte 522 i es van restant d'aquest compte a mesura que s'imparteixen els cursos, imputant-se al compte de pèrdues i guanys.

Aportació de la Universitat de les Illes Balears per import de 53.196'00 €.

Aquest és el resum:

NOMINATIVA PRESSUPOST EHIB 2019	1.610.000,00
AMPLIACIO PER DEFICIT EXERCICI 2019	1.182.000,00
AMPLIACIO PER CONVENI AMB UIB (GDHO)	86.769,00
RESOLUCIO SOIB FDCP-02/17	18.144,00
RESOLUCIO SOIB CC-FO-06/18	15.552,00
RESOLUCIO SOIB FDCP-01/17 (final)	6.008,00
RESOLUCIO SOIB FDCP-02/17 (final)	6.644,00
APORTACIÓ UIB	53.196,00
TOTAL CAPITOL IV-TRANSFERENCIES CORRENTS	2.978.313,00

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

MEMORIA 2019

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 al 1995 pel Govern de les Illes Balears i la Universitat de les Illes Balears amb l'objectiu de formar a futurs professionals qualificats i altament competitius en 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 de professionals per a l'empresa i el foment de 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 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 una metodologia de formació 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. Permeten la formació de personal qualificat 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.

Línies de formació

D'una banda, ens trobem amb les titulacions pròpies, que constitueixen l'oferta acadèmica disponible per a tots els estudiants, hagin tingut o no experiència laboral prèvia en el sector turístic.

En segon lloc, des de l'EHIB es duu a terme una labor d'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 del sector.

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: Direcció Hotelera, Aliments i Begudes, i Allotjament.

Hi ha un total de 427 alumnes matriculats al curs 2019-2020.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

***Àrea Direcció Hotelera:**

- Grau de Direcció Hotelera (GDHO):

Aquests estudis s'inicien per primer cop en el curs 2018-2019.

Fins aleshores i des de l'inici de l'activitat de l'EHIB al 1995, els estudis impartits en aquesta àrea, havien tingut diferents denominacions, primer, "Mestre Hoteler", després, "Direcció Hotelera Internacional (DHI)", i posteriorment, "Diploma Universitari de Direcció Hotelera Internacional (GDHI)".

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'aquell moment, es va iniciar un procés d'elaboració i disseny d'un pla d'estudis, a verificar per l'ANECA, per a l'obtenció del Grau oficial de Direcció Hotelera. Procés que va culminar amb la seva aprovació en data 3 d'agost de 2018, publicat al BOIB núm. 96 de data 4 d'agost de 2018 (Fascicle 135 - Sec. III. - Pàg. 26875) i posterior publicació al BOE núm. 307 de 21 de desembre de 2018 (Sec. I. Pàg. 125355).

El Grau de Direcció Hotelera té com a objectiu proporcionar a l'alumne els coneixements i les habilitats necessàries per a la direcció d'empreses hoteleres. La finalitat de l'estudi és formar professionals capaços d'exercir tasques de direcció d'empreses d'allotjament i restauració, en entorns nacionals i internacionals. Aquests estudis tenen un important component pràctic en les àrees de gestió operativa de tots els departaments d'un hotel.

Tenen una durada de 4 cursos acadèmics i s'han de superar un total de 240 crèdits per obtenir la titulació.

Actualment s'imparteixen els cursos de 1er i 2on.

Els estudis del Diploma Universitari de Direcció Hotelera Internacional (GDHI) vigents actualment en els cursos de 3er i 4rt, estan en procés d'extinció per passar a ser substituïts de manera progressiva pels nous estudis de GDHO.

***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 38 accions formatives entre les que s'inclouen cursos, tallers, monogràfics i seminaris de diferent durada, impartint un total de 590 hores i per a una suma de més de 626 alumnes i 561 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 cada un.

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 i alemany, a les instal·lacions de Palma, Capdepera i a Eivissa.

A l'exercici 2019 s'han impartit un total de 21 cursos, amb 3696 hores teòriques i 560 hores pràctiques, per aproximadament 315 alumnes, amb recursos procedents de les resolucions aprovades en exercicis anteriors i que estaven pendents d'impartir-se i també amb les que s'han concedit a l'exercici 2019.

S'han aprovat per l'exercici 2019 les següents noves resolucions i imports, 18.144'00 € de formació dual (FDCP-02/17), 15.552'00 € de (CC-FO-06/18), 6.008'00 € (FDCP-01/17, liquidació final) i 6.644'00 € (FDCP-02/17, liquidació final).

També s'han aprovat les resolucions de 20 de juny de 2019, per import de 443.358'00 €, per la impartició de nous cursos, provinent de resolucions de 2012, 2013, 2014 i 2015 que ja havien finalitzat, s'havia fet la seva liquidació definitiva i de les que en va resultar un romanent per aquest import.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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.

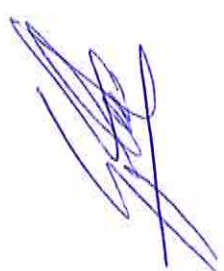
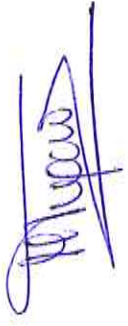
A més, s'organitzen jornades i congressos de diferents durades i capacitats, amb serveis de pausa cafè, aperitius o dinars còctel.

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, entre d'altres:

- Jornades d'empresa, organitzades cada any en col·laboració amb la FEHM i Associació Restauració Mallorca, en les que les cadenes hoteleres i empreses de restauració mostren als nostres alumnes la seva identitat, els seus objectius, la seva forma d'operar i les ofertes de treball que tenen en l'actualitat.
- Borsa de treball de l'EHIB, 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. Comptam també per aquesta tasca, amb la col·laboració de l'oficina sectorial del SOIB que està ubicada al mateix edifici que l'EHIB.
- Acords amb diferents empreses de la indústria turística, encaminats a la consecució d'un programa de beques per als nostres alumnes. Comptam actualment amb les beques del grup Iberostar, Tyche Group i les beques de la Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball. També amb el premi VIVA a la excel·lència en pràctiques.
- Participació en l'organització del concurs regional de cocteleria que realitza ABB (Associació de barmans de Balears).
- Participació en fires i mostres (com FITUR, ITB,...).
- Promoció de productes locals, com els vins, oli, formatge de Menorca, ametlla, sobrassada i ensaïmada, així com actes amb cooperatives locals.
- Elaboració de menús especials amb cuiners convidats.
- Col·laboració amb l'ASCAIB per organitzar concursos de cuina d'àmbit regional i nacional.
- Col·laboració amb l'ABS (Asociación Balear de Sumilleres) per organitzar el concurs de millor sommelier de les Illes Balears.
- Convenis amb institucions i universitats per potenciar els nostres estudis.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 a l'edifici Arxiduc Lluís Salvador, seu de l'EHIB, a petició del Banc de Sang i proporcionat part dels berenars pels donants.
- Col·laboració amb la "Fundació Respiralia", en la confecció 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.

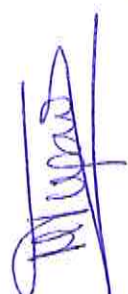
B. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

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 2019 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 fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu, de la liquidació del pressupost de l'exercici, així com la proposta de distribució de resultats de l'exercici 2019.

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'inicià el 10 de setembre de 2019 i finalitzarà el 9 de setembre de 2020. Tenim 427 alumnes matriculats al nostres plans d'estudis.

Pel que fa referència als cursos de formació professional per a l'ocupació, actualment tenim varies resolucions del SOIB dels exercicis 2015 i 2018 pendents de finalitzar alguns dels seus mòduls, així com la resolució del SOIB de 2019 per impartir nous cursos amb l'import excedent de resolucions del 2012, 2013, 2014 i 2015 ja finalitzades. D'aquestes resolucions falten impartir, a 31 de desembre de 2019, cursos per un import de 493.917,00 €.

Per a l'exercici 2020, el pressupost de l'EHIB figura a l'annex 11 de la Llei 19/2019, de 30 de desembre, de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

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 fluxos d'efectiu.

B5.- Elements recollits en varies partides.

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

B6.- Canvis en criteris comptables.

Hi ha hagut un canvi de criteri de l'amortització dels elements comptabilitzats al compte 211 (Immobilitzat Material-Terrenys i construccions).

Està explicat al punt D-NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ, apartat b, i també en el punt M-SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

És un import de 364.356'14 €, que augmenta l'Actiu no Corrent i el Patrimoni Net.

B7.- Correcció d'errades.

Hi ha hagut dues correccions d'errades:

Correcció d'ingressos imputats en anys anteriors i que no eren pertinents. Això afecta als "Resultats negatius d'exercicis anteriors" i al "Passiu Corrent", fent-los augmentar en 213.720'12 €. Podem trobar l'explicació al punt G-PASSIUS FINANCERS, III-Deutes a curt termini i també al punt I-FONS PROPIS.

Ajustament del saldo de l'epígraf "A-3) Subvencions, Donacions i Llegats rebuts", de manera que coincideixi amb l'Actiu no corrent que s'ha finançat a través de subvencions de capital. És un import de 44.138'41 € que augmenta els "Resultats negatius d'exercicis anteriors" i també el saldo de les "Subvencions Donacions i Llegats rebuts". Trobarem l'explicació a al punt I-FONS PROPIS, i també en el punt M-SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

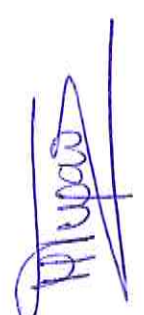


VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

C. APLICACIÓ DE RESULTATS

Base de repartiment	2019	2018
Saldo del compte de pèrdues i guanys	-2.660.327,65	-1.940.631,38
Remanent	0,00	0,00
Reserves voluntàries	0,00	0,00
Altres reserves de lliure disposició	0,00	0,00
TOTAL	-2.660.327,65	-1.940.631,38

Aplicació	2019	2018
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	-2.660.327,65	-1.940.631,38
TOTAL	-2.660.327,65	-1.940.631,38

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 externa anual, i per una millor adaptació al nou pla de comptabilitat que va entrar en vigor a l'exercici 2008, que consistia en deixar a valor net comptable zero el saldo d'aquest compte. L'edifici Arxiduc Lluís Salvador, seu de les activitats de l'EHIB, no és propietat de l'EHIB sinó 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 es va considerar que les inversions imputables al compte 211 (Terrenys i Construccions) era millor deixar-les a valor net comptable zero.

En data 29 de setembre de 2018 es va aprovar l'adscripció de l'edifici Arxiduc Lluís Salvador a l'EHIB segons "Resolució del director general del Tresor, Política Financera i Patrimoni per la qual s'autoritza l'adscripció al Consorci Escola d'Hoteleria de les Illes Balears i es deixa sense efecte qualsevol adscripció anterior de l'edifici Arxiduc Lluís Salvador, ubicat a la carretera de Valldemossa, km 7,5" publicada al BOIB número 120, de 29 de setembre de 2018.

Aquesta circumstància ens ha fet reconsiderar el criteri d'amortització dels actius comptabilitzats al compte 211 (Terrenys i Construccions) que vàrem adoptar i aplicar a partir de l'exercici 2008, segons recomanació de l'auditoria externa. Així, hem tornat al criteri original d'amortitzar aquests actius considerant que tenen una vida útil de 50 anys.

Hem refet el càlcul de la quantitat amortitzada en excés en els darrers 11 exercicis (del 2008 al 2018 ambdós inclosos) i hem reclassificat els valors dels comptes de "Amortització acumulada (2811)", que estava sobrevalorat en 364.356'14 €, i "Transferències Subvencions de Capital (840)", que estava infravalorat en el mateix import.

El compte 2811 fa créixer l'Actiu no corrent, i el compte 840 té una incidència directe sobre el patrimoni net.

A efectes comparatius, mostrem les dades 31 de desembre de 2018 tal i com haguessin estat amb la informació esmentada.

Modificacions de l'Actiu No Corrent:

ACTIU	INICIAL		MODIFICACIONS	FINAL
	31/12/2019	31/12/2018		31/12/2018
A) ACTIU NO CORRENT	961.367,61	388.123,12	364.356,14	752.479,26
I. Immobilitzat intangible	2.755,61	1.182,42	0,00	1.182,42
3. Patents, llicències, marques i similars	2.470,36	157,92	0,00	157,92
5. Aplicacions informàtiques	285,25	1.024,50	0,00	1.024,50
II. Immobilitzat material	958.612,00	386.940,70	364.356,14	751.296,84
1. Terrenys i construccions	416.173,78	0,00	364.356,14	364.356,14
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	542.438,22	386.940,70	0,00	386.940,70
TOTAL ACTIU (A)	961.367,61	388.123,12	364.356,14	752.479,26

Modificacions del Patrimoni Net (en aquest cas, per canvi de criteri):

PASSIU	INICIAL		MODIFICACIONS		FINAL
	31/12/2019	31/12/2018	Per canvi criteri	Per correcció d'errades	31/12/2018
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	961.367,61	343.984,71	364.356,14	44.138,41	752.479,26

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	50
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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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/suport a la docència), 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 aquests són els percentatges en que es duu a terme l'activitat docent presencial.

E. IMMOBILITZAT MATERIAL INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment anual és el que es mostra en el quadre següent.

A efectes comparatius i relacionat amb el canvi de criteri en l'amortització dels elements comptabilitats en el compte 211, es mostra la reexpressió de les xifres de l'exercici 2018.

	EXERCICI 2019		EXERCICI 2018		MODIFICACIONS		FINAL	
	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMMOBILITZAT MATERIAL	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMMOBILITZAT MATERIAL	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMMOBILITZAT MATERIAL	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMMOBILITZAT MATERIAL
a) Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries								
A) SALDO INICIAL BRUT	195.732,52	3.439.350,09	195.732,52	3.289.119,41	0,00	0,00	195.732,52	3.289.119,41
(+) Entrades	2.731,99	305.033,03	0,00	150.230,68	0,00	0,00	0,00	150.230,68
(-) Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUT	198.464,51	3.744.383,12	195.732,52	3.439.350,09	0,00	0,00	195.732,52	3.439.350,09
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL	194.550,10	2.688.053,25	193.642,46	2.950.782,16	0,00	0,00	193.642,46	2.950.782,16
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	1.158,80	97.717,87	907,64	101.627,23	0,00	-19.123,73	907,64	82.503,50
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Diminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-345.232,41	0,00	-345.232,41
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL	195.708,90	2.785.771,12	194.550,10	3.052.409,39	0,00	-364.356,14	194.550,10	2.688.053,25
E) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegues en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Diminucions per sortides, baixes o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	2.755,61	958.612,00	1.182,42	386.940,70	0,00	364.356,14	1.182,42	751.296,84

El total invertit durant l'exercici 2019 ha estat de 307.765,02 €.

Estava pressupostat un total de 353.000,00 €. La diferència pendent invertir per import de 45.234'98 € s'invertirà a l'exercici 2020.

El valor dels béns totalment amortitzats a 31 de desembre de 2019 presenta el següent detall, on s'observa també la modificació del saldo que haurien tingut aquests comptes a 31 de desembre de 2018 una vegada reexpressades les seves xifres:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

		INICIAL		MODIFICACIÓ	FINAL	
		2019	2018		2018	
203000000	Propietat Industrial	14.494,80	13.826,09	0,00	13.826,09	
206000001	Programes Informàtics	177.906,37	177.906,37	0,00	177.906,37	
211000001	Obres i Millores	14.624,77	484.982,18	-470.357,41	14.624,77	
212000001	Instal·lacions Diverses	132.844,50	132.844,50	0,00	132.844,50	
213000001	Maquinària Diversa	203.361,99	201.385,31	0,00	201.385,31	
214000001	Utilitatge Cuina i Restauració	425.424,04	402.768,53	0,00	402.768,53	
214000005	Utilitatge Serveis Tècnics	14.624,19	14.624,19	0,00	14.624,19	
214000006	Utilitatge Governació-Llenceria	26.926,28	26.926,28	0,00	26.926,28	
215000001	Comunicacions	153.678,02	153.678,02	0,00	153.678,02	
215000002	Instal·lacions Complementàries	94.359,22	94.359,22	0,00	94.359,22	
216000001	Mobiliari Divers	363.231,78	363.231,78	0,00	363.231,78	
216000002	Decoració, Interiorisme, Complementos	50.289,88	50.289,88	0,00	50.289,88	
216000005	Audiovisuals	243.714,03	243.714,03	0,00	243.714,03	
217000001	Equips Informàtics	566.898,43	549.387,28	0,00	549.387,28	
218000000	Vehicles de Transport	23.671,87	23.671,87	0,00	23.671,87	
219000001	Material Didàctic	135.505,88	133.951,38	0,00	133.951,38	
TOTAL:		2.641.556,05	3.067.546,91	-470.357,41	2.597.189,50	

Els béns propietat del Consorci estan adequadament assegurats a 31 de desembre de 2019.

L'edifici Arxiduc Lluís Salvador pertany a la CAIB i està adscrit a l'EHIB.

F. ACTIUS FINANCERS

El seu venciment és inferior a un any.

III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	2019	2018
Clients per vendes i prestació de serveis	63.702,14	130.749,54
Clients, empreses del grup i associades	1.674.693,84	1.476.952,66
Personal	0,00	1.350,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	16.721,98	11.539,40
TOTAL	1.755.117,96	1.620.591,60

El detall de tresoreria és el següent:

	2019	2018
Caixa	2.291,90	4.478,67
Bancs	27.366,94	128.297,63
TOTAL:	29.658,84	132.776,30

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

BANC / N° COMPTE	SALDO		INTERES MERITAT	
	2019	2018	2019	2018
BANKIA 2038 3411 9164 0000 0119	14.093,75	55.882,38	0,00	0,00
CAIXABANC 2100 0791 1302 0014 4997	9.161,26	47.467,00	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	3.758,65	15.029,26	0,00	0,00
BANC SABADELL 0081 1421 0400 0104 6411	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA 0182 5747 4902 0150 6203	353,28	9.918,99	0,00	0,00
TOTALS:	27.366,94	128.297,63	0,00	0,00

G. PASSIUS FINANCERS

El seu venciment és inferior a un any.

III. Deutes a curt termini:

III Deutes a curt termini	2019	INICIAL	MODIFICACIONS	FINAL
		AL 31/12/18		AL 31/12/18
Altres passius financers	539.151,98	291.557,21	213.720,12	505.277,33
TOTAL	539.151,98	291.557,21	213.720,12	505.277,33

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

Detall "Altres passius financers"	2019	INICIAL	MODIFICACIONS	FINAL
		AL 31/12/18		AL 31/12/18
Subvencions pendents de liquidar	493.917,00	271.458,00	213.720,12	485.178,12
Subvencions de capital pendents d'invertir	45.234,98	0,00	0,00	0,00
Fiances depositades per procediments administratius	0,00	20.099,21	0,00	20.099,21
TOTAL	539.151,98	291.557,21	213.720,12	505.277,33

Les "Subvencions pendents de liquidar(522)", corresponen a resolucions dels cursos de formació professional per a l'ocupació que encara no s'han impartit, i que a 31 de desembre de 2019, tenen un import de 493.917'00 €. D'aquest import, 398.217'00 € pertanyen a les resolucions aprovades dins l'exercici 2019 de romanents de resolucions d'exercicis anteriors.

El moviment d'aquest compte "Subvencions pendents de liquidar (522)" augmenta per diferents motius:

- Concessió de noves resolucions per part del SOIB.
- Creació de noves resolucions provinents de sobrants econòmics de les liquidacions de cursos ja impartits i dels que l'import invertit en la seva realització ha estat inferior al pressupost inicial.
- Imports que ja estaven al compte "Altres deutes amb l'Administració (4758)" a punt per ser retornats, i que, amb l'acord del SOIB, es tornen convertir en nova programació de cursos a impartir, en lloc de procedir a la devolució dels recursos.

La disminució del saldo de les "Subvencions pendents d'invertir (522)" pot provenir de:

- Imputació a resultats dels cursos realitzats.
- Traspàs a un compte de "Altres deutes amb l'Administració (4758)" quan es considera que ja no s'utilitzaran els recursos, quedant a l'espera de la devolució o a la posterior creació de noves resolucions.

A l'exercici 2019 aquest moviment ha estat el següent:

Saldo inicial a 31/12/2018	271.458,00
Resolució SOIB CC-FO-06/18	15.552,00
Resolució SOIB FDCP-02/17	18.144,00
Resolució SOIB FDCP-02/17 final	6.644,00
Resolució SOIB FDCP-01/17 final	6.008,00
Imputació a resultat de l'exercici 2019	-262.870,22
Traspàs de "Altres deutes amb l'Administració" a noves resolucions	225.261,60
Import d'imputacions d'ingressos d'anys anteriors no pertinents	213.720,12
Saldo final a 31/12/2019	493.917,50

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Per explicar la correcció d'errades esmentada al punt B-7, fem referència a la partida de 213.720'12 € (Import d'imputacions d'ingressos d'anys anteriors no pertinents).

Aquesta correcció s'entén perquè les imputacions a resultats de cada exercici són sempre provisionals, i es calculen en funció de percentatges de realització de cursos, que solen començar en un exercici i acabar en el posterior.

La normativa per la correcta acceptació de les liquidacions és diferent depenent de la resolució a la que pertany el curs. Aquestes xifres s'auditen quan s'ha impartit el curs, i la seva liquidació provisional pot arribar al SOIB quan els terminis de tancament comptable ja s'han complert.

Així, quan el SOIB revisa i aprova les liquidacions definitives, hi ha sempre unes diferències amb els imports presentats, i poden ser revisades dins exercicis comptables diferents als de l'exercici de la liquidació provisional. L'aprovació per part del SOIB de les liquidacions definitives dels cursos impartits amb la resolució aprovada a l'exercici 2011 es va rebre a l'exercici 2018, i l'aprovació de les liquidacions definitives dels cursos impartits amb les resolucions aprovades als exercicis 2012, 2013, 2014 i 2015 es va rebre a l'exercici 2019.

Aquesta xifra (Import d'imputacions d'ingressos d'anys anteriors no pertinents) es va imputar com a ingrés en diversos exercicis comptables ja tancats, i quan hem tingut la liquidació definitiva, hem procedit a la correcció d'aquesta dada, considerant-la de nou com a recurs per du a terme nous cursos.

La incidència afecta directament al Patrimoni Net a través dels "Resultats Negatius d'exercicis anteriors".

Les "Subvencions de capital pendents d'invertir" per import de 45.234'98 € es materialitzaran a l'exercici 2020.

Comentar també que les "Fiances depositades per procediments administratius" tenen saldo zero a 31 de desembre 2019, atenent al Decret.13/2019 de 7 de març pel qual es regula el règim jurídic de les "garanties i dels dipòsits custodiats per la Dipositaria de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears", fet que ha suposat el traspàs i custòdia d'aquests fons a la Dipositaria.

V. Creditors comercials i altres comptes a pagar:

V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	2019	2018
Proveïdors	69.365,69	73.961,47
Proveïdors, empreses del grup i associades	34.064,10	23.946,09
Creditors varis	58.795,35	43.535,69
Altres deutes amb les administracions públiques	424.523,04	617.952,32
TOTAL	586.748,18	759.395,57

A l'apartat "Altres deutes amb les administracions públiques", a més de les retencions d'IRPF del 4T de 2019 i les cotitzacions a la Seguretat Social de desembre de 2019, s'inclouen 243.248'90 €, 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 o de reconvertir-se en noves resolucions per impartir més cursos.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

	2019	2018
	Dies	
Període mitjà de pagament a proveïdors	24,13	33,06
Ratio d'operacions pagades	25,45	34,90
Ratio d'operacions pendents de pagament	6,11	1,98
	Import	
Total pagaments realitzats	1.481.055,28	1.596.159,38
Total pagaments pendents	108.392,56	94.541,56

Els càlculs s'han fet segons la normativa aprovada en la Resolució de 29 de gener de 2016, de l'Institut 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 proveïdors en operacions comercials.

VI. Periodificacions a curt termini:

Presenten el següent detall:

	2019	2018
Periodificacions matrícules	513.702,39	618.420,09
Periodificacions formació continua	21.837,50	16.795,00
TOTAL:	535.539,89	635.215,09

La periodificació de les matrícules corresponen a la part d'ingressos no meritats per matrícules escolars a 31 de desembre de 2019. Mensualment dins l'exercici 2020 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 sommelier que comença a l'octubre 2019 i acaba al març 2020.

H. EXISTENCIES

El detall de les existències és el següent:

	2019	2018
Existències d'alimentació	4.633,99	5.544,33
Existències de begudes	7.471,94	6.790,35
Existències d'altres proveïments	20.992,59	21.582,84
TOTAL	33.098,52	33.917,52

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

I. FONS PROPIS

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

	2019	Augments	Disminucions	2018
RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	(20.057.642,45)	(2.198.489,91)	0,00	(17.859.152,54)
1. Romanent.	100.118,62	0,00	0,00	100.118,62
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	(20.157.761,07)	(2.198.489,91)	0,00	(17.959.271,16)
ALTRES APORTACIONS DE SOCIS	22.877.004,88	2.931.965,00	0,00	19.945.039,88
PERDUES I GUANYES (Benefici o pèrdua)	(2.660.327,65)	(719.696,27)	0,00	(1.940.631,38)
TOTAL FONS PROPIS	159.034,78	13.778,82	0,00	145.255,96

En els "Resultats d'exercicis anteriors", la diferència entre el 2019 i el 2018, de 2.198.489'91 €, conté l'aplicació de resultats de 2018 de 1.940.631'38 € més la correcció d'errades explicada al punt G-PASSIUS FINANCERS, III-Deutes a curt termini, per import de 213.720'12 € així com també l'import de 44.138'41 € que correspon a l'ajustament de saldo de les "Subvencions donacions i llegats" amb el valor de l' "Actiu no corrent"

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 2019 ha estat de 1.610.000'00 € corresponents al pressupost inicial, una aportació addicional de 1.182.000'00 € destinada a reduir el dèficit de l'exercici i una partida de de 86.769'00 € per cobrir la despesa derivada del nou conveni entre l'EHIB i la UIB pel pagament de professors de GDHO.

Hi ha hagut també una aportació de la Universitat de les Illes Balears per import de 53.196'00 €. Aquesta aportació no és de caràcter monetari, sinó que prové 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	35.324,02		
(628) Subministraments : ELECTRICITAT I AIGUA	81.995,56		
(759) Altres ingressos de gestió : NETEJA PLANTA TURISME		64.123,58	
(118) Aportació subvenció uib : APORTACIÓ UIB			53.196,00
	117.319,58	64.123,58	53.196,00

El càlcul inicial d'aquesta aportació era de 41.596'00 €, però durant l'exercici s'han refet els càlculs i finalment la valoració de la xifra aportada per la UIB és de 53.196'00 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 passam 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.

▪ 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 2019, el Consorci té oberts a inspecció per les autoritats fiscals tots els impostos principals que li són aplicables del cinc anys anteriors. No existeixen deutes fiscals aplaçats.

K. INGRESSOS I DESPESES

INGRESSOS

	2019	2018
Import net de la Xifra de negocis	1.462.535,99	1.832.846,27
Punts de Venda	352.206,19	352.555,98
Prestacions de Serveis	1.110.329,80	1.480.290,29
Altres Ingressos d'Explotació	111.525,03	96.264,23
TOTAL INGRESSOS	1.574.061,02	1.929.110,50

El percentatge global d'ingressos respecte a l'exercici anterior ha disminuït en aproximadament un 18 %.

-L' "import net de la xifra de negocis" integra dues partides:

Ingressos per "Punts de venda" que presenten el següent detall:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	2019	2018
Cafeteria	57.526,85	54.459,50
Autoservei	208.764,03	202.818,87
Restaurant Miramar	36.959,49	40.229,37
Restaurant Malvasia	23.692,42	31.065,80
Vending	6.437,13	5.834,82
Banquets	18.826,27	18.147,62
TOTAL:	352.206,19	352.555,98

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.

Tot i així, el percentatge dels ingressos per punt de venda es mantén respecte a l'exercici anterior.

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

	2019	2018
Cursos SOIB	267.207,12	393.252,21
Pla d'Estudis	768.942,40	1.006.171,55
Formació Contínua	74.180,28	80.866,53
TOTAL FORMACIÓ	1.110.329,80	1.480.290,29

Els ingressos dels **cursos del SOIB** són les imputacions econòmiques de les liquidacions provisionals dels mòduls impartits dins cada un dels exercicis.

L'apartat **Pla d'Estudis** són els ingressos procedents de les matricules de les titulacions que imparteix l'EHIB en les seves àrees de Direcció Hotelera, Aliments i Begudes i Allotjaments.

El preu de matrícula que paguen els alumnes del nou grau (GDHO) és considerablement inferior al que pagaven quan els estudis eren títol propi (GDHI), cosa que incideix en la disminució dels ingressos per aquest concepte.

Actualment s'imparteixen els cursos de 1er i 2on de GDHO i els cursos de 3er i 4art de GDHI, indicador de que aquests ingressos seguiran amb una tendència a la baixa fins que arribin a l'estabilització en impartir-se els 4 cursos de GDHO.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Els ingressos per cursos de **Formació Contínua** contenen els derivats de la realització de seminaris, cursos monogràfics, cursos específics per a les empreses, activitats i jornades diverses.

-Els "Altres Ingressos d'Explotació" inclouen principalment els ingressos per lloguer de les instal·lacions de l'EHIB, així com també altres ingressos derivats de les activitats complementàries dels estudis com poden ser participacions dels nostres alumnes a les fires.

En forma part també, l'aportació de la UIB per la neteja de les instal·lacions de l'edifici Arxiduc Lluís Salvador, instal·lacions que són utilitzades també per alumnes i personal de la UIB.

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 homògenes i els sous bruts és el següent:

	NOMBRE D'EMPLEATS				MERITAT EN PERÍODE	
	2019		2018		2019	2018
	HOMES	DONES	HOMES	DONES		
- Directius	2	1	2	1	152.748,90	139.529,66
- Personal Docent	22	17	22	17	1.477.291,23	1.315.516,29
- Administratius	1	8	1	9	283.207,41	270.816,73
- Obrers i Subalterns	5	7	5	7	227.569,10	205.470,45
- Seg. Social a càrrec de l'Empresa	--	--	--	--	644.373,30	541.623,84
TOTAL PERSONAL	30	33	30	34	2.785.189,94	2.472.956,97

Hi ha 63 treballadors.

Les diferències respecte l'any anterior són les següents:

- Augment d'un 2'25% del salari aplicat al primer semestre de 2019 i augment del 2'50% aplicat al segon semestre de 2019 seguint les instruccions rebudes per part de la Direcció General de Pressuposts de la CAIB.
- Augment salarial (anomenat 3er tram).
El 22 de maig de 2007 s'aprovà un acord salarial pel qual s'equiparava als treballadors del consorci amb els de la CAIB. D'aquest acord se n'havien materialitzat 2/3 parts i quedava pendent d'aplicar, des de l'any 2010, la tercera part. Per fi, s'ha pogut dur a terme a partir del 17 d'abril de 2019. Ha suposat per l'exercici 2019 un increment efectiu del capítol de personal de 254.354'91 €.
- Excedència d'una treballadora del Personal d'Administració i Serveis a partir del setembre de 2020 i reducció de jornada a un 50% a partir d'octubre a una professora que ja tenia reducció de jornada del 20%.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Despeses corrents

El detall dels aprovisionaments és el següent:

	2019	2018
Matèries primeres Escola	271.556,14	281.546,93
Aprovisionaments per cursos SOIB	71.084,67	72.767,21
Altres aprovisionaments	37.433,80	39.253,59
Variació d'existències	819,00	3.743,95
TOTAL APROVISIONAMENTS:	380.893,61	397.311,68

Tot l'excedent de menjar elaborat es destina a l'ONG Mallorca sense Fam per ajudar als més necessitats.

Les altres despeses d'explotació presenten el següent detall:

	2019	2018
Serveis exteriors	1.046.490,27	1.013.495,04
Arrendaments i cànons	570,69	0,00
Reparacions i Conservació	79.726,89	68.791,43
Primes d'assegurances	28.056,50	27.342,83
Serveis bancaris i similars	276,21	842,24
Publicitat, propaganda i relacions públiques	18.787,37	23.594,50
Subministraments	123.647,92	109.176,73
Altres serveis exteriors	795.424,69	783.747,31
Servei de copisteria i publicacions	6.439,75	7.026,70
Comunicacions	1.160,11	1.358,63
Serveis edifici	296.304,22	280.222,27
Serveis personal	5.641,14	6.531,12
Serveis a l'alumnat	40.734,81	41.089,32
Convenis i col·laboracions	206.860,46	119.362,00
Altres serveis exteriors	43.859,86	71.193,24
Serveis per formació SOIB i no reglada	194.424,34	256.964,03
Tributs	15.134,45	7.316,20
Pèrdues, deter. i variació de prov. per ops. comercials	6.680,40	-21.713,01
	1.068.305,12	999.098,23

El global de les despeses corrents ha sofert un petit augment del 3'78% respecte a 2018.

Les despeses derivades del títol propi que obtenen els alumnes de GDHI avalat per la UIB (35.324'02 €) estan incloses en "Serveis a l'alumnat".

Els "Convenis i col·laboracions" inclouen la despesa dels professors de la UIB que han impartit classes als nous estudis de GDHO, que per l'exercici 2019 suma un total de 86.769'00 €.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L. RESULTATS DE L'EXERCICI

Les pèrdues de l'exercici 2019 han estat d' 2.660.327'65 €.

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

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Perdua d'explotació	-2.630.094,53	-2.269.849,77	-2.378.652,13	-1.514.101,38	-1.850.312,80	-1.617.789,54

	2015	2016	2017	2018	2019
Perdua d'explotació	-1.666.920,17	-1.612.524,00	-1.866.663,77	-1.940.631,38	-2.660.327,65

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

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
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
Subvenció capital	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
Aportació de la UIB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	2015	2016	2017	2018	2019
Aportació de la CAIB	1.280.000,00	2.392.000,00	2.255.267,00	2.669.000,00	2.878.769,00
Subvenció capital	100.000,00	100.000,00	100.000,00	150.000,00	353.000,00
Aportació de la UIB	0,00	0,00	41.596,00	41.596,00	53.196,00

L'evolució dels Fons Propis acumulats a 31 de desembre de 2019 dels darrers exercicis és la següent:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Fons Propis	-229.815,31	4.810,13	-92.621,00	-362.808,98	-1.054.929,85	-1.488.359,42

	2015	2016	2017	2018	2019
Fons Propis	-1.834.383,89	-1.054.907,89	-624.708,66	-112.602,57	159.034,78

La limitació pressupostària iniciada al 2012 va provocar 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 Model Econòmic, Turisme i Treball, (abans Conselleria de Treball, Comerç i Indústria) fet que ha suposat la desaparició del Fons Propis negatiu, que a 31 de desembre de 2019 passen a tenir un saldo positiu de 159.034'78 €.

Des de la Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball del Govern de les Illes Balears i des de la Universitat de les Illes Balears es dona un gran recolzament a l'EHIB.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 Model Econòmic, Turisme i Treball (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 moviment anual i detall és el següent:

		INICIAL		FINAL
Subvencions, donacions i llegats rebuts, atorgats per tercers	2019	31/12/2018	MODIFICACIONS	31/12/2018
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	961.367,61	343.984,71	408.494,55	752.479,26

		INICIAL		FINAL
Subvencions, donacions i llegats recollits en el patrimoni net del balanç, atorgats per tercers	2019	31/12/2018	MODIFICACIONS	31/12/2018
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI	752.479,26	296.519,58	0,00	296.519,58
(+) Rebudes en l'exercici	353.000,00	150.000,00	0,00	150.000,00
(+) Conversió de deutes en subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Subvencions rebudes pendents d'invertir	-45.234,98	0,00	0,00	0,00
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	-98.876,67	-102.534,87	19.123,73	-83.411,14
(-) Imports retornats	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments (Canvi criteri amortització)	0,00	0,00	345.232,41	345.232,41
(+/-) Altres moviments (Correcció errades)	0,00	0,00	44.138,41	44.138,41
SALDO A FINAL DE L'EXERCICI	961.367,61	343.984,71	408.494,55	752.479,26

Tornam a observar la implicació en aquest punt, del canvi de criteri en l'amortització de l'actiu no corrent (211-Terrenys i Construccions) que suposa un import de 364.356'14 €, que fa augmentar el valor de les subvencions de capital obtingudes (que s'amortitzen paral·lelament als actius finançats).

S'explica també l'import de 44.138'41 € esmentat en les correccions d'errades.

Correspon a un excés d'imputació a resultats de la subvencions de capital procedents de la CAIB que havia fet l'EHIB en exercicis anteriors.

Així, la partida de "Subvencions, donacions i llegats rebuts" estava infravalorada en aquesta quantia, i també hi estaven els "Resultats negatius d'exercicis anteriors"

Hem procedit a la correcció per obtenir l'equilibri entre els epígrafs A-3 del Passiu i A de l'Actiu, ja que totes les inversions de l'EHIB estan finançades amb les subvencions atorgades per la CAIB.

N. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

El detall és el següent:

DENOMINACIO DE L'ENS VINCULAT	SUBVENCIONS DE CAPITAL			SUBVENCIONS D'EXPLOTACIO/CONVERTIBLES			FACTURACIO		
	SALDO INICIAL	CONCEDIDES 2019	PENDENT COBRAR 2019	SALDO INICIAL	CONCEDIDES 2019	PENDENT COBRAR 2019	SALDO INICIAL	FACTURAT 2019	PENDENT COBRAR 2019
Govern de les Illes Balears	150.000,00	353.000,00	353.000,00	1.309.000,00	2.878.769,00	1.277.000,00	7.239,55	13.820,94	1.438,58
Govern de les Illes Balears-SOIB	0,00	0,00	0,00	0,00	46.348,00	30.796,00	0,00	0,00	0,00
Universitat de les Illes Balears	0,00	0,00	0,00	0,00	53.196,00	0,00	7.701,86	17.515,45	8.122,86
TOTALS	150.000,00	353.000,00	353.000,00	1.309.000,00	2.978.313,00	1.307.796,00	14.941,41	31.336,39	9.561,44

Els membres pertanyents al Consell de Direcció no perceben cap tipus de sou o retribució com a conseqüència de pertànyer-hi. A 31 de desembre de 2019 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 14.692'46 € que la Directora gerent rep com a complement de la seva nòmina de la Universitat.

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

Així, les retribucions durant l'exercici 2019 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	14.692,46	14.692,46
Administrador	52.832,79	15.336,12	0,00	68.168,91
Subdirectora	47.818,96	14.925,93	0,00	62.744,89
Cap d'Estudis	52.097,15	15.336,12	0,00	67.433,27
	152.748,90	45.598,17	14.692,46	213.039,53

O. ALTRA INFORMACIO

Tal com es pot observar a la lletra K. INGRESSOS I DEPESES, a l'anàlisi de les despeses de personal, a l'EHIB 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 aquestes tan sols de la seva categoria. Es van 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 de l'àrea de Salut de l'EHIB i el 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.

Es varen iniciar els tràmits per homologar els estudis propis de l'EHIB amb estudis de Formació Professional. Aquest fet ha implicat la revisió de la documentació tècnica de l'edifici Arxiduc, que quan estigui actualitzada, ajudarà a millorar les mancances que es detectin.

El 17 de febrer de 2017 es va aprovar 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 Model Econòmic, Turisme i Treball.
D'aquests nous llocs de feina, es sol·licità que fossin coberts quatre llocs de feina, dels quals dos eren per cobrir les vacants d'administratiu i consergeria, i dos llocs eren 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Durant el 2019, els quatre llocs han estat coberts de la següent manera:

El lloc d'*administratiu* ha estat cobert des de gener fins a principi de març per una persona i a partir del 8 d'abril per un altre.

El lloc de *Consergeria* ha estat cobert des de gener fins a finals d'abril i a partir d'aquesta data, ha estat vacant per baixa maternal.

El lloc *cap de secció de contractació*, ha estat cobert a partir del 13 de maig.

El lloc de *cap de secció de personal i jurídic* ha estat cobert per una persona de l'1 de gener al 5 d'abril i per una altra persona de 29 d'abril fins al 22 de novembre. La plaça ha estat vacant des d'aleshores.



P. FETS POSTERIORIS

En data 16 de març de 2020 es va declarar l'estat d'alarma com a conseqüència de la crisi sanitària ocasionada per la COVID-19.

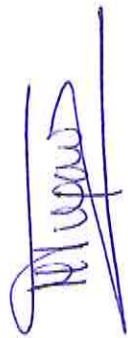
Aquest fet ha implicat el tancament de les nostres instal·lacions i en conseqüència, que l'activitat docent es no es pugui realitzar de forma presencial, sinó telemàticament, fins al final del curs 2019-2020.

El personal d'administració i serveis ha continuat la seva feina de forma telemàtica, amb excepció del personal declarat essencial que ha tingut presencialitat durant el confinament. La resta del personal d'administració i serveis s'ha anat reincorporant de forma gradual a la feina presencial des del passat dia 11 de maig, compaginant la presencialitat i el teletreball.

Hem de tenir en compte que l'activitat de l'EHIB s'atura durant el mes d'agost, i els mesos de juny i juliol són mesos d'avaluacions ordinàries i extraordinàries, així com de seguiment i avaluació de les assignatures de pràctiques en empreses.

Llògicament, s'han hagut de cancel·lar fins al final del curs 2019-2020 els serveis complementaris de punts de venda, com cafeteria i restaurants, celebració d'esdeveniments i lloguer de les instal·lacions, amb la conseqüent disminució d'ingressos i despeses derivats d'aquesta circumstància.

També s'han vist afectades les pràctiques dels nostres alumnes.



A data d'avui, no tenim quantificada l'estimació econòmica que això pot implicar en l'estat dels nostres comptes futurs. Als comptes de 2019 no hi tenen cap impacte.

Estam pendents de saber com evolucionarà la crisi sanitària i la normativa d'aplicació, per reorganitzar el curs 2020-2021, a efectes dels protocols de prevenció de riscos que afecten a aspectes com l'ocupació dels espais i el manteniment de les distàncies de seguretat.

Tenim també incertesa sobre el nombre d'alumnes que es podran matricular el proper curs 2020-2021 i dels serveis que els podrem oferir. Estam fent feina per poder seguir treballant el màxim possible i adaptant-nos a la nova realitat prioritzant la salut de les persones que acudeixen a l'edifici Arxiduc Lluís Salvador.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

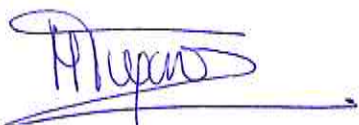
Contractació administrativa

S'han tramitat dins l'exercici 299 autoritzacions de despeses.

A més, s'han tramitat els següents expedients de contractació que no són contractes menors:

EXPEDIENT	ORIGEN	INICI	FINAL	LOTS	ADJUDICATARI	CIF	VALOR ESTIMAT	IMPORT LICITACIÓ (SENSE IMPOSTS)	IMPORT LICITACIÓ (AMB IMPOSTS)	IMPORT ADJUDICACIÓ (SENSE IMPOSTS)	IMPORT ADJUDICACIÓ (AMB IMPOSTS)
EC 01_2019	CCL_2015- PRO 3_2017	Servei de neteja del Consorci Escola d'Hotelaria de les Illes Balears									
		01/04/2019	30/06/2020	Únic	CONTRACTACIÓ INTEGRAL DE SERVEIS DE NETEJA SA	A0790352	323.479,17	323.479,17	391.409,80	316.342,50	382.774,43
							323.479,17	323.479,17	391.409,80	316.342,50	382.774,43
EC 02_2019	08_2017	Proroga Subministrament de llibres de text, en qualsevol llengua i suport, per la biblioteca ehib i/o pel funcionament ordinari dels cursos del SOIB que imparteix l'EHIB.									
		19/01/2019	18/01/2020	Únic	LLIBRES COLOM SL	B57429073	84.000,00	40.000,00	41.600,00	40.000,00	41.600,00
							84.000,00	40.000,00	41.600,00	40.000,00	41.600,00
EC 03_2019		Subministrament d'equipament per la renovació dels equips de la cuina industrial									
		25/07/2019	15/10/2019	Mòdul generador de calor i neu	ALOPAS S.L.U.	B07491806	77.000,00	77.000,00	93.170,00	76.289,14	92.309,86
		25/07/2019	15/09/2019	L2 Maquinària específica	ALOPAS S.L.U.	B07491806	21.000,00	21.000,00	25.410,00	19.430,40	23.510,78
							98.000,00	18.780,00	118.580,00	95.719,54	115.820,64
EC 04_2019		Servei de docència d'anglès pels alumnes de l'EHIB									
		01/09/2019	31/08/2020	Únic	ESCUELA DE IDIOMAS BERLITZ ESPAÑA SA	A08280042	202.580,00	101.290,00	101.290,00	101.290,00	101.290,00
							202.580,00	101.290,00	101.290,00	101.290,00	101.290,00
EC 06_2019		Subministrament de peix i marisc fresc per la seva utilització a l'EHIB									
		17/09/2019	16/09/2020	Únic	PESCADOS OLIVER S.L.	B07108244	50.804,86	26.097,55	28.707,31	26.073,25	28.680,58
							50.804,86	26.097,55	28.707,31	26.073,25	28.680,58
EC 07_2019		Subministrament de matèries primeres congelades per la seva utilització a l'EHIB									
		14/09/2019	13/09/2019	L1 Peix i marisc congelat	PESCADOS MOREY ESTEVA SL	B07651532	73.835,79	35.159,90	38.675,89	31.643,50	34.807,85
		14/09/2019	13/09/2019	L2 Verdura congelada	DESERT		7.012,95	3.339,50	0,00	0,00	0,00
		14/09/2019	13/09/2019	L3 Fruita i polpa congelada	CERDA OBRADOR ALIMENTACIÓ, SL	B57836157	2.720,82	1.295,63	1.425,19	1.117,39	1.229,13
							83.569,56	39.795,03	40.101,08	32.760,49	36.036,98
EC 08_2019		Subministrament de productes elaborats, semielaborats i processats per la seva utilització a l'EHIB									
		15/10/2019	14/10/2019	L1 Farines i sucres	COMERCIAL VILLAMAR 2000 S.L.	B07640691	16.391,99	7.805,71	8.344,93	6.241,74	6.687,56
		15/10/2019	14/10/2019	L2 Làctics	MALLORQUINA DE HOTELES Y RESTAURANTES SL	B07811615	39.793,95	18.949,50	20.525,04	15.523,50	16.806,84
		15/10/2019	14/10/2019	L3 Oles	Hijos de RAMON OLIVER	B07020134	37.503,48	17.858,80	19.644,68	14.206,00	15.626,60
		15/10/2019	14/10/2019	L4 Xarcuteria	MALLORQUINA DE HOTELES Y RESTAURANTES SL	B07811615	22.497,72	10.713,20	11.784,52	9.180,60	10.098,66
		15/10/2019	14/10/2019	L5 Formatges	Hijos de RAMON OLIVER	B07020134	16.907,00	8.050,95	8.417,24	6.805,90	7.121,30
							133.094,14	63.378,16	68.716,41	51.957,74	56.340,96
EC 09_2019	EC 3_2018	Proroga Proporcionar les carns i els ous necessaris per la seva utilització en l'explotació dels punts de venda i l'activitat formativa dels cursos que imparteix l'EHIB.									
		25/10/2019	24/10/2020	L1 Vedella	MARTIN GOMEZ, JACINTO	43099746T	54.684,88	26.040,42	28.644,46	24.348,50	26.783,35
		25/10/2019	24/10/2020	L2 Porc	MARTIN GOMEZ, JACINTO	43099746T	36.563,67	17.411,27	19.152,39	16.123,30	17.736,29
		25/10/2019	24/10/2020	L3 Xut	MARTIN GOMEZ, JACINTO	43099746T	26.248,40	12.499,24	13.749,17	11.605,50	12.766,05
		25/10/2019	24/10/2020	L4 Aus i conill	MARTIN GOMEZ, JACINTO	43099746T	28.229,00	13.442,38	14.786,62	12.553,05	13.808,36
		25/10/2019	24/10/2020	L5 Annera	MARTIN GOMEZ, JACINTO	43099746T	8.051,84	3.834,21	4.217,63	3.554,00	3.909,40
		25/10/2019	24/10/2020	L6 Ous	MARTIN GOMEZ, JACINTO	43099746T	10.559,16	5.028,17	5.242,99	4.402,00	4.590,20
							164.336,95	78.255,69	85.793,26	72.586,95	79.593,65
EC 10_2019	EC 04_2018	Proroga pel subministrament de fruites i verdures pel funcionament ordinari de l'EHIB									
		25/10/2019	24/10/2020	L1 Verdures i herbes fresques	FRUTAS Y VERDURAS DANIEL S.L.	B07953011	55.514,51	26.435,48	27.632,08	22.941,00	23.971,77
		25/10/2019	24/10/2020	L2 Fruita fresca	FRUTAS Y VERDURAS DANIEL S.L.	B07953011	38.200,47	18.190,70	18.918,33	16.590,10	17.253,70
		25/10/2019	24/10/2020	L3 Patates i ceba	FRUTAS Y VERDURAS DANIEL S.L.	B07953011	12.823,27	6.106,32	6.350,57	5.700,95	5.928,99
							106.538,25	50.732,50	52.900,98	45.232,05	47.154,46
EC 11_2019	EC 05_2018	Proroga pel subministrament de productes d'economat sec elaborats, semielaborats i processats pel funcionament ordinari de l'EHIB									
		26/10/2019	25/10/2020	L1 Arròs i pasta	GRUPO DISTRIBUIDOR GARAU, S.L.	B57372906	6.204,56	2.954,55	3.178,99	2.091,75	2.251,07
		26/10/2019	25/10/2020	L2 Conserves	COMERCIAL VILLAMAR 2000 S.L.	B07640691	24.869,73	11.842,73	13.123,21	8.504,99	9.430,29
		26/10/2019	25/10/2020	L3 Espècies	COMERCIAL VILLAMAR 2000 S.L.	B07640691	3.830,59	1.824,09	2.006,50	815,47	897,02
		26/10/2019	25/10/2020	L4 Fruits secs	COMERCIAL VILLAMAR 2000 S.L.	B07640691	14.604,45	6.954,50	7.303,20	4.667,75	4.906,04
		26/10/2019	25/10/2020	L5 Pastisseria	CERDA OBRADOR ALIMENTACIÓ, SL	B57836157	17.782,80	8.468,00	9.314,80	7.091,65	7.800,82
							67.292,13	32.043,87	34.926,70	23.171,61	25.285,24
EC 12_2019	EC 04_2018	Subministrament d'utilitatge de cuina pel funcionament ordinari de l'EHIB									
		26/10/2019	25/10/2020	Únic	COMERCIAL PEDRO S.A.	A07090707	42.543,00	20.258,57	24.512,87	16.527,98	19.998,86
							42.543,00	20.258,57	24.512,87	16.527,98	19.998,86

Els presents comptes anuals han estat formulats en data 28 de febrer de 2020 i reformulats en data 1 de juny de 2020 per la Directora gerent i l'Administrador.



La Directora gerent
Maria Tugores Ques



L'Administrador
Juanjo Galmés Ginard

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS