



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

Comptes anuals de l'exercici 2021
de la Fundació per als Estudis
Superiors de Música i Arts
Escèniques de les Illes Balears
(FESMAE-IB).

COMPTES ANUALS EXERCICI 2021

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Balanz abreujat al tancament de l'exercici 2021				
Nº COMPTES	ACTIU	NOTES MEMÒRIA	2021	2020
	A) ACTIU NO CORRENT		381.833,85	433.286,40
20, (280), (2830), (290)	I. Immobilitzat intangible	8	14.773,63	35.585,56
240, 241, 242, 243, 244, 249, (299)	II. Bens del Patrimoni Històric	6	0,00	0,00
21, (281), (283), (291), 23	III. Immobilitzat material	5	356.043,29	386.683,91
22, (282), (2832), (292)	IV. Inversions immobiliàries	7	0,00	0,00
2503, 2504, 2513, 2514, 2523, 2524, (2593), (2594), (293), (294), (2953), (2954)	V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
2505, 2515, 2525, (2595), 260, 261, 262, 263, 264, 265, 267, 268, (269), 27, (2945), (2955), (297), (298)	VI. Inversions financeres a llarg termini	10	11.016,93	11.016,93
474	VII. Actius per impost diferit		0,00	0,00
	B) ACTIU CORRENT		2.406.651,81	1.934.786,49
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	I. Existències		0,00	0,00
447, 448, (495)	II. Usuaris i altres deutors de l'activitat pròpia		5.900,84	7.530,45
430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, (437), (490), (493), 440, 441, 446, 448, 460, 464, 470, 471, 472, 558, 544	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	10	12.448,09	11.921,98
5303, 534, 5313, 5314, 5323, 5324, 5333, 5334, 5343, 5344, 5353, 5354, (5393), (5394), 5523, 5524, (593), (5943), (5944), (5953), (5954)	IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini	10	2.216.885,11	1.802.669,56
5305, 5315, 5325, 5335, 5345, 5355, (5395), 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549), 551, 5525, 5590, 5593, 565, 566, (5945), (5955), (597), (598)	V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
480, 567	VI. Periodificacions a curt termini		10.911,26	3.879,32
57	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		160.506,51	108.785,18
	TOTAL ACTIU (A + B)		2.788.485,66	2.368.072,89
Nº COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMÒRIA	2021	2020
	A) PATRIMONI NET		352.133,64	404.274,82
	A-1) Fons propis		-18.683,28	-17.994,65
	I. Dotació fundacional/Fons Social	13	408.688,23	408.688,23
100, 101	1. Dotació fundacional/Fons social		408.688,23	408.688,23
(103), (104)	2. (Dotació fundacional no exigida/Fons social no exigida)		0,00	0,00
111, 113, 114, 115	II. Reserves		-640.113,88	-640.851,38
120, (121)	III. Excedent d'exercicis anteriors		212.742,08	299.674,63
129	IV. Excedent de l'exercici		0,29	-85.506,13
133, 1340, 137	A-2) Ajustos per canvis de valor: (V)		0,00	0,00
130, 131, 132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	17	370.816,92	422.269,47
	B) PASSIU NO CORRENT		209.295,92	1.256,00
14	I. Provisions a llarg termini	16	208.039,92	0,00
1605, 170	II. Deutes a llarg termini	10	1.256,00	1.256,00
1625, 174	1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
1615, 1636, 171, 172, 173, 175, 176, 177, 179, 180, 185, 189	2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	3. Altres deutes a llarg termini		1.256,00	1.256,00
479	III. Deutes amb entitats del grup y associats a llarg termini		0,00	0,00
181	IV. Passius per impost diferit		0,00	0,00
	V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
	C) PASSIU CORRENT		2.227.056,10	1.962.542,07
499, 529	I. Passius vinc. amb act.no corr. Manting. per a la venda		0,00	0,00
	II. Provisions a curt termini		19.070,98	19.070,98
5105, 520, 527	III. Deutes a curt termini	10	78.213,42	63.907,82
5125, 524	1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
500, 505, 506, 509, 5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 5595, 5598, 560, 561, 569	2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	3. Altres deutes a curt termini		78.213,42	63.907,82
412	IV. Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini	10	1.490.607,07	1.301.422,81
	V. Beneficiaris creditors			
400, 401, 403, 404, 405, (406)	VI. Creditors comercials i altres comptes a pagar	10-12	400.262,16	359.259,34
410, 411, 419, 438, 465, 466, 475, 476, 477	1. Proveïdors		400.262,16	359.259,34
485, 568	2. Altres creditors		238.902,47	218.881,12
	VII. Periodificacions a curt termini	15	238.902,47	218.881,12
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		2.788.485,66	2.368.072,89

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Nº COMPTES	NOTA	(Deure) Haver	
		2021	2020
A) Excedent de l'exercici			
1. Ingressos de l'activitat pròpia	15.1	4.491.993,35	4.088.300,05
720 a) Quotes d'associats i afiliats		0,00	0,00
721 b) Aportacions d'usuaris		346.858,28	348.327,84
722,723 c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		0,00	0,00
740,747,748 d) Subvenc.donac.i llegats imputats a l'excedent de l'exercici		4.145.135,07	3.739.972,21
728 e) Reintegrant d'ajudes i assignacions		0,00	0,00
2. Vendes i altres ingressos de l'activitat mercantil		0,00	0,00
3. Despeses per ajudes i altres		9.935,00	5.759,86
(650) a) Ajudes monetàries		9.935,00	5.759,86
(651) b) Ajudes no monetàries		0,00	0,00
(653),(654) c) Despeses per col·laboracions i de l'òrgan de govern		0,00	0,00
(658) d) Reintegrant de subvencions, donacions i llegats		0,00	0,00
(6930),71*,7930 4. Variació d'existències de prod. acabats i en curs de		0,00	0,00
73 5. Treballs realitzats per l'entitat pel seu actiu		0,00	0,00
(600),(601),(602),6060,6061,6062,6080,6081,6082,6090,6091,6092,610*,611*,612*,(607),(6931),(6932),(6933),7951,7952,7956 6. Aprovisionaments		0,00	0,00
75 7. Altres ingressos de l'activitat		6.812,79	6.713,31
(640),(641),(642),(643),(644),(649),7950 8. Despeses de personal	15.3	3.709.110,50	3.461.652,18
(62),(631),(634),636,638,(655),(694),(695),794,7954,(656),(659) 9. Altres despeses de l'activitat	15.3	779.760,64	713.378,40
(68) 10. Amortització de l'immobilitzat	15.3	80.454,86	71.290,81
745,746 11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a l'excedent de l'exercici	15.1	80.454,86	71.290,81
7951,7952,7955,7956 12. Excessos de provisions		0,00	0,00
(690),(691),(692),770,771,772,790,791,792,(670) 13. Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat		0,00	270,95
A.1) EXCEDENT DE L'ACTIVITAT		0,00	85.506,13
760,761,762,767,769 14. Ingressos financers		0,29	0,00
(660),(661),(662),(664),(665),(669) 15. Despeses financeres		0,00	0,00
(663),763 16. Variació del valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
(668),768 17. Diferències de canvi		0,00	0,00
(666),(667),(673),(6759,(696),(697),(698),(699),766,776,775,796,797,798,799 18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instrum. financers		0,00	0,00
A.2) EXCEDENT DE LES OPERACIONS FINANCERES		0,29	0,00
A.3) EXCEDENT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)		0,29	85.506,13
(6300*),6301*(633),638 19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
A.4) EXCEDENT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 +18)		0,29	85.506,13
B) Ingressos i despeses imputades directament al Patrimoni			
940,942 1. Subvencions rebudes		29.002,31	152.609,15
941,9421 2. Donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
(800),(89),900,991,992,(810),910,(85),95,(8300)*,8301*,(833),834,835,838 3. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
4. Efecte impositiu		0,00	0,00
B.1) Variació del patrimoni net per ingressos i despeses reconegudes		29.002,31	152.609,15
C) Reclassificacions a l'excedent de l'exercici			
(840),(8420) 1. Subvencions rebudes		80.454,86	71.290,81
(841),(8421) 2. Donacions i llegats rebuts		0,00	0,00
(802),902,993,994,(812),912 3. Altres ingressos i despeses		0,00	0,00
8301*,(836),(837) 4. Efecte impositiu		0,00	0,00
C.1) Variació del patrimoni net per reclassificacions a l'excedent de		80.454,86	71.290,81
D) Variació del patrimoni net per ingressos i despeses imputats		51.452,55	81.318,34
E) Ajustos per canvi de criteri		0,00	0,00
F) Ajustos per errors		688,92	185,02
G) Variacions a la dotació fundacional o fons social		0,00	0,00
H) Altres variacions		0,00	0,00
I) RESULTAT TOTAL, VARIACIÓ DEL PATRIMONI NET A L'EXERCICI		52.141,18	4.002,77

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Firmado digitalmente por 41734427F ANTONIO TRIAY CARDELL (R: G57086035)
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, o=FUNDACIO PER ALS ESTUDIS SUPERIORS DE MUSICA I ARTS ESCENIQUES DE LES ILLES BALEARS, title=GERENT, sn=TRIAAY CARDELL, givenName=ANTONIO, serialNumber=IDCES-41734427F, cn=41734427F ANTONIO TRIAY CARDELL (R: G57086035), 2.5.4.97=VATES-G57086035, 2.5.4.13=Certificado de Representante Legal Sin PJ
Fecha: 2022.06.21 13:29:15 +02'00'

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**



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

MEMÒRIA ABREUJADA EXERCICI 2021

Palma, 30 d'abril de 2022

Memòria abreujada de l'exercici 2021 de la
Fundació per als Estudis Superiors de Música
i Arts Escèniques de les Illes Balears
(FESMAE-IB)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Contingut

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT.....	7
1.1 Constitució.....	7
2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.....	8
2.1 Imatge fidel.....	8
2.2 Principis comptables no obligatoris aplicats.....	8
2.3 Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa.....	9
2.4 Comparació de la informació.....	9
2.5 Agrupació de partides.....	9
2.6 Elements recollits en diferents partides.....	9
2.7 Canvis en criteris comptables.....	9
2.8 Correcció d'errades.....	10
3. EXCEDENT DE L'EXERCICI.....	10
4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.....	10
4.1 Immobilitzat intangible.....	10
4.2 Immobilitzat material.....	11
4.3 Instruments financers.....	11
4.3.1 Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius i passius financers. Criteris aplicats per a determinar el deteriorament.....	11
4.3.2 Criteris emprats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers:.....	14
4.3.3 Instruments financers híbrids:.....	14
4.3.4 Instruments financers compostos:.....	15
4.3.5 Contractes de garanties financeres:.....	15
4.3.6 Inversions en entitats de grup, multigrup i associades:.....	15
4.3.7 Criteris emprats en la determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers:.....	15
4.3.8 Determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers: interessos, primes o descomptes, dividends, etc.....	15

4.3.9	Instruments de patrimoni propi en poder de l'entitat:	15
4.3.10	Subvencions, donacions i llegats.....	16
4.3.11	Imposts sobre beneficis.	16
4.3.12	Ingressos i despeses.....	16
5.	IMMOBILITZAT MATERIAL	17
5.1	Evolució.	17
5.2	Notes a l'immobilitzat material i intangible.	17
5.3	Cessió de l'immoble.....	18
5.4	Revocació de la Cessió.....	18
5.5	La política de cobertura d'assegurances de l'Immobilitzat és la següent: 18	
5.6	Inventari.....	19
6.	BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC.....	19
7.	INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.....	19
8.	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	20
8.1	Evolució.	20
8.2	Comentaris a l'immobilitzat material.....	20
9.	ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR	20
10.	INSTRUMENTS FINANCERS (ACTIUS FINANCERS i PASSIUS FINANCERS)	21
10.1	Informació relacionada amb el balanç.....	21
10.1.1	Categories d'actius financers i passius financers:.....	21
10.1.2	Transferència d'actius financers:	24
10.1.3	Actius cedits i acceptats en garantia:.....	24
10.1.4	Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit: 25	
10.1.5	Impagament i incompliment de condicions contractuals:	25
11.	INFORMACIÓ RELACIONADA AMB EL COMPTE DE RESULTATS I EL PATRIMONI NET	25
11.1	Pèrdues i guanys netes procedents de les distintes categories d'instruments financers definides a la norma de registre i valoració novena: no hi ha res a informar.....	25
11.2	Ingressos i despeses financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'efectiu:.....	25

11.3	Import de les correccions valoratives per deteriorament per a cada classe d'actius financers, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat al compte de pèrdues i guanys, relacionat amb els actius:	26
12.	ALTRA INFORMACIÓ	26
12.1	Entitats de grup, multigrup i associades:	26
12.2	Fets posteriors:.....	26
12.3	Altres tipus d'informació:.....	27
12.4	La relació de les actes del Patronat a 2021 és la següent:	27
13.	FONS PROPIS.....	27
14.	SITUACIÓ FISCAL.....	28
14.1	Liquidació de l'Impost de Societats.....	28
14.2	Saldos amb administracions públiques.	28
15.	INGRESSOS I DESPESES.	29
15.1	Els ingressos de la FESMAE es desglossen en:.....	29
15.2	Periodificació d'ingressos 2021/2022 i 2020/2021:	29
15.3	Les despeses de la FESMAE es desglossen en:	30
15.3.1	Sous i salaris.	30
15.3.2	Altres despeses.	30
15.4	Altra informació relativa a ingressos i despeses.....	30
16.	PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	31
17.	SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DEL PASSIU DEL BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DESEMBRE	32
18.	ACTIVITAT DE L'ENTITAT. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS. DESPESES D'ADMINISTRACIÓ.....	32
18.1	Conservatori Superior de Música.	32
18.1.1	Identificació:.....	32
18.1.2	Recursos humans emprats en l'activitat:	33
18.1.3	Beneficiaris o usuaris de l'activitat.....	33
18.1.4	Objectius i indicadors de l'activitat:	33
18.2	Estudis Superiors d'Arts Escèniques.	34
18.2.1	Identificació:.....	34
18.2.2	Recursos humans emprats en l'activitat:	34
18.2.3	Beneficiaris o usuaris de l'activitat:	34
18.3	Resum totalitzat de la Fundació.....	35

18.3.1	Recursos humans utilitzats (Total FESMAE)	35
18.3.2	Beneficiaris o usuaris de les activitats (Total FESMAE)	35
18.3.3	Recursos econòmics utilitzats (Total FESMAE)	35
18.3.4	Objectius i indicadors de l'activitat (FESMAE):	36
19.	APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS	36
19.1	Grau de compliment del destí de rendes i ingressos:	36
19.2	Recursos aplicats a l'exercici:	36
19.3	Despeses d'Administració	36
20.	INVENTARI	37
21.	INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT A PROVEÏDORS (D.A. 3a LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL)	37
22.	FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS	37

1. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

1.1 *Constitució.*

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

La fusió es basa en l'acord del Patronat de data 31 de maig de 2027 de fusió per absorció de la Fundació per a l'Escola Superior d'Art Dramàtic de les Illes Balears per la Fundació per al Conservatori Superior de Música i Dansa de les Illes Balears (amb extinció sense liquidació de la fundació absorbida), elevat a públic mitjançant l'escriptura atorgada el 26 de setembre de 2017 davant la notària Maria Jesús Ortuño Rodríguez -número 2198 del seu protocol-, completada per l'escriptura atorgada el 7 de desembre de 2017 davant la mateixa notària -número 3006 del seu protocol.

7

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

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

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

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

- El CSMIB, situat al carrer d'Alfons el Magnànim 64 de Palma.

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

- L'ESADIB, situada al carrer Morer 6 de Palma.

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

Únicament l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears té la condició de fundador, per la condició d'institució fundadora de la Fundació.

L'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears presideix el Patronat a través del conseller competent en matèria d'educació.

La moneda funcional amb la qual opera l'entitat és l'euro. Per a la formulació dels estats financers en euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable tal com figura en l'apartat 4. Normes de registre i valoració.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 *Imatge fidel.*

Els Comptes Anuals Abreujats de l'exercici 2021 adjunts han estat reformulats pel gerent de la FESMAE a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de desembre de 2021 i en elles s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre, pel qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu i el model del pla d'actuació de les entitats sense fins de lucre, les Resolucions de 26 de març de 2013, de l'ICAC, per les quals s'aproven el Pla de Comptabilitat d'entitats sense fins lucratiu i el Pla de Comptabilitat de petites i mitjanes entitats sense fins lucratiu, en tot el no modificat específicament per les normes anteriors, serà aplicable el Reial decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, la Llei 50/2002, de 26 de desembre, de Fundacions, Llei orgànica 1/2002, de 22 de març, reguladora del Dret d'Associació i la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

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

Els Comptes Anuals adjunts se sotmetran a l'aprovació del Patronat de la Fundació, estimant-se que seran aprovades sense cap modificació.

Els Comptes Anuals de l'exercici anterior, van ser aprovades pel Patronat de la Fundació, el 05 de juliol de 2021.

2.2 *Principis comptables no obligatoris aplicats.*

A l'elaboració dels comptes anuals abreujats no s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

L'Entitat ha elaborat els comptes anuals de l'exercici 2021 sota el principi d'entitat en funcionament, havent tingut en consideració, la situació de l'exercici 2021 i la situació actual de la COVID-19, així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en l'empresa en particular, no existint risc de continuïtat en la seva activitat.

2.4 Comparació de la informació.

Els comptes anuals abreujats presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació abreujat i del compte de pèrdues i guanys abreujat, a més de les xifres de l'exercici 2021, les corresponents a l'exercici anterior. Així mateix, la informació continguda en aquesta memòria referida a l'exercici 2021 es presenta, a efectes comparatius amb la informació de l'exercici 2020.

A causa de la correcció d'errors realitzada durant l'exercici 2021, els saldos del balanç de situació abreujat, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada es presenten de manera comparativa amb les xifres de l'exercici 2020.

La Societat audita els comptes anuals abreujats, així l'exercici 2020 va ser auditada dins l'exercici 2021.

2.5 Agrupació de partides

A l'exercici 2021 no s'ha produït cap agrupació de partides ni en el balanç ni en el compte de resultats, excepte l'indicat, si escau, en les notes específiques d'aquesta memòria de comptes anuals.

2.6 Elements recollits en diferents partides.

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

2.7 Canvis en criteris comptables

A l'exercici 2021 no s'ha produït cap canvi en els criteris comptables respecte a l'exercici anterior.

2.8 Correcció d'errades.

En aquest exercici, no hi ha cap partida que hagi sofert correccions.

3. EXCEDENT DE L'EXERCICI

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

Base de repartiment	2021	2020
Excedent positiu de l'exercici	0,00	0,00
Resultat negatiu de l'exercici	0,29	-85.506,13
TOTAL	0,29	-85.506,13

Distribució	2021	2020
Romanent	0,29	0,00
TOTAL	0,29	0,00

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

10

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

4.1 Immobilitzat intangible.

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

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

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

4.2 *Immobilitzat material.*

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

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

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

4.3 *Instruments financers.*

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

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

11

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

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

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

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments de principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència

entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més les correccions al seu valor motivades pel deteriorament que hagin experimentat.

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

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

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

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

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

12

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

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

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

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

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

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

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

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

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

13

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14

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

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

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

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

4.3.3 Instruments financers híbrids:

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

4.3.4 Instruments financers compostos:

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

4.3.5 Contractes de garanties financeres:

No es disposen de contractes de garanties financeres.

4.3.6 Inversions en entitats de grup, multigrup i associades:

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

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

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

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

15

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

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

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

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

4.3.10 Subvencions, donacions i llegats.

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

4.3.11 Imposts sobre beneficis.

Durant l'exercici 2021 la Fundació no ha obtingut rendes fora de les activitats que constitueixen el seu objecte social o finalitat específica, i destina, dins el termini legal, almenys el 70% de les seves rendes a finalitats d'interès general.

La seva activitat no ha contemplat el desenvolupament d'explotacions econòmiques alienes al seu objectiu o finalitats estatutàries, per la qual cosa la fundació haurà de presentar la liquidació de l'impost de Societats amb quota zero, en haver d'efectuar un ajust comptable, diferència permanent negativa, per l'import de totes les rendes exemptes i altre ajust, diferència permanent positiva, per totes les despeses imputables exclusivament a les rendes exemptes, que no són fiscalment deduïbles. (Vegeu nota 14).

16

4.3.12 Ingressos i despeses.

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

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

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

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 Evolució.

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

	Instal·lacions, Maquinaria i Utillatge	Mobiliari i EPI	Altres Immobilitzat	Total
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	355.993,72	440.954,45	467.270,89	1.264.219,06
(+) Adquisicions	46.252,25	26.775,50	93.979,69	167.007,44
(+) Aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspassos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venta, operacions interrompudes o inversions immobiliàries	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	-23.061,96	-23.061,96
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	402.245,97	467.729,95	538.188,62	1.408.164,54
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	402.245,97	467.729,95	538.188,62	1.408.164,54
(+) Adquisicions	9.942,79	4.127,94	14.931,58	29.002,31
(+) Aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspassos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venta, operacions interrompudes o inversions immobiliàries	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	412.188,76	471.857,89	553.120,20	1.437.166,85
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2020	237.834,51	347.866,01	380.526,30	966.226,82
(+) Dotació a l'amortització del exercici 2020	16.689,75	25.339,12	13.495,89	55.524,76
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	-270,95	-270,95
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020	254.524,26	373.205,13	393.751,24	1.021.480,63
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	254.524,26	373.205,13	393.751,24	1.021.480,63
(+) Dotació a l'amortització del exercici 2021	18.868,71	16.976,79	23.797,43	59.642,93
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00		0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	273.392,97	390.181,92	417.548,67	1.081.123,56
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 20	147.721,71	94.524,82	144.437,38	386.683,91
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 21	138.795,79	81.675,97	135.571,53	356.043,29

(Vegeu annex II)

5.2 Notes a l'immobilitzat material i intangible.

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

5.3 Cessió de l'immoble.

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

El valor dels actius és el següent:

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

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

5.4 Revocació de la Cessió.

18

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

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

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

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

Els immobilitzats del Conservatori, fins a data 4 d'abril de 2016, varen estar assegurats amb la companyia ASEFA mútua d'assegurances i reassegurances

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

a prima fixa, per un import considerat com suficient per a la Direcció General de Patrimoni i la Conselleria d'Educació i Cultura, d'acord amb l'establert al document de cessió d'ús, decret núm. 18.472 de la Conselleria de Presidència del Govern de les Illes Balears de 27 d'agost de 2001.

A partir del 5 d'abril de 2018 la Conselleria d'Educació i Universitat es va fer càrrec de l'assegurança de l'edifici, donat que ja no pertany al Conservatori.

Pel que fa a l'Esadib, té cobertura amb Mapfre amb una pòlissa multirisc per l'edifici de l'Esadib al carrer Morer, període de cobertura: 29/06/2021 a 29/06/2022.

5.6 *Inventari.*

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

6. BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC.

La Fundació no té cap classe de béns del Patrimoni Històric.

7. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

La Fundació no disposa d'inversions immobiliàries.

8. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1 Evolució.

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

	Aplicacions Informàtiques	Patens, llicències, marques i similars	Total
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	66.278,80	0,00	66.278,80
(+) Adquisicions	8.663,67	0,00	8.663,67
(+) Aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00
(-/-) Traspassos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venta, operacions interrompudes o inversions immobiliàries	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	74.942,47	0,00	74.942,47
SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	74.942,47	0,00	74.942,47
(+) Adquisicions	0,00	0,00	0,00
(+) Aportacions no dineràries	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliacions i millores	0,00	0,00	0,00
(+) Resta d'entrades	0,00	0,00	0,00
(-) Traspassos	0,00	0,00	0,00
(-/-) Traspassos a/d'actius no corrents mantinguts per a la venta, operacions interrompudes o inversions immobiliàries	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides, baixes o reduccions	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	74.942,47	0,00	74.942,47
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2020	23.590,86	0,00	23.590,86
(+) Dotació a l'amortització del exercici 2020	15.766,05	0,00	15.766,05
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020	39.356,91	0,00	39.356,91
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	39.356,91	0,00	39.356,91
(+) Dotació a l'amortització del exercici 2021	20.811,93	0,00	20.811,93
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	60.168,84	0,00	60.168,84
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 20	35.585,56	0,00	35.585,56
VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MATERIAL 21	14.773,63	0,00	14.773,63

20

8.2 Comentaris a l'immobilitzat material.

La Resolució del conseller d'Educació i Formació Professional de 20 de juny de 2021 (BOIB 85 de 29 de juny de 2021) per la qual es dicten instruccions per als ensenyaments artístics superiors per a l'any acadèmic 2021-2022, cedeix l'ús de l'immoble i les instal·lacions del Conservatori, al Conservatori Superior de Música de les Illes Balears, absorbit per FESMAE. En aplicació de les normes de comptabilitat i registre vigents, s'activa el valor estimat de la cessió (Vegeu punt 9), i a la vegada s'amortitza totalment en perdre el dret d'ús cedit a l'acabament del curs.

9. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

La Fundació ha tingut despesa pel lloguer de la seu de l'ESADIB per import de 80.286,92 euros durant l'exercici 2021 i 77.134,96 euros a l'exercici 2020. Com altres anys, també s'han llogat aules externes per un import de 14.023,70 euros.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

VARIABLE	PONDERACIÓ	IMPORT TOTAL	CENTRE	% ÚS	IMPORT
TEMPS D'ÚS	80,00%	471.448,00	CSMIB	48,14%	226.955,07
			CPMDM	51,86%	244.492,93
INTENSITAT ÚS	20,00%	117.862,00	CSMIB	19,67%	23.183,46
			CPMDM	80,33%	94.678,54
TOTALS	100,00%	589.310,00	CSMIB		250.138,52
			CPMDM		339.171,48

Per tant el valor del lloguer de les instal·lacions és 250.138,52 Euros, al igual que a l'exercici anterior.

També s'han llogat instruments per import de 6.660,06 Euros, enfront dels 5.667,59 de l'exercici anterior.

10. INSTRUMENTS FINANCERS (ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS)

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

10.1 Informació relacionada amb el balanç

10.1.1 Categories d'actius financers i passius financers:

Actius financers a llarg termini:

Instruments de patrimoni llarg termini	Import 2021	Import 2020
Actius a valor raonable amb canvis pig:	11.016,93	11.016,93
-Mantinguts per a negociar	0,00	0,00
-Altres	11.016,93	11.016,93
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	0,00	0,00
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
-Valorats a valor raonable	0,00	0,00
- Valorats a cost	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	11.016,93	11.016,93

Corresponen a les fiances constituïdes per l'antiga Esadib, pel lloguer del local per import de 10.000,00 Euros, pel contracte amb Endesa per import de 116,93 Euros i per dipòsits per recurs suplicació per import de 900,00 Euros.

Actius financers a curt termini:

Credits, derivats i altres curt termini	Import 2021	Import 2020
Actius a valor raonable amb canvis pig:	0,00	0,00
-Mantinguts per a negociar	0,00	0,00
-Altres	0,00	0,00
Inversions mantingudes fins al venciment	0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar	2.235.234,04	1.822.121,99
Actius disponibles per a la venda:	0,00	0,00
-Valorats a valor raonable	0,00	0,00
- Valorats a cost	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	2.235.234,04	1.822.121,99

Els actius financers a curt termini tenen, a 31 de desembre de 2021, el detall següent:

Compte	Descripció	Saldo 2021	Saldo 2020
430000000	ALUMNES	109,80	104,80
430000002	CLIENTS VARIS	17,50	17,50
430000004	D.G. DE CULTURA	453,75	0,00
430000007	FUNDACIÓ STUDIUM AUREUM	1.061,78	1.061,78
430000008	AJUNTAMENT DE PALMA	453,75	453,75
430000025	SOC ESPAÑOLA RADIODIFUSION SLU	1.069,40	1.069,40
430000043	ASSOCIACIÓ DE LA JOVE ORQUESTRA	0,00	1.117,07
430000049	INSTITUT BALEAR DE LA DONA	1.107,15	1.107,15
440000090	ORG.AUTON.PROGR.EDUC.-CSM-IB	4.205,00	4.205,00
440000157	AJUNTAMENT DE PALMA	196,08	196,08
440000194	EXCEPCIO 1 CMS AUDITO 2018	-1.434,40	-1.434,40
440000195	TARGETES	1.552,93	646,85
440100178	SERV ESP.INTERN.EDUC-ESADIB	3.377,00	3.377,00
446000019	D.G.PLANIFIC.ORD.I CENT	571,28	571,28
446000087	CAIB - NO UGE 2012	447,76	447,76
446000140	GOVERN BALEAR -PRESIDENCIA	1.561,74	1.561,74
446000181	RODRIGUEZ ADROVER, RAFAEL	4.192,11	4.192,11
447000000	USUARIS	-401,92	-23,38
447000001	SALDO PEND. REGULARITZACIO	-69,85	-69,85
447000002	MATRICULES 2019/2020 CSM	2.247,76	2.247,76
447000003	MATRICULES CSM 2020/2021	4.006,93	4.984,46
447000004	MATRICULES CSM 21-22	130,48	0,00
447010001	MATRICULES ESADIB 19/20	-12,16	-12,16
447010002	MATRICULES ESADIB 2020/2021	0,00	403,62
447010004	MATRICULES ESADIB 21-22	-0,40	0,00
473000000	H.P. RETENCIONES Y PAGOS C	278,35	0,00
490000000	PROV INSOLVENCIES DEUDORS	-6.772,89	-6.772,89
532300000	CRÉDITOS A CP A EMPRESAS GRUPO	2.216.885,11	1.802.669,56
		2.235.234,04	1.822.121,99

Passius financers a llarg termini:

Derivats i altres llarg termini	Import 2021	Import 2020
Debits i partides a pagar	1.256,00	1.256,00
Passius a valor raonable amb canvis en pig dels quals:	208.039,92	0,00
-Maninguts per negociar	0,00	0,00
- Otros	208.039,92	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	209.295,92	1.256,00

En aquest exercici s'ha dotat una provisió de 208.039,92 euros per les contingències explicades al punt 16 d'aquesta memòria, a data de reformulació no es coneix ni l'import exacte ni la data de pagament.

Correspon a la Garantia Definitiva del 5,00 % dipositada per Moyá Auditoria Balear, S.L.P, per la contractació dels Serveis d'Assessoria Laboral i Jurídica i d'Assessoria Fiscal i Comptable de FESMAE.

Passius financers a curt termini:

Derivats i altres curt termini	Import 2021	Import 2020
Dèbits i partides a pagar	497.546,56	442.238,14
Altres deutes amb entitats de grup i assoc.	1.490.607,07	1.301.422,81
Passius a valor raonable amb canvis en pig dels quals:	0,00	0,00
-Mantinguts per negociar	0,00	0,00
- Altres	0,00	0,00
Derivats de cobertura	0,00	0,00
TOTAL	1.988.153,63	1.743.660,95

23

Els passius financers a curt termini tenen, a 31 de desembre de 2021, el detall següent:

Compte	Descripció	Saldo 2021	Saldo 2020
410000000	CREDITORS	111.401,38	91.871,90
465000000	REMUNERACIONS PEND.PAG.	272.933,05	60.472,54
513300001	CAIB CREDITORA PER DEV. SUBV.	1.490.607,07	1.301.422,81
522000000	DEUDAS CP TRANSFO. SUBV., DONA.	223.054,33	33.870,07
522000002	SUBV ERASMUS KA103/E/18	2.350,60	2.350,60
522000004	SUBVENCIO ERASMUS 2019	3.594,23	5.987,23
522000005	SUBV.ERASMUS 2020-KA103-079857	10.630,00	13.925,00
522000006	SUBV.ERASMUS 2020-KA103-079520	4.380,00	6.700,00
522000007	SUBV ERASMUS 2021-KA131-018566	22.313,60	0,00
560000001	FIANCES REBUDES A CURT TERMINI	1.074,92	1.074,92
		2.142.339,18	1.517.675,07

Cal destacar el compte 513300001 per un import de 1.490.607,07 euros, amb el següent detall:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- 1.301.422,81 euros per l'import d'excedents d'exercicis anteriors a retornar a la Conselleria d'Educació i Formació Professional mitjançant documents comptables OP pendents de pagament a la FESMAE.
 - 189.184,26 euros per l'import previst d'excedent de l'exercici 2021 a retornar a la Conselleria d'Educació i Formació Professional.

A la partida de creditors destaquen per la quantitat:

Compte	Descripció	Saldo 2021	Saldo 2020
410000044	SALOM Y POMAR, SL	2.508,19	2.292,12
410000062	CASA MARTI ENTERPRISES, SA	994,19	10.936,39
410000105	UNIVERSITAT ILLES BALEARS	2.593,98	2.649,92
410000121	DESARR.INFORM.APLIC.LOGICIABLE	2.693,46	0,00
410000777	WEGWART, MICHELLE	3.840,00	0,00
410000936	CONTRACTACIO INT SERV. NETEJA	7.182,53	3.591,27
410000939	CENTRE D'INTEGR.SOC BAL.CEO, S	2.562,13	3.524,55
410001248	MOYA AUDITORIA BALEAR SLP	5.065,86	2.532,93
410001361	ASIMUT SOFTWARE APS	0,00	7.172,50
410001368	ARCON S.L	29,04	1.355,20
410001379	BALEAR D'OFICINES 2006, S.L	0,00	1.132,56
410001412	NEXUS PALMA S.L.	3.691,62	472,92
410001456	INSTAL. Y MANTENIMIENTOS INSUL	1.865,48	7.102,00
410001497	FUTURARPA 50, S.L.	1.778,70	4.319,70
410001505	MACUSTICA MANAGEMENT, S.L.	2.249,85	5.989,50
410001507	BITNOVA ESTE, S.L.U	0,00	16.214,00
410001720	PAVISA, S.L.	3.446,84	0,00
410100294	ESTUDI ZERO TEATRE, SCL	4.039,20	0,00
410900000	ACRE.PREST.SVCS.FRAS.PTES RECI	4.731,73	2.108,22
		49.272,80	71.393,78

10.1.2 Transferència d'actius financers:

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

10.1.3 Actius cedits i acceptats en garantia:

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

10.1.4 Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

Les originades a aquest exercici han estat les següents:

Credits, derivats i altres	Llarg termini	Curt termini
SALDO INICIAL 2021	0,00	6.772,89
(+) Aument per correc.valorativa per deteriorament	0,00	0,00
(+) Aument per traspasos i altres variacions	0,00	0,00
(-) Disminució per reversió del deteriorament	0,00	0,00
(-) Disminució per sortides i reduccions	0,00	0,00
(-) Disminucions per traspasos i altres variacions	0,00	0,00
SALDO FINAL 2021	0,00	6.772,89

Les originades a l'exercici 2020 varen ser les següents:

Credits, derivats i altres	Llarg termini	Curt termini
SALDO INICIAL 2020	0,00	6.772,89
(+) Aument per correc.valorativa per deteriorament	0,00	0,00
(+) Aument per traspasos i altres variacions	0,00	0,00
(-) Disminució per reversió del deteriorament	0,00	0,00
(-) Disminució per sortides i reduccions	0,00	0,00
(-) Disminucions per traspasos i altres variacions	0,00	0,00
SALDO FINAL 2020	0,00	6.772,89

25

10.1.5 Impagament i incompliment de condicions contractuals:

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

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

11.1 *Pèrdues i guanys netes procedents de les distintes categories d'instruments financers definides a la norma de registre i valoració novena.*

No hi ha res a informar.

11.2 *Ingressos i despeses financers calculats per aplicació del mètode del tipus d'efectiu:*

No hi ha res a informar.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

11.3 *Import de les correccions valoratives per deteriorament per a cada classe d'actius financers, així com l'import de qualsevol ingrés financer imputat al compte de pèrdues i guanys, relacionat amb els actius:*

No hi ha res a informar.

12. ALTRA INFORMACIÓ

12.1 *Entitats de grup, multigrup i associades:*

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

La dotació fundacional es va fer íntegrament per part de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB).

La Fundació depèn, per al seu funcionament ordinari, de les subvencions rebudes de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB), essent aquest el soci fundador únic.

L'any 2021 s'han imputat a resultat subvencions per import de 4.225.589,93 € i l'any 2020 per import de 3.811.263,02 €. Aquestes varen suposar el 92% i 91%, respectivament, dels ingressos totals.

26

12.2 *Fets posteriors:*

Al final de l'exercici 2021 es van promulgar dues lleis que suposaran un canvi radical en les relacions laborals de la Fundació.

D'una banda el *Reial Decret llei 32/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reforma laboral, la garantia de l'estabilitat en l'ocupació i la transformació del mercat de treball*, que elimina la possibilitat de contractar personal amb contractes d'obra i servei, modalitat de contractació que s'utilitzava per als professors convidats, que representen el 55% dels treballadors de la Fundació, i que cobreixen gairebé el 50% de la càrrega lectiva.

Llevat que es produeixi un canvi normatiu amb la llei que ha de regular els Estudis Artístics superiors que permeti novament la figura del professor associat, tots els professors actuals s'hauran de contractar com a **fixos discontinus a temps parcial**. Aquest fet, pot tenir repercussions econòmiques per la Fundació a mig termini, impossibles de quantificar en

aquest moment, pel fet d'haver d'acomiarar i indemnitzar cada any els professors que per circumstàncies de la producció, no s'hagin de contractar.

I, d'altra banda, *Llei 20/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat en l'ocupació pública*, que donarà estabilitat a la plantilla, i que haurà d'incloure els treballador que fins ara eren professors associats. L'aplicació d'aquesta llei no implica, a priori, cap despesa econòmica addicional per a la Fundació.

No s'han produït cap altre fet posterior al tancament de l'Exercici 2020 significatiu que afectin la capacitat d'avaluació d'aquests Comptes Anuals, ni que afectin l'aplicació del Principi d'empresa en Funcionament.

12.3 Altre tipus d'informació:

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda d'actius financers.

No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit.

No existeixen deutes amb garantia real.

27

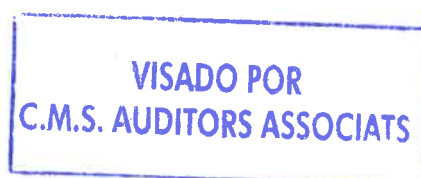
12.4 La relació de les actes del Patronat a 2021 és la següent:

Nº ACTA	DATA
01/2021	11/03/2021
02/2021	30/03/2021
03/2021	10/06/2021
04/2021	05/07/2021
05/2021	09/09/2021
06/2021 (*)	15/12/2021

(*) Pendent d'aprovació

13. FONS PROPIS

Les aportacions al fons social o dotació fundacional per part de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB) són per import de 408.688,23 euros, sent íntegrament aportacions dineràries. La Fundació forma part del sector públic instrumental de la CAIB.



14. SITUACIÓ FISCAL

14.1 Liquidació de l'Impost de Societats

D'acord amb el Títol II de la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratiu, les fundacions gaudiran d'exempció en l'Impost de societats, entre altres, per les següents rendes: Els donatius i donacions rebuts per a col·laborar en els fins de l'entitat i les ajudes econòmiques rebudes en virtut dels convenis de col·laboració empresarial regulats en l'article 25 d'aquesta Llei; les subvencions, excepte les destinades a finançar la realització d'explotacions econòmiques no exemptes; les procedents del patrimoni mobiliari i immobiliari de l'entitat, com són els dividends, interessos, cànons i lloguers; i les obtingudes en l'exercici de les explotacions econòmiques exemptes relacionades en l'article 7 d'aquesta Llei. Així doncs, en la base imposable de l'Impost de societats només s'inclouran les rendes derivades de les explotacions econòmiques no exemptes.

CONCILIACIÓ RES.COMPTABLE I B.I DEL I.S	2021	2020
RESULTAT DE L'EXERCICI	0,29	-85.506,13
DIFERENCIES TEMPORALS POSITIVES	0,00	0,00
DIFERENCIES TEMPORALS NEGATIVES	0,00	0,00
DIFERENCIES PERMANENTS POSITIVES	4.579.261,00	4.252.081,25
- DESPESES EXEMPTS	4.579.261,00	4.252.081,25
DIFERENCIES TEMPORALS NEGATIVES	4.579.261,29	4.166.575,12
- INGRESSOS EXEMPTS	4.579.261,29	4.166.575,12
BASE IMPONIBLE DE L'IMPOST	0,00	0,00

28

14.2 Saldos amb administracions públiques.

El detall a l'exercici 2021 és el següent:

Compte	Descripció	Saldo
475000000	H.P. ACREEDOR POR IVA	1.099,66
475100000	HP, ACREEDORA RETENCIONES PRAC	132.780,28
476000000	ORG.SEGURETAT SOCIAL, ACR	90.087,71
	TOTAL	223.967,65

L'any 2020 el detall era:

Compte	Descripció	Saldo
475000000	H.P. ACREEDOR POR IVA	2.566,37
475100000	HP, ACREEDORA RETENCIONES PRAC	122.999,42
476000000	ORG.SEGURETAT SOCIAL, ACR	81.349,11
	TOTAL	206.914,90

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

15. INGRESSOS I DESPESES.

15.1 Els ingressos de la FESMAE es desglossen en:

Compte	Descripció FESMAE	Import
721000001	TAXES PROVES ACCES CSMIB	5.195,20
721000044	MATRICULES CSMIB 20/21	178.534,23
721000045	MATRICULES CSM 21/22	99.881,01
721100000	TAXES PROVES ACCES ESADIB	992,00
721100008	MATRICULES ESADIB 20/21	41.808,11
721100009	CURS INIC. ART DRAM. ESADI	877,50
721100010	MATRICULES ESADIB 21-22	19.570,23
740000000	SUBVENCIO CAIB	3.883.813,43
740000003	SUBVENCIO ERASMUS	7.615,00
740000008	SUBVENCIO US EDIFICI	250.138,52
740000010	BONIF. FORMACIO CONTINUA	1.248,12
740100003	SUBVENCIO.ERASMUS	2.320,00
SUBTOTAL		4.491.993,35

Compte	Descripció FESMAE	Import
746000000	SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RDTO	80.454,86
750000000	INGRESSOS AUDITORI	4.711,01
759000000	INGRESOS POR SERVICIOS DIVERS	271,28
759000031	INGRESSOS FOTOCOPIES CSM	285,00
759000032	INGRESOS CERTIFICATS	1.079,00
759000033	INGRESOS ACARAMENTS	21,00
759000034	INGRESOS ESTUDI RECONeix	36,00
759000035	PRÉSTEC INTERBIBLIOTECARI	8,00
759000036	INGRESSOS DUPLICAT TARGETES	90,00
759000037	LLOGUER TAQUILLES CSM	178,50
759000038	TRASLLAT EXPEDIENT	23,00
759000100	INGRESOS MASTERCLAS	110,00
769000000	INGRES. DIF. REDONDEO EURO	0,29
SUBTOTAL		87.267,94

TOTAL INGRESSOS	4.579.261,29
------------------------	---------------------

Vegeu annex III

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

29

Concepte	2021	2020
Subvenció Corrent rebuda	3.894.996,55	3.489.833,69
Subvenció de Capital	80.454,86	71.290,81
Imputació anual us immoble	250.138,52	250.138,52
TOTAL SUBVENCIONS	4.225.589,93	3.811.263,02

Periodificació d'ingressos 2021/2022 i 2020/2021:

	2021/2022	2020/2021	Diferència
CSMIB	199.762,02	178.534,23	21.227,79
ESADIB	39.140,45	40.346,89	-1.206,44
TOTAL	238.902,47	218.881,12	20.021,35

La periodificació dels ingressos per matrícula l'any 2021 s'ha fet segons el criteri següent:

Atès que els cursos acadèmics no coincideixen amb l'exercici, s'han imputat dos terços dels ingressos del curs acadèmic 2020-2021, ingressos corresponents al primer semestre del 2021. Els ingressos del darrer

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

trimestre de l'any 2021 s'han calculat amb un terç dels ingressos del curs acadèmic 2021-2022, periodificant-se la resta (dos terços dels ingressos per matrícula del curs 2021-2022), que s'imputaran a ingressos el primer semestre de l'exercici 2022.

15.2 Les despeses de la FESMAE es desglossen en:

15.2.1 Sous i salaris.

Concepte	2021	2020
640 SUELDOS Y SALARIOS	2.669.269,14	2.654.114,80
641 INDEMNIZACIONES	208.039,92	0,00
642 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE L	819.202,75	804.884,70
649 OTROS GASTOS SOCIALES	12.598,69	6.978,27
TOTAL	3.709.110,50	3.465.977,77

15.2.2 Altres despeses.

Concepte	2021	2020
621 ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	353.205,44	339.493,91
622 REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	85.969,00	60.801,14
623 SERVICIOS DE PROFESIONALES IN	217.674,34	175.288,93
624 TRANSPORTES	1.156,56	1.642,06
625 PRIMAS DE SEGUROS	7.481,53	6.902,66
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILAR	37,05	55,81
627 PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y RELA	1.288,00	369,58
628 SUMINISTROS	26.079,26	20.047,90
629 OTROS SERVICIOS	85.815,48	108.759,22
631 OTROS TRIBUTOS	549,98	0,00
634 AJUSTES NEGATIVOS EN LA IMPOS	0,00	0,00
659 OTRAS PÉRDIDAS EN GESTIÓN COR	504,00	17,19
694 PÉRDIDAS POR DETERIORO DE CRÉ	0,00	0,00
680 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	20.811,93	15.766,05
681 AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	59.642,93	55.524,76
794 REVERSIÓN DEL DETERIORO DE CR	0,00	0,00
TOTAL	860.215,50	784.669,21

30

15.3 *Altra informació relativa a ingressos i despeses.*

Per una banda, informar de la inexistència en 2021 i 2020 d'activitats ordinàries de caràcter mercantil.

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

16. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Durant l'exercici 2021, la fundació ha acomiadat disciplinàriament a 3 professors, un del CSMIB, el Sr. Rodrigo Pérez Vila (DSP316/2021) i dos de l'ESADIB els Srs. Martí Fons Sastre (DSP 386/2021) i Pere Fullana Mas (DSP 389/2021). Les tres persones afectades han interposat demanda contra la Fundació per acomiadament improcedent, de les quals dues encara no han estat jutjades i el cas del Sr Martí Fons, el jutjat social 4 ha dictat sentència favorable a la Fundació, però el Sr. Fons ha interposat recurs de suplicació davant el TSJIB.

El resultat dels tres casos és molt incert i cal valorar la tendència natural de la justícia a protegir al treballador, per la qual considerem prudent aprovisionar les possibles indemnitzacions, tenint en compta l'elevat import de cadascuna d'elles, i que poden tenir un impacte important en els comptes de la Fundació. El càlcul de les indemnitzacions, que s'han aprovisionat al compte 4650007, son els següents(*):

- Sr. Rodrigo Pérez Vila: 75.741,64
- Sr. Martí Fons Sastre: 63.520,05
- Sr. Pere Fullana Mas: 68.778,23
- Suma Total de les tres possibles indemnitzacions: 208.039,92

(*) Càlculs efectuats amb l'eina web del lloc web del Poder Judicial <https://www.poderjudicial.es/cgpj/es/Servicios/Utilidades/Calculo-de-indemnizaciones-por-extincion-de-contrato-de-trabajo/#>

31

A les sessions de dia 11 de març 2021 i 30 de març 2021, el gerent de la fundació va advertir al patronat, abans de prendre la decisió d'acomiar els treballadors, de l'import de les possibles indemnitzacions a les quals es podria enfrontar la fundació en un futur en el cas que la justícia determini que els acomiadaments son improcedents.

D'altra banda, a l'exercici anterior es va comptabilitzar al compte 49990000 una provisió per import de 19.070,98 per la demanda del Sr. Víctor de la Rosa Lorente (PO 217/2020). El 31 de desembre de 2021 el jutjat social 4 ve dictar sentència favorable a la Fundació. No obstant això, l'actor ha interposat recurs de suplicació davant el TSJIB, per la qual cosa no s'ha retrocedit la provisió.

A aquest exercici no s'ha realitzat cap provisió per insolvències, així com tampoc es va realitzar a l'exercici 2020.

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

Les subvencions de capital s'han imputat a l'excedent de l'exercici en proporció a la dotació de l'amortització dels elements de l'actiu vinculats.

Els moviments de l'exercici han estat els següents:

Concepte	Saldo 31/12/2020	Debe	Haber	Saldo 31/12/2021
SUBVENCIONS DE CAPITAL	-422.269,47	80.454,86	0,00	-341.814,61
ALTES IMMOBILITZAT 2021	0,00	0,00	29.002,31	-29.002,31
TOTAL	-422.269,47	80.454,86	29.002,31	-370.816,92

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

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

32

18.1 Conservatori Superior de Música.

18.1.1 Identificació:

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

18.1.2 Recursos humans emprats en l'activitat:

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

CSMIB	Persones		Hores	
	Previstes	Realitzades	Previstes	realitzades
Professors Titulars	23	22	44.850	43.387
PAS Administració	5	5	9.750	8.288
PAS Manteniment	4,5	4,5	8.775	7.475
Professors Associats	59	63	12.505	11.730
Professors Interins	5,5	6,5	10.725	11.375
	97	101	86.605	82.255

18.1.3 Beneficiaris o usuaris de l'activitat

L'indicador d'usuaris, és un indicador poc fiable per mesurar l'activitat real del centre. És més lògic calcular i comparar l'encàrrec lectiu del curs, és a dir el total de crèdits a impartir o efectius. El nombre de beneficiaris i l'encàrrec lectiu és mantén pràcticament invariable respecte l'exercici anterior.

33

CSMIB	Realitzat 2020/21	Previsió 2021/22	Realitzat 2021/22
Alumnes matriculats (Beneficiaris)	183	174	179
Matrícules	187		190
Total crèdits ETS matriculats	10.763	10.400	10.799
Crèdits ETS reconeguts	-1.155		-971
Total crèdits ETS efectius (càrrega lectiva)	9.608		9.829

18.1.4 Objectius i indicadors de l'activitat:

Vegeu annex V

18.2 Estudis Superiors d'Arts Escèniques.

18.2.1 Identificació:

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

18.2.2 Recursos humans emprats en l'activitat:

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

ESADIB	Persones		Hores	
	Previstes	Realitzades	Previstes	realitzades
Professors Area	4	4	7.800	6.338
PAS Administració	3	3	5.850	5.850
PAS Manteniment	2	2	3.900	3.900
Professors Associats	12	13	2.217	2.348
Professors Interins	5,25	6,25	10.238	11.618
	26	28	30.005	30.054

34

18.2.3 Beneficiaris o usuaris de l'activitat:

L'indicador d'usuaris, és un indicador poc fiable per mesurar l'activitat real del centre. És més lògic calcular i comparar l'encàrrec lectiu del curs, és a dir el total de crèdits a impartir o efectius. El nombre d'usuaris s'ha incrementat en un 5% respecte a l'exercici anterior, el nombre de crèdits impartits s'ha incrementat únicament en un 3,6%.

ESADIB	Realitzat 2020/21	Previsió 2021/22	Realitzat 2021/22
Alumnes matriculats (Beneficiaris)	68	70	67
Matrícules	68		67
Total crèdits ETS matriculats	3.694	3.850	3.630
Crèdits ETS reconeguts	-6		-15
Crèdits ETS efectius (càrrega lectiva)	3.688		3.615

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

18.3 Resum totalitzat de la Fundació

18.3.1 Recursos humans utilitzats (Total FESMAE)

Centre	Persones Previstes	Realitzades	Hores Previstes	Realitzades
Total Efectius RRHH CSMIB	97	101	86.605	82.255
Total Efectius RRHH ESADIB	26	28	30.005	30.054
Total Efectius RRHH FESMAE	123	129	116.610	112.309

(Vegeu també annex IV)

18.3.2 Beneficiaris o usuaris de les activitats (Total FESMAE)

FESMAE	Curs 2020/21	Previsió 2021/22	Realitzat 2021/22
Alumnes matriculats (Beneficiaris)	251	244	246
Matrícules	255		257
Total crèdits ETS matriculats	14.457	14.250	14.429
Crèdits ETS reconeguts	-1.161		-986
Crèdits ETS efectius (càrrega lectiva)	13.296		13.444

35

18.3.3 Recursos econòmics utilitzats (Total FESMAE)

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

Despeses / Inversions	Import	
	Previst	Realitzat
Despeses i ajuts i altres		
a) Ajuts monetaris		9.935,00
b) Ajuts no monetaris		
c) Despeses per col·laboracions i òrgans de govern		
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		
Aprovisionaments		
Despeses de personal	3.677.764,00	3.501.070,58
Altres despeses d'explotació	712.986,87	529.622,12
Amortització de l'inmobilitzat		80.454,86
Deteriorament i resultats per alineament d'inmobiliatzat		
Despeses financeres		
Variacions de valor raonable en instruments financers		
Diferències de canvi		
Deteriorament i resultat per alienaments d'instruments financers		
Imposts sobre beneficis		
Subtotal despeses	4.390.750,87	4.121.082,56
Inversions (excepte Béns Patrimoni Històric)	36.219,13	29.002,31

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

18.3.4 Objectius i indicadors de l'activitat (FESMAE):

S'acompanya en annex V

19. APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINS PROPIS

19.1 Grau de compliment del destí de rendes i ingressos:

Exercici	Ingressos bruts computables	Despeses necessàries computables	Impostos (3)	Diferència (4)=(1)-(2)-(3)	Import destinat a finalitats Pròpies										
					Total (5)		Destinat a l'exercici%								
					Import	%	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
2013	533.791,13			533.791,13	533.791,13	100	100								
2014	403.656,66			403.656,66	403.656,66	100		100							
2015	431.271,32			431.271,32	431.271,32	100			100						
2016	220.567,46			220.567,46	220.567,46	100				100					
2017	242.852,73			242.852,73	242.852,73	100					100				
2018	-91.041,58			-91.041,58	-91.041,58	100						100			
2019	197.113,46			197.113,46	197.113,46	100							100		
2020	-85.506,13			-85.506,13	-85.506,13	100								100	
2021	0,29			0,29	0,29	100									100

19.2 Recursos aplicats a l'exercici:

Concepte	Previst	Realitzat
Rendes i altres ingressos derivats del patrimoni	0,00	6.812,79
Vendes i prestacions de serveis de les activitats pròpies	324.970,00	346.858,28
Vendes i altres ingressos de les activitats mercantils	0,00	0,00
Subvencions del sector públic	4.102.000,00	4.145.135,07
Aportacions privades	0,00	0,00
Altres tipus d'ingressos	0,00	0,29
TOTAL INGRESSOS OBTINGUTS	4.426.970,00	4.498.806,43

36

19.3 Despeses d'Administració

A l'exercici 2021 no hi ha hagut despeses directament ocasionades per l'administració dels béns i drets que integren el patrimoni de la fundació pel que no s'han generat despeses de les quals els patrons tenen dret a ser rescabats.

20. INVENTARI

S'acompanya, en data de 31 de desembre de 2021 (vegeu annex II).

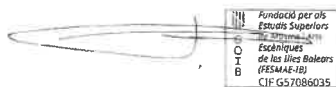
21. INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT A PROVEÏDORS (D.A. 3a LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL).

La Fundació ha tramès a final de cada mes la informació dels imports pagats i dels pendents de pagament als proveïdors i creditors, a la Intervenció General de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears. Vegeu la informació transmesa en l'últim mes de l'exercici 2021 a l'annex VI.

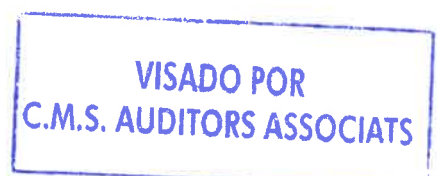
22. REFORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS

Aquests comptes són la reformulació del ja formulats el 10 de maig de 2022 a Palma, el gerent ha formulat els comptes anuals abreujats (balanç de situació abreujat, compte de pèrdues i guanys abreujats i memòria abreujada) corresponents a l'exercici 2021.

37



Firmado digitalmente por 41734427F ANTONIO TRIAY CARDELL (R: G57086035)
Nombre de reconocimiento (DN): c=ES, o=FUNDACIO PER ALS ESTUDIS SUPERIORS DE MUSICA I ARTS ESCENIQUES DE LES ILLES BALEARNS, title=GERENT, sn=TRIAY CARDELL, givenName=ANTONIO, serialNumber=IDCES-41734427F, cn=41734427F ANTONIO TRIAY CARDELL (R: G57086035), 2.5.4.97=VATES-G57086035, 2.5.4.13=Certificado de Representante Legal Sin PJ
Fecha: 2022.06.21 13:38:06 +02'00'



VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



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

Memòria de l'exercici 2021 de la
Fundació per als Estudis Superiors
de Música i Arts Escèniques de les
Illes Balears (FESMAE-IB).

ANNEXES

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANNEX I - COMPOSICIÓ DEL PATRONAT

Composició del patronat, legislatura 2019-2023, des del 01 de gener de 2021 fins a 31 de desembre de 2021

	Membre	Vot	Càrrec	Institució
Sr.	MARCH CERDÀ, Martí X.	SI	Conseller d'Educació i Formació Professional	Conselleria d'Educació i Formació Professional
Sr.	BAOS RELUCIO, Antoni	SI	D.G.de Formació Professional i Ensenyaments Artístics Superiors	Conselleria d'Educació i Formació Professional
Sr.	BARCELÓ ROSSELLÓ, Tomeu	SI	Secretari General	Conselleria d'Educació i Formació Professional
Sr.	MORANTE MILLA, Antonio	SI	D.G. de Planificació, Ordenació i Centres	Conselleria d'Educació i Formació Professional
Sra.	SÁNCHEZ BENÍTEZ, Rafaela	SI	D.G. de Personal Docent	Conselleria d'Educació i Formació Professional
Sra.	MOREY AGUIRRE, Maria Begoña	SI	Secretària General	Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors
Dra.	BROTONS CAPÓ, M. Magdalena	SI	Vicerectora de Projecte Cultural i Universitat Oberta	Universitat de les Illes Balears
Sra.	BUSQUETS HIDALGO, Isabel Maria	NO	Vicepresidenta Primera i Consellera executiva de Cultura, Patrimoni i Política Lingüística	Consell Insular de Mallorca
Sr.	MARIA BALLESTER, Miquel Àngel	NO	Conseller executiu cap del Departament de Cultura, Educació, Joventut i Esports	Consell Insular de Menorca
Sr.	COSTA TUR, Miquel	NO	Director Insular del Departament de Cultura, Educació i Patrimoni	Consell Insular d'Eivissa
Sra.	LABRADOR MANCHADO, Susana	NO	Vicepresidenta segona i consellera de Cultura i Educació	Consell Insular de Formentera
Sr.	CONTRERAS RAMIS, Miquel Àngel	NO	D.G. de Música i Arts Escèniques	Ajuntament de Palma

El 13 de juliol de 2021, el consell de direcció de la UIB va cesar la doctora Joana Maria Seguí Pons i en substitució va nomenar la Dra. M. Magdalena Brotons Cap.

El 10 de març de 2021 la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors, va cesar el r. Francesc Miralles Mascaró i en substitució va nomenar la Sra. Maria Begoña Morey Aguirre.

AMORTAC. VALOR NETO

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANEXO IV (CZADO_A.31.12.2021)

Nº	FECHA	PROVEEDOR	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	%	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AMORTAC. 31/12/2021	VALOR NETO CONTABLE 31/12/2021
40	19/01/2002	COMERCIAL INCOBAR, S.L	229000000	2 Meiora V. 50 pda	299,41	10%	0,00	29,94	29,94	29,94	29,94	29,94	29,94	29,94	29,94	29,94	29,94	29,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299,41
41	17/01/2002	RIVERA MOTA, S.L	229000000	Fra FV2-6de Rivera Mota	1.059,25	10%	0,00	105,93	105,93	105,93	105,93	105,93	105,93	105,93	105,93	105,93	105,93	105,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.059,25
42	25/01/2002	ROLDAN OCHOA, SA	229000000	Piarte planning esplanado doble cara	41,43	10%	0,00	4,14	4,14	4,14	4,14	4,14	4,14	4,14	4,14	4,14	4,14	4,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41,43
43	08/02/2002	RIVERA MOTA, S.L	229000000	Real Mota -Partituras	5,49	10%	0,00	5,49	5,49	5,49	5,49	5,49	5,49	5,49	5,49	5,49	5,49	5,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,49
44	11/02/2002	AUDENIS	229000000	Fra 17167 Audenis	223,05	10%	0,00	22,31	22,31	22,31	22,31	22,31	22,31	22,31	22,31	22,31	22,31	22,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223,05
45	26/02/2002	SALOM Y POMAR	229000000	Real Mota -Partituras	25,11	10%	0,00	2,51	2,51	2,51	2,51	2,51	2,51	2,51	2,51	2,51	2,51	2,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,11
46	26/02/2002	SALOM Y POMAR	229000000	Real Mota -Partituras	42,75	10%	0,00	4,28	4,28	4,28	4,28	4,28	4,28	4,28	4,28	4,28	4,28	4,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42,75
47	03/03/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	227000000	Hue Com + tarjetas red	701,08	25%	0,00	175,27	175,27	175,27	175,27	175,27	175,27	175,27	175,27	175,27	175,27	175,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	701,08
48	06/03/2002	SALOM Y POMAR	229000000	1 Benqueta rectangular graduable	138,26	10%	0,00	13,83	13,83	13,83	13,83	13,83	13,83	13,83	13,83	13,83	13,83	13,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138,26
49	12/03/2002	REAL MUSICAL	229000000	Fra 822 Real Musical	202,84	10%	0,00	20,28	20,28	20,28	20,28	20,28	20,28	20,28	20,28	20,28	20,28	20,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202,84
50	12/03/2002	REAL MUSICAL	229000000	Fra 822 Real Musical	123,57	10%	0,00	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,57
51	12/03/2002	REAL MUSICAL	229000000	Fra 822 Real Musical	123,57	10%	0,00	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,57
52	12/03/2002	REAL MUSICAL	229000000	Fra 822 Real Musical	123,57	10%	0,00	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	12,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,57
53	22/05/2002	NEWBARK	229000000	Network -Bach, Molten, Choral	1.854,49	10%	0,00	185,45	185,45	185,45	185,45	185,45	185,45	185,45	185,45	185,45	185,45	185,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.854,49
54	22/05/2002	SALOM Y POMAR	229000000	Salom -Ed. Saxofon y varios	115,39	10%	0,00	11,54	11,54	11,54	11,54	11,54	11,54	11,54	11,54	11,54	11,54	11,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,39
55	03/06/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	215000000	Lienzo Windows XP	115,39	33%	0,00	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,39
56	03/06/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	215000000	Lienzo Windows XP	115,39	33%	0,00	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	22,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115,39
57	03/06/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	215000000	1 Intel Pentium IV + accesorios	268,58	10%	0,00	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268,58
58	03/06/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	215000000	1 Intel Pentium IV + accesorios	268,58	10%	0,00	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	26,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	268,58
59	03/06/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	215000000	1 Grabadora Apen	181,50	25%	0,00	45,38	45,38	45,38	45,38	45,38	45,38	45,38	45,38	45,38	45,38	45,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181,50
60	03/06/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	215000000	1 Impresora HP 940C	128,22	25%	0,00	32,06	32,06	32,06	32,06	32,06	32,06	32,06	32,06	32,06	32,06	32,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,22
61	03/06/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	215000000	5 Sals Mailing 500	515,00	25%	0,00	128,75	128,75	128,75	128,75	128,75	128,75	128,75	128,75	128,75	128,75	128,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	515,00
62	04/06/2002	DEARROLLOS INF.AP.LLODGA	215000000	Programa Codes	3.415,31	33%	0,00	857,48	857,48	857,48	857,48	857,48	857,48	857,48	857,48	857,48	857,48	857,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.415,31
63	07/07/2002	REAL MUSICAL	229000000	Real Musical -Partituras	193,81	25%	0,00	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193,81
64	07/07/2002	REAL MUSICAL	229000000	Real Musical -Partituras	193,81	25%	0,00	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	48,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193,81
65	19/08/2002	HUMILIMA SAC SA	225000000	Instalación 50% remanente dimantización	1.698,44	6%	0,00	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.698,44
66	30/09/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	227000000	Disco duro 20Gb	114,19	25%	0,00	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,19
67	30/09/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	227000000	Fuente Alimentación 300W	114,19	25%	0,00	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,19
68	30/09/2002	APLIC.TECHOLOGIQUES BALEAR	227000000	Monitor 15" Samsung	114,19	25%	0,00	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	28,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114,19
69	01/10/2002	HUMILIMA SAC SA	225000000	Instalación 50% remanente dimantización	1.698,44	6%	0,00	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.698,44
70	01/10/2002	HUMILIMA SAC SA	225000000	Instalación 50% remanente dimantización	1.698,44	6%	0,00	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	56,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.698,44
71	31/10/2002	ELECTRA SOCAS Y ROSSELLI	226000000	148 Limpresas	779,17	10%	0,00	77,92	77,92	77,92	77,92	77,92	77,92	77,92	77,92	77,92	77,92	77,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	779,17
72	11/11/2002	GRUPO ANVA	229000000	2 Anaya -Ondaciones música	152,12	10%	0,00	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,12
73	26/11/2002	DISCOPLAY SA	229000000	Discoplay -varios	152,12	10%	0,00	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	15,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152,12
74	04/12/2002	RIVERA MOTA, S.L	229000000	Real Mota -Partituras	1.870,00	10%	0,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.870,00
75	04/12/2002	RIVERA MOTA, S.L	229000000	Real Mota -Partituras	1.870,00	10%	0,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	187,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.870,00
76	12/12/2002	REAL MUSICAL	229000000	Real Musical -Bibliografía	175,63	10%	0,00	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175,63
77	12/12/2002	REAL MUSICAL	229000000	Real Musical -Bibliografía	175,63	10%	0,00	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	17,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175,63
78	16/12/2002	REAL MUSICAL	229000000	Real Musical -Bibliografía	154,36	10%	0,00	15,44	15,44	15,44	15,44	15,44	15,44	15,44	15,44	15,44	15,44	15,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154,36
79	16/12/2002	REAL MUSICAL	229000000	Real Musical -Bibliografía</																									

314

[illegible]

INNOVILIZADO A 31/12/2021

Nº	FECHA	PROVEEDOR	CODIGO	CONCEPTO	IMPORTE	%	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AMORT AC. 31/12/2021	VALOR NETO CONTABLE	
BAJAS DE INMOVILIZADO																														
311/22/2017	250000000	APLICACIONES INFORMATICAS	250000000		-16.345.33																							-16.345.33	0,00	
311/22/2017	213000000	MAQUINARIA	213000000		-11.524,00																							-11.524,00	0,00	
311/22/2017	219000000	OTRO INMOVILIZADO	219000000		-3.195,99																							-3.195,99	0,00	
311/22/2017	229000003	INVA SOP NO DED INV 2018	229000003		-24.244,37		24.244,37																					-24.244,37	0,00	
311/22/2017	229000004	INVA SOP NO DEDICABLE INVENTION 03	229000004		-17.350,66		17.350,66																					-17.350,66	0,00	
311/22/2017	229000005	INVA SOP NO DEDICABLE INVENTION 05	229000005		-3.884,69																							-3.884,69	0,00	
311/22/2017	229000006	INVA SOP NO DEDICABLE INVENTION 06	229000006		-2.596,66																							-2.596,66	0,00	
311/22/2017	229000007	INVA SOP NO DEDICABLE INVENTION 07	229000007		-4.367,57																							-4.367,57	0,00	
24/04/2017	214000002	CEBION EDIFICIO CONSERVATORI	214000002	Inmueble cedido	-8.238.487,61		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-8.238.487,61	0,00	
20/06/2021	176000000	INMUEBLE CEDIDO	176000000	terreno cedido	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-8.238.487,61	0,00	
30/12/2002	EP 1700	OLIVER 6596	1700	BAJAS INMOVILIZADO	-19.191.512,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-19.191.512,65	0,00	
353	13/04/2018	LIBRERIA LLUNA	21800002	LIBRERIA LLUNA RECTIF	-4.806,46	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.806,46	0,00	
354	13/04/2018	LIBRERIA LLUNA	21800002	MATERIAL BIBLIOTECA	3.475,29	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.475,29	0,00	
355	29/06/2018	LIBRERIA LLUNA	21800002	LIBRERIA LLUNA RECTIF	1.846,26	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.846,26	0,00	
356	06/07/2018	CANON ESPAÑA	21700000	IMPRESORA CANON R40V C50551	540,00	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-540,00	0,00	
357	27/07/2018	THOMANN GMBH	21800001	THOMANN INSTRUMUSICALS	5.723,14	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.723,14	0,00	
358	07/12/2018	IDENTIFICATION CARE, SL	21200000	ARC DE SECURETAT	5.900,00	12%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.900,00	0,00	
401	21/12/2018	ILUSION BALEAR, SL	21200000	EQUIP ILUMINACIO	12.095,00	12%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.095,00	0,00	
402	21/12/2018	ILUSION BALEAR, SL	21200000	PROCESADORES DE SO	8.095,00	8%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.095,00	0,00	
403	21/12/2018	UTI SOLUCIONES GLOBALES	21710000	TALLA DE CONTROL E INTERACT	2.419,90	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.419,90	0,00	
404	21/12/2018	UTI SOLUCIONES GLOBALES	21710000	ITT SOLUCIONES 50% PRESUP	489,65	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-489,65	0,00	
405	21/12/2018	ANTONIO F CANO BISQUERRA	21710000	4 SOPORTS ALTAVEUS-MATERIAL	2.419,90	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.419,90	0,00	
406	21/12/2018	CASA MARTI ENTERPRISES, SA	21900001	30 ATRILS ORQUESTRA	830,58	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-830,58	0,00	
407	21/12/2018	EXTIVANT BALEAR, SL	21900001	2 ESTRUCTURES DE TUB	4.395,00	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.395,00	0,00	
408	21/12/2018	THOMANN GMBH	21800001	INSTRUMENTS DE PERCUSIO	53,72	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53,72	0,00	
409	30/12/2018	THOMANN GMBH	21800001	INSTRUMENTS MUSICALS NOV 201	1.569,60	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.569,60	0,00	
410	30/12/2018	THOMANN GMBH	21800001	LE FLUTE DE PAN	571,95	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-571,95	0,00	
411	30/12/2018	INVA SOP NO DED INV 2018	21800002	INVA SOP NO DEDICABLE INVENTION 18	619,12	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-619,12	0,00	
412	30/12/2018	INVA SOP NO DED INV 2018	21800002	INVA SOP NO DEDICABLE INVENTION 18	60.339,68		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-60.339,68	0,00	
SUBTOTAL 2018					60.339,68																									
TOTAL INNOV A 31/12/2018					834.131,76		232.086,65	472.321,24	483.728,67	608.507,09	620.439,36	622.433,00	623.364,20	625.197,04	617.661,65	621.083,98	622.080,83	617.268,63	607.274,11	489.273,06	482.666,36	483.472,71	167.396,46	26.450,31	30.462,28	28.702,69	26.223,35	709.620,32	124.038,08	
TOTAL INNOV A 31/12/2021					134.911,44																									
INNOVILIZADO A 31/12/2021					134.911,44																									
INNOVILIZADO A 31/12/2021					134.911,44																									

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

PROPIEDAD INDUSTRIAL

DATA	CODIGO	CONCEPTE	COEF AMORT.	IMPORT	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AMACUM. 31/12/2021	V.N.C.
27/07/2007	2120000	MARCAS ESADIB Y GRAFICO	20%	1.193,00	0,00	119,30	238,60	238,60	238,60	238,60	119,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193,00	0,00
		TOTAL PROPIETAT INDUSTRIAL		1.193,00	0,00	119,30	238,60	238,60	238,60	238,60	119,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.193,00	0,00

APLICACIONES INFORMATICAS

DATA	CODIGO	CONCEPTE	COEF AMORT.	IMPORT	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AMACUM. 31/12/2021	V.N.C.
08/03/2007	2150000	PAGINA WEB FASE 1	33%	1.932,24	0,00	531,37	637,64	637,64	125,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.932,24	0,00
16/03/2007	2150000	8 LICENCIAS ACCES + 12 PANDA	33%	1.670,40	0,00	459,36	551,23	551,23	108,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.670,40	0,00
26/04/2007	2150000	PAGINA WEB FASE 2	33%	3.588,43	0,00	888,14	1.184,18	1.184,18	331,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.588,43	0,00
10/05/2007	2150000	CODEX MULTIPUESTO	33%	3.480,00	0,00	765,60	1.148,40	1.148,40	417,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.480,00	0,00
08/08/2007	2150000	2 LICENCIAS XP PROFES.	33%	336,40	0,00	46,26	111,01	111,01	68,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336,40	0,00
30/12/2007	2150000	MANDARINA DISEÑO GRAFICO	33%	1.450,00	0,00	478,50	478,50	478,50	145,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00	0,00
27/02/2008	2060000	14 LICENCIAS PANDA	33%	1.542,80	0,00	0,00	466,70	509,12	509,12	57,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.542,80	0,00
27/08/2008	2060000	1 WINDOWS XP	33%	195,60	0,00	0,00	21,53	51,68	51,68	31,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195,60	0,00
10/03/2009	2060000	21 LICENCIAS PANDA	33%	2.241,12	0,00	0,00	0,00	616,31	739,57	739,57	145,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.241,12	0,00
17/07/2009	2060000	26 LICENCIAS XP PROFES.	33%	313,20	0,00	0,00	0,00	0,00	51,68	103,36	54,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313,20	0,00
30/12/2009	2060000	26 LICENCIAS PANDA	33%	1.914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	631,62	631,62	19,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.914,00	0,00
30/09/2017	2060000	23 LICENCIAS PANDA Y ACROBAT	33%	1.557,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128,49	513,97	513,97	401,05	0,00	1.557,48	0,00
16/11/2018	2061000	PROYECTE RENOV.WEB	33%	3.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214,50	1.287,00	1.287,00	1.111,50	3.900,00	0,00
		TOTAL APLICACIONES INFORMATICAS		24.082,67	0,00	2.690,72	4.599,19	5.335,75	3.565,88	1.578,61	832,10	19,14	0,00	0,00	0,00	128,49	728,47	1.800,97	1.688,05	1.111,50	24.082,67	0,00
		TOTAL INMOV. INTANGIBLE		25.275,67	0,00	2.810,02	4.837,79	5.573,35	3.804,28	1.817,21	951,40	19,14	0,00	0,00	0,00	128,49	728,47	1.800,97	1.688,05	1.111,50	25.275,67	0,00

INSTALACIONES TECNICAS

DATA	CODIGO	CONCEPTE	COEF AMORT.	IMPORT	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AMACUM. 31/12/2021	V.N.C.
03/08/2006	2220000	EQUIP AUDIOVISUAL SEDE FUND	12%	11.984,00	584,93	1.438,08	1.438,08	1.438,08	1.438,08	1.438,08	1.438,08	1.438,08	1.322,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.984,00	0,00
29/12/2006	2220000	SUM.CABLEADO EQUIP AUDIOV	12%	11.948,00	0,00	1.433,76	1.433,76	1.433,76	1.433,76	1.433,76	1.433,76	1.433,76	1.433,76	477,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.948,00	0,00
30/12/2009	2120000	SISTEMA DE CONTROL -CARRIER	12%	1.848,36	0,00	0,00	0,00	0,00	221,80	221,80	221,80	221,80	221,80	221,80	221,80	221,80	73,93	0,00	0,00	0,00	1.848,36	0,00
		TOTAL INSTAL. TECNICAS		25.780,36	584,93	2.871,84	2.871,84	2.871,84	3.093,64	3.093,64	3.093,64	3.093,64	2.978,07	699,72	221,80	221,80	73,93	0,00	0,00	0,00	25.780,36	0,00

UTILLAJE

DATA	CODIGO	CONCEPTE	COEF AMORT.	IMPORT	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AMACUM. 31/12/2021	V.N.C.
23/10/2006	2242000	COLCHONETAS 160X160	10%	749,80	14,38	74,98	74,98	74,98	74,98	74,98	74,98	74,98	74,98	74,98	60,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	749,80	0,00
05/10/2006	2242000	MASCARAS NEUTRAS	10%	3.000,00	180,82	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	300,00	119,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
28/09/2007	2290000	3 MASCARAS	10%	2.320,00	0,00	77,33	232,00	232,00	232,00	232,00	232,00	232,00	232,00	232,00	232,00	154,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.320,00	0,00
		TOTAL UTILLAJE		6.069,80	195,20	452,31	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	606,98	411,78	154,67	0,00	0,00	0,00	0,00	6.069,80	0,00

OTRAS INSTALACIONES

DATA	CODIGO	CONCEPTE	COEF AMORT.	IMPORT	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AMACUM. 31/12/2021	V.N.C.
29/05/2007	2250000	SUELO DE DANZA (HARLEQUIN	10%	2.405,40	0,00	140,32	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	240,54	100,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2.405,41	0,00
12/06/2007	2250000	INSTAL TABIQUES MOVILES	10%	5.600,00	0,00	326,67	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	233,33	0,00	0,00	0,00	0,00	5.600,00	0,00

FESMAE - ESCOLA SUPERIOR D'ART DRAMÀTIC - ESADIB INNOVILIZADO A 31-12-2021																								
PROPIEDAD INDUSTRIAL																								
DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF	AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AMACUM.	V.N.C.	
01/07/2007	2250000	AMPLIFICACION CENTRAL TELEF	2.674,52	10%		0,00	133,73	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	267,45	133,73	0,00	0,00	0,00	0,00	2.674,52	0,00
11/09/2007	2250000	ROSCO DANCE FLOOR	3.729,52	10%		0,00	124,32	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	372,95	248,63	0,00	0,00	0,00	0,00	3.729,52	0,00
05/10/2007	2250000	GUÍAS PARA TABIQUES MOV	7.628,17	10%		0,00	190,70	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	762,82	572,11	0,00	0,00	0,00	0,00	7.628,17	0,00
17/04/2007	2250000	SUELO DE ENSAYO (HARLEQ	11.785,25	10%		0,00	294,63	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	1.178,53	883,89	0,00	0,00	0,00	0,00	11.785,25	0,00
19/10/2007	2250000	SUELO DE ENSAYO (HARLEQ	9.440,00	10%		0,00	236,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	944,00	708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.440,00	0,00
22/12/2007	2250000	INSTAL. TECHO ABS.ACOUSTIC	6.507,60	10%		0,00	108,46	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	650,76	542,30	0,00	0,00	0,00	0,00	6.507,60	0,00
30/12/2007	2250000	INSTAL. ELECTRICIA 3ª PLANTA	6.343,75	10%		0,00	52,86	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	634,38	581,51	0,00	0,00	0,00	0,00	6.343,75	0,00
25/09/2007	2250000	IVA INTRACOM HARLEQUIN	1.895,26	10%		0,00	64,51	189,54	189,54	189,54	189,54	189,54	189,54	189,54	189,54	189,54	189,54	189,54	189,54	189,54	189,54	1.895,26	0,00	
25/09/2007	2250000	AMPLIFICACION A.A.3ª PLANTA	9.677,09	2%		0,00	37,95	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	9.677,09	6.902,98	
30/11/2007	2250000	REHABILIT. VESTIARIOS Y OTR	11.386,24	2%		0,00	37,95	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	227,72	11.386,24	8.160,14	
20/05/2008	2150000	INSTAL. CARPINTOS+ACRISTALAM.	1.701,09	10%		0,00	0,00	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	170,11	1.701,09	0,00	
18/06/2008	2150000	INST. ESCALERAS ACCESO PEATONAL	2.352,48	10%		0,00	0,00	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	235,25	2.352,48	0,00	
16/07/2008	2150000	3 RADADORES	1.473,78	10%		0,00	0,00	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	147,38	1.473,78	0,00	
06/08/2008	2150000	INSTAL. CARPINTO+ACRISTALAM.	2.906,08	10%		0,00	0,00	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	290,61	2.906,08	0,00	
28/02/2009	2150000	DESPECHO EN ALMACEN 2ª PLANTA	8.062,00	10%		0,00	0,00	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	806,20	8.062,00	0,00	
21/07/2009	2150000	INSTAL. ESTANTERIAS MECALUX	1.800,66	10%		0,00	0,00	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	180,07	1.800,66	0,00	
22/09/2009	2150000	INSTAL. BALCONERA Y ACRISTAL.	3.445,20	10%		0,00	0,00	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	344,52	3.445,20	0,00	
30/09/2009	2150000	INSTAL. CENTRAL TELEFONICA	5.267,61	10%		0,00	0,00	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	526,76	5.267,61	0,00	
26/10/2010	2150000	INSTAL. VIDEO PORTERO	3.725,59	10%		0,00	0,00	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	372,56	3.725,59	0,00	
16/12/2013	2150000	ESPEJO DOBLE 280x201	604,38	10%		0,00	0,00	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	60,44	604,38	115,84	
14/09/2017	2150000	FANCOIL-CLIMATIZACION	747,60	10%		0,00	0,00	74,76	74,76	74,76	74,76	74,76	74,76	74,76	74,76	74,76	74,76	74,76	74,76	74,76	74,76	747,60	423,64	
19/12/2017	2150000	INSTILUMINACION Y SERVIDOR WEB	15.460,78	10%		0,00	0,00	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	1.546,08	15.460,78	9.221,40	
TOTAL OTRAS INSTALACIONES					0,00	1.710,15	6.612,46	8.270,44	8.270,44	9.242,44	9.242,44	9.521,86	9.521,86	9.526,90	9.526,90	9.582,30	9.582,30	8.054,60	5.011,93	3.354,36	2.381,97	2.102,54	104.058,02	24.824,03
INSTALACIONES (OBRAS CALLE MORER)																								
DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF	AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AMACUM.	V.N.C.	
02/01/2007	2250001	FRA 200702 COMPRAS C.MORER	1.110,00	10%		0,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	111,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.110,00	0,00
09/01/2007	2250001	FRA 713 KJS GESTION BAL	1.606,74	10%		0,00	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	160,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.606,74	0,00
24/01/2007	2250001	FRA 507 ALONSO GUINIANA	208,80	10%		0,00	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	20,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208,80	0,00
29/01/2007	2250001	FRA 5 TOTI TEATRE	1.131,00	10%		0,00	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	113,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.131,00	0,00
02/02/2007	2250001	FRA 807 DIÑO IBANEZ	1.925,60	10%		0,00	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	192,56	16,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1.925,60	0,00
TOTAL INSTALACIONES					0,00	582,17	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	598,21	16,05	0,00	0,00	0,00	0,00	5.982,14	0,00
MOBILIARIO CALLE MORER																								
DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF	AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AMACUM.	V.N.C.	
16/02/2007	2260001	SET DISENY MOBILIARIO	4.002,00	10%		0,00	366,85	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	33,35	0,00	0,00	0,00	0,00	4.002,00	0,00
01/03/2007	2260001	PUNTOS DE LUZ Y VARIOS	4.002,00	10%		0,00	333,50	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	400,20	66,70	0,00	0,00	0,00	0,00	4.002,00	0,00
12/04/2007	2260001	FRESNEL SA	1.859,02	10%		0,00	139,43	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	185,90	46,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1.859,02	0,00
17/04/2007	2260001	DESCOLGADOR AUTOMATICO	821,86	10%		0,00	61,64	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	82,19	20,55	0,00	0,00	0,00	0,00	821,86	0,00
02/07/2007	2260001	PANTALLA AUDITORI	8.885,60	10%		0,00	444,28	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	888,56	444,28	0,00	0,00	0,00	0,00	8.885,60	0,00
20/09/2007	2260001	5 MESAS TEKA + 20 SILLONES	2.227,20	10%		0,00	74,24	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	222,72	148,48	0,00	0,00	0,00	0,00	2.227,20	0,00
24/09/2007	2260001	1 COPIADORA KM 3050	5.332,25	10%		0,00	177,74	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	533,23	355,46	0,00	0,00	0,00	0,00	5.332,25	0,00
26/09/2007	2260001	VENTANAS ABATIBLES	7.016,86	10%		0,00	233,90	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	701,69	487,79	0,00	0,00	0,00	0,00	7.016,86	0,00
26/09/2007	2260001	1 MESA DE JUNTAS	798,08	10%		0,00	26,60	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	79,81	53,21	0,00	0,00	0,00	0,00	798,08	0,00
26/09/2007	2260001	VENTANAS ABATIBLES	4.330,12	10%		0,00	108,25	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	433,01	324,76	0,00	0,00	0,00	0,00	4.330,12	0,00
26/09/2007	2260001	1 ARMARIO + ESTANTES	524,09	10%		0,00	13,10	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	52,41	39,31	0,00	0,00	0,00	0,00	524,09	0,00
04/09/2008	2160001	1 CAMARA DE VIDEO JVC-AURIC	1.900,08	10%		0,00	0,00	174,17	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	190,01	15,83	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900,08	0,00
04/09/2008	2160001	PUYALTO-MOBILIARIO	577,89	10%		0,00	0,00	43,34	57,79	57,79	57,79	57,79												

PROPIEDAD INDUSTRIAL

DATA	CODIGO CONCEPTE	IMPORT	COEF	AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AM.ACUM.	V.N.C.
07/05/2009	2160001 2 MESAS 80x80	226,00	10%		0,00	0,00	0,00	15,07	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	22,60	7,53	0,00	0,00	226,00	0,00
14/07/2009	2160001 2 PERCHEROS CROMADOS	236,64	10%		0,00	0,00	0,00	11,83	23,66	23,66	23,66	23,66	23,66	23,66	23,66	23,66	23,66	11,83	0,00	0,00	236,64	0,00
24/07/2009	2160001 1 ARMARIO + ESTANTES	332,76	10%		0,00	0,00	0,00	30,50	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28	33,28	2,77	0,00	0,00	332,76	0,00
02/10/2009	2160001 5 ROPELOS	3.458,64	10%		0,00	0,00	0,00	86,47	345,86	345,86	345,86	345,86	345,86	345,86	345,86	345,86	345,86	259,40	0,00	0,00	3.458,64	0,00
29/12/2009	2160001 2 TRAPECIOS Y PORTICOS	6.213,00	10%		0,00	0,00	0,00	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	621,30	0,00	0,00	0,00	6.213,00	0,00
30/12/2009	2160001 1 CORTINA TERCIOPELO	1.036,66	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	103,67	0,00	0,00	1.036,66	0,00
12/02/2010	2160001 1 PROYECTOR EPSON	596,24	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	54,66	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	59,62	4,97	0,00	596,24	0,00
19/02/2010	2160001 1 SILLON + BUC	616,61	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	56,52	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	61,66	5,14	0,00	616,61	0,00
08/04/2010	2160001 1 ARMARIO	606,54	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	45,49	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	60,65	5,16	0,00	606,54	0,00
11/12/2013	2160001 15 SILLAS ALUMINIO	780,45	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,05	78,05	78,05	630,87	149,58
11/12/2013	2160001 2 MESAS 80x80	239,58	10%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,96	23,96	23,96	193,66	45,92
TOTAL MOBILIARIO CIMORER		63.790,66			0,00	1.379,53	4.486,48	6.232,80	6.851,79	6.877,06	6.877,06	6.885,56	6.979,07	6.979,07	6.979,07	6.979,07	6.979,07	6.979,07	127,28	102,01	63.595,18	195,48

EQUIPOS PROCESO INFORMACION

DATA	CODIGO CONCEPTE	IMPORT	COEF	AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AM.ACUM.	V.N.C.
24/10/2006	2270000 PORTATILES	3.708,52	25%		175,27	927,13	927,13	927,13	751,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.708,52	0,00
04/08/2007	2270000 ORDENADOR / PORT / ACCESORS	2.904,64	25%		0,00	417,79	726,16	726,16	726,16	308,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.904,64	0,00
08/08/2007	2270000 2 ORDENADORS INTEL PENTIUM	1.531,20	25%		0,00	152,07	382,80	382,80	382,80	230,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.531,20	0,00
28/12/2006	2270001 COPIADORA COLOR KM C2520	7.455,01	25%		20,42	1.863,75	1.863,75	1.863,75	1.843,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.455,01	0,00
19/12/2006	2270002 PORTATIL HP NC6320	1.629,90	25%		14,51	407,45	407,45	407,45	392,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.629,90	0,00
27/12/2006	2270003 CAMARA DIGITAL SONY DSC755	628,40	25%		2,15	156,60	156,60	156,60	154,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	628,40	0,00
21/12/2006	2270004 HARDWARE VARIO	5.489,12	25%		41,36	1.372,28	1.372,28	1.372,28	1.330,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.489,12	0,00
21/12/2006	2270005 ORDS INTERNET HP 3.2	6.211,80	25%		46,80	1.552,95	1.552,95	1.552,95	1.506,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.211,80	0,00
21/12/2006	2270006 SERVIDOR HP 3.2	5.016,32	25%		37,79	1.254,08	1.254,08	1.254,08	1.216,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.016,32	0,00
30/11/2007	2270007 GRABADOR DIGITAL Y ACCES.	1.479,64	25%		0,00	31,42	369,91	369,91	369,91	338,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.479,64	0,00
30/04/2008	2270001 ORDENADOR INTEL CORE	600,88	25%		0,00	0,00	112,67	150,22	150,22	37,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,88	0,00
27/08/2008	2270001 ORDENADOR INTEL CORE	482,56	25%		0,00	0,00	94,48	120,64	120,64	30,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482,56	0,00
09/08/2008	2270001 ORDENADORS Y PROGRAMA	5.694,51	25%		0,00	0,00	474,53	1.423,63	1.423,63	949,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.694,51	0,00
05/11/2008	2270000 APARATOS ELECTRONICOS	1.737,68	25%		0,00	0,00	72,40	434,42	434,42	362,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.737,68	0,00
19/11/2008	2270000 ORDENADOR INTEL CORE 2.66	765,60	25%		0,00	0,00	31,90	191,40	191,40	159,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	765,60	0,00
19/11/2008	2270000 8 SAI APC 350 VA	440,80	25%		0,00	0,00	18,37	110,20	110,20	91,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,80	0,00
26/01/2009	2270000 2 DISCOS DUROS	1.206,40	25%		0,00	0,00	0,00	301,60	301,60	301,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.206,40	0,00
17/07/2009	2270000 2 ORDENADORS INTEL DUAL	290,00	25%		0,00	0,00	0,00	160,95	160,95	160,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	290,00	0,00
18/12/2009	2270000 2 MONITORES LCD	762,70	25%		0,00	0,00	0,00	113,10	226,20	226,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762,70	0,00
29/04/2010	2270000 EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	125,22	25%		0,00	0,00	0,00	36,25	72,50	72,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125,22	0,00
23/09/2010	2270000 EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	117,68	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	23,48	31,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117,68	0,00
11/11/2010	2270000 EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	292,64	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	9,82	29,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292,64	0,00
18/11/2010	2270000 EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	15,46	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,64	3,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,46	0,00
24/11/2010	2270000 EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	552,24	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	1,29	7,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552,24	0,00
17/12/2010	2270000 EQUIPO INTERNET ORDERONLINE	-283,20	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	23,01	138,06	138,06	138,06	115,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-283,20	0,00
17/12/2010	2270000 ORDENADOR HP PROBOOK 4740s	778,03	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	-5,90	-70,80	-70,80	-135,70	194,51	194,51	194,51	178,30	0,00	0,00	0,00	0,00	778,03	0,00
16/02/2011	2270000 2 TABLETS (FONDO ERASMUS)	2.198,00	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.198,00	0,00
09/03/2011	2270000 IMPRESORA QUALICA -50%	603,37	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	603,37	0,00
27/03/2011	2270000 ORDENADOR MACBOOK	2.588,01	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.588,01	0,00
07/04/2011	2270000 PC INTEL CORE I7	1.715,11	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.715,11	0,00
18/12/2011	2270000 EQUIPOS DE SONIDO	7.471,75	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.471,75	0,00
25/07/2011	2270000 IMPRESORA CANON IR ADV C5035I	1.846,25	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.846,25	0,00
12/12/2011	2270000 ITT SOLUCIONES 50% PRESUP	498,65	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498,65	0,00
12/12/2011	2270000 4 SOPORTES ALTAVEZ + MATERIAL	2.419,90	25%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.419,90	0,00
TOTAL EQUIPOS PROCESO INFOR.		71.155,78			338,30	8.135,62	9.813,46	12.246,20	12.133,97	4.472,81	2.794,87	313,45	395,47	194,51	744,01	1.924,17	4.025,68	4.986,12	4.436,60	3.240,22	70.195,36	960,42

INSTUMENTOS MUSICALES Y ACCESORIOS

FESMAE - ESCOLA SUPERIOR D'ART DRAMÀTIC - ESADIB INMOVILIZADO A 31-12-2021																						
PROPIEDAD INDUSTRIAL																						
DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AM.ACUM. 31/12/2021	V.N.C.
DATA	CODIGO	CONCEPTE	IMPORT	COEF AMORT.	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AM.ACUM. 31/12/2021	V.N.C.
24/04/2007	2290001	1 PIANO DIGITAL KAWAI	2.490,00	10%	0,00	186,75	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	249,00	62,25	0,00	0,00	0,00	0,00	2.490,00	0,00
24/04/2007	2290001	1 PIANO DIGITAL ROLAND	1.500,00	10%	0,00	112,50	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	37,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00
25/04/2007	2290001	INSTRUM Y ACCESORIS	1.311,50	10%	0,00	98,36	131,15	131,15	131,15	131,15	131,15	131,15	131,15	131,15	131,15	32,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1.311,50	0,00
14/11/2007	2290001	1 BONGO MEINL WOODCRAFT	283,00	10%	0,00	4,72	28,30	28,30	28,30	28,30	28,30	28,30	28,30	28,30	28,30	23,58	0,00	0,00	0,00	0,00	283,00	0,00
01/12/2009	2290001	KAWAI K-3 VERTICAL Y BANQUETA	3.690,00	10%	0,00	0,00	0,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	369,00	0,00	0,00	0,00	3.690,00	0,00
TOTAL INSTRUMENTOS MUSIC.			9.274,50		0,00	402,33	558,45	927,45	927,45	927,45	927,45	927,45	927,45	927,45	927,45	525,12	369,00	0,00	0,00	0,00	9.274,50	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FESMAE - ESCOLA SUPERIOR D'ART DRAMÀTIC - ESADIB																							
INMOVILIZADO A 31-12-2021																							
PROPIEDAD INDUSTRIAL																							
DATA	CODIGO	CONCEPTE	COEF AMORT.	IMPORT	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	AM.ACUM. 31/12/2021	V.N.C.	
MATERIAL DE ESCRIMA																							
DATA	CODIGO	CONCEPTE	COEF AMORT.	IMPORT																	AM.ACUM. 31/12/2021	V.N.C.	
22/09/2008	2190002	MATERIAL DE ESCRIMA	10%	3.126,60	0,00	0,00	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	0,00	0,00	0,00	0,00	3.126,60	0,00	
TOTAL MATERIAL DE ESCRIMA				3.126,60	0,00	0,00	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	312,66	0,00	0,00	0,00	0,00	3.126,60	0,00
BIBLIOTECA																							
DATA	CODIGO	CONCEPTE	COEF AMORT.	IMPORT																	AM.ACUM. 31/12/2021	V.N.C.	
30/12/2009	2190003	BIBLIOTECA	10%	4.920,28	0,00	0,00	0,00	374,44	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	117,59	0,00	0,00	4.920,28	0,00	
TOTAL BIBLIOTECA				4.920,28	0,00	0,00	0,00	374,44	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	492,03	117,59	0,00	0,00	4.920,28	0,00
TOTAL INMOV INTANGIBLE				25.275,67	0,00	0,00	2.810,02	4.837,79	5.578,35	3.804,28	1.817,21	951,40	19,14	0,00	0,00	0,00	128,49	728,47	1.800,97	1.688,05	1.111,50	25.275,67	0,00
TOTAL INMOV MATERIAL				324.982,17	0,00	1.128,43	16.133,86	25.860,55	32.500,62	34.259,18	26.502,71	22.756,89	22.872,24	20.392,93	20.392,93	20.269,31	16.700,65	12.465,16	9.144,33	6.945,85	5.444,77	299.002,24	25.979,93
TOTAL INMOVILIZADO				350.257,84	0,00	1.128,43	18.943,87	30.658,34	38.078,98	38.063,46	28.719,92	26.176,17	22.776,03	22.872,24	20.392,93	20.269,31	16.829,14	13.193,63	10.945,30	8.633,90	6.556,27	324.277,91	25.979,93

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUN. ESTUDIS SUPERIORS DE MÚSICA - FESMAE

IMMOBILITZAT ALTES 2019-2021

IDescripción de Activo	IFecha de Adq.	IPrecio de Adq.	2019	2020	2021	Acumulado	Pendiente
ITT SOLUCIONES - RESTO 50%	22/01/2019	602,32		121,95	150,58	301,16	301,16
TERMO ELECTRICO 200 LTS - ESADIB	20/03/2019	775,47				121,95	653,52
PROYECTORES OPTOMA W303 ST	30/04/2019	1.335,34		267,07		534,14	801,20
PANTALLA SAMSUNG SMART SIGNAGE PM55H	10/09/2019	877,03	67,88	219,26		506,40	370,63
MASCARES COMEDIA HUMANA	12/12/2019	4.891,99	26,81	489,20		1.005,21	3.886,78
PROGRAMA GESTIO AULES	13/12/2019	17.327,00	677,65	5.717,91		12.113,47	5.213,53
PROGRAMA GESTIO AULES	13/12/2019	8.663,67	123,21	2.859,01		5.841,23	2.822,44
MICROFONIA	16/12/2019	4.390,37	38,49	878,07		1.794,63	2.595,74
ORDINADOR YOGA 730-13-PLATA	16/12/2019	772,02	6,77	154,40		315,57	456,45
MODILIARI OFICINA	16/12/2019	2.622,35		262,24		524,48	2.097,87
MAQUINA PER FER CANYES	17/12/2019	1.821,51	7,49	182,15		371,79	1.449,72
MAQUINA CANYES OBOE	18/12/2019	1.748,73	6,71	174,87		356,45	1.392,28
2 APARELLS CLIMATITZACIO	19/12/2019	2.418,82	8,61	241,88		492,37	1.926,45
FRIEDMAN 3/4 CONTRABAIX MONTAT LUTHIER	20/12/2019	1.472,44	4,84	147,24		299,32	1.173,12
2 TOLDOS ESADIB	20/12/2019	1.884,32	6,19	188,43		383,05	1.501,27
MATERIAL AUDIOVISUAL	24/12/2019	2.215,90	4,86	221,59		448,04	1.767,86
TANCADURES ELECTRONIQUES	30/12/2019	40.182,56	22,02	4.018,26		8.058,54	32.124,02
INSTALACIO APARELL CONTROL HORARI	30/12/2019	2.210,46	1,21	221,05		443,31	1.767,15
ORDENADOR I MONITOR	30/12/2019	698,17	0,77	139,63		280,03	418,14
PROGRAMA REONCIO WEBS CSM+ESADIB	31/12/2019	13.389,59		4.418,56		8.837,12	4.552,47
SYNOLOGY DS218	31/12/2019	610,5		152,63		305,24	305,24
ORDINADOR PORTATIL LENOVO	04/05/2020	538,07		71,15		178,76	359,31
WEBCAMS LOGITECH BCC950	11/06/2020	1.513,31		210,87		589,20	924,11
GRABADOR 4 CANALES TRIBIDOS	11/06/2020	422,76		58,91		105,69	258,16
CERRAMIENTOS ALUMINIO+CRIST+MONTAIE	25/06/2020	4.567,51		237,11		456,75	3.873,65
FAN-COL ADMINISTRACION	25/06/2020	874,9		45,42		87,49	741,99
VIDRES LAMINATS 8+8 SILENCE	10/07/2020	3.409,13		163,00		503,91	2.905,22
ORDINADORS HP PRODESK 400 G5(7 UNIDAD)	06/08/2020	4.941,67		499,57		1.734,99	3.206,68
PORTATIL HP PROBOOK 450 GU	06/08/2020	937,39		94,76		329,11	608,28
MONITOR LG 32QK DE 80 CM	07/08/2020	298,48		29,97		104,59	193,89
MONITOR AOC 24B1XH DE 24"	07/08/2020	169,68		17,04		59,46	110,22
MONITOR LG 32QK DE 80 CM	07/08/2020	298,48		29,97		104,59	193,89
MONITOR LG 32QK DE 80 CM	07/08/2020	298,48		29,97		104,59	193,89
MONITO LG STANDART IPS 80 CM	08/08/2020	480,8		47,95		168,15	312,65
IPAD 10,2 128 GB WIFI GRIS ESPACIAL	04/09/2020	516,91		42,02		171,25	345,66
GUITERRA CLASICA-FUENTES Y RIVERO	10/09/2020	4.117,84		127,13		538,91	3.578,93
HIGIENIZADOR P/VENTILACION COND-2500M3	15/09/2020	9.279,09		273,81		1.201,72	8.077,37
GUITARRA BARROCA	05/10/2020	1.677,08		40,32		167,71	1.469,05
MONITOR LG 32 QK 500	21/10/2020	258,55		12,72		77,36	181,19
DISPOSITIVO SEGURIDAD RED	27/10/2020	4.696,31		211,72		1.385,80	3.310,51
TUBA FA + TROMPETA OMEZZ JAZZ	02/11/2020	11.467,84		188,00		1.334,78	10.133,06
GUITARRA ELECTRICA	02/11/2020	809,29		13,27		94,20	715,09
THOMANN ORCHESTRA STAND	05/11/2020	698,78		21,77		161,53	537,25
LENOVO YOGA 730	17/11/2020	1.006,25		30,93		251,56	723,76
TELEVISION SAMSUNG 55" LED PM55H	27/11/2020	846,43		20,24		231,85	614,58
APPLE IMAC 27" 5K CORE I7	27/11/2020	3.654,61		87,37		1.001,02	2.653,59

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FUN. ESTUDIS SUPERIORS DE MÚSICA - FESMAE
IMMOBILITZAT ALTES 2019-2021

Descripción de Activo	Fecha de Adq.	Precio de Adq.	2019	2020	2021	Acumulado	Pendiente
SYNOLOGY DISKSTATION DS1520	04/12/2020	2.347,63	44,90		586,91	631,81	1.715,82
TROMBON VARAS TENOR	04/12/2020	2.225,72	17,03		222,57	239,60	1.986,12
PROGRAMA GESTIO AULES	04/12/2020	8.663,67	218,72		2.859,01	3.077,73	5.585,94
IMPRESORA CANON	09/12/2020	3.496,87	54,94		874,22	929,16	2.567,71
MONITOR DE ESCENARIO	09/12/2020	3.181,87	39,99		636,37	676,36	2.505,51
CLARINETE BASSELTO Y FLUSCORNO	10/12/2020	9.788,02	58,83		978,80	1.037,63	8.750,39
SAXO ALTO YAMAHA	11/12/2020	2.185,09	12,54		218,51	231,05	1.954,04
EQUIPS DE SO I LLUM ESADIB	14/12/2020	3.625,30	44,57		906,33	950,90	2.674,40
PROYECTO ESCUELA ARTE DRAMATICO	18/12/2020	1.027,44	3,93		102,74	106,67	920,77
ASLAMENT ACUSTIC AULA 61 CSM	22/12/2020	5.979,10	16,34		597,91	614,25	5.364,85
SILLA DOT PRO GIRATORIA C/B RESP	23/12/2020	1.130,59	2,78		113,06	115,84	1.014,75
SISTEPA APORT. AIRE EXTERIOR	28/12/2020	5.956,66	6,51		595,67	602,18	5.354,48
INTRUMENTOS MUSICALES	30/12/2020	22.846,27	12,48		2.284,63	2.297,11	20.549,16
PORTILLOS ESADIB	31/12/2020	16.185,86	4,42		1.618,59	1.623,01	14.562,85
LIBRES BIBLIOTECA 2020 - NOVA AREA	31/12/2020	5.934,89	1,62		593,49	595,11	5.339,78
DETECTOR CALIDAD DE AIRE B225	16/01/2021	5.826,18			1.117,35	1.117,35	4.708,83
UNIDAD.CONTROL X54 2.0 ETHERNET-LECTOR	30/01/2021	1.508,07			277,65	277,65	1.230,42
LIBRES BIBLIOTECA NOVA AREA GENER 2021	31/01/2021	592,41			54,37	54,37	538,04
CAMARA PANORAMICA 4K PARA VIDEOCONFERENC	06/02/2021	1.296,51			292,16	292,16	1.004,35
LOGITECH WEBCAM BCC950	08/02/2021	449,22			100,62	100,62	348,60
3 UD. ORDENADORES PORTATILES HP 250 GB	09/02/2021	2.382,21			531,92	531,92	1.850,29
ALTAVOZ ESCRITORIO (2 UD)	09/02/2021	533,07			95,22	95,22	437,85
MILLENIUM RT6810 ROTO- TOM	10/02/2021	113,8			8,57	8,57	105,23
SILENCIADORES EXTRACTORS AIRE	15/03/2021	2.483,55			198,69	198,69	2.284,86
PURIFICADOR AIRE HEPA	28/03/2021	1.526,79			291,77	291,77	1.235,02
LIBRES BIBLIOTECA NOVA AREA MARC 2021	31/03/2021	1.148,82			86,87	86,87	1.061,95
EQUIP SO AULA 7 ESADIB	22/04/2021	497,14			86,49	86,49	410,65
INSTRUMENTS VARIS SALOM Y POMAR FRA 5554	24/04/2021	28,75			19,85	19,85	8,90
MEJORA SALA JAZZ CONSERVATORIO PALMA	26/04/2021	2.245,94			153,83	153,83	2.092,11
LIBRES NOVA AREA ABRIL 2021	30/04/2021	107,71			7,26	7,26	100,45
AMPLIFICADOR GUITARRA ROLAND JAZZ CHORU	11/05/2021	1.328,64			85,54	85,54	1.243,10
INSTRUMENTOS CAMPANAS	18/05/2021	104,14			65,05	65,05	39,09
INSTRUMENTS VARIS SALOM Y POMAR FRA 5554	02/07/2021	680,9			34,14	34,14	646,76
CAJETINES BOXE MOD.2005 BIBLIOTECA	31/07/2021	935,16			78,91	78,91	856,25
ESCALA	31/12/2021	5.213,30			1,43	1,43	5.211,87
TOTAL ALTES 2019-2021		292.522,02			72.296,47	72.296,47	220.225,55

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ANNEX III – Liquidació del pressupost

		INGRESSOS						
		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
Capítol	CONCEPTE	PRESSUP.2020	REAL 2020	PREVISIONS INICIALS 2021	Modificacions	PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS	DIFERÈNCIA 2021
CAP. III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	356.664,00	348.327,84	324.970,00		324.970,00	346.858,28	-21.888,28
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.942.432,00	3.951.699,01	4.102.000,00		4.102.000,00	4.113.233,12	-11.233,12
CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS	24.200,00	6.713,31			0,00	6.812,79	-6.812,79
CAP. VI	ALINEACIÓ D'INVERSIONS REALS	0,00	0,00			0,00		0,00
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00	0,00			0,00		0,00
CAP. VIII	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	94.816,31	0,00			0,00		0,00
CAP. IX	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	0,00	0,00			0,00		0,00
TOTAL PRESSUPOST D'INGRESSOS		4.418.112,31	4.306.740,16	4.426.970,00	0,00	4.426.970,00	4.466.904,19	-39.934,19

		DESPESES						
		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
Capítol	CONCEPTE	PRESSUP.2020	REAL 2020	PREVISIONS INICIALS 2021	Modificacions	PREVISIONS DEFINITIVES	DESPESES MERITADES	CRÈDITS DISPONIBLES
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL	3.677.764,00	3.442.581,20	3.677.764,00		3.677.764,00	3.501.070,58	176.693,42
CAP. II	DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	553.869,09	463.239,88	729.206,00	-16.219,13	712.986,87	529.622,12	183.364,75
CAP. III	DESPESES FINANCERES	0,00				0,00		0,00
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	0,00				0,00		0,00
CAP. VI	INVERSIONS REALS	186.479,22	152.609,15	20.000,00	16.219,13	36.219,13	29.002,31	7.216,82
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	0,00				0,00		0,00
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS	0,00				0,00		0,00
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS	0,00				0,00		0,00
TOTAL PRESSUPOST DE DESPESES		4.418.112,31	4.058.430,23	4.426.970,00	0,00	4.426.970,00	4.059.695,01	367.274,99

El comportament dels ingressos propis de la fundació han tingut un comportament millor del previst, amb un increment del 8,8% sobre les previsions inicials (+28.701,07).

L'increment es deu a un comportament de la matrícula molt millor de l'esperat, i a una incipient activitat a l'auditori en els moments que la pandèmia ho ha permès.

L'increment de les despeses corrent correspon a subvencions ERASMUS, que han estat meritades pel mateix import en el capítol de despeses (9.935 euros) i 12.48,12 euros corresponen a subvencions de formació de la seguretat social.

Pel que fa a les despeses, el capítol I de personal té un superàvit de final 176.693,42 euros. Aquest superàvit s'ha produït, perquè el lloc de bibliotecària va quedar vacant el mes d'abril, així com un lloc d'ajudant polivalent de manteniment. D'altra banda i en previsió de la publicació de la llei 20/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat en l'ocupació pública es va optar per no convocar les places de professors titulars del CSMIB que s'havia previst.

Les compres de béns i serveis tenen un superàvit de 183.364,75 euros, que corresponen principalment a despeses de professors convidats i de lloguer d'espais externs no executats a causa de la pandèmia i altres desviacions de despeses corrents que no s'ha pogut executar.

Les inversions reals s'han moderat notòriament respecte a l'exercici anterior, i tenen un superàvit de 7.216,82 euros, per inversions que finalment no s'han materialitzat.

Per tant, l'excedent pressupostari de l'exercici és de 407.209,18, si bé s'ha fet provisions per possibles indemnitzacions per un valor de 208.039,92, i l'excedent a retornar és de 189.184,26.

Durant l'exercici 2021 s'ha tramitat una modificació de pressupost, aprovada per la Direcció General de pressuposts el 30 de desembre de 2021 en els termes següents:

Modificacio pressupost 30/12/2021

Capítol	CONCEPTE	Import	Capítol	CONCEPTE	Import
CAP. I	DESPESES DE PERSONAL		CAP. III	TAXES I ALTRES INGRESSOS	
CAP. II	DESPESES EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	-16.219,13	CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	
CAP. III	DESPESES FINANCERES		CAP. V	INGRESSOS PATRIMONIALS	
CAP. IV	TRANSFERÈNCIES CORRENTS		CAP. VI	ALINEACIÓ D'INVERSIONS REALS	
CAP. VI	INVERSIONS REALS	16.219,13	CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	
CAP. VII	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL		CAP. VIII	VARIACIÓ ACTIUS FINANCERS	
CAP. VIII	ACTIUS FINANCERS		CAP. IX	VARIACIÓ PASSIUS FINANCERS	
CAP. IX	PASSIUS FINANCERS				
TOTAL DESESPES		0,00	TOTAL D'INGRESSOS		0,00



Annex IV - PLANTILLA MITJANA DEL EXERCICI

PLANTILLA MITJANA 2021	TOTAL
Persones amb discapacitat igual o superior al 33%:	0,00
Administratius (Administració. Biblioteca i Consergeria)	6,50
Personal qualificat (Professorat)	51,05
Obrers i subalterns (manteniment)	8,50
Altres (SOIB)	0,00
Directius	1,00
TOTAL	67,05

PLANTILLA A 31 DECEMBRE 2021	TOTAL
Homes	84
Dones	43
TOTAL	127

PLANTILLA MITJANA 2020	TOTAL
Persones amb discapacitat igual o superior al 33%:	0,00
Administratius (Administració. Biblioteca i Consergeria)	7,00
Personal qualificat (Professorat)	93,30
Obrers i subalterns (manteniment)	7,00
Altres (SOIB)	0,00
Directius	1,00
TOTAL	108,30

PLANTILLA A 31 DECEMBRE 2020	TOTAL
Homes	90
Dones	40
TOTAL	130

Quadre d'indicadors exercici 2021

	OBJECTIUS	INDICADORS	AVALUACIÓ	RESULTAT
A	EN MATÈRIA DE RH			
1	Convocatòria de places de professors titulars al CSMIB	RLT, convocatòria de les places, contractes signats.	Vegeu nota 1	100% / Sí
2	Aprovació RLT i expedient de classificació	Expedient de classificació aprovat per la DG de Funció Pública i inscripció de la RLT.	La RLT va ser aprovada i inscrita el desembre de 2021. L'expedient de classificació esta redactat i presentat a la DG Funció Pública	100% / Sí
3	Adequació del lloc de bibliotecària	Contractació	La Bibliotecària s'ha incorporat al seu lloc de feina	100% / Sí
4	Creació de la figura dels tècnics d'espectacles.	Contractacions	Vegeu nota 2	0% / NO
5	Conveni Col·lectiu.	Conveni col·lectiu signat o informe sobre els avanços aconseguits durant l'exercici	S'han iniciat les negociacions per capítols si be, van ser interrompudes pel comitè des de maig fins a novembre del 2021. Actualment la gerència esta redactant una contraproposta completa per presentar al comitè i avançar més ràpidament.	100% / SI
B	MODERNITZACIÓ DE LA GESTIÓ			
1	Millora de processos interns		Vegeu nota 3	100% / SI

Notes:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- 1) La publicació del Reial Decret llei 32/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reforma laboral, la garantia de l'estabilitat en l'ocupació i la transformació del mercat de treball i la Llei 20/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat en l'ocupació pública, han capgirat aquest objectiu. La convocatòria de places ha quedat substituïda "de facto" per el procés d'estabilització (OPE) que afectarà als dos centres i que en virtut del Reial decret també afectarà als professors associats. En el moment de redactar la memòria, ja s'han sol·licitat els informes pertinents a la Direcció General de Funció Pública i a la Direcció General de Pressuposts. També s'ha negociat amb el comitè d'empresa i s'espera que la OPE estigui publicada abans de l'01 de juny de 2022. Es preveu executar la convocatòria entre juny i juliol de 2023.
- 2) La convocatòria del tècnic d'espectacles no s'ha realitzat per la necessitat de inscriure primer la RLT en el registre de personal del SPI de Funció Pública, que s'ha demorat fins a desembre del 2021.
- 3) S'han millorat els processos de contractació de professors convidats i de contractació menor. S'ha implementat la signatura electrònica remota per gestionar les contractacions de professors associats i convidats, així com les actes d'avaluacions dels alumnes, que ha suposat una millora importantíssima en la agilitat i qualitat dels serveis gestionats per el departament d'administració i de recursos humans de la Fundació.

Correspondrà al patronat de la Fundació valorar i determinar el grau de compliment dels objectius i la retribució variable del gerent associada al grau de compliment, tenint en compte les circumstàncies esmentades.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS



G. CONSELLERIA
O. EDUCACIÓ
I. INFORMACIÓ
B. PROFESSIONAL
FUNDACIÓ ESTUDIS
SUPRORS MÚSICA
PARIS EXTINGUÏTS
ILLES BALEARS

Annex VI - PMP MES DE DESEMBRE 2021

PLAZO MEDIO CONFORMIDAD (D-G 72)				
	nº operaciones	Importe operaciones (1)	Importe por días (2)	PLAZO MEDIO (2)
CAPÍTULO II	5	1.526,83	1.659,84	1,09
CUMPLEN	4	1.487,31		
INCUMPLEN	1	39,52		
CAPÍTULO VI	0	0,00	0,00	0,00
CUMPLEN	0	0,00		
INCUMPLEN	0	0,00		
TOTAL	5	1.526,83	1.659,84	1,09
CUMPLEN	4	1.487,31		
INCUMPLEN	1	39,52		
PLAZO MEDIO PAGOS (D-G 70)				
	nº operaciones	Importe operaciones (1)	Importe por días (2)	PMP
CAPÍTULO II	5	1.526,83	0,00	0,00
CUMPLEN	5	1.526,83		
INCUMPLEN	0	0,00		
CAPÍTULO VI	0	0,00	0,00	0,00
CUMPLEN	0	0,00		
INCUMPLEN	0	0,00		
TOTAL	5	1.526,83	0,00	0,00
CUMPLEN	5	1.526,83		
INCUMPLEN	0	0,00		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE LES ILLES BALEARS

PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL A PROVEEDORES MENSUAL

MES DICIEMBRE AÑO 2021

PERIODO MEDIO DE PAGO GLOBAL PROVEEDORES	En días
COMUNIDAD AUTÓNOMA DE LES ILLES BALEARS	39,33

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

ÁMBITO	Periodo medio de pago global
Educación	23,33
Sanidad	48,41
Servicios Sociales	19,34
Resto	11,39
Total	39,93

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMUNIDAD AUTÓNOMA DE LES ILLES BALEARS

PERIODO MEDIO DE PAGODETALLE POR ENTIDADES MES DICIEMBRE AÑO 2020

Código inventario de entes	ENTIDADES ordenadas por orden	RATIO OPERACIONES PAGADAS	RATIO OPERACIONES PENDIENTES PAGO	PERIODO MEDIO DE PAGO MENSUAL *
04-00-000-B-B-000	ADMINISTRACIÓ GENERAL DE LA COMUNITAT AUTÒNOMA ILLES BALEARS	20,12	13,49	18,02
04-00-000-B-I-007	AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL (ABAQUA)	25,63	6,34	17,50
04-00-000-B-I-012	AGÈNCIA D'ESTRATÈGIA TURÍSTICA DE LES ILLES BALEARS (AETIB)	3,77	10,93	3,77
04-00-000-B-U-030	AGÈNCIA TRIBUTÀRIA DE LES ILLES BALEARS (ATIB)	11,34	3,90	10,72
04-00-016-C-C-000	C. AGÈNCIA DE QUALITAT UNIVERSITÀRIA DE LES ILLES BALEARS (AQUIB)	4,44	4,00	4,15
04-07-101-C-C-000	C. DESENVOLUPAMENT ACT. MILLORA I CONST. INFRASTR. PALMANYOLA	2,00	0,00	1,00
04-07-005-C-C-000	C. PROTEC. I ACOLLIDA DE DISMINUÏTS PSIQ. PROFUNDS DE BALEARS	28,77	0,30	19,38
04-07-011-C-C-000	CENTRE BALEARS EUROPA (CBE)	6,81	0,00	6,81
04-07-110-C-C-000	CONS. DE RECURSOS SOCIO SANITARIS I ASSISTENCIALS DE LES ILLES BALEARS	1,31	17,00	1,33
04-07-112-C-C-000	CONSORCI D'AIGÜES DE LES ILLES BALEARS	0,00	0,00	0,00
04-00-000-C-C-025	CONSORCI DE TRANSPORTS DE MALLORCA (CTM)	0,41	0,00	0,41
04-00-032-C-C-000	CONSORCI D'INFRAESTRUCTURES DE LES ILLES BALEARS	0,00	0,00	0,00
04-07-087-C-C-000	CONSORCI PER A LA RECUPERACIÓ DE LA FAUNA DE LES ILLES BALEARS (COFIB)	1,88	0,00	1,88
04-00-000-B-U-017	ENS PÚBLIC DE RADIOTELEVISIÓ DE LES ILLES BALEARS	10,40	3,63	6,37
04-00-000-B-I-015	ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL DE TELECOMUNICACIONS I INNOVACIÓ DE LES IB (IBETEC)	21,96	28,00	22,01
04-00-000-B-V-009	ESCOLA BALEAR D'ADMINISTRACIÓ PÚBLICA (EBAP)	22,68	11,32	20,89
04-07-018-C-C-000	ESCOLA D'HOTELERIA DE LES ILLES BALEARS (EHIB)	7,03	14,00	7,06
04-00-019-H-H-000	F. D'ATENCIÓ I SUPORT A LA DEPEND. I PR. AUTONOMIA PERS. I.B.	19,41	15,83	18,01
04-00-004-H-H-000	F. ES BALLUARD, MUSEU D'ART MODERN I CONTEMPORANI DE PALMA	13,91	0,00	13,91
04-00-010-H-H-000	F. PER ALS ESTUDIS SUPERIORS DE MÚSICA I ARTS ESCÈNIQUES DE LES IB (FESMAE)	0,00	0,00	0,00
04-00-000-B-I-009	FONS DE GARANTIA AGRÀRIA I PESQUERA DE LES I.B. (FOGAIBA)	6,84	4,68	6,83
04-00-027-H-H-000	FUNDACIÓ BALEAR D'INNOVACIÓ I TECNOLOGIA (FUNDACIÓ BIT)	14,41	10,43	13,61
04-00-007-H-H-000	FUNDACIÓ BANC DE SANG I TEIXITS DE LES ILLES BALEARS	13,75	38,10	20,11
04-00-014-H-H-000	FUNDACIÓ INSTITUT D'INVESTIGACIÓ SANITÀRIA DE LES I.B.	1,00	0,00	1,00
04-00-012-H-H-000	FUNDACIÓ INSTITUT SOCIOEDUCATIU S'ESTEL	19,71	1,00	11,36

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

04-00-025-H-H-000	FUNDACIÓ JARDÍ BOTÀNIC DE SÒLLER	10,31	0,00	10,31
04-07-016-H-H-000	FUNDACIÓ ORQUESTRA SIMFÒNICA ILLES BALEARS	2,30	1,00	2,27
04-00-009-H-H-000	FUNDACIÓ PER A L'ESPORT BALEAR	6,15	0,00	6,15
04-00-015-H-H-000	FUNDACIÓ ROBERT GRAVES	2,11	8,12	7,48
04-00-000-B-P-027	GESTIÓ D'EMERGÈNCIES DE LES ILLES BALEARS, S.A.U. (GEBSAU)	3,36	0,00	3,36
04-00-000-B-I-016	GESTIÓ SANITÀRIA I ASSISTENCIAL DE LES ILLES BALEARS (GSAIB)	13,87	14,00	13,87
04-00-000-X-P-005	GESTIÓ URBANÍSTICA DE BALEARS, S.A. (GESTUR)	4,72	0,00	3,43
04-00-000-B-I-002	INST. BALEAR. INFRAESTRUCTURES I SERV. EDUCATIUS I CULTURALS (IBISEC)	22,75	14,71	17,88
04-00-000-B-V-006	INSTITUT BALEAR DE LA DONA (IBDONA)	22,65	11,64	17,44
04-00-000-B-I-010	INSTITUT BALEAR DE LA JOVENTUT (IB-JOVE)	6,50	0,00	6,50
04-00-000-B-I-011	INSTITUT BALEAR DE LA NATURA (IBANAT)	0,48	0,00	0,48
04-00-000-B-I-005	INSTITUT BALEAR DE L'HABITATGE (IBAVI)	21,88	24,91	22,36
04-00-000-B-V-014	INSTITUT BALEAR DE SEGURETAT I SALUT LABORAL (IBSS)	32,41	0,00	32,41
04-00-000-B-I-019	INSTITUT BALEAR DE L'ENERGIA	7,40	3,11	6,56
04-00-000-B-V-013	INSTITUT D'ESTADÍSTICA DE LES ILLES BALEARS (IBESTAT)	17,97	11,34	15,41
04-00-000-B-I-013	INSTITUT D'ESTUDIS BALEÀRICS (IEB)	11,53	0,00	2,61
04-00-000-B-I-017	INSTITUT D'INDUSTRIES CULTURALS DE LES ILLES BALEARS (ICIB)	0,29	0,00	0,29
04-00-000-B-I-001	INSTITUT D'INNOVACIÓ EMPRESARIAL DE LES ILLES BALEARS (IDI)	8,48	0,00	8,48
04-00-000-B-V-012	SERVEI DE SALUT DE LES ILLES BALEARS (IB SALUT)	41,64	59,12	49,49
04-00-000-B-I-003	SERVEI D'INFORMACIÓ TERRITORIAL DE LES ILLES BALEARS (SITIBSA)	0,90	0,00	0,90
04-00-000-B-V-007	SERVEI D'OCCUPACIÓ DE LES ILLES BALEARS (SOIB)	22,35	9,01	16,64
04-00-000-B-I-004	SERVEIS DE MILLORA AGRÀRIA I PESQUERA (SEMILLA)	10,54	0,00	10,54
04-00-000-B-I-006	SERVEIS FERROVIARIS DE MALLORCA (S.F.M.)	4,31	1,00	4,27
04-00-000-B-W-001	UNIVERSITAT DE LES ILLES BALEARS (UIB)	33,69	27,70	30,05

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

04-07-073-C-C-000 CONSORCI PENYA-SEGATS DEL PORT DE MAÓ

04-07-001-H-H-000 FUNDACIÓ SANTUARI DE LLUC

Los datos de estas entidades no influyen significativamente en el resultado del PMP global de la Comunidad Autónoma.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS