



COMPTES ANUALS EXERCICI 2020

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BALANÇ DE SITUACIO 2020

COMPTES	ACTIU	AL 31/12/20	AL 31/12/19
	A) ACTIU NO CORRENT	6.368.120,33	6.651.669,37
	I. Immobilitzat intangible	2.838,62	2.755,61
203,2803,2903	3. Patents, llicències, marques i similars	2.637,56	2.470,36
206,2806,2906	5. Aplicacions informàtiques	201,06	285,25
	II. Immobilitzat material	6.365.281,71	6.648.913,76
210,211,2811, 2910,2911	1. Terrenys i construccions	5.872.641,39	6.106.475,54 *
212/219, 2812/2819, 2912/2919	2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material	492.640,32	542.438,22
	B) ACTIU CORRENT	1.705.409,12	1.820.474,83
	II. Existències	39.072,26	33.098,52
31, 32, 391, 399	2. Matèries primeres i altres aprovisionaments	39.072,26	33.098,52
	III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.618.663,31	1.755.117,96
430/432, 435/437, 490, 4935	1. Clients per vendes i prestacions de serveis	147.133,28	63.702,14
433, 434, 4933, 4934	2. Clients, empreses del grup i associades	1.466.032,94	1.674.693,84
460,544	4. Personal	0,00	0,00
4700, 4708, 471, 472, 473	6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	5.497,09	16.721,98
480,567	VI. Periodificacions a curt termini	0,00	2.599,51
	VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	47.673,55	29.658,84
570/575	1. Tresoreria	47.673,55	29.658,84
	TOTAL ACTIU (A + B)	8.073.529,45	8.472.144,20

La xifra marcada amb *, ha estat reexpressada a la columna corresponent a les dades de 2019 a efectes comparatius. Veure nota de la memòria B7 - Correcció d'errades

COMPTES	PASSIU	AL 31/12/20	AL 31/12/19
	A) PATRIMONI NET	6.407.192,59	6.684.767,89
	A-1) Fons propis	39.072,26	33.098,52 *
	V. Resultats d'exercicis anteriors	33.098,52	-112.602,57
120	1. Romanent	33.098,52	100.118,62
121	2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	-212.721,19 *
118	VI. Altres aportacions de socis	0,00	0,00 *
129	VII. Resultat de l'exercici	5.973,74	145.701,09 *
130/132	A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	6.368.120,33	6.651.669,37 *
	C) PASSIU CORRENT	1.666.336,86	1.787.376,31
	III. Deutes a curt termini	429.726,56	539.151,98
1034, 1044, 190/194, 509, 5115, 5135, 5145, 521/523, 525, 526, 528, 551, 5525, 5530, 5532, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569 5103,5104,511 3,5114,5123,5 124,5133,5134 ,5143,5144,55 23,5524,5563, 5564	5. Altres passius financers	429.726,56	539.151,98
	IV. Deutes amb empreses del grup i associades c/t	310.235,34	125.936,26 *
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	431.487,12	586.748,18
400,401,405,4 403,404 41 465,466 4750, 4751, 4753, 4758 ,476, 477 485,568	1. Proveïdors	36.719,81	69.365,69
	2. Proveïdors, empreses del grup i associades	61.825,49	34.064,10
	3. Creditors varis	37.592,32	58.795,35
	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	5.119,62	0,00
	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	290.229,88	424.523,04
	VI. Periodificacions a curt termini	494.887,84	535.539,89
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	8.073.529,45	8.472.144,20

Les xifres marcades amb *, han estat reexpressades a la columna corresponent a les dades de 2019 a efectes comparatius. Veure notes de la memòria B6 - Canvis en criteris comptables i B7 - Correcció d'errades.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

COMPTE DE PERDUES I GUANYES 2020

COMPTES	CONCEPTE	DE 01/01/20 A 31/12/20	DE 01/01/19 A 31/12/19
	1. Import net de la xifra de negocis	1.304.602,00	1.462.535,99
700/704, 706, 707, 709 705,708	a) Vendes	199.751,84	352.206,19
	b) Prestacions de serveis	1.104.850,16	1.110.329,80
	4. Aprovisionaments	-265.065,82	-380.893,61
601,602, 6061, 6062, 6081,	b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	-265.065,82	-380.893,61
	5. Altres ingressos d'explotació	2.930.513,16	2.917.553,77
75	a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	81.711,63	111.525,03
740,747	b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	2.848.801,53	2.806.028,74 *
	6. Despeses de personal	-2.836.756,13	-2.785.189,94
640, 641, 6450	a) Sous, salaris i assimilats	-2.190.168,47	-2.140.816,64
642, 643, 649	b) Càrregues socials	-646.587,66	-644.373,30
	7. Altres despeses d'explotació	-1.127.319,47	-1.068.305,12
62	a) Serveis exteriors	-1.120.835,82	-1.046.490,27
631, 634, 636, 639	b) Tributs	-5.355,62	-15.134,45
650, 694, 695, 794, 7954 651,659	c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions	0,00	-6.680,40
	d) Altres despeses de gestió corrent	-1.128,03	0,00
	8. Amortització de l'immobilitzat	-343.112,22	-320.288,50
680	a) Amortització de l'immobilitzat intangible	-765,37	-1.158,80
681	b) Amortització de l'immobilitzat tangible	-342.346,85	-319.129,70 *
746	9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	343.112,22	320.288,50 *
678	12. Altres Despeses	0,00	0,00
778	13. Altres Ingressos	0,00	0,00
	A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIO (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	5.973,74	145.701,09
	14. Ingressos financers	0,00	0,00
7612, 7613, 76202, 76203, 76212, 76213, 767, 769	b) De valors negociables i altres instruments financers	0,00	0,00
	b2) De tercers	0,00	0,00
	15. Despeses financeres	0,00	0,00
6612, 6613, 6617, 6618, 6622/6624, 6642, 6643, 6652, 6653, 6656, 6657, 669	b) Per deutes amb tercers	0,00	0,00
	A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+15+16)	0,00	0,00
	A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	5.973,74	145.701,09
	A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONT.	5.973,74	145.701,09

Les xifres marcades amb *, han estat reexpressades a la columna corresponent a les dades de 2019 a efectes comparatius. Veure notes de la memòria B6 - Canvis en criteris comptables i B7 - Correcció d'errades.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES

COMPTES	CONCEPTE	DE 01/01/20 AL 31/12/20	DE 01/01/19 AL 31/12/19
6,7	Pèrdues i guanys	5.973,74	145.701,09
	A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	5.973,74	145.701,09 *
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	59.563,18	307.765,02
	B) Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni	59.563,18	307.765,02
84	VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	-343.112,22	-320.288,50
	C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys	-343.112,22	-320.288,50 *
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)	-277.575,30	133.177,61

Les xifres marcades amb * a la columna de dades de 2019 es mostren reexpresades a efectes comparatius. És degut també als canvis comentats a les notes B6 - Canvis en criteris comptables i B7 - Correcció d'errades

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	2019				
	Resultat d'exercicis anterior	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subv., donacions i llegats	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	-17.859.152,54	19.945.039,88	-1.940.631,38	363.108,44	508.364,40
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors	0,00	0,00	0,00	345.232,41	345.232,41
II. Ajustaments per errades 2018 i anteriors	-257.858,53	0,00	0,00	44.138,41	-213.720,12
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	-18.117.011,07	19.945.039,88	-1.940.631,38	752.479,26	639.876,69
I. Total ingressos i despeses reconoguts.	0,00	0,00	-2.660.327,65	208.888,35	-2.451.439,30
II. Operacions amb socis o propietaris.	0,00	2.931.965,00	0,00	0,00	2.931.965,00
1. Augments de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividendos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) patrimoni net resultant combinació negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	2.931.965,00	0,00	0,00	2.931.965,00
III. Altres variacions de patrimoni net.	-1.940.631,38	0,00	1.940.631,38	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	-20.057.642,45	22.877.004,88	-2.660.327,65	961.367,61	1.120.402,39

	2020				
	Resultat d'exercicis anterior	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subv., donacions i llegats	TOTAL
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	-20.057.642,45	22.877.004,88	-2.660.327,65	961.367,61	1.120.402,39
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019 i anteriors	19.945.039,88	-22.877.004,88	2.931.965,00	0,00	0,00
II. Ajustaments per errades 2019 i anteriors	0,00	0,00	-125.936,26	5.690.301,76	5.564.365,50
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	-112.602,57	0,00	145.701,09	6.651.669,37	6.684.767,89
I. Total ingressos i despeses reconoguts.	0,00	0,00	5.973,74	-283.549,04	-277.575,30
II. Operacions amb socis o propietaris.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividendos.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) patrimoni net resultant combinació negocis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions de patrimoni net.	145.701,09	0,00	-145.701,09	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	33.098,52	0,00	5.973,74	6.368.120,33	6.407.192,59

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

INGRESSOS

CAP	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR (2019)		2020					
		CREDITS DEFINITIUS	INGRESSOS/ DESPESES DEVENGATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIO DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS DEVENGATS	DIFERENCIA
					EN MES	EN MENYS			
III	Taxes i altres ingressos	840.000,00	843.122,68	1.341.000,00	0,00	504.000,00	837.000,00	827.709,71	(9.290,29)
IV	Transferències corrents	3.200.242,34	2.978.313,00	2.201.596,00	831.504,61	0,00	3.033.100,61	3.033.100,61	0,00
V	Ingressos patrimonials	431.422,00	463.731,22	662.038,00	0,00	390.000,00	272.038,00	281.463,47	9.425,47
VI	Alienació Inversions reals	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Transferències de capital	353.000,00	353.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
VIII	Variació Actius Financers	0,00	0,00	0,00	322.375,43	0,00	322.375,43	0,00	(322.375,43)
IX	Variació Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALS	4.824.664,34	4.638.166,90	4.304.634,00	1.153.880,04	894.000,00	4.564.514,04	4.242.273,79	(322.240,25)

DESPESES

CAP.	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR (2019)		2020					
		CREDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES DEVENGATS	CREDITS INICIALS	MODIFICACIO DELS CREDITS		CREDITS DEFINITIUS	DESPESES DEVENGADES	CREDITS DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	2.951.531,00	2.785.189,94	2.656.800,00	380.489,00	20.354,94	3.016.934,06	2.836.756,13	180.177,93
II	Compra de bens i serveis	1.520.133,34	1.449.198,73	1.547.834,00	235.000,00	380.489,00	1.402.345,00	1.392.385,29	9.959,71
III	Despeses financeres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Transferències corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Inversions reals	353.000,00	307.765,02	100.000,00	45.234,98	0,00	145.234,98	59.563,18	85.671,80
VII	Transferències de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Variació Actius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Variació Passius Financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALS	4.824.664,34	4.542.153,69	4.304.634,00	660.723,98	400.843,94	4.564.514,04	4.288.704,60	275.809,44

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

En referència a la columna dels INGRESSOS DEVENGATS, l'epígraf **III-Taxes i altres ingressos** inclou tots els ingressos per formació excepte la part que correspon als ingressos per formació professional per a l'ocupació meritats en 2020 que suma un total de 277.140'45 €, quantitat que sí s'inclou al compte de pèrdues i guanys com a part de la prestació de serveis i imputat a l' "Import net de la xifra de negocis", b) "Prestació de serveis".

La formació professional per a l'ocupació s'imparteix amb aportacions provinents del SOIB, que ja varen ser rebudes en exercicis anteriors, i que la seva execució es pot repartir en diferents exercicis en funció de les capacitats i disponibilitats dels mitjans i recursos de l'EHIB de cada exercici, sempre amb coordinació amb el SOIB. Per un millor enteniment de la liquidació del pressupost administratiu, s'han incorporat com a modificació pressupostària en el capítol d'ingressos **VIII-Variació d'actius financers**, l'import equivalent a la imputació com a ingrés per formació professional per a l'ocupació corresponent a 2020. Així, el total d'aquest epígraf correspon a la suma dels 277.140'45 € meritats per formació professional per a l'ocupació més la incorporació de 45.234'98 € del romanent de les inversions que no es varen materialitzar el 2019.

Les transferències provinents del SOIB destinades a la formació professional per a l'ocupació en les seves diverses variants, a la comptabilitat financera, es comptabilitzen

al passiu corrent com a "Subvenció convertible" al compte 522 i es van restant d'aquest compte a mesura que s'imparteixen els cursos, imputant-se al compte de pèrdues i guanys. Per aquest exercici, no hi ha hagut aportacions noves. Seguim impartint formació amb els romanents d'anys anteriors.

S'imputen al capítol **IV-Transferències corrents** les partides procedents del Govern de les Illes Balears a través de Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball més les procedents de la Universitat de les Illes Balears.

Les principals variacions pressupostàries per aquest exercici, i que han requerit modificacions respecte al pressupost inicial són les següents:

1. Modificació del pressupost aprovada al consell de direcció del Consorci de dia 26 de febrer de 2020.

Quan es va realitzar l'avantprojecte de pressupost per a l'exercici 2020, es va partir de l'aportació inicial per a l'exercici, amb el mateix import que s'havia considerat a l'exercici 2019.

Dins l'exercici 2019 hi va haver una sèrie de fets relatius a la despesa de personal que no estaven contemplats en aquella previsió inicial, tals com, l'aplicació del tercer tram de l'equiparació salarial per a tot l'exercici 2020, l'augment del 2,50 % dels salaris al 2019 (2,25% des de l'1 de gener i 0,25% des de l'1 de juliol de 2019), la dotació de les places segons l'RLT i l'actualització de complements per noves funcions.

Era necessari, per tant, modificar el *Capítol I de despeses de personal* per a que quedés adequat a la realitat del Consorci, afegint dins aquest capítol les places dotades, així com els increments salarials aprovats a l'exercici 2019.

Es va aprovar la modificació del Pressupost per a l'exercici 2020 segons el següent quadre:

PRESSUPOST Ehib			
INGRESSOS	any 2020 inicial	diferència	any 2020 modificació aprovada
Capítol III. Taxes i altres ingressos	1.341.000,00 €	- €	1.341.000,00 €
Capítol IV. Transferències corrents	2.201.596,00 €	- €	2.201.596,00 €
Capítol V. Ingressos patrimonials	662.038,00 €	- €	662.038,00 €
Capítol VII. Transferències de capital	100.000,00 €	- €	100.000,00 €
Total ingressos	4.304.634,00 €	- €	4.304.634,00 €

DESPESES	any 2020 inicial	diferència	any 2020 modificació aprovada
Capítol I. Despeses de personal	2.656.800,00 €	380.489,00 €	3.037.289,00 €
Capítol II. Despeses corrents	1.547.834,00 €	- 380.489,00 €	1.167.345,00 €
Capítol VI. Inversions reals	100.000,00 €	- €	100.000,00 €
Total despeses	4.304.634,00 €	- €	4.304.634,00 €

L'increment del *Capítol I-Despeses de personal* es va finançar amb la disminució del *Capítol II-Despeses corrents*, quedant neutralitzat l'augment pressupostari.

Sobre aquesta modificació es va rebre informe favorable de la D.G. de pressuposts de la CAIB de data 11 de maig de 2020.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2. Modificació del pressupost aprovada al consell de direcció del Consorci de dia 13 de novembre de 2020.

Sobre aquesta modificació es va rebre informe favorable de la D.G. de pressuposts en data 7 de maig de 2021.

La modificació es va aprovar favorablement amb els termes següents:

INGRESSOS:

Capítol III-Taxes i altres ingressos:

Es va preveure una disminució de l'ingrés en formació en relació al pressupostat, principalment pels efectes de la COVID-19 i la posada en marxa d'un nou curs del Grau de Direcció Hotelera (GDHO), per un total de 504.000'00 €.

La implantació al curs 2020-2021 del tercer curs del Grau Oficial de Direcció Hotelera, té implicació en els ingressos ja que el preu de la matrícula del títol oficial (en línia amb els preus de matrícula de la UIB) és sensiblement inferior als preus cobrats en el títol propi.

Els efectes d'incertesa de la COVID-19 afecten tant en matrícules previstes per al curs 2020-2021 com fonamentalment en els ingressos d'explotació.

Els ingressos d'explotació baixen pel tancament de l'escola al públic que hi ha hagut des del 16 de març de 2020 fins al final de curs 2019-2020, i per les limitacions d'aforament i restriccions de serveis en vigor durant el curs 2020-2021.

Els ingressos per suport a la docència passen del capítol V al capítol III.

Els ingressos meritats respecte a les previsions definitives s'han complert en un 98'99%

Capítol IV-Transferències corrents:

La proposta presentada per l'EHIB va ser la següent:

Mantenir l'aportació inicial de la CAIB d'1.610.000'00 € (1.302.654'00 €+307.346'00 €), demanar una aportació extra a la CAIB per import de 1.423.717'00 € i reduir de 550.000'00 € a 220.000'00 € la previsió dels cursos que s'impartiran del SOIB al 2020.

L'import d'aportació de la UIB de 41.596'00 €, mantenir-lo.

Poder afegir l'import dels Fons Propis positius de 159.034'78 €.

Això suma un import final de 3.454.348'00 €, i per tant un augment respecte al pressupost inicial d'1.252.752'78 €.

La modificació aprovada ha estat la següent:

No és possible incorporació de l'excés de transferències corrents d'exercicis anteriors per finançar despeses corrents de 2020 perquè la instrucció 1/2008 del Conseller d'Economia, Hisenda i Innovació estableix que s'ha de retornar a l'Administració de la Comunitat Autònoma.

Aquest punt ens indica l'import de fons disponibles sobrants provinents de 2019 (o anteriors) per un total de 125.936'26 € que l'EHIB, mitjançant aquesta reformulació, reconeix com a saldo a retornar a la Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball, a través de compensació de documents comptables d'aquesta pendent de pagar (OP).

Respecte a les demás variacions de transferència corrent, queda aprovat un augment global de 831.504'61 € quedant un import disponible final de 3.033.100'61 € que coincideix amb els ingressos meritats.

Capítol V-Ingressos patrimonials:

Es preveu una disminució de 390.000'00 € per la baixada d'activitat, principalment deguda a la COVID-19 amb la conseqüent reducció dels serveis d'aliments i begudes. També es deixen d'incloure els ingressos del concepte de la matrícula de Suport a la docència, que passa a imputar-se al Capítol III.

Queda una previsió d'ingressos per al 2020 de 272.038'00 €.

Els ingressos meritats respecte a les previsions definitives s'han complert en un 103'46%.

Capítol VII-Transferències de capital:

S'ajusten a les inicialment previstes.

Capítol VIII-Variació d'Actiu Financers:

Com hem esmentat abans, aquest capítol inclou 277.140'45 € meritats per formació professional per a l'ocupació més la incorporació de 45.234'98 € del romanent de les inversions que no es varen materialitzar el 2019.



DESPESES:

Capítol I-Despeses de personal:

Per una banda, es té en compte l'augment pressupostat i aprovat al febrer de 2020, i per l'altra, disminueix la previsió de despesa de personal en 20.354'94 € en aquesta segona modificació.

L'execució final ha suposat un 94'03% de les previsions definitives.



Capítol II-Despeses corrents:

Augmenten en 235.000'00 € per més despesa prevista respecte al pressupost inicial i a la primera modificació.

L'execució final ha suposat un 97'03% de les previsions definitives.

Capítol VI-Inversions reals:

Noves inversions a realitzar amb el romanent de l'exercici 2019 per import de 45.234'98 €.

La pandèmia per COVID-19 ha implicat no poder dur a terme una part de les inversions que hi havia planificades, però s'han potenciat inversions en equipament i nova tecnologia necessari per a l'adaptació de les aules a la impartició de classes semipresencial dels nostres estudis.

L'execució final ha suposat un 41'01% de les previsions definitives.

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU

	2020	2019
CONCEPTE	IMPORT	IMPORT
A) FLUXES EFFECTIU ACTIVITATS EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'imposts	5.973,74	145.701,09
2. Ajustaments del resultat	0,00	6.680,50
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	343.112,22	320.288,50
b) Correccions valoratives per deteriorament (+)	0,00	6.680,40
d) Imputació de subvencions (-)	-343.112,22	-320.288,40
3. Canvis en el capital corrent	-62.832,69	-415.309,86
a) Existències (+/-)	-5.973,74	819,00
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	136.454,65	-141.206,76
c) Altres actius corrents (+/-)	2.599,51	-2.599,51
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-195.913,11	-272.322,59
5. Fluxes d'efectiu activitats explotació	-56.858,95	-262.928,27
B) FLUXES D'EFFECTIU ACTIVITATS INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions (-)	-59.563,18	-307.765,02
b) Immobilitzat intangible	-848,38	-2.731,99
c) Immobilitzat material	-58.714,80	-305.033,03
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió	-59.563,18	-307.765,02
C) FLUXES D'EFFECTIU ACTIVITATS FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	59.563,18	307.765,02
a) Emisió d'instruments de patrimoni (+)	0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts	59.563,18	307.765,02
10. Cobraments i pagaments per instruments de pasiu	74.873,66	159.810,81
a) Emisió	184.299,08	159.810,81
5. Altres deutes (+)	184.299,08	159.810,81
b) Devolució i amortització de:	-109.425,42	0,00
5. Altres deutes (-)	-109.425,42	0,00
12. Fluxes d'efectiu activitats de finançament	134.436,84	467.575,83
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS	18.014,71	-103.117,46
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	29.658,84	132.776,30
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	47.673,55	29.658,84

MEMORIA 2020

Els comptes anuals del present exercici es presenten en euros.

A. ACTIVITAT DEL CONSORCI EHIB

L'Escola d'Hoteleria de les Illes Balears (d'ara endavant EHIB) va ser creada al 1995 pel Govern de les Illes Balears i la Universitat de les Illes Balears. El domicili social està situat a la Carretera de Valldemossa, km.7.5, amb codi postal 07122 de Palma i aquesta és la seva seu i el lloc on principalment es desenvolupen les activitats del Consorci.

Té com a principal objecte la formació en el camp de l'hoteleria i la restauració, la formació professional en la família professional d'hoteleria i turisme, la formació d'empresaris i professionals per a l'empresa, i el foment de la recerca científica i tècnica al servei d'aquests estudis.

A més, l'EHIB té una responsabilitat social que ha d'assumir en contacte amb les entitats públiques i privades a fi de contribuir a la millora de les eines de formació en l'àmbit del turisme i l'hoteleria.

A l'EHIB se segueixen tres línies de formació, que es complementen i permeten la formació de personal qualificat i altament preparat per a cadascun dels diferents nivells professionals demandats per la indústria turística, de manera més específica en els establiments d'allotjament turístic, gastronomia i restauració.

L'EHIB és un centre de formació en hoteleria i també un referent en aquest àmbit tant des d'una perspectiva nacional com internacional, però la labor de l'EHIB va molt més allà de la pròpia d'un centre de formació. En els seus vint-i-cinc cursos acadèmics complets, l'EHIB s'ha consolidat com a referent en la promoció i posada en valor del "know-how" turístic i com a canalitzador d'iniciatives que apostin pel posicionament de les Illes Balears com a destinació turística. A més, i com a consorci autonòmic, hem de continuar donant a conèixer els extraordinaris productes de les nostres illes i la labor que es desenvolupa en l'àmbit de l'hoteleria, sent per a això decisiu establir les aliances públic-públic o públic-privades que siguin necessàries. A més, no podem obviar que l'EHIB compleix una important labor social que ens ha de permetre col·laborar amb entitats sense ànim de lucre en la mesura de les nostres possibilitats.

Durant aquest exercici s'ha treballat amb les assessories jurídiques de la Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball i de la UIB en la modificació dels Estatuts de l'EHIB per una millor integració del funcionament de l'EUIB (Escola Universitària d'Hoteleria de les Illes Balears) dins l'EHIB, i també per poder flexibilitzar el consell de direcció creant una comissió executiva. A més, s'ha treballat en un reglament de funcionament de l'EUIB. La modificació dels estatuts i el reglament de funcionament de l'EUIB es van aprovar al consell de direcció de dia 1 de desembre de 2020.

Aquest any ens hem enfrontat com a institució a un repte sanitari i social sense precedents, la pandèmia de la COVID-19.

Línies de formació

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

En segon lloc, des de l'EHIB es duu a terme una labor d'actualització de coneixements i adaptació a les noves circumstàncies i característiques d'un mercat en constant evolució, a través de la denominada formació contínua, essencialment dirigida a professionals ja coneixedors del funcionament i dinàmiques del sector.

Finalment, l'EHIB ofereix formació professional per a l'ocupació, especialment dirigida a desocupats, com a Centre Propi de la CAIB, en els àmbits de la cuina i la restauració, l'allotjament i els idiomes a les seus de Palma, Capdepera i Eivissa.

a) Titulacions acadèmiques

L'oferta acadèmica es divideix en tres àrees: Direcció Hotelera, Aliments i Begudes, i Allotjament.

Hi ha un total de 433 alumnes matriculats al curs 2020-2021.

*Àrea Direcció Hotelera:

- Grau de Direcció Hotelera (GDHO):

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

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

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

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

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

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

Actualment s'imparteixen els cursos de 1er, 2on i 3er.

Durant aquest any, s'ha desenvolupat al mateix temps el treball de les Comissions de Garantia de Qualitat, de Reconeixement i Transferència de Crèdits, i el Consell d'Estudis, creats l'any anterior. Conseqüència del treball de la Comissió de Garantia de qualitat és l'elaboració del primer informe anual de seguiment abreujat, labor realitzada de la mà del SEQUA, així com del pla de millores del grau.

A més, s'ha treballat de manera paral·lela amb la Universitat i la Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball en l'aportació i el finançament del professorat de la UIB que imparteix docència al Grau de Direcció Hotelera, a través del desenvolupament del conveni que es va signar el 17 d'abril de 2019 i que aporta estabilitat i qualitat per a la correcta implantació del Grau.

També s'ha treballat en l'ajust dels requisits de les assignatures de pràctiques i en el reconeixement d'assignatures cursades en cicles formatius superiors de formació professional. Tot això va ser aprovat en el Consell de Direcció de 26 de febrer de 2020.

- Diploma universitari de Direcció Hotelera Internacional (GDHI):

Els estudis del Diploma Universitari de Direcció Hotelera Internacional (GDHI) vigents actualment en el curs de 4rt, pel curs acadèmic 2020-2021, estan en procés d'extinció per passar a ser substituïts pels nous estudis de GDHO.

*Àrea d'aliments i begudes:



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

- **Direcció i gestió de Restaurants i Bars (DGRB) :** títol propi de l'EHIB amb una durada d'un semestre. Remodelat fa dos anys seguint una nova metodologia de treball canviant la seqüència d'impartició de les assignatures, enfocades totes elles a la realització d'un projecte final, amb una concentració de la docència major, ja que aquesta especialitat va molt dirigida a persones que ja estan inserides en el mercat laboral i tenen una certa trajectòria en els seus llocs de treball.



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

*Àrea d'allotjaments:

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

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

Efectes de la pandèmia de la COVID-19 als nostres estudis:

Des de l'aprovació de l'estat d'alarma al març de 2020 i fins a la fi del curs 2019-2020 es varen fer una sèrie d'actuacions en cada un dels estudis impartits, que es detalla més endavant.

El 16 de setembre de 2020 es va acordar per part de la Comissió Covid-19 de l'EHIB (formada per la Direcció, els caps de departament operatius, el comitè de seguretat i salut i la coordinadora de la COVID-19) el pla per a la docència adaptada i el pla de contingència relacionats amb la COVID-19, que es varen realitzar basant-nos en el que la UIB va elaborar, afegint els estudis i particularitats de l'EHIB. Aquests plans defineixen les línies d'actuació de l'EHIB per poder impartir la docència presencial adaptada i les mesures preventives a prendre dins la situació actual de pandèmia, així com el pla de contingència a aplicar en el cas que la situació sanitària ho requereixi.



GDHO. Aquest any, totes les classes teòriques, pràctiques i de taller, s'han vist afectades pel Decret d'Estat d'Alarma derivat de la COVID-19, interrompent-se les classes presencials des del dilluns 16 de març de 2020. No obstant això, la docència s'ha continuat realitzant d'una manera no presencial a través de vídeo conferència, fonamentalment a través de l'eina d'Aula Digital BCollaborate, en la qual el suport informàtic de la UIB ha estat fonamental. L'avaluació també s'ha realitzat de manera no presencial a través del lliurament de treballs avaluable i els exàmens també s'han realitzat d'aquesta manera i s'ha pogut qualificar als alumnes de manera adequada. S'ha realitzat un control i seguiment de l'alumnat per a garantir, en la mesura que sigui possible les seves possibilitats de connexió i de seguiment de les assignatures del Grau. De la mateixa manera, l'equip directiu de l'Escola ha estat treballant en tot moment realitzant un seguiment de la labor telemàtica del professorat i intervenint en les situacions precises, així com marcant les pautes d'actuació concretes que es derivaven de les línies definides pel Vicerectorat de Docència. A partir del nou curs 2020-2021 s'ha planificat i duit a terme la docència híbrida.



GDHI. Els alumnes de 4art de GDHI, en decretar-se l'estat d'alarma, s'aconsellà el retorn a les Illes Balears de tot l'alumnat que realitzava les pràctiques internacionals, la qual cosa es va aconseguir abans de finalitzar el mes de març amb la col·laboració de les empreses hoteleres afectades sense incidències. A aquest alumnat se li ha donat la possibilitat de reconèixer pràctiques per experiència professional, traslladar al pròxim curs la realització de les mateixes sense cost per l'alumne complementant les hores realitzades amb un treball de recerca alternatiu. A partir del nou curs 2020-2021 s'ha planificat i duit a terme la docència híbrida.

Els alumnes de 3er de GDHI no han pogut realitzar les pràctiques nacionals fins al moment pel que, a aquest alumnat també se li ha donat la possibilitat de reconèixer pràctiques per experiència professional, traslladar al pròxim curs la realització de les mateixes sense cost per l'alumne o realitzar un treball de recerca alternatiu.

ESCIR. El fort component pràctic d'aquest estudi ha fet especialment complex aquest repte. Per a compensar la pèrdua d'hores en taller s'ha planificat durant 3 setmanes de setembre, del 7 al 25, la realització d'uns tallers de cuina i restauració voluntaris per a l'alumnat de primer i segon curs que permetin pal·liar les conseqüències del cessament de la docència presencial d'aquests mesos de març a maig de 2020.

Pel que fa a la realització de pràctiques, a l'alumnat se li ha donat la possibilitat de reconèixer pràctiques per experiència professional o traslladar al pròxim curs la realització de les mateixes sense cost per l'alumne.

DGRB i EAC. El calendari per a aquests dos cursos era de l'1 de novembre i fins al 8 d'abril. Tots dos cursos es van desenvolupar amb normalitat fins al 13 de març, faltant 3 setmanes per a acabar, durant aquestes tres setmanes els professors van impartir formació telemàtica i van demanar als alumnes la realització d'activitats complementàries per a la seva formació. Els alumnes es van avaluar aquestes setmanes a través de proves en línia i realització de treballs. No obstant això, el pes fonamental de l'avaluació es va derivar de les activitats de formació contínua realitzades de manera presencial de novembre a març.

EAL. Quant a la realització de pràctiques, a l'alumnat se li ha donat la possibilitat de reconèixer pràctiques per experiència professional o traslladar al pròxim curs la realització de les mateixes sense cost per l'alumne.



b) Formació contínua

Donada la importància de la formació i la necessitat de contribuir a una millora contínua dels treballadors en actiu en una indústria de cabdal importància per a la nostra economia com la turística, l'EHIB també ofereix cursos monogràfics de formació contínua, per què els professionals puguin actualitzar els seus coneixements.



Aquest exercici s'ha vist afectat per dues circumstàncies molt rellevants. La primera és que des del mes de setembre de 2019, quan s'iniciava el curs 2019-2020, va quedar vacant el lloc de treball d'encarregat de formació contínua. La persona que l'ocupava era la que organitzava els cursos.

Al no estar cobert aquest lloc de feina, s'ha fet tot el possible per poder continuar amb les tasques d'aquesta línia de formació, derivant i repartint la labor entre altre personal de l'EHIB que tingués relació amb les temàtiques d'aquests cursos. Malgrat l'esforç realitzat, no s'ha pogut cobrir íntegrament el treball que realitzava la persona que estava dedicada a jornada completa a aquestes funcions.

La segona circumstància ha estat la situació excepcional que s'ha viscut des del març de 2020, amb el decret d'estat d'alarma arran de la pandèmia per la COVID-19.

Malgrat aquestes dues circumstàncies, s'han realitzat 23 accions formatives entre les que s'inclouen cursos, tallers, monogràfics i seminaris de diferent durada, impartint un total de 488 hores i per a una suma de més de 177 alumnes.

Un lloc destacat dins d'aquest capítol de la formació contínua l'ocupen els cursos de sommelier que actualment s'estan celebrant en els nivells I i II, de 120 hores de durada cada un. El curs passat va poder acabar dins el març 2020 abans de l'estat d'alarma, sense incidències.

S'ha iniciat una nova línia de formació online de cursos de cuina amb la plataforma Scoolinary a partir del mes d'octubre de 2020.

També una línia de docència d'idiomes de la ma de l'empresa B-Bus.

c) Formació professional per a l'ocupació

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

A causa de l'estat d'alarma per la COVID-19, el dia 16 de març totes les accions formatives van quedar suspeses. A partir del dia 22 de juny es varen reiniciar la majoria d'accions formatives.

Es va avançar al setembre de 2020 (quan normalment l'inici és al novembre) el calendari del curs 2020-21 de la formació professional per a l'ocupació.

Amb tot això, a l'exercici 2020 s'han impartit un total de 17 cursos, amb 3.665 hores teòriques i 520 hores pràctiques, per aproximadament 255 alumnes, amb recursos procedents de les resolucions aprovades que estaven pendents d'impartir.

També indicar que a l'exercici 2020 hi ha una nova resolució de 22 de juny de 2020, per import de 226.256'76 €, per la impartició de nous cursos, provinent de cursos de resolucions de 2013, 2014, 2015 i 2018 que ja havien finalitzat, s'havia fet la seva liquidació definitiva i de les que en va resultar un romanent per aquest import.

Explotació dels serveis

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

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

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

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

Tal com s'ha comentat prèviament a l'apartat de modificació del pressupost, aquesta explotació dels serveis s'ha vist molt afectada per la pandèmia de la COVID-19 degut a la paralització total des de març fins a final de curs 2019-20 i les limitacions d'aforament i d'activitat des del setembre fins a final d'any, amb un nou tancament per FASE 4 al desembre.

Vinculació amb el sector

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

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

A l'exercici 2020 algunes d'aquestes iniciatives i activitats no s'han pogut celebrar a causa de la COVID-19.

Labor social de l'EHIB

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

- Participació en les Jornades de donació de sang que es realitzen a l'edifici Arxiduc Lluís Salvador, seu de l'EHIB, a petició del Banc de Sang i proporcionat part dels berenars pels donants.
- Col·laboració amb la "Fundació Respiralia", en la confecció de dietes hipercalòriques per a les persones amb fibrosis quística i participant de forma voluntària en el servei d'actes que organitzen.

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

- Donació dels aliments sobrants dels menjadors de l'EHIB a l'ONG Mallorca Sense Fam.
- Col·laboració amb l'Associació de celíacs per elaborar un curs informatiu de cuina.
- Campanya de recollida d'aliments que se celebra en Nadal per al Banc d'aliments.

A l'exercici 2020 algunes d'aquestes activitats no s'han pogut celebrar a causa de la COVID-19. Però, tot i així, aquesta circumstància ens ha permès dur a terme noves col·laboracions al costat d'ASCAIB amb el Refugi, Zaqueo, etc per contribuir a pal·liar les situacions difícils de moltes famílies a causa de la pandèmia.

B. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

B1.- Imatge fidel.

Els comptes anuals han estat formulats per la Directora i l'Administrador de l'EHIB a partir dels registres comptables a 31 de desembre de 2020 i s'han aplicat els principis comptables i els criteris de valoració recollits en el Reial Decret 1514/2007 pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats del Consorci, de la liquidació del pressupost de l'exercici, de la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu, així com la proposta de distribució de resultats de l'exercici 2020.

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

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

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

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

Tot i així, feim constar que la continuïtat de l'activitat de la nostra entitat depèn de les aportacions econòmiques de la CAIB.

Per a l'exercici 2021, el pressupost de l'EHIB figura a l'annex 11 de la Llei 3/2020, de 29 de desembre, de pressuposts generals de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears per a l'any 2021 (BOIB nº 216, de 31 de desembre), amb un pressupost de 4.887.183'00 €.

Aquesta Llei preveu una transferència nominativa per finançar les despeses corrents i de capital derivades del funcionament ordinari del Consorci per un import total de 3.077.433'00 €, amb el detall de partides pressupostàries i imports següents:

Partida pressupostària:

12301 G/141D01/44326/00 _____ 2.977.433'00 €

12301 G/141D01/74326/00 _____ 100.000'00 €

Com a mostra de la continuïtat de l'activitat de la nostra entitat, el 13 de novembre de 2020 es va aprovar pel consell de direcció de l'EHIB el pla d'actuació de l'exercici 2021,

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

i es va donar per assabentat el Consell de Govern de les Illes Balears el 15 de febrer de 2021.

B3.- Comparació de la informació.

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

B4.- Agrupació de partides.

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

B5.- Elements recollits en varies partides.

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

B6.- Canvis en criteris comptables.

Hi ha hagut un canvi de criteri en la comptabilització de les transferències corrents nominatives procedents de les entitats consorciades.

Passen a ser incorporades al resultat de l'exercici. Des del 2010 eren considerades com a aportacions de socis. Veure notes *D-NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ*, g) *Subvencions a l'explotació* i *L-INGRESSOS I DESPESES*.

Aquest canvi implica també la reclassificació dels saldos de "Resultats negatius d'exercicis anteriors" i de "Aportacions de socis" que queden compensades dins el Patrimoni net, sense variar el seu import global.

Ho podem veure en el punt *K-FONS PROPIS*.

B7.- Correcció d'errades.

Hi hagut per aquest exercici dues correccions.

La primera és la següent:

Per tal de solucionar la limitació a l'abast que figura als darrers informes d'auditoria externa realitzats a l'EHIB, que es refereix a la falta de registre i valoració de l'edifici dins la comptabilitat de l'EHIB, la Direcció de l'EHIB ha sol·licitat la valoració de l'edifici Arxiduc Lluís Salvador, seu de l'activitat de l'EHIB.

S'ha obtingut la valoració de l'edifici en un informe realitzat per la Conselleria de Mobilitat i Habitatge, a través de la seva Direcció General d'Arquitectura i Rehabilitació, de data 4 de febrer de 2021.

L'edifici ha resultat valorat a preu de reposició per un import de 20.948.767'23 € amb un valor residual del 10%.

També consta en l'esmentat informe que l'edifici figurava en l'Inventari General de Béns i Drets de la CAIB, amb codi actiu fix 100000002335-0 i codi IDUFIR 07024000583977, per un valor d'11.077.870'84 €.

Per poder incorporar l'edifici a la comptabilitat de l'EHIB, s'ha considerat que el valor raonable seria el del seu cost de producció, entenent per tal, el valor que tenia el bé en l'Inventari General de Béns i Drets de la CAIB, i deduint les amortitzacions corresponents al període transcorregut entre el 23/10/1995 (data d'inauguració de l'edifici) i la data d'adscripció de l'edifici a l'EHIB (25/9/2018).

Estimam que l'edifici té una vida útil de 50 anys des de la seva inauguració.

Ja que l'adscripció és per un període indefinit, s'ha registrat el valor raonable de l'edifici a l'Actiu no corrent, *Immobilitzat material-Terrenys i construccions*. Així, tenint en compte les informacions obtingudes i els criteris aplicats, resulta un valor de l'edifici en data 31 de desembre de 2020 de 5.496.472'88 €.

La contrapartida s'ha fet pel mateix import en un compte del grup 130 "*Subvencions, donacions i llegats rebuts*" entenent que la incorporació de l'edifici és una aportació de capital de la CAIB. El saldo d'aquest compte s'anirà incorporant al resultat de l'exercici a mesura que s'amortitzi l'edifici.

Aquest fet ha implicat també un recàlcul del valor del compte del grup "2811- *Amortització Acumulada de Construccions*" per ajustar la vida útil de les partides incorporades en el compte "211 – *Construccions*", a la vida útil de l'edifici, que hem considerat que finalitzarà el 22 d'octubre de 2045.

El compte 2811 estava infravalorat en 27.582'95 € a 31 de desembre de 2019.

Veure notes: *E-IMMOBILITZAT MATERIAL INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES* i *M-SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS*

La segona modificació per correcció d'errades és la que ens ha duit a la reformulació dels presents comptes anuals:

A l'exercici 2019 vàrem aconseguir fons propis positius, després de molts exercicis amb fons propis negatius deguts a un dèficit de finançament.

Segons la instrucció 1/2008, els ens públics no poden tenir sobrant de subvenció corrent i si aquest fet es produeix, s'ha de procedir a la devolució del sobrant a la Conselleria de referència mitjançant la compensació de documents OP de futurs exercicis.

Havent rebut al maig de 2021 l'informe de la DG de pressuposts on se'ns informa de la quantitat a retornar del finançament de 2019, hem procedit a la correcció del resultat de 2019 que estava sobrevalorat en 125.936'26 € (segons el criteri que s'aplicava al 2019, el que estaria sobrevalorat serien les aportacions de socis, però a efectes comparatius, feim el càlcul segons el criteri aplicat a la comptabilitat de 2020).

També estarien sobrevalorats amb el mateix import els Fons Propis de 2019 i faltaria un epígraf al Passiu Corrent del balanç de situació nomenat "IV. Deutes amb empreses del grup i associades c/t" on es recull l'import a retornar a la CAIB via compensació de documents OP.

Veure nota *G-PASSIUS FINANCERS* i *K-FONS PROPIS*

També té repercussions comentades en el punt *L-INGRESSOS I DESPESES* a l'apartat d'*INGRESSOS*

C. APLICACIÓ DE RESULTATS

		REEXPRESAT		ORIGINAL
Base de repartiment	2020	2019	MODIFICACIONS	2019
Saldo del compte de pèrdues i guanys	5.973,74	145.701,09	2.806.028,74	-2.660.327,65
Remanent	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserves voluntàries	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres reserves de lliure disposició	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.973,74	145.701,09	2.806.028,74	-2.660.327,65

		REEXPRESAT		ORIGINAL
Aplicació	2020	2019	MODIFICACIONS	2019
A reserva legal	0,00	0,00	0,00	0,00
A reserva per fons de comerç	0,00	0,00	0,00	0,00
A reserves especials	0,00	0,00	0,00	0,00
A reserves voluntàries	0,00	0,00	0,00	0,00
A dividends	0,00	0,00	0,00	0,00
A remanent	5.973,74	145.701,09	145.701,09	0,00
A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	0,00	2.660.327,65	-2.660.327,65
TOTAL	5.973,74	145.701,09	2.806.028,74	-2.660.327,65

D. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

a) Immobilitzacions Intangibles

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

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

b) Immobilitzacions Materials

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

Durant el present exercici s'ha incorporat a l'*immobilitzat material*, l'edifici Arxiduc Lluís Salvador, tal com s'ha comentat al punt B7-Correcció d'errades.

Es considera que l'edifici té una vida útil de 50 anys, i que el final de la seva vida útil és el 22 d'octubre de 2045. Així, s'aplicarà una amortització de 606'61 € diaris, 221.411'83 € anuals, que suposa un 2% sobre el valor de l'edifici en la data de la seva inauguració (quan no figurava en el balanç de l'EHIB), però un 3'87% sobre el valor de l'edifici incorporat a la comptabilitat de l'EHIB.

Tal com es comenta també en el punt B7, tots els elements del grup de Construccions s'amortitzaran segons el percentatge que els correspongui tenint en compte que el final de la seva vida útil és el mateix que el de l'edifici.

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

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

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

c) Instruments Financers

Els instruments financers del Consorci són i estan valorats segons es detalla a continuació:

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

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

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

d) Existències

Les existències es mostren valorades al preu mig ponderat.

e) Curt/ Llarg termini.

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

f) Subvencions en capital.

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

g) Subvencions a l'explotació

Tal com s'ha esmentat en el punt *B6-Canvis en criteris comptables*, al present exercici hem reconsiderat la comptabilització de les subvencions a l'explotació.

Fins al moment, consideràvem el criteri següent:

"No constitueixen ingrés les transferències rebudes de l'administració que tenen finalitat indeterminada, per finançar dèficits d'explotació o despeses generals de funcionament de l'empresa, no associades a cap activitat o àrea d'activitat concreta, sinó en el conjunt d'activitats que realitza, i s'hauran de tractar com a aportacions de socis", que està recollit en la consulta 8 del BOICAC 77-2009.



En l'Article 3 de la Llei 7/2010, de 21 de juliol, del sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, s'estableix que "Les entitats que integren el sector públic instrumental de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears estan sotmeses als principis de legalitat, servei a l'interès general, eficàcia, eficiència, estabilitat i transparència".

L'EHIB forma part del Sector Públic Instrumental de la CAIB.



Seguint les recomanacions de la carta de comentaris de l'auditoria externa i en coordinació amb la Intervenció Adjunta d'Auditories de la CAIB, a partir del 2020 aplicarem el criteri de la Norma de registre i valoració nº 18 del PGC, que estableix el següent:

"en el cas d'empreses pertanyents a el sector públic que rebin subvencions, donacions o llegats de l'entitat pública dominant per finançar la realització d'activitats d'interès públic o general, la comptabilització d'aquestes ajudes públiques s'efectuarà d'acord amb els criteris continguts en l'apartat anterior d'aquesta norma".

Per tant, les subvencions a l'explotació obtingudes, s'imputaran directament al resultat de l'exercici.

h) Ingressos i despeses

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

E. IMMOBILITZAT MATERIAL INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

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

A efectes comparatius i relacionat amb la correcció d'errades per la incorporació de l'edifici a la comptabilitat, es mostra la reexpressió de les xifres de l'exercici 2019.

	2020		REEXPRESAT 2019		MODIFICACIONS		ORIGINAL 2019	
	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMMOBILITZAT MATERIAL	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMMOBILITZAT MATERIAL	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMMOBILITZAT MATERIAL	IMMOBILITZAT INTANGIBLE	IMMOBILITZAT MATERIAL
a) Estat de moviments de l'immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries								
A) SALDO INICIAL BRUT	198.464,51	9.683.679,66	195.732,52	9.378.646,63	0,00	5.939.296,54	195.732,52	3.439.350,09
(+) Entrades	848,38	58.714,80	2.731,99	305.033,03	0,00	0,00	2.731,99	305.033,03
(-) Sortides	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUT	199.312,89	9.742.394,46	198.464,51	9.683.679,66	0,00	5.939.296,54	198.464,51	3.744.383,12
C) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO INICIAL	195.708,90	3.034.765,90	194.550,10	2.715.636,20	0,00	27.582,95	194.550,10	2.688.053,25
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	765,37	342.346,85	1.158,80	319.129,70	0,00	221.411,83	1.158,80	97.717,87
(+) Augments per adquisicions o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) AMORTITZACIO ACUMULADA, SALDO FINAL	196.474,27	3.377.112,75	195.708,90	3.034.765,90	0,00	248.994,78	195.708,90	2.785.771,12
E) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives per deteriorament reconegues en el període	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONS DE VALOR PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALOR NET COMPTABLE	2.838,62	6.365.281,71	2.755,61	6.648.913,76	0,00	5.690.301,76	2.755,61	958.612,00

El total invertit durant l'exercici 2020 ha estat de 59.563'18 €.
Estava pressupostat un total de 145.234'98 €. La diferència pendent d'invertir per import de 85.671'80 € s'invertirà a l'exercici 2021.

El valor dels béns totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020 presenta el següent detall:

	2020	2019
2030000000 Propietat industrial	14.668,11	14.494,80
2060000001 Programes Informàtics	180.863,35	177.906,37
2110000001 Obres i Millores	14.624,77	14.624,77
2120000001 Instal·lacions Diverses	139.706,58	132.844,50
2130000001 Maquinària Diversa	216.652,12	203.361,99
2140000001 Utilitatge Cuina i Restauració	448.703,91	425.424,04
2140000005 Utilitatge Serveis Tècnics	14.624,19	14.624,19
2140000006 Utilitatge Governació-Llenceria	26.926,28	26.926,28
2150000001 Comunicacions	153.678,02	153.678,02
2150000002 Instal·lacions Complementàries	96.475,49	94.359,22
2160000001 Mobiliari Divers	363.231,78	363.231,78
2160000002 Decoració, Interiorisme, Complementos	50.289,88	50.289,88
2160000005 Audiovisuals	249.931,76	243.714,03
2170000001 Equips Informàtics	579.769,23	566.898,43
2180000000 Vehicles de Transport	23.671,87	23.671,87
2190000001 Material Didàctic	136.530,91	135.505,88
TOTAL:	2.710.348,25	2.641.556,05

Els béns propietat del Consorci estan adequadament assegurats a 31 de desembre de 2020.

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

F. ACTIUS FINANCERS

El seu venciment és inferior a un any.

Deutors comercials i altres comptes a cobrar	2020	2019
Clients per vendes i prestació de serveis	147.133,28	63.702,14
Clients, empreses del grup i associades	1.466.032,94	1.674.693,84
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	5.497,09	16.721,98
TOTAL	1.618.663,31	1.755.117,96

El detall de tresoreria és el següent:

	2020	2019
Caixa	2.250,93	2.291,90
Bancs	45.422,62	27.366,94
TOTAL:	47.673,55	29.658,84

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

BANC / N° COMPTE	SALDO		INTERES MERITAT	
	2020	2019	2020	2019
BANKIA 2038 3411 9164 0000 0119	6.358,89	14.093,75	0,00	0,00
CAIXABANC 2100 0791 1302 0014 4997	35.514,94	9.161,26	0,00	0,00
CAIXABANC 2100 0791 1002 0016 0628	0,00	0,00	0,00	0,00
BANC SABADELL 0081 1421 0100 0100 2404	470,01	3.758,65	0,00	0,00
BANC SABADELL 0081 1421 0400 0104 6411	0,00	0,00	0,00	0,00
BBVA 0182 5747 4902 0150 6203	3.078,78	353,28	0,00	0,00
TOTALS:	45.422,62	27.366,94	0,00	0,00

G. PASSIUS FINANCERS

El seu venciment és inferior a un any.

III. Deutes a curt termini:

Deutes a curt termini	2020	2019
Altres passius financers	429.726,56	539.151,98
TOTAL	429.726,56	539.151,98

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

Detall "Altres passius financers"	2020	2019
Subvencions pendents de liquidar	344.054,76	493.917,00
Subvencions de capital pendents d'invertir	85.671,80	45.234,98
TOTAL	429.726,56	539.151,98

Les "Subvencions pendents de liquidar (522)", corresponen a resolucions dels cursos de formació professional per a l'ocupació que encara no s'han impartit, i que a 31 de desembre de 2020, tenen un import de 344.054'76 €.

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

- Concessió de noves resolucions per part del SOIB.
- Imports que ja estaven al compte "Altres deutes amb l'Administració (4758)" a punt per ser retornats, i que, amb l'acord del SOIB, es tornen convertir en nova programació de cursos a impartir, en lloc de procedir a la devolució dels recursos.

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

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

A l'exercici 2020 aquest moviment ha estat el següent:

Saldo inicial a 01/01/2020	493.917,00
Traspas d "Altres deutes amb l'Administració" a noves resolucions	226.256,76
Imputació a resultat de l'exercici 2020	-277.140,45
Traspàs a "Altres deutes amb l'Administració" per remanents de cursos liquidats al 2020	-29.678,55
Reclassificació d'un romanent antic (2006)	-69.300,00
Saldo final a 31/12/2020	344.054,76

Fer constar en aquest punt, el traspàs del saldo de 69.300'00 € que provenia d'uns cursos de formació per a l'ocupació que no es varen impartir en el seu moment i que estaven classificats fins aleshores al compte 522.

S'està a l'espera de rebre una resposta definitiva de la CAIB sobre com procedir amb aquest import. De moment s'ha reclassificat com a "Altres deutes amb l'Administració (4758)".

IV. Deutes amb empreses del grup i associades c/t

Aquest quadre l'incorporem per primera vegada en el present exercici:

		REEXPRESAT		ORIGINAL
	2020	2019	MODIFICACIONS	2019
Deutes amb empreses del grup i associades c/t	310.235,34	125.936,26	125.936,26	0,00
TOTAL	310.235,34	125.936,26	125.936,26	0,00

S'inclou dins d'aquest saldo l'import corresponent a les quanties acumulades (per l'exercici 2020) de l'excés de subvenció corrent rebuda per part de l'EHIB procedent de la CAIB.

Tal com se comenta en la correcció d'errades, ens hem assabentat mitjançant l'informe positiu de modificació pressupostària rebut al maig de 2021 de l'import a retornar procedent del finançament de 2019, valorat en 125.936'26 €. Hem reconegut aquest passiu en aquest epígraf entenent que, en coordinació amb la nostra Conselleria, s'ha de compensar via documents OP en futurs exercicis.

Seguint el mateix criteri de càlcul, ens surt per l'exercici 2020 un import de sobrefinançament per valor de 184.299'08 € que també hem reconegut com a pendent de compensar amb la CAIB.

Aquests moviments estan basats en la Instrucció 1/2008, de 26 de febrer de 2008, del conseller d'Economia, Hisenda i Innovació que en el seu punt cinquè indica que:

“Atesa la seva naturalesa, les transferències corrents rebudes de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i els seus ens dependents, en la part que no s'hagi destinat a executar despesa de l'exercici, si s'escau, s'hauran de retornar als ens concedents dins l'exercici següent quan, un cop tancats i auditats els comptes, s'hagi quantificat definitivament aquell import a la memòria de la liquidació del pressupost. Les conselleries o altres ens concedents no podran autoritzar a les empreses i fundacions la utilització d'aquests import en l'exercici següent”.

V. Creditors comercials i altres comptes a pagar:

Creditors comercials i altres comptes a pagar	2020	2019
Proveïdors	36.719,81	69.365,69
Proveïdors, empreses del grup i associades	61.825,49	34.064,10
Creditors varis	37.592,32	58.795,35
Personal (remuneracions pendents de pagament)	5.119,62	0,00
Altres deutes amb les administracions públiques	290.229,88	424.523,04
TOTAL	431.487,12	586.748,18

Aquest és el detall dels “Altres deutes amb les administracions públiques”:

Detall "Altres deutes amb les administracions públiques"	2020	2019
Retencions IRPF	116.445,69	111.058,48
Cotitzacions seguretat social	62.920,29	70.215,66
Subvencions reintegrables	110.863,90	243.248,90
Resolucions SOIB liquidades i a tornar o convertir en nous recursos	41.563,90	243.248,90
Reclassificació romament 2006 a tornar	69.300,00	0,00
TOTAL	290.229,88	424.523,04

VI. Periodificacions a curt termini:

Presenten el següent detall:

	2020	2019
Periodificacions matrícules	475.612,84	513.702,39
Periodificacions formació continua	19.275,00	21.837,50
TOTAL:	494.887,84	535.539,89

La periodificació de les matrícules corresponen a la part d'ingressos no meritats per matrícules escolars a 31 de desembre de 2020. Mensualment dins l'exercici 2021 aquest compte es carrega reconeixent l'ingrés meritat de manera proporcional.

S'han periodificat també els ingressos per formació continua relacionats amb el curs de sommelier que comença a l'octubre 2020 i acaba al març 2021.

H. INFORMACIÓ SOBRE EL PERIODE MITJA DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010 DE 5 DE JULIOL

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

	2020	2019
	Dies	
Període mitjà de pagament a proveïdors	25,48	24,13
Ratio d'operacions pagades	27,01	25,45
Ratio d'operacions pendents de pagament	1,65	6,11
	Import	
Total pagaments realitzats	1.078.663,04	1.481.055,28
Total pagaments pendents	68.937,77	108.392,56

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

I. EXISTÈNCIES

El detall de les existències és el següent:

	2020	2019
Existències d'alimentació	6.671,76	4.633,99
Existències de begudes	7.852,15	7.471,94
Existències d'altres proveïments	24.548,35	20.992,59
TOTAL	39.072,26	33.098,52

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

J. SITUACIÓ FISCAL

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

▪ IMPOST SOBRE EL VALOR AFEGIT:

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

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

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

IMPOST SOBRE SOCIETATS

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

Segons la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o hagi transcorregut el termini de prescripció de cinc anys. A 31 de desembre de 2019, el Consorci té oberts a inspecció per les autoritats fiscals tots els impostos principals que li són aplicables del cinc anys anteriors. No existeixen deutes fiscals aplaçats.

K. FONS PROPIS

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

	2020	MOVIMENTS	REEXPRESAT	MODIFICACIONS	ORIGINAL
			2019		2019
RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	33.098,52	145.701,09	(112.602,57)	19.945.039,88	(20.057.642,45)
1. Romanent.	33.098,52	(67.020,10)	100.118,62	0,00	100.118,62
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	212.721,19	(212.721,19)	19.945.039,88	(20.157.761,07)
ALTRES APORTACIONS DE SOCIS	0,00	0,00	0,00	(22.877.004,88)	22.877.004,88
PERDUES I GUANYES (Benefici o pèrdua)	5.973,74	(139.727,35)	145.701,09	2.806.028,74	(2.660.327,65)
TOTAL FONS PROPIS	39.072,26	5.973,74	33.098,52	(125.936,26)	159.034,78

Podem observar la incidència en la reclassificació de partides dins dels fons propis originada pel canvi de criteri en la comptabilització de les subvencions a l'exploació esmentat en el punt B6-Canvis en criteris comptables.

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

Els "resultats negatius" eren conseqüència del sistema de comptabilització de no imputar les subvencions corrents rebudes com a ingrés, i s'anaven acumulant al llarg dels exercicis.

Per coherència amb el nou criteri de comptabilització, s'ha procedit a la correcció valorativa d'aquestes partides.

Veim també la correcció per sobrevaloració dels fons propis de 2019 degut a la 2ª correcció d'errades.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

L. INGRESSOS I DESPESES

INGRESSOS

Degut al canvi de criteri esmentat en el punt B6 així com també en la correcció d'errades del punt B7 (2) de la present memòria, es mostren les xifres reexpresades de l'exercici 2019.

	2020	REEXPRESAT 2019	MODIFICACIONS	ORIGINAL 2019
Import net de la Xifra de negocis	1.304.602,00	1.462.535,99	0,00	1.462.535,99
Punts de Venda	199.751,84	352.206,19	0,00	352.206,19
Prestacions de Serveis	1.104.850,16	1.110.329,80	0,00	1.110.329,80
Altres Ingressos d'Explotació	2.930.513,16	2.917.553,77	2.806.028,74	111.525,03
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	81.711,63	111.525,03	0,00	111.525,03
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	2.848.801,53	2.806.028,74	2.806.028,74	0,00
TOTAL INGRESSOS	4.235.115,16	4.380.089,76	2.806.028,74	1.574.061,02

El percentatge global d'ingressos respecte a l'exercici anterior ha disminuït en aproximadament un 3'31%.

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

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

	2020	2019
Cafeteria	26.014,65	57.526,85
Autoservei	139.682,73	208.764,03
Restaurant Miramar	16.656,68	36.959,49
Restaurant Malvasia	11.370,15	23.692,42
Vending	3.384,71	6.437,13
Banquets	2.642,92	18.826,27
TOTAL:	199.751,84	352.206,19

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

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

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

L'exercici 2020 ha estat marcat substancialment per l'impacte de la pandèmia de la COVID-19, amb el tancament total des de març fins a final de curs 2019-20 i l'apertura amb moltes restriccions d'aforament des de setembre fins a desembre. Així, la disminució respecte a l'any anterior és del 43 %.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

	2020	2019
Cursos SOIB	277.140,45	267.207,12
Pla d'Estudis	732.220,21	768.942,40
Formació Contínua	95.489,50	74.180,28
TOTAL FORMACIÓ	1.104.850,16	1.110.329,80

Els ingressos dels **cursos del SOIB** són les imputacions econòmiques de les liquidacions provisionals dels mòduls impartits dins cada un dels exercicis i s'han mantingut a un nivell similar a l'exercici anterior.

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

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

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

Fer constar, tal com ja s'ha fet menció en l'explicació de la liquidació del pressupost administratiu, que a partir del curs 2020-2021, els alumnes han d'abonar el concepte de "suport a la docència" tant en els estudis de Grau com a la majoria dels estudis propis.

El suport a la docència engloba tots aquells recursos que no s'inclouen als serveis acadèmics, com són els recursos informàtics, manteniment i actualitzacions de software; el manteniment de les instal·lacions, materials i equipaments generals i específics de tallers pràctics i l'actualització de recursos bibliogràfics. També seran considerats com suport a la docència el suport i coordinació a actes professionals del sector dintre i fora de les instal·lacions de l'EHIB; l'acompanyament del professorat en la participació a fires nacionals i internacionals, així com l'organització de seminaris amb professionals del sector i la borsa treball de l'alumnat.

Per això, els ingressos rebuts per suport a la docència, es comptabilitzen en un compte del grup 705 "Prestació de Serveis" i ja no s'imputen aquests ingressos al grup 701 "Vendes" com es feia fins ara.

Els ingressos per cursos de **Formació Contínua** han augmentat respecte a l'exercici anterior, a pesar de l'esmentat al *PUNTA- ACTIVITAT DEL CONSORCI EHIB*, b) *Formació contínua*, gràcies a l'esforç dels departaments implicats i a les incorporacions de noves col·laboracions amb la formació del personal de MAKRO, cursos d'idiomes per B-BUS i formació online amb SCOOOLINARY.

-Els "Altres Ingressos d'Explotació" inclouen les següents partides:

a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent: el formen principalment el lloguer de les instal·lacions de l'EHIB, i el cost que s'imputa a la UIB per la neteja de les

instal·lacions de l'edifici Arxiduc Lluís Salvador, instal·lacions que són utilitzades també per alumnes i personal de la UIB.

b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici: tant les rebudes de la CAIB com les de la UIB.

Aquest exercici s'ha fet el canvi de criteri esmentat en el punt *B6-Canvis en criteris comptables*, desenvolupat al punt *D-NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ, g) Subvencions a l'explotació*.

A efectes comparatius, es presenta la reexpressió de les xifres de l'exercici anterior en el següent quadre:

	REEXPRESAT		MODIFICACIONS	ORIGINAL
	2020	2019		2019
5. Altres ingressos d'explotació	2.930.513,16	2.917.553,77	2.806.028,74	111.525,03
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	81.711,63	111.525,03	0,00	111.525,03
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	2.848.801,53	2.806.028,74	2.806.028,74	0,00

El detall de les Subvencions a l'explotació comptabilitzat és:

	2020	2019
Transferència nominativa per pressupost EHIB	1.302.654,00	1.610.000,00
Ampliació nominativa	1.423.717,00	1.182.000,00
Transfència per Conveni amb UIB (GDHO)	251.929,33	86.769,00
Aportació UIB	54.800,28	53.196,00
Import no imputable a resultat	(184.299,08)	(125.936,26)
TOTAL:	2.848.801,53	2.806.028,74

La quantitat recollida en fila de "Import no imputable a resultat" és definitiva per al 2019 i és l'import que ens ha duit a reformular els presents comptes anuals. L'import comptabilitzat al 2020 s'ha calculat seguint el mateix criteri de càlcul de la xifra de 2019 i pensam que es correspondrà amb l'import definitiu.

Tot i que el càlcul inicial de l'aportació de la UIB havia estat de 41.596'00, la valoració final té un import de 54.800'28 €. Aquesta aportació no és de caràcter monetari, sinó que prové de la compensació de diverses partides de serveis que es presten mútuament la UIB i l'EHIB segons el següent detall:

	DESPESES	INGRESSOS	APORTACIO UIB
(6294) Serveis a l'alumnat: TITOL PROPI DHI	48.586,33		
(628) Submninstruments: ELECTRICITAT I AIGUA	73.755,39		
(759) Altres ingressos de gestió: NETEJA PLANTA TURISME		67.541,44	
(740) Aportació subvenció uib: APORTACIÓ UIB			54.800,28
	122.341,72	67.541,44	54.800,28

DESPESES

Despeses de personal

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

	NOMBRE D'EMPLEATS				MERITAT EN PERIODE	
	2020		2019		2020	2019
	HOMES	DONES	HOMES	DONES		
- Directius	2	1	2	1	157.750,02	152.748,90
- Personal Docent	22	17	22	17	1.511.973,75	1.477.291,23
- Administratius	2	8	1	8	283.610,23	283.207,41
- Obrers i Subalterns	4	6	5	7	232.896,85	227.569,10
- Puges pendent càlcul definitiu i abonament	--	--	--	--	3.937,62	0,00
- Seg. Social a càrrec de l'Empresa	--	--	--	--	646.587,66	644.373,30
TOTAL PERSONAL	30	32	30	33	2.836.756,13	2.785.189,94

Hi ha 62 treballadors i treballadores.

Queda pendent d'aplicar una puja salarial aprovada a finals de 2020, consistent en l'increment del 2% del valor dels triennis per a tot l'exercici 2020. Hi ha la previsió incorporada a la comptabilitat del 2020, tot i que els càlculs no són definitius.

S'ha jubilat un professor dins el grup "Personal docent", i la seva plaça ha estat coberta. Tenim una baixa de llarga durada dins el grup "Administratius", que ha estat substituïda a partir de novembre, això fa que el nombre d'administratius augmenti en una persona. Hi ha també una baixa de llarga durada entre els "Obrers i subalterns" i una altra entre el "Personal docent", que no han estat substituïdes.

Al novembre es va jubilar un treballador del grup dels "Obrers i subalterns", que a final de l'exercici encara no ha estat reemplaçat. També va acabar la seva prestació una treballadora que estava fent una jornada del 25%, i una treballadora que estava fent una jornada del 75 % ha passat al 100 %. Per tant, disminueixen 2 persones dels "Obrers i subalterns".

Despeses corrents

El detall dels aprovisionaments és el següent:

	2020	2019
Matèries primeres Escola	161.820,63	271.556,14
Aprovisionaments per cursos SOIB	69.213,76	71.084,67
Altres aprovisionaments	40.005,17	37.433,80
Variació d'existències	-5.973,74	819,00
TOTAL APROVISIONAMENTS:	265.065,82	380.893,61

Aquestes despeses ha disminuït en un 30% aproximadament, respecte a l'exercici anterior. Ha disminuït l'activitat degut a la COVID-19, i per tant, també la compra d'aprovisionaments.

Les altres despeses d'exploació presenten el següent detall:

	2020	2019
Serveis exteriors	1.120.835,82	1.046.490,27
Arrendaments i cànons	888,69	570,69
Reparacions i Conservació	58.773,88	79.726,89
Primes d'assegurances	28.527,00	28.056,50
Serveis bancaris i similars	261,89	276,21
Publicitat, propaganda i relacions	16.701,54	18.787,37
Subministraments	93.503,44	123.647,92
Altres serveis exteriors	922.179,38	795.424,69
Servei de copisteria i publicacions	3.491,91	6.439,75
Comunicacions	5.670,93	1.160,11
Serveis edifici	297.904,32	296.304,22
Serveis personal	5.720,22	5.641,14
Serveis a l'alumnat	50.143,30	40.734,81
Convenis i col·laboracions	313.592,38	206.860,46
Altres serveis exteriors	44.155,38	43.859,86
Serveis per formació SOIB i no reglada	201.500,94	194.424,34
Tributs	5.355,62	15.134,45
Pèrdues, deter. i variació de prov. per ops. comercials	0,00	6.680,40
d) Altres despeses de gestió corrent	1.128,03	0,00
	1.127.319,47	1.068.305,12

Les despeses derivades del títol propi de GDHI avalat per la UIB (48.586'33 €) estan incloses en "Serveis a l'alumnat".

Els "Convenis i col·laboracions" inclouen la despesa dels professors de la UIB que han impartit classes als nous estudis de GDHO, que per l'exercici 2020 suma un total de 251.929'33 €. Aquesta xifra anirà incrementant-se fins a l'estabilització quan ja s'imparteixin els 4 cursos de GDHO.

El resultat de l'exercici ha estat de 5.973'74 €.

M. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions corrents i de capital que s'han rebut han estat atorgades pel Govern de les Illes Balears a través de la Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball (adscribida segons el Decret 12/2019, de 2 de juliol, de la presidenta de les Illes Balears, pel qual s'estableixen les competències i l'estructura orgànica bàsica de les conselleries de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears). L'EHIB compleix els requisits legals exigits per a l'obtenció i manteniment de les citades subvencions.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El seu moviment anual i detall és el següent:

Subvencions, donacions i llegats rebuts, atorgats per tercers	2020	REEXPRESAT	MODIFICACIONS	ORIGINAL
		2019		2019
Que apareixen en el patrimoni net del balanç	6.368.120,33	6.651.669,37	5.690.301,76	961.367,61

Subvencions, donacions i llegats recollits en el patrimoni net del balanç, atorgats per tercers	2020	REEXPRESAT	MODIFICACIONS	ORIGINAL
		2019		2019
SALDO A L'INICI DE L'EXERCICI	6.651.669,37	6.691.775,80	5.939.296,54	752.479,26
(+) Rebudes en l'exercici	145.234,98	353.000,00	0,00	353.000,00
(+) Conversió de deutes en subvencions	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Subvencions rebudes pendents d'invertir	-85.671,80	-45.234,98	0,00	-45.234,98
(-) Subvencions traspasades a resultats de l'exercici	-343.112,22	-347.871,45	-248.994,78	-98.876,67
(-) Imports retornats	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO A FINAL DE L'EXERCICI	6.368.120,33	6.651.669,37	5.690.301,76	961.367,61

Tornam a observar la implicació en aquest punt, de la incorporació del valor de l'edifici en l'Actiu no corrent de l'EHIB, que s'ha fet a l'exercici 2020, i que té com a contrapartida el Patrimoni Net a través del compte "130 Subvencions, donacions i llegats rebuts".

Així com també l'ajust de la amortització acumulada per obtenir l'equilibri entre els epígrafs A-3 del Passiu i A de l'Actiu, ja que totes les inversions de l'EHIB estan finançades amb les subvencions atorgades per la CAIB.

N. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

El detall és el següent:

DENOMINACIO DE L'ENS VINCULAT	SUBVENCIONS DE CAPITAL			SUBVENCIONS D'EXPLOTACIO/CONVERTIBLES			FACTURACIO		
	SALDO INICIAL	CONCEDIDES 2020	PENDENT COBRAR 2020	SALDO INICIAL	CONCEDIDES 2020	PENDENT COBRAR 2020	SALDO INICIAL	FACTURAT 2020	PENDENT COBRAR 2020
Govern de les Illes Balears	353.000,00	100.000,00	0,00	1.277.000,00	2.978.300,33	1.423.717,00	1.438,58	1.280,04	1.394,99
Govern de les Illes Balears-SOIB	0,00	0,00	0,00	30.796,00	0,00	0,00	0,00	64,50	64,50
Universitat de les Illes Balears	0,00	0,00	0,00	0,00	54.800,28	0,00	8.122,86	1.496,92	329,49
TOTALS	353.000,00	100.000,00	0,00	1.307.796,00	3.033.100,61	1.423.717,00	9.561,44	2.841,46	1.788,98

Els membres pertanyents al Consell de Direcció no perceben cap tipus de sou o retribució com a conseqüència de pertànyer-hi. A 31 de desembre de 2020 els membres del Consell de Direcció no mantenen saldos deutors ni creditors amb l'EHIB.

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

La Directora gerent, que no està en nòmina a l'EHIB sinó que és una treballadora en nòmina de la Universitat de les Illes Balears. L'EHIB paga a la Universitat una quantia anual de 14.907'84 € que la Directora gerent rep com a complement de la seva nòmina de la Universitat.

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

Així, el cost de les retribucions durant l'exercici 2020 dels quatre càrrecs de Direcció de l'Escola presenta el següent detall:

	Salari Brut	Seguretat Social	Factura UIB	TOTAL
Directora-Gerent	0,00	0,00	14.907,84	14.907,84
Administrador	54.756,26	15.336,12	0,00	70.092,38
Subdirectora	49.357,28	15.336,12	0,00	64.693,40
Cap d'Estudis	53.636,48	15.336,12	0,00	68.972,60
	157.750,02	46.008,36	14.907,84	218.666,22

O. ALTRA INFORMACIÓ

Tal com es pot observar a la lletra L. INGRESSOS I DEPESES, a l'anàlisi de les despeses de personal, a l'EHIB no hi ha desequilibri entre els treballadors i treballadores per número de llocs de feina ocupats, i com és lògic, tampoc en les seves retribucions, depenent aquestes tan sols de la seva categoria. Es van enviar per correu electrònic les instruccions a seguir en cas d'assetjament psicològic a la feina.

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

També s'ha creat durant aquest exercici la Comissió Covid-19 de l'EHIB, com s'ha comentat al punt A-ACTIVITAT DEL CONSORCI EHIB.

Es varen iniciar els tràmits per homologar els estudis propis de l'EHIB amb estudis de Formació Professional. Aquest fet ha implicat la revisió de la documentació tècnica de l'edifici Arxiduc, i la presentació de la sol·licitud de permís d'instal·lació i obres d'activitat permanent a l'Ajuntament de Palma el 24 de gener de 2019. A la sessió del Consell de la Gerència i Urbanisme de l'Ajuntament de Palma del 10 de novembre de 2020 es va concedir el permís d'inici d'instal·lació i obres que s'indicaven a la sol·licitud. A partir d'aquest moment ja es podran adoptar les mesures necessàries per fer les millores oportunes a l'edifici, segons el projecte presentat a l'Ajuntament.

S'han iniciat les feines per aconseguir el certificat de Qualitat ISO 9001:2015 que afecta a l'àrea de formació dels cursos de formació professional per a l'ocupació.

El 17 de febrer de 2017 es va aprovar al Consell de Direcció de l'EHIB la proposta d'aprovació de nous llocs de feina per ser inscrits a la relació de llocs de feina de la Conselleria de Model Econòmic, Turisme i Treball.

D'aquests nous llocs de feina, se'n varen dotar quatre, dels quals dos eren per cobrir les vacants d'administratiu i consergeria, i dos llocs eren de nova creació per cobrir les necessitats de l'EHIB pel que fa als serveis de contractació administrativa, i pel que fa al servei jurídic i laboral.

Durant el 2020, els quatre llocs han estat coberts de la següent manera:

El lloc d'*administratiu* ha estat cobert des de l'1 de gener fins al 6 de març i del 7 d'octubre al 30 d'octubre.

El lloc de *conserge* ha estat cobert des del 27 de gener fins al 31 de desembre.

El lloc *cap de secció de contractació* ha estat cobert tot l'any.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El lloc de *cap de secció de personal i jurídic* ha estat cobert del 5 d'octubre al 31 de desembre.

Contractació administrativa

S'han tramitat dins l'exercici 2020 un total de 258 autoritzacions de despeses per valor de 630.409'14 € (IVA inclòs).

A més, s'han tramitat els següents 12 expedients de contractació amb licitació oberta o contracte basat, per un valor estimat d'1.340.276'82 €.

EXPEDIENT	ORIGEN	INICI	FINAL	LOTS	ADJUDICATARI	CIF	VALOR ESTIMAT	IMPORTS			
								LICITACIÓ		ADJUDICACIÓ	
								(SENSE IMPOSTS)	(AMB IMPOSTS)	(SENSE IMPOSTS)	(AMB IMPOSTS)
EC 01_2020		Subministrament de llibres de text, en qualsevol llengua i suport, per la biblioteca ehb i/o pel funcionament ordinari dels cursos del 501B que imparteix l'EHIB, amb seu a l'edifici Arxiduc Lluís Salvador	18/07/2020	17/07/2021	Únic	LLIBRERIA ANGLESÀ SL	B64112527	84.000,00	40.000,00	41.600,00	41.600,00
								84.000,00	40.000,00	41.600,00	41.600,00
EC 02_2020	EC 01/2019	Pròrroga extraordinària del servei de neteja del Consorci Escola d'Hoteleria de les Illes Balears	01/07/2020	31/12/2020	Únic	CISNSA	A07980352	0,00	126.537,07	153.109,85	153.109,85
								126.537,07	153.109,85	153.109,85	153.109,85
EC 03_2020		Subministrament de fruites i verdures pel funcionament ordinari de l'EHIB	25/10/2020	25/10/2021	L1 verdura i herbes fresques	FRUTAS Y VERDURAS DANIEL S.L.	807953011	47.595,47	22.664,51	23.701,80	19.557,85
					L2 Fruita fresca	FRUTAS Y VERDURAS DANIEL S.L.	807953011	34.834,51	16.587,86	17.251,37	15.081,85
					L3 Patates i cebes	FRUTAS Y VERDURAS DANIEL S.L.	807953011	12.917,31	6.151,10	6.397,14	5.428,65
								95.347,29	45.403,47	47.350,31	40.265,50
EC 04_2020		Subministrament de carns i ous necessaris per la seva utilització en l'explotació dels punts de venda i l'activitat formativa dels cursos que imparteix l'EHIB	25/10/2020	25/10/2021	L1 Vedella	MARTIN GOMEZ, JACINTO	430997467	42.239,82	20.114,20	22.125,62	20.890,65
					L2 Porc	MARTIN GOMEZ, JACINTO	430997467	33.588,66	15.994,60	17.594,06	16.578,10
					L3 Xot	MARTIN GOMEZ, JACINTO	430997467	21.624,23	10.297,25	11.326,98	10.471,45
					L4 Aus i conill, ànnera i ous	MARTIN GOMEZ, JACINTO	430997467	47.267,30	22.508,24	24.552,42	22.851,49
								144.720,01	68.914,29	75.599,08	70.791,69
EC 05_2020		Subministrament de matèries primeres congelades per la seva utilització a l'EHIB	06/10/2020	05/10/2021	L1 Verdura congelada	DESERT	A31025778	7.895,92	3.759,96	3.910,36	0,00
					L2 Pa congelat	MONBAKE GRUPO EMPRESARIAL SAU		21.833,47	10.396,89	11.243,91	8.309,46
					L3 Gel	DESERT		4.505,66	2.145,55	2.360,06	0,00
								34.235,04	16.302,40	17.514,33	8.309,46
EC 06_2020		Subministrament de productes d'economia sec elaborats, semielaborats i processats pel funcionament ordinari de l'EHIB	25/10/2020	25/10/2021	L1 Arròs i pasta	COMERCIAL VILLAMAR 2000 S.L.	807640691	29.247,79	13.927,52	15.300,78	15.146,21
					L2 Fruits secs	COMERCIAL VILLAMAR 2000 S.L.	807640691	9.797,63	4.665,54	4.887,09	4.838,58
					L3 Gourmet i oriental	CERDA OBRADOR ALIMENTACIÓ SL		11.841,54	5.638,83	6.194,10	5.671,55
					L4 Pastisseria	CERDA OBRADOR ALIMENTACIÓ SL		22.034,40	10.492,57	11.614,95	10.139,60
								72.921,37	34.724,46	37.996,92	35.795,94
EC 08_2020	EC 04-2019	Pròrroga del servei de docència d'anglès pels alumnes de l'EHIB	01/09/2020	31/08/2021	Únic	ESCUELA DE IDIOMAS BERLITZ ESPAÑA SA	A08280042	101.290,00	101.290,00	101.290,00	101.290,00
								101.290,00	101.290,00	101.290,00	101.290,00
EC 09_2020	EC 06-2019	Pròrroga de Subministrament de peix i marisc fresc per la seva utilització a l'EHIB	16/09/2020	15/09/2021	Únic	PESCADOS OLIVER S.L.	807108244	26.073,25	26.073,25	26.073,25	26.073,25
								26.073,25	26.073,25	26.073,25	26.073,25
EC 10_2020	EC 07-2019	Pròrroga del subministrament de matèries primeres congelades	13/09/2020	12/09/2021	L1 Peix congelat	MOREY ESTEVA SL	807651532	31.643,50	35.158,90	38.675,89	34.807,84
					L3 Fruita i polpa congelada	CERDA OBRADOR ALIMENTACIÓ SL	857836157	1.117,39	1.295,63	1.425,19	1.229,13
								32.760,89	36.454,53	40.101,08	36.036,97
EC 11_2020	EC 08-2019	Pròrroga del subministrament de productes elaborats, semielaborats i processats per la seva utilització a l'EHIB	14/10/2020	13/10/2021	L1 Farines i sucres	COMERCIAL VILLAMAR 2000 S.L.	807640691	6.241,74	7.805,71	8.344,93	6.241,74
					L2 Làctics	MALLORQUINA HOTELES Y RESTAURANTES	NO PRORROGAT	18.949,50	20.525,04		
					L3 Oils	HUOS DE RAMON OLIVER	807020134	14.206,00	17.858,80	19.644,68	15.626,60
					L4 Xarcuteria	MALLORQUINA HOTELES Y RESTAURANTES	NO PRORROGAT	10.713,20	11.784,52		
					L5 Formatges	HUOS DE RAMON OLIVER	807020134	6.805,90	8.050,95	8.417,24	7.121,30
								27.253,64	63.378,16	68.716,41	29.435,46
EC 12_2020		Subministrament d'utilitatge de cuina pel funcionament ordinari de l'EHIB	25/10/2020	25/10/2021	Únic	COMERCIAL PEDRO S.A.	A07090707	52.900,64	25.190,78	30.480,88	18.924,32
								52.900,64	25.190,78	30.480,88	18.924,32
EC 13_2020		Contracte derivat de l'acord marc de neteja a les dependències de l'EHIB	01/01/2021	31/12/2021	Únic	CISNSA	A07980352	668.774,70	303.988,50	367.826,09	282.494,45
								668.774,70	303.988,50	367.826,09	282.494,45
								1.340.276,82	888.281,21	1.010.292,26	799.573,39

Els presents comptes anuals han estat reformulats en data 26 de maig de 2021 de per la Directora gerent i l'Administrador.



La Directora gerent
Maria Tugores Ques



L'Administrador
Juanjo Galmés Ginard

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS