

**CUENTAS ANUALES ABREVIADAS  
DEL EJERCICIO 2018 DEL CONSORCIO TEATRO  
LÓPEZ DE AYALA**

## CONSORCIO LÓPEZ DE AYALA-BADAJOS 2.000

## BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>77.137,65</b>	<b>48.223,37</b>
I. Inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0,00	0,00
III. Inmovilizado material	<b>Nota 5</b>	77.137,65	48.223,37
IV. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
VI. Inversiones financieras a largo plazo		0,00	0,00
VII. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>157.517,91</b>	<b>135.212,70</b>
I. Existencias		0,00	0,00
II. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	<b>Nota 7.1</b>	17.344,41	28.724,63
IV. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		3.995,15	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		136.178,35	106.488,07
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>234.655,56</b>	<b>183.436,07</b>

Las notas 1 a 16 descritas en la memoria adjunta son parte integrante de este balance de situación al 31/12/18.

## CONSORCIO LÓPEZ DE AYALA-BADAJOS 2.000

## BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>68.520,41</b>	<b>44.552,62</b>
<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>Nota 8</b>	<b>68.520,41</b>	<b>44.552,62</b>
<b>I. Dotación fundacional / Fondo social</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Dotación fundacional / Fondo social		0,00	0,00
2. (Dotación fundacional no exigida / Fondo social no exigido)		0,00	0,00
<b>II. Reservas</b>		<b>220.465,55</b>	<b>220.465,55</b>
<b>III. Excedentes de ejercicios anteriores</b>		<b>-175.912,93</b>	<b>-162.098,36</b>
<b>IV. Excedente del ejercicio</b>	<b>Nota 3</b>	<b>23.967,79</b>	<b>-13.814,57</b>
<b>A-2) Ajustes por cambio de valor</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Provisiones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deudas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo		0,00	0,00
<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>166.135,15</b>	<b>138.883,45</b>
<b>I. Provisiones a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deudas a corto plazo</b>		<b>17.428,92</b>	<b>10.593,87</b>
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
3. Otras deudas a corto plazo		17.428,92	10.593,87
<b>III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Beneficiarios - Acreedores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>		<b>72.544,23</b>	<b>82.658,58</b>
1. Proveedores		0,00	0,00
2. Otros acreedores	<b>Nota 7.3</b>	72.544,23	82.658,58
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>76.162,00</b>	<b>45.631,00</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>234.655,56</b>	<b>183.436,07</b>

Las notas 1 a 16 descritas en la memoria adjunta son parte integrante de este balance de situación al 31/12/18.

	NOTA	(Debe) Haber	
		2018	2017
<b>A) Excedente del ejercicio</b>			
<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>	<b>Nota 10.e</b>	<b>970.000,00</b>	<b>994.900,22</b>
a) Cuotas de asociados y afiliados		0,00	0,00
b) Aportaciones de usuarios		0,00	0,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		970.000,00	994.900,22
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		0,00	0,00
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0,00	0,00
<b>2. Gastos por ayudas y otros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
a) Ayudas monetarias		0,00	0,00
b) Ayudas no monetarias		0,00	0,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0,00	0,00
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0,00	0,00
<b>3. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5. Aprovisionamientos</b>	<b>Nota 10.a</b>	<b>-181.918,78</b>	<b>-181.549,13</b>
<b>6. Otros ingresos de la actividad</b>		<b>173.836,92</b>	<b>162.630,95</b>
<b>7. Gastos de personal</b>		<b>-199.279,55</b>	<b>-204.548,40</b>
<b>8. Otros gastos de la actividad</b>	<b>Nota 10.c</b>	<b>-716.413,85</b>	<b>-766.847,16</b>
<b>9. Amortización del inmovilizado</b>	<b>Nota 5.2</b>	<b>-18.788,94</b>	<b>-18.294,61</b>
<b>10. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>11. Exceso de provisiones</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>13. Otros resultados</b>	<b>Nota 10.d</b>	<b>-225,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>27.210,80</b>	<b>-13.708,13</b>
<b>14. Ingresos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>15. Gastos financieros</b>		<b>-3.243,01</b>	<b>-106,44</b>
<b>16. Variación del valor razonable en instrumentos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>17. Diferencias de cambio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (13+14+15+16+17)</b>		<b>-3.243,01</b>	<b>-106,44</b>
<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>Nota 3</b>	<b>23.967,79</b>	<b>-13.814,57</b>
<b>19. Impuestos sobre beneficios</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+18)</b>		<b>23.967,79</b>	<b>-13.814,57</b>
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>			
<b>1. Subvenciones recibidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Otros ingresos y gastos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Efecto impositivo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.1) Variación de patrimonio neto por ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto (1+2+3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>			
<b>1. Subvenciones recibidas</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2. Donaciones y legados recibidos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3. Otros ingresos y gastos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4. Efecto impositivo</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C.1) Variación de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Variaciones de patrimonio neto por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) Ajustes por cambios de criterio</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) Ajustes por errores</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H) Otras variaciones</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>		<b>23.967,79</b>	<b>-13.814,57</b>

Las notas 1 a 16 descritas en la memoria adjunta son parte integrante de esta cuenta de resultados al 31/12/18.

**CONSORCIO TEATRO LÓPEZ DE AYALA**  
**MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO ANUAL TERMINADO**  
**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.018**

**1. Actividad de la entidad**

El Consorcio Teatro López de Ayala se constituye el 3 de Mayo de 1.994 mediante el Decreto 64/1994, de la Junta de Extremadura.

Este Consorcio se constituye como una entidad de derecho público, integrado por la Junta de Extremadura, el Excelentísimo Ayuntamiento de Badajoz, la Excelentísima Diputación de Badajoz y la Fundación de Carácter Especial Caja Badajoz. El Consorcio tiene personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines específicos.

El objeto social del Consorcio es la cooperación económica, técnica y administrativa entre las entidades que lo integran para la gestión, organización y prestación de los servicios culturales que se promuevan principalmente en el Teatro López de Ayala.

La actividad actual del Consorcio coincide con su objeto social.

El Consorcio tiene su domicilio social en el Teatro López de Ayala, plaza de Minayo s/n, en Badajoz.

**2. Bases de presentación de las cuentas anuales**

2.1) Marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad:

Estas cuentas anuales se han formulado por los miembros del Consejo Rector de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad, que es el establecido en:

- a) Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- b) Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007.
- c) Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- d) Real Decreto 1491/2011, de 24 de Octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad de las Entidades sin fines lucrativos.
- e) El resto de la normativa española que resulte de aplicación.

2.2) Imagen fiel:

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Entidad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Entidad durante el correspondiente ejercicio. Estas cuentas anuales, que han sido formuladas y se someterán a la aprobación por el Consejo Rector, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobadas por el Consejo Rector de la Entidad celebrada el día 21 de Diciembre de 2018.

### 2.3) Principios contables no obligatorios aplicados:

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los miembros del Consejo Rector han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatoria haya dejado de aplicarse.

### 2.4) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

La Entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de entidad en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En la elaboración de las cuentas anuales se han utilizado estimaciones realizadas por los miembros del Consejo Rector de la Entidad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La vida útil de los activos materiales.

A pesar de que las estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2.018, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

A 31 de diciembre de 2018 los pasivos corrientes superan a los activos corrientes en 8.617,24 (3.670,75 en 2017) euros. Los Administradores tienen previsto un plan de financiación suficiente para cubrir pagos corrientes necesarios, así como mantener su equilibrio financiero patrimonial.

### 2.5) Comparación de la información:

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2.018 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2.017.

### 2.6) Agrupación de partidas:

Determinadas partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

### 2.7) Cambios en criterios contables:

Durante el ejercicio 2.018 no se han producido cambios de criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio 2.017.

### 2.8) Corrección de errores:

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo.

## 2.9) Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la entidad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2018.

## 3. Excedente del ejercicio

La propuesta de distribución de resultados para los ejercicios 2018 y 2017 es la siguiente:

El Consejo Rector de la entidad ha acordado proponer que los beneficios del ejercicio 2.018 por importe de 23.967,79 euros se traspasen a la cuenta “Excedentes Negativos de Ejercicios Anteriores”.

El Consejo Rector de la entidad acordó proponer que las pérdidas del ejercicio 2.017 por importe de 13.814,57 euros se traspasasen a la cuenta “Excedentes Negativos de Ejercicios Anteriores”.

## 4. Normas de registro y valoración

### 4.1) Inmovilizado material.

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro si las hubiera. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

La entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor coste de los mismos.

La entidad amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes según el siguiente detalle:

	<b>Años</b>	<b>Porcentaje anual</b>
Instalaciones Técnicas	10	10
Maquinaria	10	10
Mobiliario	10	10
Equipo proceso información	4	25

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2.018 en concepto de amortización del inmovilizado material ascendió a 18.788,94 euros, mientras que en el ejercicio 2.017 fue de 18.294,61 euros.

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

#### 4.2) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.

La entidad no posee ningún bien integrante de este epígrafe.

#### 4.3) Instrumentos financieros.

La Entidad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran por tanto instrumentos financieros los siguientes:

##### 1) **Activos financieros:**

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.

##### 2) **Pasivos financieros:**

- Débitos por operaciones comerciales: Proveedores y acreedores varios.

##### 4.3.1. Efectivo y otros activos equivalentes.

En este epígrafe se registran el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

##### 4.3.2. Créditos por operaciones comerciales: Clientes y deudores varios.

Son activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad.

Se registra inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.



Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando a la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido por la parte imputada a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente al valor de reembolso.

Respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, es el siguiente: clasificar como de dudoso cobro cuando se considere su recuperación problemática o si se aprecia una reducida probabilidad de cobro, en función de la solvencia del deudor. Las provisiones acumuladas y anuales se constituyen basándose en las circunstancias anteriores.

#### 4.3.3. Pasivos financieros.

En esta categoría hemos incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra-venta de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad. Estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción mas aquellos costes directamente atribuibles, posteriormente se han valorado por su coste amortizado.

Los gastos financieros y los costes de transacción se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el periodo en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

#### 4.4) Ingresos y gastos:

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición habiéndose contabilizado según el criterio del devengo.

#### 4.5) Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

4.6) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal:

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, la Entidad está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. El balance de situación adjunto, no incluye provisión alguna por este concepto, ya que los administradores de la Entidad no esperan que, en condiciones normales, se produzcan despidos de importancia en el futuro.

4.7) Subvenciones, donaciones y legados:

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.8) Transacciones entre partes vinculadas:

La Entidad realiza todas las operaciones con entidades vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por lo que los administradores de la entidad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

**5. Inmovilizado material**

5.1) Análisis de movimiento

5.1.1 Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material

La partida de instalaciones técnicas y otro inmovilizado material presenta, durante los ejercicios económicos, los siguientes movimientos:

<b>INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
SALDO INICIAL BRUTO	<b>261.736,69</b>	<b>260.901,79</b>
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocio	0,00	0,00
(+) Aportaciones dinerarias	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00
(+) Traspasos a/de act. no corrientes mantenidos venta	0,00	0,00
(+) Traspasos a/de otras partidas	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	47.703,22	834,90
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00
(-) Traspasos a/de act. no corrientes mantenidos venta	0,00	0,00
(-) Traspasos a/de otras partidas	0,00	0,00
SALDO FINAL BRUTO	<b>309.439,91</b>	<b>261.736,69</b>

Durante el ejercicio 2018 la sociedad ha adquirido mobiliario y equipos informaticos.

El movimiento de la amortización acumulada de instalaciones técnicas y otro inmovilizado durante los ejercicios económicos han sido los siguientes:

<b>AMORTIZACIÓN INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOVILIZADO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
AMORTIZACIÓN ACUMULADA SALDO INICIAL	<b>213.513,32</b>	<b>195.218,71</b>
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	18.788,94	18.294,61
(+) Adquisiciones o traspasos	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00
<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA SALDO FINAL</b>	<b>232.302,26</b>	<b>213.513,32</b>

5.2) Dotación a la amortización y amortización acumulada

<b>ELEMENTO</b>	<b>AMORTIZACIÓN 2018</b>	<b>AMORT.ACUM. 2018</b>
Construcciones	0,00	0,00
Instalaciones técnicas y maquinaria	12.483,52	140.601,56
Utillaje y mobiliario	3.677,82	44.488,76
Otro inmovilizado	2.627,60	47.211,94
<b>TOTAL</b>	<b>18.788,94</b>	<b>232.302,26</b>

<b>ELEMENTO</b>	<b>AMORTIZACIÓN 2017</b>	<b>AMORT.ACUM. 2017</b>
Construcciones	0,00	0,00
Instalaciones técnicas y maquinaria	12.534,99	128.118,04
Utillaje y mobiliario	2.124,12	40.810,94
Otro inmovilizado	3.635,50	44.584,34
<b>TOTAL</b>	<b>18.294,61</b>	<b>213.513,32</b>

Los bienes del inmovilizado material se encuentran asegurados mediante póliza de seguro.

5.3) Valor neto contable del inmovilizado material:

<b>ELEMENTO</b>	<b>EJERCICIO 2018</b>	<b>EJERCICIO 2017</b>
Instalaciones técnicas	19.444,75	31.071,65
Maquinaria	5.447,83	6.304,45
Mobiliario	45.724,59	7.707,87
Equipo proceso información	4.543,55	894,31
Otro inmovilizado	1.976,93	2.245,09
<b>TOTAL</b>	<b>77.137,65</b>	<b>48.223,37</b>

5.4) Inmovilizado no afecto a la explotación:

Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la explotación.

5.5) Bienes totalmente amortizados:

Los bienes totalmente amortizados al cierre del ejercicio son los siguientes:

	2018	2017
Instalaciones técnicas	103.016,24	40.144,24
Maquinaria	1.810,18	0,00
Mobiliario	31.458,90	28.397,92
Equipo proceso de información	23.176,72	10.912,10
Otro inmovilizado	21.865,41	21.865,41
<b>TOTAL</b>	<b>181.327,45</b>	<b>101.319,67</b>

6. Bienes del Patrimonio Histórico

La entidad no posee ningún bien integrante de este epígrafe.

7. Instrumentos financieros

A efectos de presentación de la información en la memoria, cierta información se deberá suministrar por clases de instrumentos financieros. Éstas se definirán tomando en consideración la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la mencionada norma de registro y valoración 9ª.

**Categorías de activos financieros y pasivos financieros**

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena de acuerdo con la siguiente estructura:

7.1) Activos financieros a corto plazo

La información de los instrumentos financieros del activo del balance a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados y otros		TOTAL	
	Ejerc. 18	Ejerc. 17	Ejerc. 18	Ejerc. 17	Ejerc. 18	Ejerc. 17	Ejerc. 18	Ejerc. 17
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	17.344,41	28.724,63	17.344,41	28.724,63
Activos disponibles para la venta, del cual:								
- Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.344,41</b>	<b>28.724,63</b>	<b>17.344,41</b>	<b>28.724,63</b>

7.2) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros a corto plazo, se detallan en el siguiente cuadro:

EJERCICIO 2018	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversiones financieras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deudas comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Anticipo a proveedores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>17.344,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.344,41</b>
Clientes por ventas y prestación de servicios	16.172,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.172,41
Clientes, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores varios	1.172,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.172,00
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.344,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.344,41</b>

EJERCICIO 2017	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversiones financieras</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deudas comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Anticipo a proveedores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>28.724,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.724,63</b>
Clientes por ventas y prestación de servicios	24.272,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.272,63
Clientes, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudores varios	4.452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.452,00
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>28.724,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>28.724,63</b>

7.3) Pasivos financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ejerc. 2018	Ejerc. 2017	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017	Ejerc. 2018	Ejerc. 2017
<b>CATEGORÍAS</b>	Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	77.241,18	80.514,00	77.241,18	80.514,00
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
	- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.241,18</b>	<b>80.514,00</b>	<b>77.241,18</b>	<b>80.514,00</b>

7.4) Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros a corto plazo, se detallan en el siguiente cuadro:

EJERCICIO 2018	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	<b>17.428,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.428,92</b>
Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras pasivos financieros	17.428,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.428,92
<b>Deudas con empresas grupo y asociadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>59.812,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>59.812,26</b>
Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores varios	59.812,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.812,26
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipo de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deuda con características especiales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>77.241,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>77.241,18</b>

EJERCICIO 2017	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	<b>10.593,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.593,87</b>
Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras pasivos financieros	10.593,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.593,87
<b>Deudas con empresas grupo y asociadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>69.920,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.920,13</b>
Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores varios	69.920,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.920,13
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipo de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deuda con características especiales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>80.514,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80.514,00</b>

### 8. Fondos propios

El movimiento experimentado por este epígrafe durante el ejercicio 2018 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Dotación fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas voluntarias	220.465,55	0,00	0,00	220.465,55
Otras reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-162.098,36	-13.814,57	0,00	-175.912,93
Excedente del ejercicio	-13.814,57	23.967,79	13.814,57	23.967,79
<b>TOTALES</b>	<b>44.552,62</b>			<b>68.520,41</b>

El movimiento experimentado por este epígrafe durante el ejercicio 2017 ha sido el siguiente:

CONCEPTO	Saldo inicial	Entradas	Salidas	Saldo final
Dotación fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas voluntarias	220.465,55	0,00	0,00	220.465,55
Otras reservas	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedentes negativos de ejercicios anteriores	-21.938,16	-140.160,20	0,00	-162.098,36
Excedente del ejercicio	-140.160,20	-13.814,57	140.160,20	-13.814,57
<b>TOTALES</b>	<b>58.367,19</b>			<b>44.552,62</b>

### 9. Situación fiscal

El Consorcio se encuentra acogido en el impuesto de sociedades como entidad parcialmente exenta.

De acuerdo con la legislación, las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción correspondiente. La Entidad tiene pendiente de comprobación las liquidaciones de todos los impuestos a que está sometida y que por no haber transcurrido su plazo de prescripción han de ser consideradas provisionales.

Sus Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

9.1) Conciliación resultado contable y base imponible fiscal:

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

EJERCICIO 2018		Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		Reservas		Total
		Aumentos (A)	Disminuciones (D)	A	D	A	D	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio		23.967,79		0,00		0,00		23.967,79
Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	862.624,82	-970.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-107.375,18
Diferencias temporarias:								
_ con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			0,00					0,00
Base imponible (resultado fiscal)			-83.407,39					-83.407,39

EJERCICIO 2017		Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		Reservas		Total
		Aumentos (A)	Disminuciones (D)	A	D	A	D	
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio		-13.814,57		0,00		0,00		-13.814,57
Impuesto sobre sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	972.745,94	-994.900,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.154,28
Diferencias temporarias:								
_ con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			0,00					0,00
Base imponible (resultado fiscal)			-35.968,85					-35.968,85



La explicación y conciliación numérica entre el gasto/ingreso por impuestos sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravamen aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos, diferenciando el saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2018:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
<b>Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:</b>					
_ A operaciones continuadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ A operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Imputación a patrimonio neto, de la cual:</b>					
_ Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por diferencias de conversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2017:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
<b>Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:</b>					
_ A operaciones continuadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ A operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Imputación a patrimonio neto, de la cual:</b>					
_ Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por coberturas de flujos de efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por diferencias de conversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
_ Por reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2) Saldos corrientes con las Administraciones Públicas:

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al cierre de los ejercicios económicos es la siguiente:

2018		
	Saldos deudores	Saldos acreedores
Hacienda Pública deudora sociedades	0,00	0,00
Subvención Junta Extremadura	0,00	0,00
H.P. acreedora por retenciones	0,00	9.222,74
H.P. acreedora por IVA	0,00	0,00
Organismos de la S. Social acreedores	0,00	3.509,23
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>12.731,97</b>

2017		
	Saldos deudores	Saldos acreedores
Hacienda Pública deudora sociedades	0,00	0,00
Subvención Junta Extremadura	0,00	0,00
H.P. acreedora por retenciones	0,00	9.265,70
H.P. acreedora por IVA	0,00	0,00
Organismos de la S. Social acreedores	0,00	3.472,75
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>12.738,45</b>

9.3) Ejercicios pendientes de comprobación:

Las declaraciones no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones, sus administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

**10. Ingresos y Gastos**

a) La cifra de aprovisionamientos correspondiente a los ejercicios económicos es la siguiente:

	2018	2017
Compra de mercaderías	5.708,67	5.440,56
Trabajos realizados por otras empresas	176.210,11	176.108,57
<b>TOTAL</b>	<b>181.918,78</b>	<b>181.549,13</b>

**b) Gastos de personal.**

La composición de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios económicos es la siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sueldos y salarios	164.399,17	174.722,53
Seguridad social a cargo de la empresa	34.880,38	29.825,87
Otros gastos sociales	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>199.279,55</b>	<b>204.548,40</b>

**c) Otros gastos de explotación.**

El detalle de la partida otros gastos de explotación en los ejercicios económicos es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Arrendamientos	16.919,24	7.276,61
Reparaciones y conservación	43.625,42	41.858,90
Servicios profesionales independientes	20.746,93	25.628,67
Prima de seguros	11.977,95	19.876,74
Publicidad y propaganda	48.425,31	53.208,64
Suministros	68.475,78	75.483,78
Otros servicios	281.917,05	258.852,77
Festival Badasom	0,00	275.133,11
Festival Flamenfado	224.266,67	0,00
Tributos	59,50	9.527,94
<b>TOTAL</b>	<b>716.413,85</b>	<b>766.847,16</b>

**d)** Los resultados originados fuera de la actividad normal de la Entidad e incluidos en la partida “Otros resultados” en el ejercicio 2.018 han sido de 225,00 euros negativos, mientras que en ejercicio 2.017 fueron de 0,00 euros.

**e) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones.**

El desglose de las aportaciones efectuadas por los integrantes del Consorcio es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Junta de Extremadura	670.000,00	690.000,00
Ayuntamiento de Badajoz	100.000,00	100.000,00
Diputación Provincial de Badajoz	100.000,00	100.000,00
Fundación Caja de Badajoz	100.000,00	100.000,00
Sociedad Acción Cultural	0,00	4.900,22
<b>TOTAL</b>	<b>970.000,00</b>	<b>994.900,22</b>

**11. Operaciones con partes vinculadas**

El detalle de las remuneraciones percibidas por el personal de alta dirección del Consorcio es el siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sueldos, dietas y otras remuneraciones	54.211,45	53.347,78
<b>TOTAL</b>	<b>54.211,45</b>	<b>53.347,78</b>

Las cantidades relacionadas en este apartado corresponden a D. Miguel Murillo Gómez, Director del Consorcio “Teatro López de Ayala”, que realiza dichas tareas de dirección en función de su nombramiento como cargo público de la administración de la CAEx, mediante decreto número 173/2017 de 24 de octubre, DOE de 30 de octubre.

No existen anticipos, créditos o cualquier otra obligación contraída en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los Administradores del Consorcio.

**12. Otra información**

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio económico detallado por categorías han sido los siguientes:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Categoría</b>	<b>Nº Medio</b>	<b>Nº Medio</b>
Gerente	1	1
Director	1	1
Periodista	1	1
Auxiliar administrativo	2	2
Ordenanza-limpiadora	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

Asimismo la distribución por sexos al término del ejercicio económico detallado por categorías es el siguiente:

<b>Categorías</b>	<b>2018</b>		<b>2017</b>	
	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>
Gerente	1	0	0	1
Director	1	0	1	0
Periodista	0	1	0	1
Auxiliar administrativo	1	1	2	0
Ordenanza-limpiadora	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2</b>

**13. Inventario**

El inventario comprende los elementos patrimoniales integrantes del balance de la entidad, distinguiendo principalmente los distintos bienes que componen el inmovilizado material de la entidad.

El detalle de estos elementos y su coste a fecha de cierre, distinguiendo entre inmovilizado material, para los ejercicios 2018 y 2017, es el siguiente:

<b>ELEMENTO</b>	<b>COSTE 2018</b>
INSTALACIONES TÉCNICAS	156.413,25
MAQUINARIA	9.080,89
MOBILIARIO	90.213,35
EQUIPOS INFORMÁTICOS	29.185,40
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	24.547,02
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>309.439,91</b>

<b>ELEMENTO</b>	<b>COSTE 2017</b>
INSTALACIONES TÉCNICAS	156.413,25
MAQUINARIA	9.080,89
MOBILIARIO	48.518,81
EQUIPOS INFORMÁTICOS	23.176,72
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	24.547,02
<b>INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>261.736,69</b>

La totalidad de elementos presentes en el inventario están afectos a los fines propios de la entidad, estando detallada en la nota 5 toda la información relevante que afecte a estos elementos (valor neto contable, amortización, circunstancias específicas, etc.).

**14. Aplicación de elementos patrimoniales a fines propios**

Tal y como se indica en la nota anterior, la totalidad de elementos presentes en el inventario de la entidad están afectos a los fines propios de la entidad.

**15. Hechos posteriores al cierre**

Entre la fecha de cierre del ejercicio 2018 y la de formulación de las cuentas anuales del ejercicio, no se ha producido ningún hecho que precise ser explicado en la presente memoria.

**16. Liquidación presupuesto 2018**

<b>GASTOS</b>				
<u>Código</u>	<u>Concepto</u>	<u>Previsto</u>	<u>Real</u>	<u>Desviación</u>
<b>1.- Funcionamiento</b>				
1.1	Alquiler equipos de iluminación y sonido	10.000,00	14.413,52	-4.413,52 <sup>(1)</sup>
1.2	Servicio integral del Teatro	175.463,31	176.210,11	-746,80 <sup>(2)</sup>
<b>2.- Local</b>				
2.1	Alquiler otros materiales	0,00	2.505,72	-2.505,72
2.2	Electricidad	60.000,00	60.694,45	-694,45
2.3	Teléfonos	7.200,00	7.524,24	-324,24
2.4	Seguros	18.710,05	11.977,95	6.732,10 <sup>(3)</sup>
2.5	Mantenimiento	27.226,15	30.025,41	-2.799,26
2.6	Agua	2.835,57	7.781,33	-4.945,76 <sup>(4)</sup>
2.7	Reposición/adquisición de materiales	7.000,00	5.708,67	1.291,33
2.8	Mejoras/reformas instalaciones	45.828,05	13.600,01	32.228,04 <sup>(5)</sup>
2.9	Servicio de gas	14.149,18	22.007,50	-7.858,32 <sup>(6)</sup>
<b>3.- Actividades</b>				
3.0.0	Festival Folklórico Internacional de Extremadura	42.000,00	42.000,00	0,00
3.0.1	Festival Ibérico de Cine	39.000,00	38.996,01	3,99
3.0.2	Festival Flamenco y Fado Badajoz 2018	190.000,00	224.266,67	-34.266,67 <sup>(7)</sup>
3.0.3	Festival Internacional de Teatro de Badajoz	110.000,00	123.545,88	-13.545,88 <sup>(8)</sup>
3.1	Cachet compañías	17.000,00	11.015,50	5.984,50
3.2	Servicios para actividades	22.000,00	35.969,48	-13.969,48 <sup>(9)</sup>
3.3	Hoteles y dietas compañías	0,00	0,00	0,00
3.4	Transportes	0,00	0,00	0,00
3.5	Derechos de autor	18.000,00	243,81	17.756,19 <sup>(10)</sup>
3.6	Materiales para actividades	55,00	169,40	-114,40
<b>4.- Administración</b>				
4.0	Material de oficina	1.531,60	2.567,48	-1.035,88
4.1	Inmovilizado	1.000,00	47.703,22	-46.703,22 <sup>(11)</sup>
4.2	Representación y dietas	200,00	197,54	2,46
4.4	Asesoría/gestoría	9.628,13	9.731,43	-103,30
4.5	Servicio jurídico	0,00	0,00	0,00
4.6	Medios de comunicación	1.040,91	1.159,20	-118,29

4.7	Comunicaciones	1.670,39	4.694,58	-3.024,19	(12)
4.8	Impuestos	60,00	59,50	0,50	
4.9	Personal	196.000,00	199.279,55	-3.279,55	

## 5.- Publicidad, Imprenta y Diseño

5.1	Otra publicidad	500,00	16.068,38	-15.568,38	(13)
5.2	Publicidad TV	0,00	0,00	0,00	
5.3	Publicidad prensa	28.000,00	13.825,04	14.174,96	(14)
5.4	Publicidad radio	11.000,00	5.090,00	5.910,00	(15)
5.6	Imprenta y diseño	22.201,66	13.441,89	8.759,77	(16)
5.7	Fotografías	0,00	0,00	0,00	

## 6.- Varios

6.1	Varios	1.500,00	2.841,93	-1.341,93	
	Cancelación deuda de ejercicios anteriores	80.000,00	65.741,89	14.258,11	
6.2					
6.3	Gastos financieros	200,00	3.243,01	-3.043,01	(17)
6.4	Amortizaciones	19.000,00	18.788,94	211,06	
6.5	Gastos extraordinarios	1.000,00	225,00	775,00	
6.6	Gastos anticipados	0,00	3.995,15	-3.995,15	(18)
		<u>1.181.000,00</u>	<u>1.237.309,39</u>	<u>-56.309,39</u>	

## Explicación de las Desviaciones reflejadas en el apartado de GASTOS

- (1) La avería sufrida en el sistema de dimmers del Teatro ha hecho necesario el alquiler de dispositivos provisionales cuyo importe, aplicado a este punto del Presupuesto, ascendió a 8.651,50€
- (2) La licitación de un nuevo contrato de servicio integral considerando un aumento del número de espectáculos, ha resultado en un incremento del coste por importe de 746,80€/mes.
- (3) Se ha procedido a la renegociación de las pólizas de RC y MR del Teatro con una aseguradora distinta, con el consiguiente ahorro en las primas.
- (4) Se ha detectado una filtración en la red de distribución de agua en el edificio del Teatro, lo que ha supuesto un consumo anormalmente elevado.
- (5) En el momento de elaboración del presupuesto se incluyó en este punto la provisión para la inversión en un sistema de dimmers nuevo para el Teatro. Inicialmente se contabilizó como mejora de instalación por considerarse un elemento fijo. Finalmente, y tras elaborar los pliegos técnicos del concurso licitado se consideró que lo correcto contablemente era incluirlo como adquisición de inmovilizado, en el punto 4.1.
- (6) Se ha producido un incremento sustancial en el consumo de gas para calefacción, unido al incremento de la actividad en época invernal, así como en el coste del Kwh
- (7) El incremento del gasto en esta partida se compensa con los ingresos de taquilla generados (contabilizados en el apartado Ingresos de Taquilla), con un superávit final de 20.000,00€
- (8) El incremento del gasto en esta partida se compensa con los ingresos de taquilla generados (contabilizados en el apartado Ingresos de Taquilla), con un superávit final de 8.383,12€
- (9) La desviación está originada por la facturación no prevista de las comisiones por el uso del anterior sistema de ticketing del último trimestre de 2017
- (10) En el momento de elaboración del presupuesto se hizo una previsión en función del gasto de ejercicios anteriores, sin embargo el gasto real en Derechos de Autor sólo computa en este punto actividades en programación anual. Los importes del gasto "Dchos de Autor" se imputan directamente a la partida global de gasto que lo origina, en concreto, los puntos 3.0.2. Festival de Teatro y 3.0.3. Festival de Flamenco y Fado, por ser partidas presupuestarias con una dotación específica para esas actividades.
- (11) Tal como se indica en la nota (5), se incluye en este punto el gasto en la adquisición del nuevo sistema de dimmers, compensando el resultado con el ahorro del punto 2.8.
- (12) La desviación es debida a la modernización del sistema de correo electrónico (Office365) y la implantación de un sistema de envío del Boletín del López mediante servicio de mensajería.

- (13) La desviación es debida a la contabilización más precisa de los tipos de publicidad, diferenciando publicidad en prensa escrita de publicidad digital, considerando contablemente esta última en la partida de gasto de "otra publicidad"
- (14) Superávit compensado con el déficit presupuestario reflejado en el punto 5.1 Otra Publicidad.
- (15) Se ha producido un ahorro en el punto 5.4. gasto de publicidad en radio.
- (16) Reducción del gasto en la partida de gasto imprenta y diseño, por optimización de costes y menor número de boletines impresos al año.
- (17) Con la implantación de un sistema de ticketing propio, los gastos financieros asociados al uso de comercios electrónicos, que con anteriores sistemas estaban incluidos en las comisiones cargadas por las respectivas empresas suministradoras, ahora son asumidos directamente por el Consorcio.
- (18) En consideración a la nota IV.4) del Informe de Control Interno resultante de la Auditoría de Cuentas del Consorcio sobre el ejercicio 2017, se han periodificado los seguros contratados por la Entidad.

## INGRESOS

<u>Concepto / Patrono</u>	<u>Previsto</u>	<u>Real</u>	<u>Desviación</u>
Junta de Extremadura Ayuntamiento	670.000,00	670.000,00	0,00
Badajoz	100.000,00	100.000,00	0,00
Diputación Provincial	100.000,00	100.000,00	0,00
Fundación CB	100.000,00	100.000,00	0,00
Taquilla	110.000,00	83.215,36	-26.784,64 <sup>(19)</sup>
Cesión local y otros	90.000,00	86.200,00	-3.800,00
Ingresos varios	11.000,00	4.421,56	-6.578,44 <sup>(20)</sup>
	<u>1.181.000,00</u>	<u>1.143.836,92</u>	<u>-37.163,08</u>

### Explicación de las Desviaciones reflejadas en el apartado de INGRESOS

(19) Los ingresos de esta partida han sido menores a los previstos en la elaboración del presupuesto.

(20) La subvención prevista por parte de la Agencia Estatal de Acción Exterior para la celebración de las Jornadas de Teatro en el marco del Festival Internacional de Teatro finalmente no fue concedida