

**AUDITORIA y CONSULTA, S.A.**

Avda. Diego Martínez Barrio, 10, 7ª Planta – Tlf. 95 422 22 47– 41013 Sevilla

COPIA

**INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS DEL**  
**CONSORCIO MUSEO VOSTELL-MALPARTIDA**  
**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017**



COPIA

**INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS DEL  
CONSORCIO MUSEO VOSTELL-MALPARTIDA  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017**

**1. INTRODUCCIÓN**

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas del **Consortio Museo Vostell-Malpartida**, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Este trabajo ha sido realizado en el marco de colaboración con la Intervención General de la Junta de Extremadura, para la realización de la auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2017 de determinadas entidades integrantes del sector público autonómico, dentro del Plan de Auditorías 2018 que, el artículo 152.7 de la actual redacción de la Ley 5/2007, de 19 de abril, General de la Hacienda Pública de la Junta de Extremadura, exige elaborar y realizar anualmente a dicha Intervención.

La Presidenta del Consejo Rectores la responsable de la formulación de las cuentas de la entidad de acuerdo con el marco normativo de información financiera que se identifica en la nota 3 de la memoria adjunta y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables. Así mismo, es el responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrecciones materiales.

Las cuentas anuales adjuntas a las que se refiere este informe han sido formuladas por la Presidenta del Consejo Rector con fecha 30 de marzo de 2018.

**2. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES**

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las normas de auditoría del sector público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la dirección, de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

COPIA

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría con salvedades.

**3. RESULTADO DEL TRABAJO: FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN FAVORABLE CON SALVEDADES**

Las actividades y servicios que promueve y presta el Consorcio se desarrollan en bienes cedidos por la Junta de Extremadura. Según los datos facilitados, el Consorcio no dispone de los correspondientes acuerdos de cesión de uso de los mismos, estando pendiente de formalizar el convenio o documento que regule las condiciones y circunstancias de la cesión o adscripción de estos bienes al cierre de dicho ejercicio.

Para reflejar la imagen fiel del patrimonio de la Entidad es imprescindible la formalización del acuerdo o convenio de cesión o adscripción en el que se regulen los pactos de la misma y se establezca la valoración de los bienes y derechos cedidos por las Administraciones Públicas en las que el Consorcio realiza actividades sin contraprestación, imputando anualmente como ingreso las cuantías correspondientes al valor del use estimado en cada uno de los ejercicios.

A su vez y en contrapartida se debe contabilizar, según establezcan las normas de valoración aplicables, el gasto de amortización del derecho de use por el mismo importe, de forma que la contabilización de los ingresos y gastos indicados no tengan efectos sobre el resultado del Consorcio.

**4. OPINIÓN**

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en el apartado "*Resultado del trabajo: Fundamento de la opinión favorable con salvedades*", las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del **Consorcio Museo Vostell-Malpartida**, al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados, de sus flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera y la normativa presupuestaria que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**5. OTROS ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN**

Con fecha 10 de julio de 2017, otros auditores emitieron su informe de auditoría sobre las cuentas anuales del ejercicio 2016 expresando una opinión favorable con excepciones.

Sevilla, 31 de octubre de 2018

AUDITORÍA Y CONSULTA, S.A.

  
Jesús Bustamante León



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

## CUENTAS ANUALES 2017 CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Según Resolución de 3 de abril de 2009, de la Intervención General, por la que se dictan las instrucciones sobre la rendición de Cuentas anuales de las entidades que conforman el sector público autonómico de Extremadura y la Orden HAP/1782/2013, de 20 de septiembre, por la que se aprueba la Instrucción del modelo simplificado de contabilidad local

El presente libro consta de ochenta y seis páginas, numeradas de la número 1 a la 86:

1. Balance de situación a 31/12/2017. Página 1.
2. Cuenta de resultados económico patrimonial. Página 4.
3. Estado de cambios en el patrimonio neto. Página 7.
4. Estado de ingresos y gastos reconocidos. Página 8.
5. Estado de flujos de efectivo. Página 9.
6. Estado de liquidación del presupuesto. Página 10.
7. Resultado Presupuestario. Página 27.
8. Estado de Remanente de Tesorería. Página 28.
9. Memoria. Página 28.
  1. organización y actividad. 28
  2. gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración. 30
  3. bases de presentación de las cuentas anuales. 30
  4. normas de reconocimiento y valoración. 31
  5. inmovilizado material. 412
  6. patrimonio público del suelo. 43
  7. inversiones inmobiliarias. 43
  8. inmovilizado intangible. 43
  9. existencias. 44
  10. arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar. 50
  11. activos financieros. 50
  12. pasivos financieros. 50
  13. tesorería y activos líquidos equivalentes. 50
  14. transferencia, subvenciones y otros ingresos y gastos. 51
  15. Provisiones. Derechos pendientes de cobro. 51
  16. operaciones por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos. 52
  17. operaciones no presupuestarias de tesorería. 52.
  18. contratación administrativa. Procedimiento adjudicación. 58
  19. valores recibidos en depósito. 58
  20. Información presupuestaria. 58
  21. hechos posteriores al cierre. 78
  22. balance de comprobación 31/12/2017. 78
  23. valoración aportaciones en especie. 85

  
Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector

EJERCICIO 2017

BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2017	EJ. 2016	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2017	EJ. 2016
	<b>A) Activo no corriente</b>		<b>71.563,16</b>	<b>78.248,20</b>		<b>A) Patrimonio neto</b>		<b>219.284,22</b>	<b>237.003,60</b>
	<b>I) Inmovilizado intangible</b>			<b>46,97</b>		<b>II) Patrimonio generado</b>		<b>219.284,22</b>	<b>237.003,60</b>
200,201,(2800),(2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo				120	1. Resultados de ejercicios anteriores		236.936,29	350.104,37
203,(2803),(2903)	2. Propiedad industrial e intelectual				129	2. Resultado del ejercicio		-17.652,07	-113.100,77
206,(2806),(2906)	3. Aplicaciones informáticas			46,97					
207,(2807),(2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos								
208,209,(2809),(2909)	5. Otro inmovilizado intangible				4003,4013,4133,4183	<b>C) Pasivo corriente</b>		<b>100.685,13</b>	<b>87.946,97</b>
					,523,524,528,529	<b>II) Deudas a corto plazo</b>			<b>93,99</b>
					,560,561	4. Otras deudas			93,99
210,(2810),(2910),(2990)	<b>II) Inmovilizado material</b>		<b>71.563,16</b>	<b>78.201,23</b>		<b>IV) Acreedores y otras cuentas a pagar a corto plazo</b>		<b>100.685,13</b>	<b>87.852,98</b>
211,(2811),(2911),(2991)	1. Terrenos				4000,4010,4111,4130	1. Acreedores por operaciones de gestión		71.554,29	60.728,19
212,(2812),(2912),(2992)	2. Construcciones		58.466,57	61.483,11	,416,4180,522				
213,(2813),(2913),(2993)	3. Infraestructuras				4001,4011,410,4131	2. Otras cuentas a pagar		1.840,50	2.040,00
214,215,216,217	4. Bienes del patrimonio histórico				,414,4181,419,550				
,218,219,(2814),(2815)	5. Otro inmovilizado material		13.096,59	16.718,12	,554,559	3. Administraciones públicas		27.290,34	25.084,79
(,2816),(,2817),(,2818),(,2819)					475,476,477				
(,2914),(,2915),(,2916),(,2917)									
(,2918),(,2919),(,2999)									
2300,2310,232,233	6. Inmovilizado material en curso y anticipos								
,234,235,237,238									
,2390									
	<b>III) Inversiones inmobiliarias</b>								
220,(2820),(2920)	1. Terrenos								
221,(2821),(2921)	2. Construcciones								
2301,2311,2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos								
	<b>IV) Patrimonio público del suelo</b>								
240,(2840),(2930)	1. Terrenos								
241,(2841),(2931)	2. Construcciones								
243,244,248	3. En construcción y anticipos								
249,(2849),(2939)	4. Otro patrimonio público del suelo								
	<b>V) Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas</b>								
2500,2510,(2940)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público								
2501,2511,(259),(2941)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades								
2502,2512,(2942)	3. Inversiones financieras en patrimonio de otras entidades								
252,253,255,(295)	4. Créditos y valores representativos de deuda								
(,2960)									
257,258,(2961),(2962)	5. Otras inversiones financieras								
	<b>VI) Inversiones financieras a largo plazo</b>								
260,(269)	1. Inversiones financieras en patrimonio								
261,2620,2629,264	2. Créditos y valores representativos de deuda								
,266,267,(297),(2980)									
263	3. Derivados financieros								
268,27,(2981),(2982)	4. Otras inversiones financieras								

EJERCICIO 2017

BALANCE

CUENTAS	ACTIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2017	EJ. 2016	CUENTAS	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS EN MEMORIA	EJ. 2017	EJ. 2016
2621,(2983)	VII) Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo 1. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo								
	B) Activo corriente		248.406,19	246.702,37					
38,(398)	I) Activos en estado de venta 1. Activos en estado de venta								
37	II) Existencias 1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		127.601,90	120.127,80					
30,35,(390),(395)	2. Mercaderías y productos terminados		127.601,90	120.127,80					
31,32,33,34	3. Aprovisionamientos y otros								
36,(391),(392),(393)									
37									
38,(394),(396)									
4300,4310,4430,446	III) Deudores y otras cuentas a cobrar 1. Deudores por operaciones de gestión		3.541,46	1.787,92					
4301,4311,4431,440	2. Otras cuentas a cobrar		3.509,69	1.753,73					
441,442,449,(4901)			31,77	34,19					
450,555,558	3. Administraciones públicas								
470,471,472	4. Deudores por administración de recursos por cuenta de otros entes públicos								
450,455,456	IV) Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas								
530,531,(539),(594)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas								
4302,4312,4432,(4902)	2. Créditos y valores representativos de deuda								
532,533,535,(595)									
536,537,538,(5961)	3. Otras inversiones								
540,(549)	V) Inversiones financieras a corto plazo								
4303,4313,4433,(4903)	1. Inversiones financieras en patrimonio								
541,542,544,546	2. Créditos y valores representativos de deuda								
547,(597),(5980)									
543	3. Derivados financieros								
545,548,565,566	4. Otras inversiones financieras								
(5981),(5982)									
480,567	VI) Ajustes por periodificación 1. Ajustes por periodificación		302,75	317,93					
			302,75	317,93					
577	VII) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		116.960,08	124.468,72					
556,570,571,573	1. Otros activos líquidos equivalentes								
574,575	2. Tesorería		116.960,08	124.468,72					



**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
EJERCICIO 2017

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2017	EJ.: 2016
	<b>1. Ingresos tributarios y urbanísticos</b>		
72,73 a)	Impuestos		
740,742 b)	Tasas		
744 c)	Contribuciones especiales		
745,746 d)	Ingresos urbanísticos		
	<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	838.756,72	643.403,58
	a) Del ejercicio	838.756,72	643.403,58
751 a.1)	Subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	15.700,00	
750 a.2)	Transferencias	823.056,72	643.403,58
752 a.3)	Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		
7530 b)	Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
754 c)	Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		
	<b>3. Ventas y prestaciones de servicios</b>	25.244,65	24.954,90
700,701,702,703 a)	Ventas	3.026,83	3.497,54
,704			
741,705 b)	Prestación de servicios	22.217,82	21.457,36
707 c)	Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		
71,7940,(6940)	<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor</b>		
780,781,782,783	<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		
,784			
776,777	<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>	18.323,25	7.384,29
795	<b>7. Excesos de provisiones</b>		
	<b>A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)</b>	882.324,62	675.742,77
	<b>8. Gastos de personal</b>	-749.568,32	-671.262,21
(640),(641) a)	Sueldos, salarios y asimilados	-577.498,05	-516.247,07
(642),(643),(644),(645) b)	Cargas sociales	-172.070,27	-155.015,14
(65)	<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>		
	<b>10. Aprovisionamientos</b>	7.474,10	-3.797,58
(600),(601),(602),(605) a)	Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	7.474,10	-3.797,58
,(607),61			
(6941),(6942),(6943),7941 b)	Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
,7942,7943			
	<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	-150.029,95	-107.342,14
(62) a)	Suministros y servicios exteriores	-149.886,35	-107.195,95
(63) b)	Tributos	-143,60	-146,19
(676) c)	Otros		
(68)	<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	-6.764,94	-7.941,69
	<b>B) TOTAL GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>	-898.889,11	-790.343,62

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
EJERCICIO 2017

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2017	EJ.: 2016
	<b>I. Resultado (ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	-16.564,49	-7.941,69 -114.600,85
	<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta</b>		
(690),(691),(692),(693)	a) Deterioro de valor		
,(6948),790,791,792			
,793,7948,799			
770,771,772,773	b) Bajas y enajenaciones		
,774,(670),(671),(672)			
,(673),(674)			
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		
	<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>		1.941,69
775,778	a) Ingresos		1.941,69
(678)	b) Gastos		
	<b>II. Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>	-16.564,49	-112.669,16
	<b>15. Ingresos financieros</b>		
	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		
7630	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
760	a.2) En otras entidades		
	b) De valores representativos de deuda, de créditos y de otras inversiones financieras		
7631,7632	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
761,762,769,76454	b.2) Otros		
,(66454)			
	<b>16. Gastos financieros</b>	-336,54	-441,61
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
(660),(661),(662),(669)	b) Otros	-336,54	-441,61
,76451,(66451)			
785,786,787,788	<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		
,789			
	<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>		
7646,(6646),76459,(66459)	a) Derivados financieros		
7640,7642,76452,76453	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		
,(6640),(6642),(66452),(66453)			
7641,(6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
768,(668)	<b>19. Diferencias de cambio</b>		
	<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros</b>	-751,04	
796,7970,766,(6960)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		
,(6961),(6962),(6970),(666)			
,7980,7981,7982,(6980)			
,(6981),(6982),(6670)			

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL**  
EJERCICIO 2017

CUENTAS	NOTAS EN MEMORIA	EJ.: 2017	EJ.: 2016
765,7971,7983,7984 b) Otros ,7985,(665),(6671),6963) ,(6971),(6983),(6984),(6985 ) 755,756		-751,04	
<b>21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras</b>			
<b>III. Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)</b>		<b>-1.087,58</b>	<b>-441,61</b>
<b>IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II+ III)</b>		<b>-17.652,07</b>	<b>-113.100,77</b>
<b>+ Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior</b>			
<b>Resultado del ejercicio anterior ajustado (IV+Ajustes)</b>			<b>-113.100,77</b>

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

EJERCICIO 2017

	NOTAS EN MEMORIA	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016		0,00	237.003,60	0,00	0,00	237.003,60
AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-67,31	0,00	0,00	-67,31
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2017 (A+B)		0,00	236.936,29	0,00	0,00	236.936,29
VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2017		0,00	-17.652,07	0,00	0,00	-17.652,07
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	-17.652,07	0,00	0,00	-17.652,07
2. Operaciones patrimoniales con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2017 (C+D)		0,00	219.284,22	0,00	0,00	219.284,22

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

CUENTA P.G.C		NOTAS EN MEMORIA	2017	2016
129	<b>I. Resultado económico patrimonial</b>		-17.652,07	-113.100,77
	<b>II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:</b>			
	<b>1. Inmovilizado no financiero</b>			
920	1.1 Ingresos			
(820),(821),(822)	1.2 Gastos			
	<b>2. Activos y pasivos financieros</b>			
900,991	2.1 Ingresos			
(800),(891)	2.2 Gastos			
	<b>3. Coberturas contables</b>			
910	3.1 Ingresos			
(810)	3.2 Gastos			
94	<b>4. Subvenciones recibidas</b>			
	<b>Total (1+2+3+4)</b>			
	<b>III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:</b>			
	<b>1. Inmovilizado no financiero</b>			
(823)	<b>2. Activos y pasivos financieros</b>			
(802),902,993	<b>3. Coberturas contables</b>			
(8110),9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial			
(8111),9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta			
(84)	<b>4. Subvenciones recibidas</b>			
	<b>Total (1+2+3+4)</b>			
	<b>IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III) .....</b>		-17.652,07	-113.100,77

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EJERCICIO: 2017

Pág.

1

	NOTAS EN MEMORIA	2017	2016
I. Flujos de Efectivo de las actividades de Gestión		-7.330,84	3.849,02
A) Cobros:		858.342,93	870.192,98
2. Transferencias y subvenciones recibidas		697.924,44	725.877,18
3. Ventas y prestaciones de servicios		25.459,96	24.696,59
5. Intereses y dividendos cobrados		18.050,00	7.441,30
6. Otros Cobros		116.908,53	112.177,91
B) Pagos:		865.673,77	866.343,96
7. Gastos de personal		646.399,28	654.576,28
10. Otros gastos de gestión		104.041,80	96.976,08
12. Intereses pagados		336,54	441,61
13. Otros pagos		114.896,15	114.349,99
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		-7.330,84	3.849,02
II. Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		-173,89	-624,64
D) Pagos:		173,89	624,64
5. Compra de inversiones reales		173,89	624,64
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-173,89	-624,64
IV. Flujos de Efectivo Pendientes de Clasificación		-3,91	
I) Cobros pendientes de aplicación		286,46	7.602,96
J) Pagos pendientes de Aplicación		290,37	7.602,96
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		-3,91	
VI. Incremento/Disminución Neta del Efectivo y Activos Líquidos equivalentes al efectivo (I+II+III+IV+V)		-7.508,64	3.224,38
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		124.468,72	121.244,34
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		116.960,08	124.468,72

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO POR BOLSA DE VINCULACIÓN

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS POR BOLSAS DE VINCULACIÓN

BOLSA DE VINCULACIÓN		CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
3	13	480.525,07	6.382,61	486.907,68	486.907,67	486.907,67	486.907,40	0,27	0,01
3	16	150.406,78	-6.982,61	143.424,17	142.323,93	142.323,93	130.283,40	12.040,53	1.100,24
3	2	250,00		250,00	241,61	241,61	241,61		8,39
3	20	4.100,64		4.100,64	4.034,28	4.034,28	4.034,28		66,36
3	21	13.842,50		13.842,50	8.540,76	8.540,76	3.941,70	4.599,06	5.301,74
3	22	102.928,62		102.928,62	88.299,28	88.299,28	63.014,85	25.284,43	14.629,34
3	23	1.520,00	600,00	2.120,00	2.071,72	2.071,72	2.071,72		48,28
3	35	505,00		505,00	336,54	336,54	336,54		168,46
3	62	1.150,00		1.150,00	79,90	79,90	79,90		1.070,10
3	63	200,00		200,00					200,00
3	64	90,00		90,00					90,00
3	68	300,00		300,00					300,00
Suma		755.818,61		755.818,61	732.835,69	732.835,69	690.911,40	41.924,29	22.982,92

10

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO	
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS						
333	13000	PERSONAL FIJO MALPARTIDA.RETRIBUCIONES BASICAS	283.284,95	4.510,79	287.795,74	141.436,94	141.436,94	141.436,67	0,27	146.358,80
333	13001	PERSONAL FIJO.MERIDA.RETRIBUCIONES BASICAS	133.262,30	1.871,82	135.134,12	65.687,21	65.687,21	65.687,21		69.446,91
333	13002	OTRAS REMUNERACIONES. PERSONAL MALPARTIDA				169.348,11	169.348,11	169.348,11		-169.348,11
333	13003	OTRAS REMUNERACIONES.PERSONAL MERIDA				69.446,90	69.446,90	69.446,90		-69.446,90
333	13100	PERSONAL EVENTUAL.MALPARTIDA.RETRIBUCIONE	63.977,82		63.977,82	19.611,90	19.611,90	19.611,90		44.365,92
333	13101	PERSONAL EVENT.MALPART.OTRAS REMUNERACIONES				21.376,61	21.376,61	21.376,61		-21.376,61
333	16000	SEGURIDAD SOCIAL MALPARTIDA	109.392,84	-6.982,61	102.410,23	100.830,81	100.830,81	92.359,37	8.471,44	1.579,42
333	16001	SEGURIDAD SOCIAL MERIDA	40.363,94		40.363,94	41.283,05	41.283,05	37.713,96	3.569,09	-919,11
333	16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	250,00		250,00					250,00
333	16205	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTE	400,00		400,00	210,07	210,07	210,07		189,93
333	20200	ALQUILER DEPOSITO-ALMACEN	4.100,64		4.100,64	4.034,28	4.034,28	4.034,28		66,36
333	21200	PEQUEÑAS REFORMAS	4.940,00		4.940,00	1.252,35	1.252,35	423,50	828,85	3.687,65
333	21300	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA E INSTALACIONES	3.000,00		3.000,00	3.198,01	3.198,01	1.912,72	1.285,29	-198,01
333	21301	REPARACION DE EQUIPOS	427,50		427,50					427,50
333	21302	INSTALACIONES ELECTRICAS	475,00		475,00	171,63	171,63		171,63	303,37
333	21303	LUMINARIAS	1.000,00		1.000,00	984,15	984,15	14,81	969,34	15,85
333	21304	FOTOCOPIADORA Y FAX	400,00		400,00	377,92	377,92	377,92		22,08
333	21600	MANTENIM.Y REPAR.EQUIPOS MALPARTIDA	600,00		600,00					600,00
333	21601	MANTENIM. Y REPAR. EQUIPOS MERIDA	1.000,00		1.000,00	510,59	510,59	510,59		489,41
333	21900	CONSERV.Y RESTAUR.FONDOS BIBLIOGRAF,DOCUMENTALES Y OTROS	2.000,00		2.000,00	2.046,11	2.046,11	702,16	1.343,95	-46,11
333	22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE.MALPARTIDA	665,00		665,00	747,35	747,35	747,35		-82,35
333	22001	PRENSA,REVISTAS,LIBROS Y OTROS PUB.MALPARTIDA	1.000,00		1.000,00	661,05	661,05	561,25	99,80	338,95
333	22002	MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	1.500,00		1.500,00	1.912,65	1.912,65	888,91	1.023,74	-412,65
333	22003	IMPRESA	299,91		299,91	326,70	326,70	326,70		-26,79
333	22100	ENERGIA ELECTRICA	36.697,65		36.697,65	34.013,25	34.013,25	19.831,18	14.182,07	2.684,40
333	22103	COMBUSTIBLE Y CARBURANTES	120,00		120,00	95,00	95,00	95,00		25,00
333	22104	VESTUARIO	570,00		570,00	665,17	665,17	41,14	624,03	-95,17
333	22106	PRODUCTOS FARMACEUTICOS	50,00		50,00					50,00
333	22108	PRODUCTOS TIENDA-LIBRERIA	90,00		90,00					90,00
		Suma	689.667,55	-600,00	689.267,55	680.227,81	680.227,81	647.658,31	32.569,50	9.039,74

11

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

I. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

APLICACIÓN PRESUP.	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
333	22110	PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	478,56		478,56	203,76	203,76	203,76	274,80
333	22111	PEQUEÑOS PRODUCTOS DE FERRETERIA Y FONTANERIA	570,00		570,00	588,79	588,79	588,79	-18,79
333	22200	TELEFONICAS	6.000,00		6.000,00	5.664,98	5.664,98	3.424,18	335,02
333	22201	POSTALES MALPARTIDA	1.080,00		1.080,00	548,25	548,25	548,25	531,75
333	223	TRANSPORTES	250,00		250,00	7,52	7,52	7,52	242,48
333	22400	PRIMAS DE SEGUROS (RESPONS.CIVIL, INCENDIOS)	14.450,00		14.450,00	14.347,56	14.347,56	14.347,56	102,44
333	225	TRIBUTOS	50,00		50,00	143,60	143,60	143,60	-93,60
333	22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	670,00		670,00	103,55	103,55	103,55	566,45
333	22602	PUBLICIDAD Y PROGAGANDA	400,00		400,00				400,00
333	22606	REUNIONES, CONFERENCIAS, EXPOSICIO NES Y ACTIVIDADES	33.000,00		33.000,00	23.565,46	23.565,46	17.110,92	9.434,54
333	22699	GASTOS DE FOTOGRAFIA	237,50		237,50	65,55	65,55	65,55	171,95
333	22700	DESINFECCION Y DESRATIZACION	750,00		750,00	718,64	718,64	718,64	31,36
333	22701	SEGURIDAD	4.000,00		4.000,00	3.920,45	3.920,45	3.261,00	79,55
333	23010	DIETAS DEL PERSONAL DIRECTIVO.MALPARTIDA	530,00		530,00	250,25	250,25	250,25	279,75
333	23011	DIETAS PERSONAL DIRECTIVO.MERIDA	250,00		250,00				250,00
333	23020	DIETAS PERSONAL NO DIRECTIVO MALPARTIDA	40,00		40,00	220,00	220,00	220,00	-180,00
333	23021	DIETAS PERSONAL NO DIRECTIVO MERIDA	50,00		50,00				50,00
333	23110	LOCOMOCION PERSONAL DIRECTIVO. MALPARTIDA	400,00	300,00	700,00	1.013,71	1.013,71	1.013,71	-313,71
333	23111	LOCOMOCION PERSONAL DIRECTIVO MERIDA	200,00		200,00	241,61	241,61	241,61	-41,61
333	23120	LOCOMOCION PERSONAL NO DIRECTIVO MALPARTIDA	200,00	300,00	500,00	448,20	448,20	448,20	51,80
333	23121	LOCOMOCIÓN PERSONAL NO DIRECTIVO MERIDA	100,00		100,00	139,56	139,56	139,56	-39,56
333	352	INTERESES DE DEMORA	105,00		105,00				105,00
333	359	OTROS GASTOS FINANCIEROS	400,00		400,00	336,54	336,54	336,54	63,46
333	62200	REFORMAS	100,00		100,00				100,00
333	62300	CENTRAL DE ALARMAS	500,00		500,00				500,00
333	62500	MOBILIARIO MALPARTIDA	300,00		300,00				300,00
333	62600	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN MALPARTIDA	250,00		250,00	79,90	79,90	79,90	170,10
333	63500	REPOSICION MOBILIARIO MALPARTIDA	200,00		200,00				200,00
333	640	PATENTES Y MARCAS	90,00		90,00				90,00
333	680	ADQUISICION Y AMPLIACIÓN DE FONDOS	300,00		300,00				300,00
		Suma	755.818,61		755.818,61	732.835,69	732.835,69	690.911,40	22.982,92

12

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
13	Personal Laboral								
	130 Personal Laboral Fijo								
	13000 PERSONAL FIJO MALPARTIDA.RETRIBUCIONES BASICAS	283.284,95	4.510,79	287.795,74	141.436,94	141.436,94	141.436,67	0,27	146.358,80
	13001 PERSONAL FIJO.MERIDA,RETRIBUCIONES BASICAS	133.262,30	1.871,82	135.134,12	65.687,21	65.687,21	65.687,21		69.446,91
	13002 OTRAS REMUNERACIONES. PERSONAL MALPARTIDA				169.348,11	169.348,11	169.348,11		-169.348,11
	13003 OTRAS REMUNERACIONES.PERSONAL MERIDA				69.446,90	69.446,90	69.446,90		-69.446,90
	Total Concepto	416.547,25	6.382,61	422.929,86	445.919,16	445.919,16	445.918,89	0,27	-22.989,30
	131 Personal Laboral eventual								
	13100 PERSONAL EVENT.MALPARTIDA.RETRIB.BASICAS	63.977,82		63.977,82	19.611,90	19.611,90	19.611,90		44.365,92
	13101 PERSONAL EVENT.MALPART.OTRAS REMUNERACIONES				21.376,61	21.376,61	21.376,61		-21.376,61
	Total Concepto	63.977,82		63.977,82	40.988,51	40.988,51	40.988,51		22.989,31
	Total Artículo.	480.525,07	6.382,61	486.907,68	486.907,67	486.907,67	486.907,40	0,27	0,01
16	Cuotas, prestaciones y gastos sociales a cargo del empleador								
	160 Cuotas sociales								
	16000 SEGURIDAD SOCIAL MALPARTIDA	109.392,84	-6.982,61	102.410,23	100.830,81	100.830,81	92.359,37	8.471,44	1.579,42
	16001 SEGURIDAD SOCIAL MERIDA	40.363,94		40.363,94	41.283,05	41.283,05	37.713,96	3.569,09	-919,11
	Total Concepto	149.756,78	-6.982,61	142.774,17	142.113,86	142.113,86	130.073,33	12.040,53	660,31
	162 Gastos sociales del personal								
	16200 FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL	250,00		250,00					250,00
	16205 SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTE	400,00		400,00	210,07	210,07	210,07		189,93
	Total Concepto	650,00		650,00	210,07	210,07	210,07		439,93
	Total Artículo.	150.406,78	-6.982,61	143.424,17	142.323,93	142.323,93	130.283,40	12.040,53	1.100,24

31

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítulo: 1 GASTOS DE PERSONAL

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
	Total Capítulo	630.931,85	-600,00	630.331,85	629.231,60	629.231,60	617.190,80	12.040,80	1.100,25

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítulo: 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
20	Arrendamientos y cánones								
	202 Arrendamientos de edificios y otras construcciones								
	20200 DEPOSITO ALMACEN	4.100,64		4.100,64	4.034,28	4.034,28	4.034,28	66,36	
	Total Concepto	4.100,64		4.100,64	4.034,28	4.034,28	4.034,28	66,36	
	Total Artículo.	4.100,64		4.100,64	4.034,28	4.034,28	4.034,28	66,36	
21	Reparaciones, mantenimiento y conservación								
	212 Edificios y otras construcciones								
	21200 PEQUEÑAS REFORMAS	4.940,00		4.940,00	1.252,35	1.252,35	423,50	3.687,65	
	Total Concepto	4.940,00		4.940,00	1.252,35	1.252,35	423,50	3.687,65	
	213 Maquinaria, instalaciones técnicas y utillaje								
	21300 MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA E INSTALACIONES	3.000,00		3.000,00	3.198,01	3.198,01	1.912,72	-198,01	
	21301 REPARACION DE EQUIPOS	427,50		427,50				427,50	
	21302 INSTALACIONES ELECTRICAS	475,00		475,00	171,63	171,63		303,37	
	21303 LUMINARIAS	1.000,00		1.000,00	984,15	984,15	14,81	15,85	
	21304 FOTOCOPIADORA Y FAX	400,00		400,00	377,92	377,92	377,92	22,08	
	Total Concepto	5.302,50		5.302,50	4.731,71	4.731,71	2.305,45	570,79	
	216 Equipos para procesos de información								
	21600 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EQUIPOS. MALPARTIDA	600,00		600,00				600,00	
	21601 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES DE EQUIPOS. MERIDA	1.000,00		1.000,00	510,59	510,59	510,59	489,41	
	Total Concepto	1.600,00		1.600,00	510,59	510,59	510,59	1.089,41	
	219 Otro inmovilizado material								
	21900 CONSERV. Y RESTAUR.FONDOS BIBLIOG.DOCUM.Y OTRO	2.000,00		2.000,00	2.046,11	2.046,11	702,16	-46,11	
	Total Concepto	2.000,00		2.000,00	2.046,11	2.046,11	702,16	-46,11	

15

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítulo: 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
	Total Artículo.	13.842,50		13.842,50	8.540,76	8.540,76	3.941,70	4.599,06	5.301,74
22	Material, suministros y otros								
	220 Material de oficina								
	22000 ORDINARIO NO INVENTARIABLE.MALPARTIDA	665,00		665,00	747,35	747,35	747,35		-82,35
	22001 PRENSA,REVISTAS,LIBROS Y OTROS PUB.MALPARTIDA	1.000,00		1.000,00	661,05	661,05	561,25	99,80	338,95
	22002 MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	1.500,00		1.500,00	1.912,65	1.912,65	888,91	1.023,74	-412,65
	22003 IMPRENTA	299,91		299,91	326,70	326,70	326,70		-26,79
	Total Concepto	3.464,91		3.464,91	3.647,75	3.647,75	2.524,21	1.123,54	-182,84
	221 Suministros								
	22100 ENERGIA ELECTRICA	36.697,65		36.697,65	34.013,25	34.013,25	19.831,18	14.182,07	2.684,40
	22103 COMBUSTIBLE Y CARBURANTES	120,00		120,00	95,00	95,00	95,00		25,00
	22104 VESTUARIO	570,00		570,00	665,17	665,17	41,14	624,03	-95,17
	22106 PRODUCTOS FARMACEUTICOS	50,00		50,00					50,00
	22108 PRODUCTOS TIENDA-LIBRERIA	90,00		90,00					90,00
	22110 PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO	478,56		478,56	203,76	203,76	203,76		274,80
	22111 PEQUEÑOS PRODUCTOS DE FERRETERIA FONTANERIA	570,00		570,00	588,79	588,79	588,79		-18,79
	Total Concepto	38.576,21		38.576,21	35.565,97	35.565,97	20.759,87	14.806,10	3.010,24
	222 Comunicaciones								
	22200 TELEFONICAS	6.000,00		6.000,00	5.664,98	5.664,98	3.424,18	2.240,80	335,02
	22201 POSTALES MALPARTIDA	1.080,00		1.080,00	548,25	548,25	548,25		531,75
	Total Concepto	7.080,00		7.080,00	6.213,23	6.213,23	3.972,43	2.240,80	866,77
	223 TRANSPORTES								
	223 TRANSPORTES	250,00		250,00	7,52	7,52	7,52		242,48
	Total Concepto	250,00		250,00	7,52	7,52	7,52		242,48

16

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítulo: 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
224	Primas de seguros								
22400	PRIMAS DE SEGUROS (RESPONS.CIVIL, INCENDIOS)	14.450,00		14.450,00	14.347,56	14.347,56	14.347,56	102,44	
	Total Concepto	14.450,00		14.450,00	14.347,56	14.347,56	14.347,56	102,44	
225	TRIBUTOS								
225	TRIBUTOS	50,00		50,00	143,60	143,60	143,60	-93,60	
	Total Concepto	50,00		50,00	143,60	143,60	143,60	-93,60	
226	Gastos diversos								
22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS	670,00		670,00	103,55	103,55	103,55	566,45	
22602	PUBLICIDAD Y PROGAGANDA	400,00		400,00				400,00	
22606	REUNIONES, CONFERENCIAS, EXPOSICIONE S Y ACTIVIDADES	33.000,00		33.000,00	23.565,46	23.565,46	17.110,92	6.454,54	
22699	GASTOS DE FOTOGRAFIA	237,50		237,50	65,55	65,55	65,55	171,95	
	Total Concepto	34.307,50		34.307,50	23.734,56	23.734,56	17.280,02	6.454,54	
227	Trabajos realizados por otras empresas y profesionales								
22700	DESINFECCION Y DESRATIZACION	750,00		750,00	718,64	718,64	718,64	31,36	
22701	SEGURIDAD	4.000,00		4.000,00	3.920,45	3.920,45	3.261,00	659,45	
	Total Concepto	4.750,00		4.750,00	4.639,09	4.639,09	3.979,64	659,45	
	Total Artículo.	102.928,62		102.928,62	88.299,28	88.299,28	63.014,85	25.284,43	
23	Indemnizaciones por razón del servicio								
230	Dietas								
23010	DEL PERSONAL DIRECTIVO MALPARTIDA	530,00		530,00	250,25	250,25	250,25	279,75	
23011	DEL PERSONAL DIRECTIVO MERIDA	250,00		250,00				250,00	
23020	DEL PERSONAL NO DIRECTIVO MALPARTIDA	40,00		40,00	220,00	220,00	220,00	-180,00	
23021	DEL PERSONAL NO DIRECTIVO MERIDA	50,00		50,00				50,00	

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítulo: 2 GASTOS CORRIENTES EN BIENES Y SERVICIOS

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
	Total Concepto	870,00		870,00	470,25	470,25	470,25		399,75
231	Locomoción								
23110	LOCOMOCION PERSONAL DIRECTIVO MALPARTIDA	400,00	300,00	700,00	1.013,71	1.013,71	1.013,71		-313,71
23111	LOCOMOCION PERSONAL DIRECTIVO MERIDA	200,00		200,00	241,61	241,61	241,61		-41,61
23120	LOCOMOCION DEL PERSONAL NO DIRECTIVO MALPARTIDA	200,00	300,00	500,00	448,20	448,20	448,20		51,80
23121	LOCOMOCIÓN DEL PERSONAL NO DIRECTIVO MERIDA	100,00		100,00	139,56	139,56	139,56		-39,56
	Total Concepto	900,00	600,00	1.500,00	1.843,08	1.843,08	1.843,08		-343,08
	Total Artículo.	1.770,00	600,00	2.370,00	2.313,33	2.313,33	2.313,33		56,67
	Total Capítulo	122.641,76	600,00	123.241,76	103.187,65	103.187,65	73.304,16	29.883,49	20.054,11

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítulo: 3 GASTOS FINANCIEROS

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
35	Intereses de demora y otros gastos financieros								
352	INTERESES DE DEMORA								
352	INTERESES DE DEMORA	105,00		105,00					105,00
	Total Concepto	105,00		105,00					105,00
359	OTROS GASTOS FINANCIEROS								
359	OTROS GASTOS FINANCIEROS	400,00		400,00	336,54	336,54	336,54		63,46
	Total Concepto	400,00		400,00	336,54	336,54	336,54		63,46
	Total Artículo.	505,00		505,00	336,54	336,54	336,54		168,46
	Total Capítulo	505,00		505,00	336,54	336,54	336,54		168,46

61

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítulo: 6 INVERSIONES REALES

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
62	Inversión nueva asociada al funcionamiento operativo de los								
	622 Edificios y otras construcciones								
	62200 REFORMAS	100,00		100,00					100,00
	Total Concepto	100,00		100,00					100,00
	623 Maquinaria, instalaciones técnicas y utilaje								
	62300 CENTRAL DE ALARMAS	500,00		500,00					500,00
	Total Concepto	500,00		500,00					500,00
	625 Mobiliario								
	62500 MOBILIARIO MALPARTIDA	300,00		300,00					300,00
	Total Concepto	300,00		300,00					300,00
	626 Equipos para procesos de información								
	62600 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN MALPARTIDA	250,00		250,00	79,90	79,90	79,90		170,10
	Total Concepto	250,00		250,00	79,90	79,90	79,90		170,10
	Total Artículo.	1.150,00		1.150,00	79,90	79,90	79,90		1.070,10
63	Inversión de reposición asociada al funcionamiento operativo								
	635 Mobiliario								
	63500 REPOSICION MOBILIARIO MALPARTIDA	200,00		200,00					200,00
	Total Concepto	200,00		200,00					200,00
	Total Artículo.	200,00		200,00					200,00
64	Gastos en inversiones de carácter inmaterial								
	640 PATENTES Y MARCAS								
	640 PATENTES Y MARCAS	90,00		90,00					90,00
	Total Concepto	90,00		90,00					90,00

20

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS: RESUMEN POR CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Capítulo: 6 INVERSIONES REALES

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS			GASTOS COMPROMET.	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	PAGOS	OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE	REMANENTES DE CRÉDITO
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS					
	Total Artículo.	90,00		90,00				90,00	
68	Gastos en inversiones de bienes patrimoniales								
680	ADQUISICION Y AMPLIACION DE FONDOS								
680	ADQUISICION Y AMPLIACION DE FONDOS	300,00		300,00				300,00	
	Total Concepto	300,00		300,00				300,00	
	Total Artículo.	300,00		300,00				300,00	
	Total Capítulo	1.740,00		1.740,00	79,90	79,90	79,90	1.660,10	
	Total	755.818,61		755.818,61	732.835,69	732.835,69	690.911,40	41.924,29	
								22.982,92	

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO  
(2017)

II. LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

APLICACIÓN PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
34400	VENTA DE ENTRADAS AL MUSEO	20.000,00		20.000,00	21.299,50			21.299,50	21.224,50	75,00	1.299,50
34401	PRESTACION SERVICIOS HAPPENIG VOSTELL	500,00		500,00	918,32			918,32	760,82	157,50	418,32
36000	VENTA DE PUBLIC, CATALOGOS, FOLLETOS	3.100,00		3.100,00	2.741,19			2.741,19	2.740,75	0,44	-358,81
36001	VENTA DE OBJETOS	600,00		600,00	285,64			285,64	285,64		-314,36
390	Otros ingresos				273,25			273,25	273,25		273,25
45002	PRESIDENCIA. JUNTA DE EXTREMADURA	524.038,00		524.038,00	525.998,20			525.998,20	525.998,20		1.960,20
45200	FUNDACION EXTREMEÑA DE LA CULTURA	159.389,18		159.389,18	158.742,61			158.742,61	157.226,24	1.516,37	-646,57
46100	DIPUTACION PROVINCIAL DE CACERES	13.700,00		13.700,00	13.700,00			13.700,00	13.700,00		
46200	AYUNTAMIENTO DE MALPARTIDA DE CACERES				2.000,00			2.000,00		2.000,00	2.000,00
47000	DE EMPRESAS PRIVADAS	20.291,43		20.291,43							-20.291,43
47001	LIBERBANK										
48000	INSTITUTO FRANCÉS DE ESPAÑA										
48001	ASOCIACION AMIGOS MUSEO VOSTELL										
52000	INTERESES DE DEPOSITOS. INTERERES EN										
54000	Alquiler por la utilización privativa o el aprov. dom. pco.	200,00		200,00							-200,00
55900	CONCESION ADVA.CAFETERIA-RESTAURANT	14.000,00		14.000,00	18.050,00			18.050,00	18.050,00		4.050,00
	<b>Suma</b>	<b>755.818,61</b>		<b>755.818,61</b>	<b>744.008,71</b>			<b>744.008,71</b>	<b>740.259,40</b>	<b>3.749,31</b>	<b>-11.809,90</b>

(2017)

Capítulo: 3 TASAS, PRECIOS PÚBLICOS Y OTROS INGRESOS

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
34	Precios públicos										
	344 Entradas a museos, exposiciones, espectáculos										
	34400 VENTA DE ENTRADAS AL MUSEO	20.000,00		20.000,00	21.299,50		21.299,50	21.224,50	75,00	1.299,50	
	34401 PRESTACION SERVICIOS HAPPENIG VOSTELL	500,00		500,00	918,32		918,32	760,82	157,50	418,32	
	Total Concepto	20.500,00		20.500,00	22.217,82		22.217,82	21.985,32	232,50	1.717,82	
	Total Artículo.	20.500,00		20.500,00	22.217,82		22.217,82	21.985,32	232,50	1.717,82	
36	Ventas										
	360 Ventas										
	36000 VENTA DE PUBLIC, CATALOGOS, FOLLETOS	3.100,00		3.100,00	2.741,19		2.741,19	2.740,75	0,44	-358,81	
	36001 VENTA DE OBJETOS	600,00		600,00	285,64		285,64	285,64		-314,36	
	Total Concepto	3.700,00		3.700,00	3.026,83		3.026,83	3.026,39	0,44	-673,17	
	Total Artículo.	3.700,00		3.700,00	3.026,83		3.026,83	3.026,39	0,44	-673,17	
39	Otros ingresos										
	390 Otros ingresos										
	390 Otros ingresos				273,25		273,25	273,25		273,25	
	Total Concepto				273,25		273,25	273,25		273,25	
	Total Artículo.				273,25		273,25	273,25		273,25	
	Total Capítulo	24.200,00		24.200,00	25.517,90		25.517,90	25.284,96	232,94	1.317,90	

23

(2017)

Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
45	De Comunidades Autónomas										
450	De la Administración General de las Comunidades Autónomas										
45002	PRESIDENCIA - JUNTA DE EXTREMADURA	524.038,00		524.038,00	525.998,20		525.998,20	525.998,20			1.960,20
	Total Concepto	524.038,00		524.038,00	525.998,20		525.998,20	525.998,20			1.960,20
452	De fundaciones de las Comunidades Autónomas										
45200	FUNDACION EXTREMEÑA DE LA CULTURA	159.389,18		159.389,18	158.742,61		158.742,61	157.226,24	1.516,37		-646,57
	Total Concepto	159.389,18		159.389,18	158.742,61		158.742,61	157.226,24	1.516,37		-646,57
	Total Artículo.	683.427,18		683.427,18	684.740,81		684.740,81	683.224,44	1.516,37		1.313,63
46	De Entidades locales										
461	De Diputaciones, Consejos o Cabildos										
46100	DIPUTACION PROVINCIAL DE CACERES	13.700,00		13.700,00	13.700,00		13.700,00	13.700,00			
	Total Concepto	13.700,00		13.700,00	13.700,00		13.700,00	13.700,00			
462	De Ayuntamientos										
46200	AYUNTAMIENTO DE MALPARTIDA DE CACERES				2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00
	Total Concepto				2.000,00		2.000,00		2.000,00		2.000,00
	Total Artículo.	13.700,00		13.700,00	15.700,00		15.700,00	13.700,00	2.000,00		2.000,00
47	De empresas privadas										
470	De empresas privadas										
47000	DE EMPRESAS PRIVADAS	20.291,43		20.291,43							-20.291,43
47001	LIBERBANK										
	Total Concepto	20.291,43		20.291,43							-20.291,43

24

(2017)

Capítulo: 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
	Total Artículo.	20.291,43		20.291,43							-20.291,43
48	De familias e Instituciones sin fines de lucro										
480	De familias e Instituciones sin fines de lucro										
48000	INSTITUTO FRANCÉS DE ESPAÑA										
48001	ASOCIACION AMIGOS MUSEO VOSTELL										
	Total Concepto										
	Total Artículo.										
	Total Capítulo	717.418,61		717.418,61	700.440,81		700.440,81	696.924,44	3.516,37		-16.977,80

25

(2017)

Capítulo: 5 INGRESOS PATRIMONIALES

ARTÍCULO	CONCEPTO SUBCONCEPTO	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS RECONOCIDOS	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE	EXCESO / DEFECTO PREVISIÓN
		INICIALES	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS							
52	Intereses de depósitos										
	520 Intereses de depósitos										
	52000 INTERESES DE DEPOSITOS.INTERERES EN CTAS CTES										
	Total Concepto										
	Total Artículo.										
54	Rentas de bienes inmuebles										
	540 Rentas de bienes inmuebles										
	54000 Alquiler por la utilización privativa o el aprov. dom. pco.	200,00		200,00							-200,00
	Total Concepto	200,00		200,00							-200,00
	Total Artículo.	200,00		200,00							-200,00
55	Productos de concesiones y aprovechamientos especiales										
	559 Otras concesiones y aprovechamientos										
	55900 CONCESION ADVA.CAFETERIA-RESTAURANTE MVM	14.000,00		14.000,00	18.050,00		18.050,00	18.050,00			4.050,00
	Total Concepto	14.000,00		14.000,00	18.050,00		18.050,00	18.050,00			4.050,00
	Total Artículo.	14.000,00		14.000,00	18.050,00		18.050,00	18.050,00			4.050,00
	Total Capítulo	14.200,00		14.200,00	18.050,00		18.050,00	18.050,00			3.850,00
	Total	755.818,61		755.818,61	744.008,71		744.008,71	740.259,40		3.749,31	-11.809,90

26

ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO

III. RESULTADO PRESUPUESTARIO

EJERCICIO 2017

CONCEPTOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	AJUSTES	RESULTADO PRESUPUESTARIO
a. Operaciones corrientes	744.008,71	732.755,79		11.252,92
b) Operaciones de capital		79,90		-79,90
1.Total operaciones no financieras (a+b)	744.008,71	732.835,69		11.173,02
c) Activos financieros				
d) Pasivos financieros				
2. Total operaciones financieras (c+d)				
I. RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO (I=1+2)	744.008,71	732.835,69		11.173,02
<u>AJUSTES</u>				
3. Créditos gastados financiados con remanente de tesorería para gastos generales				
4. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio				
5. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio				
II. TOTAL AJUSTES (II=3+4-5)				
RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO (I+II)				11.173,02

27

ESTADO DEL REMANENTE DE TESORERÍA

EJERCICIO 2017

CUENTAS	COMPONENTES	IMPORTE		IMPORTE	
		AÑO		AÑO ANTERIOR	
57,556	1. Fondos líquidos		116.960,08		124.468,72
	2. Derechos pendientes de cobro		4.288,09		1.787,92
430	+ del Presupuesto corriente	3.749,31		1.258,31	
431	+ de Presupuestos cerrados	511,42		495,42	
257,258,270,275,440,442, 449,456,470,471,472,537, 538,550,565,566	+ de Operaciones no presupuestarias	27,36		34,19	
	3. Obligaciones pendientes de pago		71.836,70		87.946,97
400	+ del Presupuesto corriente	41.924,29		60.048,96	
401	+ de Presupuestos cerrados	782,07		773,22	
165,166,180,185,410,414, 419,453,456,475,476,477, 502,515,516,521,550,560, 561	+ de Operaciones no presupuestarias	29.130,34		27.124,79	
	4. Partidas pendientes de aplicación		3,91		
554,559	- cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,50			
555,5581,5585	+ pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	4,41			
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4)		49.415,38		38.309,67
2961,2962,2981,2982,49 00,4901,4902,4903,5961 ,5962,5981,5982	II. Saldos de dudoso cobro		375,52		
	III. Exceso de financiación afectada				
	IV. Remanente de tesorería para gastos generales (I - II - III)		49.039,86		38.309,67

82



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

## **1. ORGANIZACIÓN Y ACTIVIDAD**

El Consorcio denominado "Museo Vostell-Malpartida" se constituye como una entidad de derecho público, integrada por la Junta de Extremadura a través de la Presidencia, el Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres, la Diputación Provincial de Cáceres y la Caja de Ahorros de Extremadura.

El Consorcio tiene personalidad jurídica propia y plena capacidad para el cumplimiento de sus fines esenciales que son los que se enumeran a continuación:

El Consorcio tiene por objeto la promoción y desarrollo de las actividades, funcionamiento y potenciación del fenómeno cultural del Museo Vostell-Malpartida; prestándose para ello la cooperación económica, técnica y administrativa entre las Entidades que lo integran.

Velar por la conservación e integridad física de las obras del Museo Vostell-Malpartida y por el mantenimiento de los edificios, accesos y entornos ecológicos en que se inserta el complejo del "Lavadero":

Desarrollar al máximo la actividad específica del Museo propiciando todo tipo de actos culturales como exposiciones, charlas, representaciones, publicaciones, conciertos, etc. y contribuir a la difusión nacional e internacional de los fines que animan la actividad del Museo.

El Consorcio servirá con objetividad a los intereses que les encomiendan, con capacidad jurídica para adquirir y enajenar bienes. Ejercitar acciones, contratar y obligarse en general, con sometimiento pleno a la Ley y al Decreto.

### Estructura organizativa básica de la entidad:

Sus órganos de gobierno y de administración son los siguientes:

- a) El **Consejo Rector** que ostenta el gobierno y gestión superior del Consorcio y estará constituido por todos los entes integrados en el mismo.
- b) La **Comisión Ejecutiva**.
- c) El/la **Director Artístico**.
- d) El/la **Director Gerente**.

Tiene su domicilio social en Malpartida de Cáceres (Cáceres), en los locales del Museo del mismo nombre.

### Número medio de empleados:

Actualmente mantiene abiertos dos centros de trabajo uno en el Museo Vostell Malpartida en la Carretera de los Barruecos s/n en Malpartida de Cáceres (Cáceres), con una plantilla de 14 trabajadores (personal laboral), 13 fijos y 2 eventuales y otro centro en Paseo de Roma, s/n, Módulo E, Planta 3ª en la localidad de Mérida que cuenta con 4 trabajadores fijos (personal laboral). El total de la plantilla con ambos centros es de dieciocho trabajadores, 17 fijos y 2 eventuales.

### Estructura de su Organización contable:

El Consorcio organiza sus cuentas conforme al Plan General de Contabilidad Pública (artículo 22 de sus Estatutos) y someterá sus cuentas anuales a una auditoría contable (artículo 23 de sus Estatutos)

El Consorcio Gran Teatro de Cáceres queda adscrito a la Junta de Extremadura de acuerdo con lo establecido en el artículo 1º de sus Estatutos. En concreto, se encuentra adscrito a la Secretaría

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

General de Cultura de la Consejería de Cultura e Igualdad conforme a lo establecido en el Decreto 218/2017, de 27 de diciembre, por el que se establece la estructura orgánica de la Consejería de Cultura e Igualdad

Se rige por las disposiciones contenidas en sus estatutos (Decreto 6/1997, de 9 de enero, D.O.E. número 7, de 16 de enero de 1997), por la reglamentación interna dictada en desarrollo de los mismos, y supletoriamente por lo dispuesto en el Capítulo VI del Título II de la Ley 40/2015, de 1 de octubre, de Régimen jurídico del Sector Público, así como por el resto de normativa de derecho público que como entidad del sector público autonómico le sea aplicable. En cuanto al personal a su servicio, por el Convenio Colectivo para el personal laboral de la Junta de Extremadura (art. 5.1 de los Estatutos)

Está sujeto al régimen presupuestario, contable y de control de la Administración de la Comunidad Autónoma de Extremadura, sin perjuicio de su sujeción a lo previsto en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera. En todo caso, se llevará a cabo una auditoría de las cuentas anuales, que será responsabilidad del órgano de control de la Junta de Extremadura. Su presupuesto formará parte del Presupuesto General de la Junta de Extremadura, en cuanto Administración Pública de adscripción.

Los Estatutos del Consorcio se modificaron en el año 2014, por acuerdo del Consejo Rector en su reunión de 5 de diciembre de 2014 y publicados en el D.O.E. número 249, de 29 de diciembre de 2014. Se han adaptado a lo dispuesto en la Ley 27/2013, de 27 de diciembre, de racionalidad y sostenibilidad de la Administración Local y en la Ley 15/2014, de 16 de septiembre, de racionalización del Sector Público y otras medidas de reforma administrativa.

En el año 2015 sufre una nueva modificación por acuerdo del Consejo Rector en su reunión de 29 de diciembre de 2015, con la aprobación de las instituciones consorciadas, y publicados en el D.O.E. número 17, de 27 de enero de 2016. Mediante Decreto del Presidente 16/2015, de 6 de julio, por el que se modifican la denominación, el número, y las competencias de las Consejerías que conforman la Administración de la Comunidad Autónoma de Extremadura, se reestructura la organización de la Administración Pública autonómica, con base a criterios de austeridad, eficacia y eficiencia. Con el fin de adaptar los estatutos a esta nueva estructura organizativa, y particularmente a lo dispuesto en el Decreto 260/2015, de 7 de agosto, por el que se establece la estructura orgánica de la Presidencia de la Junta de Extremadura, derogado por Decreto 321/2015, de 29 de diciembre, se modificaron determinados preceptos de los estatutos que estaban vigentes.

Durante el año 2017, tiene su domicilio social en la Carretera de los Barruecos s/n, en la ciudad de Malpartida de Cáceres (Cáceres) y fiscal en Paseo de Roma, s/n, Módulo E, 3ª Planta, en la ciudad de Mérida.

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector

Principales fuentes de financiación de la entidad y su importancia relativa:

PRINCIPAL FUENTE DE FINANCIACIÓN DEL CONSORCIO	ARTÍCULO (€)	% PARTICIPACIÓN SOBRE PRESUPUESTO TOTAL . DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
4.- TRANSFERENCIAS CORRIENTES		
* De la Comunidad Autónoma, Junta de Extremadura	525.998,20	70,70%
* De Entidades Locales. Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres	2.000,00	0,27%
* De Entidades Locales. Diputación Provincial de Cáceres.	13.700,00	1,84%
* De familias e instituciones sin ánimo de lucro. Fundación	158.742,61	21,34%
<b>TOTAL CAPITULO 4</b>	<b>700.440,81</b>	
<b>% DEL CAPITULO 4 SOBRE PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>94,14%</b>	
<b>TOTAL PRESUPUESTO INGRESOS 2017. DERECHOS RECONOCIDOS NETOS</b>	<b>744.008,71</b>	

**2. GESTIÓN INDIRECTA DE SERVICIOS PÚBLICOS, CONVENIOS Y OTRAS FORMAS DE COLABORACIÓN. (NO EXISTEN)**

**3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables del Consorcio, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad Pública aprobado en la Orden EHA/1037/2010, de 13 abril, y demás disposiciones legales vigentes en materia contable, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Entidad, sin que para ello haya sido necesario dejar de aplicar ninguna disposición legal en materia contable.

Los Principios Contables utilizados para la elaboración de estas cuentas anuales con los establecidos en el Modelo Simplificado de Contabilidad Local, aprobado por Orden EHA/1782/2013, de 20 de septiembre.

Estos principios de contabilidad generalmente aceptados y aplicados por el Consorcio son los de gestión continuada, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación e importancia relativa. También le son de aplicación los principios contables de carácter presupuestarios recogidos en la normativa presupuestaria aplicable, en concreto: el principio de importancia presupuestaria, principio de desafectación.

No existe ningún principio contable o norma de valoración de carácter obligatorio que, teniendo un efecto significativo en las Cuentas Anuales, se haya dejado de aplicar en su elaboración.

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad, Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

#### Estructura de su organización contable:

La estructura del Presupuesto del Consorcio se ajusta a lo establecido en la Orden EHA/3565/2008, de 3 de diciembre, por la que se aprueba la estructura de los presupuestos de las entidades locales, modificada por la Orden HAP/419/2014 de 14 de marzo, agrupadas por Capítulos, separando las operaciones corrientes, de capital y financieras. Los capítulos a su vez se desglosarán en artículos, conceptos, subconceptos y partidas; y con la particularidad de que se establece contablemente la misma clasificación orgánica y funcional que se establece en la clasificación del Proyecto del Presupuesto General de la Comunidad Autónoma de Extremadura para el año 2019.

Todas las actuaciones sobre el presupuesto que conlleven una modificación de sus créditos iniciales, se registrarán por lo dispuesto en el Capítulo IV, Sección II, de las modificaciones de crédito; de la Ley 5/2007 de 19 de abril, General de Hacienda Pública de Extremadura.

La elaboración de cuentas anuales 2017 del Consorcio se presentan según la Instrucción del modelo simplificado de contabilidad local (Orden HAP/1782/2013, de 20 de septiembre), al tener un presupuesto superior a 300.000 € pero inferior a 3 millones de € (regulado en los artículos 200 a 212 del Texto Refundido de la Ley de Haciendas Locales). La razón de esta presentación, aunque el Consorcio queda adscrito a la Junta de Extremadura es la imposibilidad de disponer en estos momentos de la aplicación informática contable que utiliza la Junta de Extremadura (SICAEX), por lo que se ha optado por utilizar la aplicación informática de contabilidad para entidades locales SICALWIN, ofrecida por la Diputación Provincial de Cáceres, entidad consorciada.

#### **4. NORMAS DE RECONOCIMIENTO Y VALORACIÓN**

El Consorcio dispone de un inventario de bienes detallado y conciliado con los importes que figuran en las cuentas del inmovilizado. No ha sido necesario dotar provisiones de ningún tipo en este ejercicio.

No existen inversiones financieras en la entidad

No existen existencias.

##### **a) Inmovilizado Intangible.**

Los diversos elementos comprendidos en el inmovilizado inmaterial se ha valorado por su precio de adquisición; se han aplicado los criterios establecidos para el inmovilizado material por lo que respecta a la dotación de amortizaciones y demás correcciones valorativas, sin perjuicio de lo señalado en las normas siguientes con respecto a los bienes y derechos que a continuación se indican:

- Aplicaciones Informáticas. Se incluirán en el activo los programas de ordenador, tanto los adquiridos a terceros como los elaborados por la propia entidad, utilizando los medios propios de que disponga y únicamente en los casos en que esté prevista su utilización en varios ejercicios.

En ningún caso podrán figurar en el activo los gastos de mantenimiento de la aplicación informática.

No existen contratos de arrendamiento financiero, por lo que no se establecen criterios de contabilización de contratos de arrendamientos financieros.

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

**b) Inmovilizado Material, bienes destinados al uso general y patrimonio público del suelo.**

Los bienes comprendidos en este apartado se encuentran valorados a su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, e incluye los gastos necesarios para su puesta en marcha. Asimismo, forma parte del coste de los bienes la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas a los bienes. En los bienes que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se hayan devengado antes de la puesta en funcionamiento del inmovilizado material. Las reparaciones y los gastos de mantenimiento que no representan una ampliación de la vida útil son cargados directamente en la cuenta de gastos, teniendo su reflejo en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de renovación, ampliación y mejora que suponen un aumento de su productividad o alargamiento de la vida útil del bien, se capitalizan como mayor coste de los respectivos bienes.

La dotación anual a la amortización se calcula siguiendo el método lineal en función de la vida útil estimada para cada bien, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute.

Se efectúa la corrección valorativa correspondiente por deterioro de valor cuando el valor contable del bien supera su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor de uso.

Pérdidas de carácter irreversible en el inmovilizado: Si se produce una disminución de valor de carácter irreversible y distinta de la amortización sistemática, se procederá a corregir la valoración del bien correspondiente, contabilizando la pérdida como gasto del ejercicio y provocando una corrección del valor amortizable del bien.

Revalorizaciones: No será admisible la revalorización de los bienes que componen el inmovilizado, salvo en el caso de regularizaciones de valores legalmente establecidas.

**c) Inversiones Inmobiliarias.**

La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

**d) Bienes integrantes del Patrimonio Histórico.**

La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

**e) Permutas.**

La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

**f) Créditos y débitos por la actividad propia.**

Las partidas a cobrar se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los gastos de la transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

**g) Activos financieros y pasivos financieros.**

Los instrumentos financieros se clasifican en el momento de su reconocimiento inicial como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, de conformidad con el fondo económico del acuerdo contractual y con sus definiciones correspondientes.

1.- Activos financieros.

a. Préstamos y partidas a cobrar.

Los préstamos y partidas a cobrar se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los gastos de la transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La valoración posterior de estos activos se efectúa por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva del deterioro. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

b. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los gastos de la transacción que le sean directamente atribuibles.

La valoración posterior de estos activos se efectúa por su coste amortizado, contabilizándose los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva del deterioro. La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

c. Activos financieros mantenidos para negociar.

Los activos financieros mantenidos para negociar se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos de la transacción que le son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

  
Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

La valoración posterior de estos activos se efectúa por su valor razonable, sin deducir los gastos de la transacción en que pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

d. Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas se valoran inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, si existiera una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considerará como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

La valoración posterior de estos activos se efectúa por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de la inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los gastos de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de lo que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones, en la estimación del deterioro se tiene en cuenta el patrimonio de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

e. Activos financieros disponibles para la venta.

Los activos financieros disponibles para la venta se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los gastos de la transacción que le sean directamente atribuibles.

La valoración posterior de estos activos se efectúa por su valor razonable, sin deducir los gastos de la transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja o se deteriore, momento en que el importe así reconocido se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor del activo en cuestión se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor en el caso de instrumentos de deuda adquiridos, o bien la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo producida por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable si se trata de inversiones en instrumento de patrimonio. La corrección valorativa por deterioro de estos activos es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y el valor razonable en el momento en que se efectúa la valoración.

f. Baja de activos financieros.

La baja de los activos financieros se produce cuando expira o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del mismo, habiéndose cedido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del mismo. Cuando el activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida y el valor en libros del activo financiero determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, formando parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

**2. Pasivos financieros.**

a. Débitos y partidas a pagar.

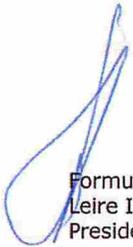
Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustada por los gastos de la transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La valoración posterior se efectúa por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, se continúan valorando por dicho importe.

b. Pasivos financieros mantenidos para negociar.

Los pasivos financieros mantenidos para negociar se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos de la transacción que le son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

La valoración posterior de estos pasivos se efectúa por su valor razonable, sin deducir los gastos de la transacción en que pudiera incurrir en su enajenación.

  
Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad, Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

Los cambios que se producen en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

c. Baja de pasivos financieros.

La baja de un pasivo financiero se produce cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tiene lugar.

3. Instrumentos de patrimonio propio.

En el caso de que el Consorcio realice cualquier tipo de transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se registra en el patrimonio propio como una variación de los fondos propios y, en ningún caso, se reconocen como activos financieros del Consorcio ni se registra resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos derivados de estas transacciones se registran directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

4. Fianzas entregadas y recibidas.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación de servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el período de arrendamiento o durante el período en el que se preste el servicio, de acuerdo con las normas sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas se toma como período remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe.

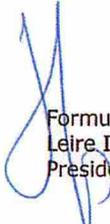
Cuando la fianza sea a corto plazo, no se efectúa el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

**h) Existencias.**

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valoran a su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción.

El precio de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, y se incluyen los gastos adicionales que se producen hasta que los bienes se hallan ubicados para su venta, tales como transportes, aranceles de aduanas, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de las existencias.

El coste de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otros materiales consumibles, los costes directamente imputables al producto, así como la parte que razonablemente corresponda de los costes indirectamente imputables al producto, en la medida en que tales costes correspondan al período de fabricación, elaboración o construcción, en los que se ha incurrido al ubicarlos para su venta y se basen en el nivel de utilización de la capacidad normal de trabajo de los medios de producción.

  
Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

En las existencias que necesitan un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción, los gastos financieros que se hayan devengado antes de dicho momento.

Cuando se trata de asignar valor a los bienes concretos que forman parte de un inventario de bienes intercambiables ente sí, se adopta con carácter general el método del precio medio o coste medio ponderado.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias, en los epígrafes "Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación" y "Aprovisionamientos", según sea el tipo de existencias.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran a su coste. La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

**i) Transacciones en moneda extranjera.**

La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

**j) Créditos y demás derechos no presupuestarios.**

Se registrarán por el importe entregado. En el caso de créditos, la diferencia entre dicho importe y el nominal de los créditos deberá computarse como ingreso por intereses en el ejercicio en que se devenguen, siguiendo un criterio financiero y reconociéndose el crédito por intereses en el activo.

Los créditos por venta de inmovilizado se valorarán por el precio de venta, excluidos en todo caso los intereses incorporados al nominal del crédito, los cuales serán imputados como se indica en el párrafo anterior.

Los intereses devengados y no vencidos figurarán en cuentas de crédito del grupo 2 ó 5 en función de su vencimiento.

Se registrarán en dichas partidas de crédito los intereses implícitos que se devenguen, con arreglo a un criterio financiero, con posterioridad a la fecha de adquisición de los valores negociables.

Deberán practicarse las correcciones de valor que procedan, dotándose, en su caso, las correspondientes correcciones, para reflejar las posibles insolvencias que se presenten con respecto al cobro de los activos de que se trate.

**k) Deudas y demás obligaciones no presupuestarias.**

Figurarán en el Balance por su valor de reembolso. En su caso, la diferencia entre dicho valor y la cantidad recibida figurará separadamente en el activo del Balance; tal diferencia debe imputarse anualmente a resultados en las cantidades que corresponda de acuerdo con un criterio financiero.

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

Las deudas por compra de inmovilizado se valorarán por su nominal. Los intereses incorporados al nominal, excluidos los que se hayan integrado en el valor del inmovilizado, figurarán separadamente en el activo del Balance, imputándose anualmente a resultados en las cantidades que correspondan de acuerdo con un criterio financiero.

**l) Derechos a cobrar presupuestarios y obligaciones presupuestarias.**

Los derechos a cobrar presupuestarios figurarán por el importe a percibir.

Los derechos a cobrar procedentes de ingresos de Derecho Público habrán de valorarse por el importe determinado en el acto de liquidación que los genere, tanto procedan de ingresos sin contraprestación y de exacción obligatoria, como de prestaciones de servicios, realización de actividades y utilización privativa o aprovechamiento especial del dominio público.

Los derechos de cobro derivados de la venta de bienes conceptuados como existencias habrán de registrarse por el importe de la contraprestación a percibir por la venta, sin incluir los impuestos legalmente repercutibles, ni los gastos satisfechos por cuenta del deudor, los cuales se integrarán en otras cuentas a cobrar no presupuestarias.

Los derechos de cobro derivados de otras prestaciones de servicios y cesiones de bienes patrimoniales, efectuadas en régimen de Derecho Privado, se registrarán por el importe de la contraprestación a percibir por los mismos, siguiéndose los mismos criterios que en el párrafo anterior, en cuanto a los impuestos legalmente repercutibles y los gastos satisfechos por cuenta del deudor.

Los derechos de cobro derivados de la emisión de pasivos financieros se registrarán por el importe a percibir en el momento de la emisión.

Deberán realizarse las correcciones valorativas que procedan, dotándose, en su caso, las provisiones que reflejen el riesgo de insolvencia con respecto al cobro de los derechos de que se trate.

Las obligaciones presupuestarias figurarán por el importe a satisfacer. Dicho valor, que debe considerarse como la cantidad a pagar en el momento de su vencimiento, estará formado por el principal de la deuda más, en su caso, las retribuciones implícitas que se pudieran haber pactado en la financiación de la operación.

En el caso de obligaciones por compra de existencias o de servicios figurarán por el importe de la contraprestación a realizar. Tal importe no comprenderá los impuestos legalmente deducibles, que se registrarán en cuentas a pagar no presupuestarias.

**m) Impuesto sobre beneficios.**

El gasto por el impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula agregando al impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, y después de aplicar las deducciones fiscales pertinentes, la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro

  
Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecte ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Las diferencias temporarias deducibles darán lugar a menores cantidades a pagar o mayores cantidades a devolver por impuestos en ejercicios futuros, mientras que las diferencias temporarias imponibles darán lugar a mayores cantidades a pagar o menores cantidades a devolver por impuestos en ejercicio futuros.

#### **n) Ingresos y gastos.**

Los ingresos y gastos se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios.

Los ingresos procedentes de la prestación de servicios se reconocen considerando el porcentaje de realización del servicio a la fecha de cierre del ejercicio, cuando el importe de los ingresos, el grado de realización, los costes ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden valorarse con fiabilidad y es probable que el Consorcio reciba los beneficios o rendimientos económicos derivado de la transacción.

En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado no puede ser estimado de forma fiable, los ingresos sólo se reconocen en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

#### **o) Provisiones y contingencias.**

La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

#### **p) Subvenciones, donaciones y legados.**

El Consorcio recibe anualmente subvenciones para la financiación de sus actividades, concedidas por las Administraciones Públicas, para asegurar el cumplimiento de los fines de la actividad propia.

Para la contabilización de las subvenciones recibidas, el Consorcio sigue los criterios:

##### **p1) Subvenciones, donaciones y legados de capital**

Las subvenciones de capital recibidas por el Consorcio para su actividad propia siguen las siguientes normas:

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

Se registran en el momento de su concesión como Ingresos a distribuir en varios ejercicios, por el importe concedido, y se imputan a resultados a partir del momento en que el Consorcio tiene certeza absoluta de su cobro, en proporción al nivel de ejecución de las actividades que financian o a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones.

p2) Otras subvenciones, donaciones y legados corrientes:

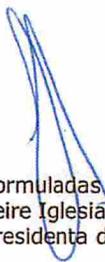
- a) Las subvenciones, donaciones y legados recibidos por el Consorcio para financiar los gastos recurrentes (los de la explotación) de la actividad propia han sido consideradas íntegramente como ingresos del ejercicio, e imputadas al resultado de la explotación en función de las condiciones establecidas o la finalidad señalada.
- b) Dentro de las subvenciones no reintegrables, las de Tesorería, se imputarán al ejercicio de la siguiente forma:
  - Si se conceden sin asignación a una finalidad concreta se reconocerán como ingresos del ejercicio en que se conceden.
  - Si se conceden con asignación a una finalidad concreta, y de acuerdo con el principio de correlación de ingresos y gastos, se imputarán a resultados en función en que se realiza o según el grado de avance de los proyectos objetos de la subvención. La parte pendiente de imputar a resultados se contabiliza en la cuenta de Otras subvenciones, donaciones y legados como ingresos a distribuir en varios ejercicios.

**q) Negocios Conjuntos.**

La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

**r) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.**

La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

  
Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad, Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL

Las variaciones experimentadas durante el ejercicio en las partidas que componen el inmovilizado material han sido las siguientes:

AÑO 2017								
Denominación del bien	2110 CONSTRUCCIONES	2111 LAVADERO DE LANAS	2150 CENTRAL DE ALARMAS	2140 MAQUINARIA	2191 UTILLAJE	2160 MOBILIARIO	2170 EQUIPOS PROCESOS INFORMACIÓN	2192 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL
Saldo inicial	5.011,20	88.858,78	1.010,59	12.735,55	20.122,00	68.620,95	39.243,84	14.312,23
Adquisiciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,90	0,00
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	3.565,88	12.447,56	36.777,70	0,00
<b>SALDO FINAL</b>	<b>5.011,20</b>	<b>88.858,78</b>	<b>1.010,59</b>	<b>12.735,55</b>	<b>16.556,12</b>	<b>56.173,39</b>	<b>2.546,04</b>	<b>14.312,23</b>
AMORTIZACIONES								
Saldo inicial	3.507,80	28.879,07	112,43	5.369,23	19.701,85	63.965,78	38.409,81	11.767,94
Entradas	350,78	2.665,76	30,32	126,09	88,57	1.840,05	489,55	1.126,84
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	3.565,88	12.447,56	36.777,70	0,00
Saldo final	3.858,58	31.544,83	142,75	5.495,32	16.224,54	53.358,28	2.121,66	12.894,78
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>1.152,62</b>	<b>57.313,95</b>	<b>867,84</b>	<b>7.240,23</b>	<b>331,58</b>	<b>2.815,11</b>	<b>424,38</b>	<b>1.417,45</b>
Coefficientes de amortización utilizados	7%	3%	3%	12%	12%	10%	25%	10%
Métodos de amortización	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

AÑO 2016								
Denominación del bien	2110 CONSTRUCCIONES	2111 LAVADERO DE LANAS	2150 CENTRAL DE ALARMAS	2140 MAQUINARIA	2191 UTILLAJE	2160 MOBILIARIO	2170 EQUIPOS PROCESOS INFORMACIÓN	2192 OTRO INMOVILIZADO MATERIAL
Saldo inicial	5.011,20	88.858,78	1.010,59	12.735,55	20.122,00	68.312,51	38.854,15	14.291,73
Adquisiciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308,44	389,69	20,50
Bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SALDO FINAL</b>	<b>5.011,20</b>	<b>88.858,78</b>	<b>1.010,59</b>	<b>12.735,55</b>	<b>20.122,00</b>	<b>68.620,95</b>	<b>39.243,84</b>	<b>14.312,23</b>
AMORTIZACIONES								
Saldo inicial	3.157,02	26.213,31	82,12	5.144,72	19.587,93	61.345,38	37.964,40	10.353,90
Entradas	350,78	2.665,76	30,32	224,51	113,92	2.620,40	445,41	1.414,04
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	3.507,80	28.879,07	112,43	5.369,23	19.701,85	63.965,78	38.409,81	11.767,94
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>1.503,40</b>	<b>59.979,71</b>	<b>898,16</b>	<b>7.366,32</b>	<b>420,15</b>	<b>4.655,17</b>	<b>834,03</b>	<b>2.544,29</b>
Coefficientes de amortización utilizados	7%	3%	3%	12%	12%	10%	25%	10%
Métodos de amortización	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal	Lineal

No se han producido pérdidas por deterioro o enajenación de bienes de inmovilizado material en el ejercicio 2017.

El Consorcio no tiene bienes sujetos a garantía real o hipotecaria en el ejercicio 2017.

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

**Con respecto al Edificio donde desarrolla su actividad el Consorcio**, propiedad del Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres y cedido en uso a la Junta de Extremadura el 28 de octubre de 1988, por un periodo de 99 años, **no se ha contabilizado** la cesión de bienes a título gratuito (**adscripción**) con el fin de facilitar la consolidación de cuentas, puesto que no existe un documento de formalización jurídica y el activo sigue de alta en el Patrimonio de la Junta de Extremadura a pesar de las distintas notificaciones que se han realizado desde los responsables económicos del Consorcio.

Esta adscripción se contabilizaría llegado su caso como una modificación en el Patrimonio Neto de las dos administraciones públicas, positivo en la que recibe y negativo en la que cede (107) "Patrimonio entregado en adscripción) y (101) "Patrimonio recibido en adscripción". La valoración del alta y de la baja se realizará por el valor neto contable del activo en ese momento. A partir de entonces; el Consorcio que es el que recepciona, lo amortizaría durante su vida útil y registraría el bien en su patrimonio como si fuese de su propiedad, al poseer el control económico.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización en el ejercicio 2017.

La política del Consorcio es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La dirección revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

Ni durante el presente ejercicio ni durante el anterior se han capitalizado gastos financieros.

La amortización con cargo a resultado por inmovilizado material del ejercicio asciende a 6.717,97 euros.

#### **6. PATRIMONIO PÚBLICO DEL SUELO.**

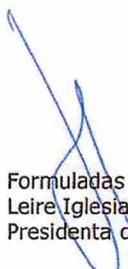
La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

#### **7. INVERSIONES INMOBILIARIAS.**

La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

#### **8. INMOVILIZADO INTANGIBLE.**

Las variaciones experimentadas durante el ejercicio en las partidas que componen el inmovilizado intangible han sido las siguientes:

  
Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

AÑO 2017		AÑO 2016	
Denominación del bien	2060 APLICACIONES INFORMÁTICAS	Denominación del bien	2060 APLICACIONES INFORMÁTICAS
Saldo inicial	3.737,12	Saldo inicial	3.737,12
Adquisiciones	0,00	Adquisiciones	0,00
Bajas	2.633,69	Bajas	0,00
<b>SALDO FINAL</b>	<b>1.103,43</b>	<b>SALDO FINAL</b>	<b>3.737,12</b>
<b>AMORTIZACIONES</b>		<b>AMORTIZACIONES</b>	
Saldo inicial	3.690,15	Saldo inicial	3.613,60
Entradas	46,97	Entradas	76,55
Salidas	2.633,69	Salidas	0,00
Saldo final	1.103,43	Saldo final	3.690,15
<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>0,00</b>	<b>VALOR NETO CONTABLE</b>	<b>46,97</b>
Coefficientes de amortización utilizados	33%	Coefficientes de amortización utilizados	33%
Métodos de amortización	Lineal	Métodos de amortización	Lineal

No se han producido pérdidas por deterioro o enajenación de bienes de inmovilizado intangible en el ejercicio 2017

La amortización con cargo a resultado por inmovilizado material del ejercicio asciende a 46,97 euros.

## 9. EXISTENCIAS

En los ejercicios anteriores al año 2011 se había realizado la valoración de las existencias por PVP (base imponible IVA). En el ejercicio 2012 con el fin de regularizar la situación se empezó a realizar la valoración de las mismas teniendo en cuenta los costes que han participado en su producción, en la medida que se fuera investigando los mismos.

En esa misma línea se continuó en el ejercicio 2013, por lo que los ajustes en la valoración de las existencias en las que aparece solo información del Total y no aparece apunte en número de "unidades" y del "precio" implica un ajuste después de averiguar los costes relacionados en las existencias.

Los únicos catálogos que no están valorados al PMP y están valorados a PVP son: Portugueses en el MVM, Hatuey, Madre, Cuerpo desnaturalizado, Die Druckgrafik, Secuencias y Arte en la intimidad debido a que entidades ajenas al Consorcio Museo Vostell Malpartida generaron las mencionadas publicaciones y las regalaron al Museo, por tanto no se tienen referencias de sus costes.

El método que se va a utilizar es el del Precio Medio Ponderado, ya que no se puede identificar individualmente el precio de adquisición o coste de producción de las unidades de los bienes y en algunos casos, se trata de productos de escaso valor. Se aplica entonces para asignar un coste concreto al producto que se vende.

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector

**FICHAS DE ALMACEN (PRECIO MEDIO PONDERADO)**

AÑO 2017

**PUBLICACIONES**

CATALOGO "MUSEO VOSTELL MALPARTIDA"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	166	20,38	3.383,08				166	20,38	3.383,08
31/12/2017				53	20,38	1.080,14	113	20,38	2.302,94

CATALOGO "FLUXUS DONACIÓN GINO DI MAGGIO"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	37	6,78	250,86				37	6,78	250,86
31/12/2017				35	6,78	237,30	2	6,78	13,56

LIBRO "10 HAPPENINGS VOSTELL CASTELLANO"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	90	7,17	645,30				90	7,17	645,30
31/12/2017				7	7,17	50,19	83	7,17	595,11

LIBRO "10 HAPPENINGS VOSTELL ALEMÁN"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	603	6,01	3.624,03				603	6,01	3.624,03
31/12/2017				1	6,01	6,01	602	6,01	3.618,02

CATALOGO "WOLF VOSTELL: LA CAIDA DEL MURO DE BERLIN"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	202	7,87	1.589,74				202	7,87	1.589,74
31/12/2017	7	7,87	55,09	7	7,87	55,09	202	7,87	1.589,74

CATALOGO "YOKO ONO TAJO"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2016	16	13,02	208,32				16	13,02	208,32
31/12/2016				4	13,02	52,08	12	13,02	156,24

CATALOGO "CORRIENTES MNEMÓNICAS"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	255	6,42	1.637,10				255	6,42	1.637,10
31/12/2017				0	6,42	0,00	255	6,42	1.637,10

CATALOGO "PORTUGUESES EN EL MVM"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	492	4,81	2.366,52				492	4,81	2.366,52
31/12/2017				11	4,81	52,91	481	4,81	2.313,61

CATALOGO "HATUEY"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	173	4,81	832,13				173	4,81	832,13
31/12/2017				0	4,81	1.150,83	173	4,81	832,13

CATALOGO "MADRE PERFORMANCE DE ANGELA LERGO"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	159	4,81	764,79				159	4,81	764,79
31/12/2017	6	4,81	28,86	1	4,81	4,81	164	4,81	788,84

CATALOGO "EL CUERPO DESNATURALIZADO"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	136	4,81	654,16				136	4,81	654,16
31/12/2017	2	4,81	9,62	2	4,81	1.374,23	136	4,81	654,16

CATALOGO "VOSTELL Y LA MUSICA"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	208	18,31	3.808,48				208	18,31	3.808,48
31/12/2017				13	18,31	238,03	195	18,31	3.570,45

CATALOGO "NATURALEZA DEL PRESENTE"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	338	15,63	5.282,94				338	15,63	5.282,94
31/12/2017				1	15,63	15,63	337	15,63	5.267,31

CATALOGO "EXPOSICION ARBUSTO BUSH"									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	340	4,52	1.536,80				340	4,52	1.536,80
31/12/2017				0	13,56	0,00	340	4,52	1.536,80

Handwritten signature or initials in blue ink.

FECHA	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	EXISTENCIAS	
<b>CATALOGO "PIANOFORTISSIMO"</b>											
01/01/2017	138	24,53	3.385,14				19	24,53	466,07	3.885,14	
31/12/2017									119	24,53	2.919,07
<b>CATALOGO "WOLF VOSTEL, DIE DRUCKGRAFIK"</b>											
01/01/2017	122	19,23	2.346,06				0	19,23	0,00	2.346,06	
31/12/2017									122	19,23	2.346,06
<b>CATALOGO "NO VA MAS"</b>											
01/01/2017	212	15,81	3.351,72				1	15,81	15,81	3.351,72	
31/12/2017									211	15,81	3.335,91
<b>LIBRO "ALFABETO"</b>											
01/01/2017	35	3,68	128,80				20	3,68	73,60	128,80	
31/12/2017									15	3,68	55,20
<b>CATALOGO "MI PUEBLO, HOMMARUS BRUSCHE"</b>											
01/01/2017	204	9,66	1.970,64				2	9,66	19,32	1.970,64	
31/12/2017									202	9,66	1.951,32
<b>CATALOGO "¿QUIEN ES BEN?, BEN VAUTIER"</b>											
01/01/2017	475	12,95	6.151,25				2	12,95	25,90	6.151,25	
31/12/2017									473	12,95	6.125,35
<b>CATALOGO "EMPALLOS"</b>											
01/01/2017	536	8,78	4.706,08				0	8,78	0,00	4.706,08	
31/12/2017									536	8,78	4.706,08
<b>CATALOGO "ARTE=VIDA=ARTE"</b>											
01/01/2017	388	3,71	1.439,48				0	3,71	0,00	1.439,48	
31/12/2017									388	3,71	1.439,48
<b>CATALOGO "ARCHIVOS Y FONDOS DOCUMENTALES PARA EL ARTE CONTEMPORANEO"</b>											
01/01/2017	130	26,73	3.474,90				3	14,42	43,26	3.474,90	
31/12/2017									127	26,73	3.394,71
<b>CATALOGO "EXPOSICION FRAN MOHINO"</b>											
01/01/2017	629	12,64	7.950,56				1	12,64	12,64	7.950,56	
31/12/2017									628	12,64	7.937,92
<b>CATALOGO "ARTE EN LA INTIMIDAD"</b>											
01/01/2017	276	14,42	3.979,92				14	14,42	201,88	3.979,92	
31/12/2017									262	14,42	3.778,04
<b>CATALOGO "EL TEATRO ESTA EN LA CALLE"</b>											
01/01/2017	321	27,46	8.814,66				10	27,46	274,60	8.814,66	
31/12/2017									311	27,46	8.540,06
<b>CATALOGO "EL TEATRO ESTA EN LA CALLE"</b>											
01/01/2017	362	9,16	3.315,92				13	9,16	119,08	3.315,92	
31/12/2017									349	9,16	3.196,84
<b>CATALOGO "FOLLETO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA"</b>											
ENTRADAS	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	EXISTENCIAS	

01/01/2017	5,528	0,06	331,68				5,528	0,06	331,68
31/12/2017				2,927	0,06	175,62	2,601	0,06	156,06

**CATALOGO "CARTELES DE WOLF VOSTELL"**

FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	687	9,23	6.341,01				687	9,23	6.341,01
31/12/2017				13	9,23	119,99	674	9,23	6.221,02

**CATALOGO "MONIQUE BASTIANS"**

FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	761	4,36	3.317,96				761	4,36	3.317,96
31/12/2017				1	4,36	4,36	760	4,36	3.313,60

**CATALOGO "BORIS LURIE"**

FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	245	6,45	1.580,25				245	6,45	1.580,25
31/12/2017				0	6,45	0,00	245	6,45	1.580,25

**CATALOGO "TULIA SALDANHA"**

FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	13	26,42	343,46				13	26,42	343,46
31/12/2017				0	26,42	0,00	13	26,42	343,46

**CATALOGO "FLUXPOST"**

FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/02/2017	852	5,05	4.302,60				852	5,05	4.302,60
31/12/2017				17	26,42	449,14	835	5,05	4.216,75

**CUADERNO DE EXTREMADURA "NATURALEZA VIGILADA"**

FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/06/2017	1.760	1,39	2.446,40				1.800	1,39	2.502,00
31/12/2017				0	1,39	0,00	1.760	1,39	2.446,40

**CATALOGO "MAS ALLA DE LA CATASTROFE"**

FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/06/2017	9	18,96	170,64				9	18,96	170,64
31/12/2017				2	25,60	51,20	7	25,66	179,62

VALORACION EXISTENCIAS FINALES 2017 PUBLICACIONES

14.455      113.211,47

VALORACION EXISTENCIAS INICIALES 2017 PUBLICACIONES

17.615      116.696,41

ENTRADA DE PUBLICACIONES POR RECUESTO NO COMPRA

FICHAS DE ALMACEN (PRECIO MEDIO PONDERADO)

AÑO 2017

OTROS OBJETOS

CD "CENTRO DE INTERPRETACION DE VIAS PECUNARIAS E HISTORIA DEL LAVADERO DE LANAS"		SALIDAS		EXISTENCIAS	
FECHA	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO
01/01/2017	726	1,79	1.299,54	726	1,79
31/12/2017				721	1,79
				1.290,59	

POSTAL "POSTAL"		SALIDAS		EXISTENCIAS	
FECHA	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO
01/01/2017	963	0,11	105,93	963	0,11
31/12/2017	1.381	7,87	10.888,47	2.078	5,27
				10.946,14	

PUNTO LECTURA "DE LA PAZ"		SALIDAS		EXISTENCIAS	
FECHA	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO
01/01/2017	624	0,25	156,00	624	0,25
31/12/2017				634	0,25
				133,50	

VALORACION EXISTENCIAS FINALES 2017 OTROS OBJETOS  VALORACION EXISTENCIAS INICIALES 2017 OTROS OBJETOS

ENTRADA DE OBJETOS POR RECuento NO COMPRA



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad, Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

### **10. ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.**

El Consorcio no ha realizado operaciones de arrendamiento financiero ni alguna otra operación similar que dé lugar a la inclusión en este punto.

### **11. ACTIVOS FINANCIEROS.**

Los activos financieros que posee la entidad corresponden a créditos por operaciones derivadas de la actividad habitual y a efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

### **12. PASIVOS FINANCIEROS.**

Los pasivos financieros que posee el Consorcio corresponden a las cuentas a pagar por operaciones habituales.

### **13. TESORERÍA Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES**

Nº Ord.	Nombre del Banco Domicilio Sucursal	BIC IBAN	Saldo Anterior	Ingresos	Pagos	Saldo	Cla.PGCP
001	CAJA MALPARTIDA DE CÁCERES		2.423,90	7.439,13	7.986,55	1.876,48	5700
002	CAJA MÉRIDA		443,06			443,06	5700
200	LIBERBANK, S.A.	CECAESMM048 ES 42 20481224493400010798	121.601,76	751.100,07	758.061,29	114.640,54	5710
	Totales .....		124.468,72	758.539,20	766.047,84	116.960,08	

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector

FICHAS DE ALMACEN (PRECIO MEDIO PONDERADO)

AÑO 2017

CARTELES

COLECCIÓN MUSEO VOSTELL MALPARTIDA									
FECHA	ENTRADAS			SALIDAS			EXISTENCIAS		
	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL	UNIDADES	PRECIO	TOTAL
01/01/2017	754	2,48	1.869,92				754	2,48	1.869,92
31/12/2017	100	2,48	248,00	39	2,48	96,72	815	2,48	2.021,20

VALORACION EXISTENCIAS FINALES 2017 CARTELES 815 2.021,20

VALORACION EXISTENCIAS INICIALES 2017 CARTELES 754 1.869,92

ENTRADA DE CARTELES POR REGALO DE UNA PERSONAL VINCULADA AL MUSEO



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

#### **14. TRANSFERENCIAS, SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos y gastos se imputan en la cuenta de resultados económico patrimonial con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios.

##### **• TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS**

CARACTERISTICAS	IMPORTE RECIBIDO		IMPORTE REINTEGRABLE	IMPORTE NO REINTEGRABLE	CANTIDAD IMPUTADA A RESULTADOS	
	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016			EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
TOTAL	700.440,81	698.877,18		700.440,81	700.440,81	698.877,18
Junta de Extremadura	525.998,20	524.038,00		525.998,20	525.998,20	524.038,00
Diputación Provincial de Cáceres	13.700,00	13.700,00		13.700,00	13.700,00	13.700,00
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres	2.000,00	1.000,00		2.000,00	2.000,00	1.000,00
Fundación Extremeña de la Cultura	158.742,61	159.389,18		158.742,61	158.742,61	159.389,18
Liberbank	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Instituto Francés de España	0,00	750,00		0,00	0,00	750,00

La totalidad de las transferencias y subvenciones recibidas, están vinculadas al cumplimiento de los fines que se detallan en los estatutos del Consorcio, así como el mantenimiento de la estructura organizativa. Las subvenciones y donaciones concedidas no reintegrables, se valoran por el importe concedido, contabilizándose en el patrimonio neto.

#### **15. PROVISIONES. DERECHOS PENDIENTES DE COBRO**

Conforme a los artículos 191.2 del TRLRHL y el 101 del RD 500/90, así como la parte tercera de la ICAL (Cuentas Anuales, punto 24.6 de la Memoria) el Remanente de Tesorería ha de ser minorado con aquellos derechos que se consideren de difícil o imposible recaudación. El fundamento de esta minoración, es la existencia de derechos reconocidos que por diversos motivos no se harán líquidos, con lo que se incrementa el gasto presupuestario en dicha cantidad se generará déficit en el presupuesto del ejercicio en el que se aplique y por lo tanto falta de liquidez. Así, de acuerdo con todo lo anterior "el cálculo de los derechos de difícil o imposible recaudación no sólo viene impuesto por la normativa, sino que se considera imprescindible para reflejar fielmente la liquidez real de la entidad".

La LRSAL no ha cambiado la potestad de entidad local pero sí la ha encuadrado dentro de unos mínimos al introducir el artículo 193.bis en el TRLRHL, que son los aplicamos en las provisiones practicadas en la entidad.

  
Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

El análisis del movimiento del epígrafe del balance para este año 2017 ha sido el siguiente:

PROVISIÓN DE SALDOS DE DUDOSO COBRO: Saldo inicial: 0,00 €  
Aumentos: 375,52 €  
Disminuciones: 0,00 €  
Saldo final: 375,52 €

Se dota provisión por importe de 371,41 euros correspondientes a derechos pendientes de cobro de 2012, 0,11 euros del año 2014 y 4 euros del año 2016.

**16. OPERACIONES POR ADMINISTRACION DE RECURSOS POR CUENTA DE OTROS ENTES PÚBLICOS. (NO EXISTEN)**

**17. OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA**

  
Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector

ESTADO DE DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS

EJERCICIO: 2017

DEUDORES

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL DEUDORES	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	DEUDORES PENDIENTES DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4400	10042	DEUDORES POR I.V.A.	34,19		4.009,95	4.044,14	4.016,78	27,36
TOTAL CUENTA			34,19		4.009,95	4.044,14	4.016,78	27,36
4700	10040	HACIENDA PUBLICA DEUDORA POR I.V.A.			470,81	470,81	470,81	
TOTAL CUENTA					470,81	470,81	470,81	
4720	90001	HACIENDA PUBLICA I.V.A. SOPORTADO			1.895,25	1.895,25	1.895,25	
TOTAL CUENTA					1.895,25	1.895,25	1.895,25	
TOTAL			34,19		6.376,01	6.410,20	6.382,84	27,36

53

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

ACREEDORES

EJERCICIO: 2017

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4100	20049	ACREEDORES POR I.V.A.			1.256,93	1.256,93	1.256,93	
4190	20081	FIANZA CAFETERIA	2.000,00		1.800,00	3.800,00	2.000,00	1.800,00
4190	20500	OTROS ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	40,00			40,00		40,00
TOTAL CUENTA			2.040,00		1.800,00	3.840,00	2.000,00	1.840,00
4750	20040	HACIENDA PUBLICA ACREEDORA POR I.V.A.	88,47		3.223,83	3.312,30	707,22	2.605,08
TOTAL CUENTA			88,47		3.223,83	3.312,30	707,22	2.605,08
4751	20001	I.R.P.F. RETENCION TRABAJO PERSONAL	21.740,84		72.098,08	93.838,92	72.367,73	21.471,19
TOTAL CUENTA			21.740,84		72.098,08	93.838,92	72.367,73	21.471,19
4753	20003	RETENCION A NO RESIDENTES I.R.P.F.	264,00		123,50	387,50	264,00	123,50
TOTAL CUENTA			264,00		123,50	387,50	264,00	123,50
4754	20002	I.R.P.F. RETENCION CAPITAL MOBILIARIO	156,76		633,48	790,24	630,99	159,25
TOTAL CUENTA			156,76		633,48	790,24	630,99	159,25
4755	20004	RETENCION RTOS ACTIV.ECONOMICAS	194,54		785,60	980,14	644,54	335,60
TOTAL CUENTA			194,54		785,60	980,14	644,54	335,60
4760	20030	CUOTA DEL TRABAJADOR A LA SEGURIDAD SOCIAL	2.640,18		31.850,37	34.490,55	31.894,83	2.595,72
TOTAL CUENTA			2.640,18		31.850,37	34.490,55	31.894,83	2.595,72
TOTAL CUENTA								

ESTADO DE ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS

EJERCICIO: 2017

ACREEDORES

CUENTA	CONCEPTO		SALDO 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	ABONOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL ACREEDORES	CARGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	ACREEDORES PDTES. DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
4770	91001	HACIENDA PUBLICA I.V.A. REPERCUTIDO			4.020,78	4.020,78	4.020,78	
TOTAL			27.124,79		115.792,57	142.917,36	113.787,02	29.130,34

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

EJERCICIO: 2017

COBROS PENDIENTES DE APLICACIÓN

CUENTA	CONCEPTO		COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	COBROS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL COBROS PDTES. APLICACIÓN	COBROS APLICADOS EN EJERCICIO	COBROS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
5540	30002	INGRESOS EN CUENTAS OPERATIVAS PENDIENTE DE APLICACION			0,50	0,50		0,50
TOTAL CUENTA					0,50	0,50		0,50
TOTAL					0,50	0,50		0,50

OPERACIONES NO PRESUPUESTARIAS DE TESORERÍA

EJERCICIO: 2017

PAGOS PENDIENTES DE APLICACIÓN

CUENTA	CONCEPTO		PAGOS PDTES. APLICACIÓN A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	PAGOS REALIZADOS EN EJERCICIO	TOTAL PAGOS PDTES. APLICACIÓN	PAGOS APLICADOS EN EJERCICIO	PAGOS PDTES. DE APLICACIÓN A 31 DE DICIEMBRE
	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN						
5550	40001	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION			290,37	290,37	285,96	4,41
TOTAL CUENTA					290,37	290,37	285,96	4,41
TOTAL					290,37	290,37	285,96	4,41



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

### **18. CONTRATACION ADMINISTRATIVA. PROCEDIMIENTOS DE ADJUDICACIÓN.**

TIPO DE CONTRATO	PROCEDIMIENTO ABIERTO			PROCEDIMIENTO RESTRINGIDO			PROCEDIMIENTO NEGOCIADO			DIÁLOGO COMPETITIVO	ADJUDICAC DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	MULTIPLIC. CRITERIO	ÚNICO CRITERIO	TOTAL	CON PUBLICIDAD	SIN PUBLICIDAD	TOTAL			
SUMINISTROS. EXP 1/2017. CONTRATO ADMINISTRATIVO ESPECIAL. EXPLOTACIÓN DE CAFETERÍA RESTAURANTE	X		43.681,00									43.681,00
TOTAL			43.681,00									43.681,00

### **19. VALORES RECIBIDOS EN DEPÓSITO.**

La entidad no posee ningún bien integrante en este epígrafe.

### **20. INFORMACION PRESUPUESTARIA**

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector

Consortio Museo Vostell Malpartida

PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE

MODIFICACIONES DE CRÉDITO

EJERCICIO 2017

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	CRÉDITOS EXTRAORD.	SUPLEMENTOS DE CRÉDITO	AMPLIACIONES DE CRÉDITO	TRANSFERENCIAS CRÉDITO		INCORPORACIÓN REMANENTES DE CRÉDITO	CRÉDITOS GENERADOS	BAJAS POR ANULACIÓN	AJUSTES POR PRORROGA	TOTAL MODIFICACIÓN
					POSITIVAS	NEGATIVAS					
.333.13000	PERSONAL FIJO MALPARTIDA.RETRIBUCIONES BASICAS				4.510,79						4.510,79
.333.13001	PERSONAL FIJO.MERIDA.RETRIBUCIONES BASICAS				1.871,82						1.871,82
.333.16000	SEGURIDAD SOCIAL MALPARTIDA					6.982,61					-6.982,61
.333.23110	LOCOMOCION PERSONAL DIRECTIVO. MALPARTIDA				300,00						300,00
.333.23120	LOCOMOCION PERSONAL NO DIRECTIVO MALPARTIDA				300,00						300,00
TOTAL					6.982,61	6.982,61					

65

PRESUPUESTO DE GASTOS. EJERCICIO CORRIENTE

ACREEDORES POR OPERACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO

DESCRIPCIÓN DEL GASTO		APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	IMPORTE PENDIENTE DE APLICAR A PRESUPUESTO				IMPORTE PAGADO A 31 DE DICIEMBRE	OBSERVACIONES
CÓDIGO	DENOMINACIÓN		A 1 DE ENERO	ABONOS	CARGOS	A 31 DE DICIEMBRE		
220170001663	OTRAS REMUNERACIONES. PERSONAL MALPARTIDA	/333/13002	0,00	97,92	0,00	97,92	0,00	ATRASOS NOMINA OCTUBRE 2017. 3 FESTIVOS
220170001664	OTRAS REMUNERACIONES. PERSONAL MALPARTIDA	/333/13002	0,00	4.878,25	0,00	4.878,25	0,00	CARRERA PROFESIONAL HORIZONTAL 2012 PENDIENTE DE
220170001665	SEGURIDAD SOCIAL MALPARTIDA	/333/16000	0,00	1.507,38	0,00	1.507,38	0,00	CUOTA PATRONAL A PAGAR EN EL PAGO DEL COMPLEMENTO DE LA CARRERA
220170001666	OTRAS REMUNERACIONES.PERSONAL AL MERIDA	/333/13003	0,00	5.356,10	0,00	5.356,10	0,00	COMPLEMENTO CARRERA PROFESIONAL 2012 PENDIENTE DE PAGO
220170001667	SEGURIDAD SOCIAL MERIDA	/333/16001	0,00	1.655,03	0,00	1.655,03	0,00	CUOTA PATRONAL A PAGAR POR EL COMPLEM CARRERA PROFESIONAL 2012
220170001668	OTRAS REMUNERACIONES. PERSONAL MALPARTIDA	/333/13002	0,00	6.354,55	0,00	6.354,55	0,00	COMPLEM CARRERA PROFESIONAL HORIZONTAL 2011 PENDIENTE DE PAGO
220170001669	SEGURIDAD SOCIAL MALPARTIDA	/333/16000	0,00	1.987,57	0,00	1.987,57	0,00	CUOTA PATRONAL A PAGAR POR COMPLEM.CARRERA PROFESIONAL 2011
220170001670	OTRAS REMUNERACIONES.PERSONAL AL MERIDA	/333/13003	0,00	5.356,10	0,00	5.356,10	0,00	COMPLEM.CARRERA PROFESIONAL HORIZONTAL 2011 PTE DE PAGO A
220170001671	SEGURIDAD SOCIAL MALPARTIDA	/333/16000	0,00	1.655,03	0,00	1.655,03	0,00	CUOTA PATRONAL A PAGAR DE COMPLEM.CARRERA PROF HORIZONTAL
<b>TOTAL</b>			<b>0,00</b>	<b>28.847,93</b>	<b>0,00</b>	<b>28.847,93</b>	<b>0,00</b>	

69



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad, Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

**OPERACIONES PENDIENTES DE APLICAR A PRESUPUESTO. RETRIBUCIONES  
PENDIENTES DE PAGO A TRABAJADORES.**

En la reunión de los Órganos de Gobierno del Consorcio, de 27 de junio de 2013, y atendiendo a la solicitud que el Consejo Rector había realizado durante la reunión de 19 de diciembre de 2012, fue presentado un informe realizado por el Servicio Jurídico de la Consejería de Educación y Cultura que reconoce, el derecho de los trabajadores del Consorcio Museo Vostell Malpartida, a percibir el Complemento de Carrera Profesional Horizontal desde el año 2009 establecido en el Convenio Colectivo de aplicación al personal (Convenio Colectivo del personal laboral al servicio de la Junta de Extremadura). En dicha reunión se aprueba por el Consejo Rector a la vista del informe jurídico, el reconocimiento de este derecho.

El Consejo Rector solicitó a la Directora Gerente la realización de una previsión de los costes que conllevaría la asunción de dicho derecho reconocido así como la propuesta para hacer frente al pago de dicho complemento, supeditado, en todos los casos, a la disposición de liquidez del Consorcio.

Una vez realizados los cálculos, el montante total asciende a:

COSTE COMPLEMENTO CARRERA PROFESIONAL HORIZONTAL 2009-2013			
CONCEPTO SALARIAL IMPAGADO	PERSONAL MUSEO VOSTELL- MALPARTIDA	PERSONAL OFICINA DE MERIDA	TOTAL ANUAL
CUANTÍA COMPLEMENTO AÑO 2009	8.755,90	7.380,14	16.136,04
CUANTÍA COMPLEMENTO AÑO 2010	8.342,12	7.011,13	15.353,25
CUANTÍA COMPLEMENTO AÑO 2011	8.342,12	7.011,13	15.353,25
CUANTÍA COMPLEMENTO AÑO 2012	6.385,63	7.011,13	13.396,76
CUANTÍA COMPLEMENTO AÑO 2013	6.385,63	7.011,13	13.396,76
<b>TOTAL IMPORTE COMPLEMENTO</b>	<b>38.211,40</b>	<b>35.424,66</b>	<b>73.636,06</b>

En la reunión ordinaria del Consejo Rector celebrada en fecha 18 de diciembre de 2013, se informó de la situación en la que se encontraba el Remanente de Tesorería en el año 2012 que ascendía a 103.788,23 euros, y que la previsión para el ejercicio 2013 era de aumento.

Se aprobó el pago de la cuantía del complemento del año 2013. El mismo se ha hecho efectivo en diciembre de 2013.

En el momento de elaboración de estas cuentas anuales se ha abonado a los trabajadores el importe del complemento del año 2009 en julio de 2016 y el del año 2010, se abonará en julio de 2017, por acuerdo del Consejo Rector en su reunión de 20 de abril de 2016, en el punto 7 del orden del día, presentación y aprobación del expediente de modificación de crédito 1/2016, quedando pendiente de pago los años 2011 y 2012, aunque el reconocimiento de la deuda histórica con los trabajadores existe.

Se ha recogido en la contabilidad como **"operaciones pendientes de aplicar a presupuesto"** estas cuantías pendientes de pago a los trabajadores, aunque aún no se ha establecido por el Consejo Rector del Consorcio un calendario de pago para estos atrasos.

El importe total de los atrasos debidos asciende a 28.750,01 euros.

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector

PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE  
PROCESO DE GESTIÓN

DERECHOS ANULADOS

EJERCICIO 2017

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	DEVOLUCIÓN DE INGRESOS	TOTAL DERECHOS ANULADOS
TOTAL					

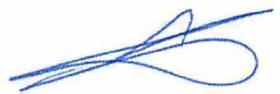


PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE  
PROCESO DE GESTIÓN

DERECHOS CANCELADOS

EJERCICIO 2017

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
TOTAL					



PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE  
PROCESO DE GESTIÓN

RECAUDACIÓN NETA

EJERCICIO 2017

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	RECAUDACIÓN TOTAL	DEVOLUCIONES DE INGRESO	RECAUDACIÓN NETA
34400	VENTA DE ENTRADAS AL MUSEO	21.224,50		21.224,50
34401	PRESTACION SERVICIOS HAPPENIG VOSTELL	760,82		760,82
36000	VENTA DE PUBLIC,CATALOGOS,FOLLETOS	2.740,75		2.740,75
36001	VENTA DE OBJETOS	285,64		285,64
390	Otros ingresos	273,25		273,25
45002	PRESIDENCIA. JUNTA DE EXTREMADURA	525.998,20		525.998,20
45200	FUNDACION EXTREMEÑA DE LA CULTURA	157.226,24		157.226,24
46100	DIPUTACION PROVINCIAL DE CACERES	13.700,00		13.700,00
46200	AYUNTAMIENTO DE MALPARTIDA DE CACERES			
47000	DE EMPRESAS PRIVADAS			
47001	LIBERBANK			
48000	INSTITUTO FRANCÉS DE ESPAÑA			
48001	ASOCIACION AMIGOS MUSEO VOSTELL			
52000	INTERESES DE DEPOSITOS.INTERERES EN CTAS CTES			
54000	Alquiler por la utilización privativa o el aprov. dom. pco.			
55900	CONCESION ADVA.CAFETERIA-RESTAURANTE MVM	18.050,00		18.050,00
TOTAL		740.259,40		740.259,40

64

**PRESUPUESTO DE INGRESOS. EJERCICIO CORRIENTE  
PROCESO DE GESTIÓN**

**DEVOLUCIONES DE INGRESOS**

**EJERCICIO 2017**

APLIC. PRESUPUEST.	DESCRIPCIÓN	PENDIENTE DE PAGO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES AL SALDO INICIAL Y ANULACIONES	RECONOCIDAS EN EL EJERCICIO	TOTAL DEVOLUCIONES RECONOCIDAS	PRESCRIPCIONES	PAGADAS EN EL EJERCICIO	PENDIENTE DE PAGO A 31 DE DICIEMBRE
TOTAL								



EJERCICIOS CERRADOS  
OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

EJERCICIO 2017

Aplic. Presupuestaria	Descripción	Obligaciones pendientes de pago a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones pendientes de pago a 31 de Diciembre
2013.333.22605	REUNIONES CONFERENCIAS ACTIVIDADES	772,59		772,59			772,59
2015.333.13100	PERSONAL LABORAL EVENTUAL. MALPARTIDA	0,63		0,63			0,63
2016.333.13000	PERSONAL FIJO MALPARTIDA	6.354,55		6.354,55		6.354,55	
2016.333.13001	PERSONAL LABORAL FIJO.MERIDA	6.076,24		6.076,24		6.076,24	
2016.333.13100	PERSONAL LABORAL EVENTUAL. MALPARTIDA	0,42		0,42			0,42
2016.333.16000	SEGURIDAD SOCIAL MALPARTIDA	11.628,09		11.628,09		11.619,66	8,43
2016.333.16001	SEGURIDAD SCIAL MERIDA	5.158,03		5.158,03		5.158,03	
2016.333.21200	EDIFICIOS Y OTRAS CONTRUCCIONES. PEQUEÑAS	3.155,68		3.155,68		3.155,68	
2016.333.21300	MAQUINARIA E INSTALACIONES	1.845,46		1.845,46		1.845,46	
2016.333.21303	LUMINARIAS	1.007,91		1.007,91		1.007,91	
2016.333.21900	OTRO INMOVIL.MATERIAL.FONDOS	1.274,00		1.274,00		1.274,00	
2016.333.22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE.MALPARTIDA	209,48		209,48		209,48	
2016.333.22001	PRENSA,REVISTAS,LIBROS Y OTROS PUB.MALPARTIDA	179,80		179,80		179,80	
2016.333.22002	MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE	640,47		640,47		640,47	
2016.333.22100	ENERGIA ELECTRICA	13.611,35		13.611,35		13.611,35	
2016.333.22104	VESTUARIO	431,59		431,59		431,59	

66

EJERCICIOS CERRADOS  
OBLIGACIONES DE PRESUPUESTOS CERRADOS

EJERCICIO 2017

Aplic. Presupuestaria	Descripción	Obligaciones pendientes de pago a 1 de Enero	Modificaciones saldo inicial y anulaciones	Total Obligaciones	Prescripciones	Pagos realizados	Obligaciones pendientes de pago a 31 de Diciembre
2016.333.22111	PEQUEÑOS PRODUCTOS DE FERRETERIA FONTANERIA	110,07		110,07		110,07	
2016.333.22200	TELEFONICAS	1.792,64		1.792,64		1.792,64	
2016.333.22201	POSTALES MALPARTIDA	14,31		14,31		14,31	
2016.333.22606	REUNIONES, CONFERENCIAS, EXPOSICIONES Y ACTIVIDADES	5.652,29		5.652,29		5.652,29	
2016.333.22701	SEGURIDAD	812,59		812,59		812,59	
2016.333.62500	MOBILIARIO MALPARTIDA	93,99		93,99		93,99	
		60.822,18		60.822,18		60.040,11	782,07

67

**PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO TOTALES

EJERCICIO 2017

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	DERECHOS PENDIENTES DE COBRO A 1 DE ENERO	MODIFICACIONES SALDO INICIAL	DERECHOS ANULADOS	DERECHOS CANCELADOS	RECAUDACIÓN	DERECHOS PENDIENTE DE COBRO A 31 DE DICIEMBRE
2012.34400	VENTA DE ENTRADAS	75,00					75,00
2012.480	FUNDACIONES Y CONSORCIOS	420,21					420,21
2014.480	FUNDACIONES Y CONSORCIOS	0,21					0,21
2016.34400	ENTRADAS AL MUSEO	41,00				25,00	16,00
2016.34401	PRESTACION SERVICIOS HAPPENIG VOSTELL	150,00				150,00	
2016.36000	VENTA DE PUBLIC, CATALOGOS, FOLLETOS	67,31	-67,31				
2016.46200	AYUNTAMIENTO DE MALPARTIDA DE CACERES	1.000,00				1.000,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>1.753,73</b>	<b>-67,31</b>			<b>1.175,00</b>	<b>511,42</b>

68

PRESUPUESTO DE INGRESOS

DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS

DERECHOS ANULADOS

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	ANULACIÓN DE LIQUIDACIONES	APLAZAMIENTO Y FRACCIONAMIENTO	TOTAL DERECHOS ANULADOS
TOTAL				

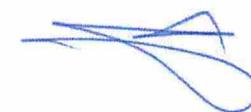


**PRESUPUESTO DE INGRESOS**  
**DERECHOS A COBRAR DE PRESUPUESTOS CERRADOS**

DERECHOS CANCELADOS

EJERCICIO 2017

APLICACIÓN PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	COBROS EN ESPECIE	INSOLVENCIAS	PRESCRIPCIONES	OTRAS CAUSAS	TOTAL DERECHOS CANCELADOS
TOTAL						



PRESUPUESTO DE GASTOS

REMANENTES DE CRÉDITO

EJERCICIO 2017

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2017 333 13000	PERSONAL FIJO MALPARTIDA.RETRIBUCIONES BASICAS				4.510,79	141.848,01	146.358,80
2017 333 13001	PERSONAL FIJO.MERIDA.RETRIBUCIONES BASICAS				1.871,82	67.575,09	69.446,91
2017 333 13002	OTRAS REMUNERACIONES. PERSONAL MALPARTIDA					-169.348,11	-169.348,11
2017 333 13003	OTRAS REMUNERACIONES.PERSONAL MERIDA					-69.446,90	-69.446,90
2017 333 13100	PERSONAL EVENTUAL.MALPARTIDA.RETRIBUCIONES BASICAS					44.365,92	44.365,92
2017 333 13101	PERSONAL EVENT.MALPART.OTRAS REMUNERACIONES					-21.376,61	-21.376,61
2017 333 16000	SEGURIDAD SOCIAL MALPARTIDA					1.579,42	1.579,42
2017 333 16001	SEGURIDAD SOCIAL MERIDA					-919,11	-919,11
2017 333 16200	FORMACION Y PERFECCIONAMIENTO DEL PERSONAL					250,00	250,00
2017 333 16205	SEGURO DE VIDA Y ACCIDENTE					189,93	189,93
2017 333 20200	ALQUILER DEPOSITO-ALMACEN					66,36	66,36
2017 333 21200	PEQUEÑAS REFORMAS					3.687,65	3.687,65
2017 333 21300	MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA E INSTALACIONES					-198,01	-198,01
2017 333 21301	REPARACION DE EQUIPOS					427,50	427,50
2017 333 21302	INSTALACIONES ELECTRICAS					303,37	303,37
2017 333 21303	LUMINARIAS					15,85	15,85
2017 333 21304	FOTOCOPIADORA Y FAX					22,08	22,08
2017 333 21600	MANTENIM.Y REPAR.EQUIPOS MALPARTIDA					600,00	600,00
2017 333 21601	MANTENIM. Y REPAR. EQUIPOS MERIDA					489,41	489,41
2017 333 21900	CONSERV.Y RESTAUR.FONDOS BIBLIOGRAF.DOCUMENTALES Y OTROS SOP					-46,11	-46,11
2017 333 22000	ORDINARIO NO INVENTARIABLE.MALPARTIDA					-82,35	-82,35

71

PRESUPUESTO DE GASTOS

REMANENTES DE CRÉDITO

EJERCICIO 2017

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2017 333 22001	PRENSA,REVISTAS,LIBROS Y OTROS PUB.MALPARTIDA					338,95	338,95
2017 333 22002	MATERIAL INFORMATICO NO INVENTARIABLE					-412,65	-412,65
2017 333 22003	IMPRESA					-26,79	-26,79
2017 333 22100	ENERGIA ELECTRICA					2.684,40	2.684,40
2017 333 22103	COMBUSTIBLE Y CARBURANTES					25,00	25,00
2017 333 22104	VESTUARIO					-95,17	-95,17
2017 333 22106	PRODUCTOS FARMACEUTICOS					50,00	50,00
2017 333 22108	PRODUCTOS TIENDA-LIBRERIA					90,00	90,00
2017 333 22110	PRODUCTOS DE LIMPIEZA Y ASEO					274,80	274,80
2017 333 22111	PEQUEÑOS PRODUCTOS DE FERRETERIA Y FONTANERIA					-18,79	-18,79
2017 333 22200	TELEFONICAS					335,02	335,02
2017 333 22201	POSTALES MALPARTIDA					531,75	531,75
2017 333 223	TRANSPORTES					242,48	242,48
2017 333 22400	PRIMAS DE SEGUROS (RESPONS.CIVIL, INCENDIOS)					102,44	102,44
2017 333 225	TRIBUTOS					-93,60	-93,60
2017 333 22601	ATENCIONES PROTOCOLARIAS Y REPRESENTATIVAS					566,45	566,45
2017 333 22602	PUBLICIDAD Y PROGAGANDA					400,00	400,00
2017 333 22608	REUNIONES,CONFERENCIAS,EXPOS IONES Y ACTIVIDADES					9.434,54	9.434,54
2017 333 22699	GASTOS DE FOTOGRAFIA					171,95	171,95
2017 333 22700	DESINFECCION Y DESRATIZACION					31,36	31,36
2017 333 22701	SEGURIDAD					79,55	79,55
2017 333 23010	DIETAS DEL PERSONAL DIRECTIVO.MALPARTIDA					279,75	279,75
2017 333 23011	DIETAS PERSONAL DIRECTIVO.MERIDA					250,00	250,00
2017 333 23020	DIETAS PERSONAL NO DIRECTIVO MALPARTIDA					-180,00	-180,00
2017 333 23021	DIETAS PERSONAL NO DIRECTIVO MERIDA					50,00	50,00

72

PRESUPUESTO DE GASTOS

REMANENTES DE CRÉDITO

EJERCICIO 2017

APLIC. PRESUPUESTARIA	DESCRIPCIÓN	REMANENTES COMPROMETIDOS			REMANENTES NO COMPROMETIDOS		
		INCORPORABLES	NO INCORPORABL	TOTAL	INCORPORABLES	NO INCORPORABLE	TOTAL
2017 333 23110	LOCOMOCION PERSONAL DIRECTIVO. MALPARTIDA				-313,71		-313,71
2017 333 23111	LOCOMOCION PERSONAL DIRECTIVO MERIDA					-41,61	-41,61
2017 333 23120	LOCOMOCION PERSONAL NO DIRECTIVO MALPARTIDA				51,80		51,80
2017 333 23121	LOCOMOCIÓN PERSONAL NO DIRECTIVO MERIDA					-39,56	-39,56
2017 333 352	INTERESES DE DEMORA					105,00	105,00
2017 333 359	OTROS GASTOS FINANCIEROS					63,46	63,46
2017 333 62200	REFORMAS				100,00		100,00
2017 333 62300	CENTRAL DE ALARMAS				500,00		500,00
2017 333 62500	MOBILIARIO MALPARTIDA				300,00		300,00
2017 333 62600	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN MALPARTIDA				170,10		170,10
2017 333 63500	REPOSICION MOBILIARIO MALPARTIDA				200,00		200,00
2017 333 640	PATENTES Y MARCAS				90,00		90,00
2017 333 680	ADQUISICION Y AMPLIACIÓN DE FONDOS				300,00		300,00
<b>TOTAL</b>					<b>7.780,80</b>	<b>15.202,12</b>	<b>22.982,92</b>

73

INDICADORES FINANCIEROS, PATRIMONIALES Y PRESUPUESTARIOS.

1. INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

A) LIQUIDEZ INMEDIATA

EJERCICIO 2017

FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ INMEDIATA (1/2)
116.960,08	100.685,13	1,16

B) LIQUIDEZ A CORTO PLAZO

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO (2)	FONDOS LÍQUIDOS (1)	PASIVO CORRIENTE (3)	LIQUIDEZ A CORTO PLAZO ((1+2)/3)
4.288,09	116.960,08	100.685,13	1,20

C) LIQUIDEZ GENERAL

ACTIVO CORRIENTE (1)	PASIVO CORRIENTE (2)	LIQUIDEZ GENERAL (1/2)
248.406,19	100.685,13	2,47

D) ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	NÚMERO DE HABITANTES (3)	ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE ((1+2)/3)
100.685,13	0,00	6000	16,78

E) ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	PATRIMONIO NETO (3)	ENDEUDAMIENTO ((1+2)/(1+2+3))
100.685,13	0,00	219.284,22	0,31

F) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

PASIVO CORRIENTE (1)	PASIVO NO CORRIENTE (2)	RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO (1/2)
100.685,13	0,00	0,00

G) CASH-FLOW

PASIVO NO CORRIENTE (1)	FLUJOS NETOS DE GESTIÓN (2)	PASIVO CORRIENTE (3)	CASH-FLOW ((1/2) + (3/2))
0,00	-7.330,84	100.685,13	-13,73

H) PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE PAGO X IMPORTE DE PAGO (1)	SUMATORIO DE IMPORTE DE PAGO (2)	PERIODO MEDIO DE PAGO A ACREEDORES COMERCIALES (1/2)
6.361.241,79	100.578,33	63,25

I) PERIODO MEDIO DE COBRO

SUMATORIO DE NÚMERO DE DÍAS PERIODO DE COBRO X IMPORTE DE COBRO (1)	SUMATORIO IMPORTE DE COBRO (2)	PERIODO MEDIO DE COBRO (1/2)
0,00	0,00	0,00

**Consortio Museo Vostell Malpartida**

J) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

1) ESTRUCTURA DE LOS INGRESOS

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS TRIBUTARIOS Y URBANÍSTICOS / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES RECIBIDAS / (1)	VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS / (1)	RESTO DE INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
882.324,62	0,00	0,95	0,03	0,02

2) ESTRUCTURA DE LOS GASTOS

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	GASTOS DE PERSONAL / (1)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES CONCEDIDAS / (1)	APROVISIONAMIENTOS / (1)	RESTO GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA / (1)
898.889,11	0,83	0,00	0,01	0,17

3) COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1)	INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (2)	COBERTURA DE LOS GASTOS CORRIENTES (1/2)
898.889,11	882.324,62	1,02

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

DEL PRESUPUESTO CORRIENTE

EJERCICIO 2017

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS / CRÉDITOS DEFINITIVOS		
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	CRÉDITOS DEFINITIVOS
0,97	732.835,69	755.818,61

REALIZACIÓN DE PAGOS = PAGOS LÍQUIDOS / OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		
REALIZACIÓN DE PAGOS	PAGOS LÍQUIDOS	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
0,94	690.911,40	732.835,69

GASTO POR HABITANTE = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS / Nº DE HABITANTES		
GASTO POR HABITANTE	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	Nº DE HABITANTES
122,14	732.835,69	6.000

INVERSION POR HABITANTE = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII) / Nº DE HABITANTES		
INVERSION POR HABITANTE	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	Nº DE HABITANTES
0,01	79,90	6.000

ESFUERZO INVERSOR = OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII) / OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS		
ESFUERZO INVERSOR	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (Cap. VI y VII)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS
0,00	79,90	732.835,69

EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS / PREVISIONES DEFINITIVAS		
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	PREVISIONES DEFINITIVAS
0,98	744.008,71	755.818,61

REALIZACIÓN DE COBROS = RECAUDACIÓN NETA / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS		
REALIZACIÓN DE COBROS	RECAUDACIÓN NETA	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS
0,99	740.259,40	744.008,71

AUTONOMÍA = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (de los cap I, II, III, V, VI, VIII y transferencias recibidas) / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES		
AUTONOMÍA	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (de los cap I, II, III, V, VI, VIII y transferencias recibidas)	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES
0,06	43.567,90	744.008,71

AUTONOMÍA FISCAL = DERECHOS RECONOCIDOS NETOS DE INGRESOS TRIBUTARIOS / DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES		
AUTONOMÍA FISCAL	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS DE INGRESOS TRIBUTARIOS	DERECHOS RECONOCIDOS NETOS TOTALES
0,00	0,00	744.008,71

Consortio Museo Vostell Malpartida

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE = RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO / Nº DE HABITANTES		
SUPERÁVIT (o DÉFICIT) POR HABITANTE	RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	Nº DE HABITANTES
1,86	11.173,02	6.000

DE PRESUPUESTO CERRADOS

REALIZACIÓN DE PAGOS = PAGOS / SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- Modificaciones y Anulaciones)		
REALIZACIÓN DE PAGOS	PAGOS	SALDO INICIAL DE OBLIGACIONES (+/- Modificaciones y Anulaciones)
0,99	60.040,11	60.822,18

REALIZACIÓN DE COBROS = COBROS / SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- Modificaciones y Anulaciones)		
REALIZACIÓN DE COBROS	COBROS	SALDO INICIAL DE DERECHOS (+/- Modificaciones)
0,70	1.175,00	1.686,42



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

## **21. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

Con posterioridad al cierre, no se ha producido hechos posteriores significativos que sea necesario mencionar, ni que hayan afectado a las cuentas anuales.

Tampoco se han producido hechos que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

## **22. BALANCE DE COMPROBACION 31/12/2017**



Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector

BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1200	Resultados de ejercicios anteriores.		350.104,37	113.100,77	-67,31		236.936,29
1290	Resultado del ejercicio.	113.100,77			113.100,77		
2060	INMOVILIZACIONES INTANGIBLES. APLICACIONES INFORMATICAS	3.737,12			2.633,69	1.103,43	
2110	INMOVILIZACIONES MATERIALES.CONSTRUCCIONES.REFORMAS	5.011,20				5.011,20	
2111	INMOVILIZACIONES MATERIALES.LAVADERO DE LANAS	88.858,78				88.858,78	
2140	INMOVILIZACIONES MATERIALES.MAQUINARIA Y UTILLAJE	12.735,55				12.735,55	
2150	INMOVILIZACIONES MATERIALES.INSTAL.TECNICAS Y OTRAS INST.CENTRAL DE ALARMAS	1.010,59				1.010,59	
2160	INMOVILIZACIONES MATERIALES.MOBILIARIO	68.620,96			12.261,89	56.359,07	
2170	INMOVILIZACIONES MATERIALES.EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION	39.243,85		79,90	36.777,70	2.546,05	
2191	INMOVILIZ.MATERIALES.OTRO INMOV.MATERIAL.UTILES Y HERRAMIENTAS	20.122,00			3.565,88	16.556,12	
2192	INMOV.MATER.OTRO INMOV.MATERIAL.FONDOS ARCHIVOS HAPPENING	14.312,23				14.312,23	
2806	Amortización acumulada de aplicaciones informáticas.		3.690,15	2.633,69	46,97		1.103,43
2811	Amortización acumulada de construcciones.		32.386,87		3.016,54		35.403,41
2814	Amortización acumulada de maquinaria y utililaje.		25.071,08	3.565,88	214,66		21.719,86
2815	Amortización acumulada de instalaciones técnicas y otras instalaciones.		112,45		30,32		142,77

79

BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
2816	Amortización acumulada de mobiliario.		63.965,78	12.261,89	1.840,06		53.543,95
2817	Amortización acumulada de equipos para procesos de información.		38.409,81	36.777,70	469,55		2.121,66
2819	Amortización acumulada de otro inmovilizado material.		11.767,94		1.126,84		12.894,78
3001	CATALOGOS	116.696,41		113.211,47	116.696,41	113.211,47	
3003	OTROS OBJETOS	1.561,47		12.369,23	1.561,47	12.369,23	
3004	CARTELES	1.869,92		2.021,20	1.869,92	2.021,20	
4000	Acreedores presupuestarios.Operaciones de gestión.			690.494,96	732.419,25		41.924,29
4003	Acreedores presupuestarios.Otras deudas.			416,44	416,44		
4010	Acreedores presupuestarios.Operaciones de gestión.		60.728,19	59.946,12			782,07
4013	Acreedores presupuestarios.Otras deudas.		93,99	93,99			
4100	Acreedores no presupuestarios.Acreedores por IVA soportado.			1.256,93	1.256,93		
4130	Acreedores no presupuestarios.Operaciones de gestión.				28.847,93		28.847,93
4190	Acreedores no presupuestarios.Otros acreedores no presupuestarios.		2.040,00	2.000,00	1.800,00		1.840,00
4300	Deudores por derechos reconocidos.Presupuesto de ingresos corriente.Operaciones de gestión.			744.008,71	740.259,40	3.749,31	
4310	Deudores por derechos reconocidos.Presupuestos de ingresos cerrados.Operaciones de gestión.	1.753,73		-67,31	1.175,00	511,42	
4400	Deudores no presupuestarios.Deudores por IVA repercutido.	34,19		4.009,95	4.016,78	27,36	
4700	Hacienda Pública,deudor por IVA.			470,81	470,81		

80

BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
4720	IVA soportado.			1.895,25	1.895,25		
4750	Hacienda Pública, acreedor por IVA.		88,47	707,22	3.223,83		2.605,08
4751	Hacienda Pública, acreedor por retenciones practicadas.		21.740,84	72.367,73	72.098,08		21.471,19
4753	H.P.,ACREEDOR RETENCIONES NO RESIDENTES		264,00	264,00	123,50		123,50
4754	H.P., ACREEDOR RETENCION CAPITAL MOBILIARIO		156,76	630,99	633,48		159,25
4755	H.P.,ACREEDOR RET.ACTIV.PROFESIONALES		194,54	644,54	785,60		335,60
4760	SEGURIDAD SOCIAL		2.640,18	31.894,83	31.850,37		2.595,72
4770	IVA repercutido.			4.020,78	4.020,78		
4800	Ajustes por periodificación.Gastos anticipados.	317,93		302,75	317,93	302,75	
4900	Deterioro de valor de créditos.Operaciones de gestión.				751,04		751,04
5540	COBROS PENDIENTES DE APLICACION				0,50		0,50
5550	PAGOS PENDIENTES DE APLICACION			290,37	285,96	4,41	
5560	Movimientos internos de tesorería.			7.314,20	7.314,20		
5700	Efectivo y activos líquidos equivalentes.Caja operativa.	2.866,96		7.439,13	7.986,55	2.319,54	
5710	Efectivo y activos líquidos equivalentes.Bancos e instituciones de crédito. Cuentas operativas.	121.601,76		751.100,07	758.061,29	114.640,54	
6100	Variación de existencias de mercaderías.			120.127,80	127.601,90		
6210	SERVICIOS EXTERIORES.ARRENDAMIENTOS Y CANONES			4.034,28			

81

BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
6220	SERVICIOS EXTERIORES. REPARACIONES Y CONSERVACIÓN			8.702,44	188,96		
6240	SERVICIOS EXTERIORES. TRANSPORTES			7,52			
6250	Servicios exteriores.Primas de seguros.			14.347,56			
6270	SERVICIOS EXTERIORES.PUBLICIDAD,PROPAGANDA Y RELACIONES PUBLICAS			103,55			
6280	Servicios exteriores.Suministros.			35.565,97			
6290	SERVICIOS EXTERIORES.COMUNICACIONES Y OTROS SERVICIOS			40.486,87			
6291	APORTACIONES EN ESPECIE			46.827,12			
6300	TRIBUTOS DE CARACTER LOCAL			97,56			
6320	TRIBUTOS DE CARACTER ESTATAL			46,04			
6400	PERSONAL FIJO MALPARTIDA			402.274,87			
6401	PERSONAL FIJO MERIDA			65.687,21			
6402	PERSONAL EVENTUAL.MALPARTIDA			40.988,51			
6403	PERSONAL ADSCRITO.APORTAC.ESPECIE			68.547,46			
6420	SEGURIDAD SOCIAL MALPARTIDA			105.980,79			
6421	SEGURIDAD SOCIAL MERIDA			42.938,08			
6422	SEGURIDAD SOCIAL ADSCRITOS. APORTACION ESPECIE			22.941,33			
6440	GASTOS DE PERSONAL Y PRESTACIONES SOCIALES.OTROS GASTOS SOCIALES			323,86	113,79		

82

BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
6690	OTROS GASTOS FINANCIEROS			336,54			
6806	AMORTIZACION APLICACIONES INFORMATICAS			46,97			
6811	Amortización de construcciones.			350,78			
6814	AMORTIZACION UTILLAJE Y MAQUINARIA			214,66			
6816	AMORTIZACION MOBILIARIO			1.840,06			
6817	AMORTIZACION EQUIPOS INFORMATCOS			489,55			
6819	AMORTIZACION ARCHIVO HAPPENING			1.126,84			
6821	LAVADERO DE LANAS			2.665,76			
6822	AMORTIZACION CENTRAL DE ALARMAS			30,32			
6983	Pérdidas por deterioro de créditos a otras entidades.			751,04		375,52	
7000	VENTA DE PUBLICACIONES, CATALOGOS,FOLLETOS				2.741,19		
7001	VENTA DE OBJETOS				285,64		
7410	VENTAS DE ENTRADAS				21.299,50		
7411	PRESTACIONES SS.ARCHIVO HAPPENING				918,32		
7501	TRANSFERENCIAS CORRIENTES				684.740,81		
7503	AYTO.MALPARTIDA.APORTAC EN ESPECIE				10.500,00		
7504	JUNTA DE EXTREMADURA.APORTACION EN ESPECIE				111.945,06		
7505	INSTITUTO CAMOES				752,85		

83

BALANCE DE COMPROBACIÓN  
(MEMORIA)

CUENTA	DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
		DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
7508	INAEM				15.118,00		
7511	Subvenciones para gastos no financieros del ejercicio. Del resto de entidades.				15.700,00		
7760	Ingresos por arrendamientos.				18.050,00		
7770	De activos no corrientes, de gestión ordinaria y excepcionales. Otros ingresos.				273,25		



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

### **23. VALORACION APORTACIONES EN ESPECIE.**

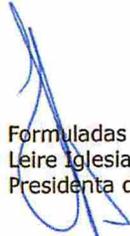
En los estados financieros se recoge las aportaciones en especie realizadas por las entidades consorciadas son las siguientes:

#### **APORTACIÓN JUNTA DE EXTREMADURA. TOTAL: 89.003,73 €**

1. ARTISTAS PARTICIPANTES EN LA ACTIVIDAD "SINERGIAS" DENTRO DE LA PROGRAMACIÓN DE CÁCERES ABIERTO: **5.503,36 €**
2. ADSCRIPCION DE 3 VIGILANTES: **68.547,46 €**
3. RESTAURACIÓN DE DOS OBRAS: **14.952,91 €**
  - TEMPLO DEL VIENTO/PAINTING TO HAMMER A NAIL IN CROSS. 11.987,91 €.
  - LIMPIEZA DE TABLEROS Y FIELTROS DE LA OBRA STOCKROOM. 2.965 €

#### **APORTACIÓN AYUNTAMIENTO DE CÁCERES. TOTAL: 10.500,00 €**

1. CESIÓN DE LOCAL PARA DEPOSITO DE MATERIALES Y ATREZO DE EXPOSICIONES EN LA ZONA DE LA CAÑADA: 1.200,00 €
2. PERSONAL DE APOYO PARA MONTAJE Y DESMONTAJE DE EXPOSICIONES: 600,00 €
3. ADSCRIPCIONES DE UNA PERSONA DE LIMPIEZA PARA CUBRIL SUSTITUCIÓN VACACIONAL: 1.084,99 €
4. SUMINISTRO DE AGUA. 5.927,00 €
5. RECOGIDA DE BASURA. 720,00 €
6. PRÉSTAMOS DE SILLAS Y SU RESPECTIVO TRASLADO PARA DIVERSOS EVENTOS. 950,00 €
7. DIVULGACIÓN EL MVM EN LA ACTIVIDAD PROMOCIONAL Y TURÍSTICA DE MALPARTIDA DE CÁCERES. 200,00 €
8. REPARTO DE CARTELERÍA. 100,00 €
9. ARREGLO DE CAMINO. 200,00 €

  
Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector



CONSORCIO MUSEO VOSTELL MALPARTIDA

Consejería de Cultura e Igualdad. Junta de Extremadura  
Diputación Provincial de Cáceres  
Ayuntamiento de Malpartida de Cáceres

**APORTACIÓN CENTRO DE LENGUA PORTUGUESA DEL INSTITUTO CAMOES EN LA  
UNIVERSIDAD DE EXTREMADURA. TOTAL: 752,85 €**

1. PUBLICIDAD ACTIVIDAD "XIX CICLO DE MÚSICA CONTEMPORÁNEA: 500,00 €
2. PUBLICIDAD Y CONFERENCIA "DE LA DRA.CATARINA ROSENDO: 252,85 D€

**APORTACIÓN INSTITUTO NACIONAL DE LAS ARTES ESCÉNICAS Y DE LA MÚSICA DEL  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE: TOTAL: 15.118,00 €**

CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA EL DESARROLLO DEL "XIX CICLO DE  
MÚSICA CONTEMPORÁNEA. PUBLICADO EN BOE Nº 231, DE 25 DE SEPTIEMBRE  
DE 2017.

Formuladas 30/03/2018  
Leire Iglesias Santiago  
Presidenta del Consejo Rector