

| PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA<br>DE EXTREMADURA 2020                         |                     |                            | SEPAEF             |
|--|---------------------|----------------------------|--------------------|
| ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)      |                     |                            | P-I-F              |
| PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN<br>CUENTA DE RESULTADOS   | Liquidación<br>2018 | Avance Liquidación<br>2019 | Previsión<br>2020  |
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>  |                     |                            |                    |
| <b>1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA</b>  | <b>1.083.988</b>    | <b>1.232.063</b>           | <b>1.498.549</b>   |
| a) Cuotas de usuarios y afiliados  | 4.911               | 4.890                      | 4.900              |
| - Cuotas de asociados y afiliados  | 4.911               | 4.890                      | 4.900              |
| - Aportaciones de usuarios   |                     |                            |                    |
| b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones                                    | 830.214             | 870.000                    | 870.000            |
| c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio                  | 248.863             | 357.173                    | 623.649            |
| d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación                             |                     |                            |                    |
| e) Reintegro de ayudas y asignaciones  |                     |                            |                    |
| <b>2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL</b>                         | <b>181.453</b>      | <b>254.536</b>             | <b>150.000</b>     |
| <b>3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS</b>  | <b>(1.500)</b>      | <b>(37.164)</b>            | <b>(2.150)</b>     |
| a) Ayudas monetarias   | (1.500)             | (2.150)                    | (2.150)            |
| b) Ayudas no monetarias  |                     |                            |                    |
| c) Gastos por colaboración y del órgano de gobierno  |                     |                            |                    |
| d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados   |                     | (35.014)                   |                    |
| <b>4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN</b>           |                     |                            |                    |
| <b>5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO</b>                                    | <b>13.288</b>       | <b>8.000</b>               | <b>10.000</b>      |
| <b>6. APROVISIONAMIENTOS</b>   | <b>(12.355)</b>     | <b>(35.893)</b>            | <b>(90.500)</b>    |
| <b>7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD</b>   | <b>9</b>            | <b>38</b>                  | <b>0</b>           |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente  | 9                   | 38                         |                    |
| b) Subvenciones, donaciones y legados de explotación afectas a la actividad mercantil          |                     |                            |                    |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación para la actividad mercantil |                     |                            |                    |
| <b>8. GASTOS DE PERSONAL</b>   | <b>(1.016.983)</b>  | <b>(1.208.909)</b>         | <b>(1.382.683)</b> |
| a) Sueldos y salarios  | (801.993)           | (941.854)                  | (1.092.446)        |
| b) Indemnizaciones   |                     |                            |                    |
| c) Seguridad Social a cargo de la entidad  | (214.990)           | (267.055)                  | (290.237)          |
| d) Otras cargas sociales   |                     |                            |                    |
| e) Provisiones   |                     |                            |                    |
| <b>9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD</b>   | <b>(96.198)</b>     | <b>(95.150)</b>            | <b>(116.600)</b>   |
| a) Servicios exteriores  | (90.556)            | (95.150)                   | (116.600)          |
| b) Tributos  |                     |                            |                    |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales                  | (5.642)             |                            |                    |
| d) Otros gastos de gestión corriente   |                     |                            |                    |
| e) Reintegro de subvenciones por la actividad mercantil  |                     |                            |                    |

(unidades en euros)

| PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA<br>DE EXTREMADURA 2020                          |                     |                            | SEPAEF            |
|---|---------------------|----------------------------|-------------------|
| ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)       |                     |                            | P-I.F             |
| PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN<br>CUENTA DE RESULTADOS  | Liquidación<br>2018 | Avance Liquidación<br>2019 | Previsión<br>2020 |
| <b>10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO</b>  |                     |                            |                   |
| <b>11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADAS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b> |                     |                            |                   |
| a) Afectas a la actividad propia  |                     |                            |                   |
| b) Afectas a la actividad mercantil   |                     |                            |                   |
| <b>12. EXCESO DE PROVISIONES</b>  |                     |                            |                   |
| <b>13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO</b>                             |                     |                            |                   |
| a) Deterioros y pérdidas  |                     |                            |                   |
| b) Resultados por enajenaciones y otras   |                     |                            |                   |
| <b>14. OTROS RESULTADOS</b>   |                     |                            |                   |
| <b>15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS</b>                                     |                     |                            |                   |
| <b>A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD</b><br><b>(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15)</b>           |                     |                            |                   |
| <b>16. INGRESOS FINANCIEROS</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio   | 0                   | 0                          | 0                 |
| - En entidades del grupo y asociadas  |                     |                            |                   |
| - En terceros   |                     |                            |                   |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros                                      | 0                   | 0                          | 0                 |
| - De entidades del grupo y asociadas  |                     |                            |                   |
| - De terceros   |                     |                            |                   |
| <b>17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE CARÁCTER FINANCIERO</b>                                    | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| a) Afectas a la actividad propia  |                     |                            |                   |
| b) Afectas a la actividad mercantil   |                     |                            |                   |
| <b>18. GASTOS FINANCIEROS</b>   | <b>0</b>            | <b>(18.641)</b>            | <b>(100)</b>      |
| a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas   |                     |                            |                   |
| b) Por deudas con terceros  |                     | (18.641)                   | (100)             |
| c) Por actualización de provisiones   |                     |                            |                   |
| <b>19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>                             | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| a) Cartera de negociación y otros   |                     |                            |                   |
| b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta      |                     |                            |                   |
| <b>20. DIFERENCIAS DE CAMBIO</b>  |                     |                            |                   |
| <b>21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS</b>                  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| a) Deterioro y pérdidas   |                     |                            |                   |
| b) Resultado por enajenaciones y otras  |                     |                            |                   |
| <b>22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS</b>  |                     |                            |                   |

(unidades en euros)

| PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA<br>DE EXTREMADURA 2020  |                     |                            | SEPAEF            |
|---|---------------------|----------------------------|-------------------|
| ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)                                   |                     |                            | P-I.F             |
| PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN<br>CUENTA DE RESULTADOS  | Liquidación<br>2018 | Avance Liquidación<br>2019 | Previsión<br>2020 |
| A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS<br>(16+17+18+19+20+21+22)   | 0                   | (18.641)                   | (100)             |
| A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)   | 64.940              | 19.019                     | 0                 |
| <b>23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS</b>   |                     |                            |                   |
| A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE<br>OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)  | 64.940              | 19.019                     | 0                 |
| <b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>   |                     |                            |                   |
| <b>24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE<br/>OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS</b>                            |                     |                            |                   |
| A.5) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN<br>EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4 + 24)                                   | 64.940              | 19.019                     | 0                 |
| <b>C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL<br/>PATRIMONIO NETO</b>   |                     |                            |                   |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta  |                     |                            |                   |
| 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo   |                     |                            |                   |
| 3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos   |                     |                            |                   |
| 4. Ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes   |                     |                            |                   |
| 5. Efecto impositivo  |                     |                            |                   |
| C.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y<br>GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO<br>NETO (1+2+3+4+5)   | 0                   | 0                          | 0                 |
| <b>D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>  |                     |                            |                   |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta  |                     |                            |                   |
| 2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo   |                     |                            |                   |
| 3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos   |                     |                            |                   |
| 4. Efecto impositivo  |                     |                            |                   |
| D.1) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO POR<br>RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO<br>(1+2+3+4)                         | 0                   | 0                          | 0                 |
| <b>E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y<br/>GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE A PATRIMONIO NETO<br/>(C.1 + D.1)</b> | 0                   | 0                          | 0                 |
| <b>F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO</b>  |                     |                            |                   |
| <b>G) AJUSTES POR ERRORES</b>   |                     |                            |                   |
| <b>H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO<br/>SOCIAL</b>   |                     |                            |                   |
| <b>I) OTRAS VARIACIONES</b>   |                     |                            |                   |
| <b>J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO<br/>EN EL EJERCICIO (A.5+E+F+G+H+I)</b>                                | 64.940              | 19.019                     | 0                 |

(unidades en euros)

| PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA<br>DE EXTREMADURA 2020                         |                     |                            | SEPAEF            |
|--|---------------------|----------------------------|-------------------|
| ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)      |                     |                            | P-ILF             |
| PRESUPUESTO DE CAPITAL<br>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO   | Liquidación<br>2018 | Avance Liquidación<br>2019 | Previsión<br>2020 |
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN</b>                    |                     |                            |                   |
| <b>1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>   |                     |                            |                   |
| <b>2. AJUSTES DEL RESULTADO</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| a) Amortización del inmovilizado (+)   |                     |                            |                   |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)  |                     |                            |                   |
| c) Variación de provisiones (+/-)  |                     |                            |                   |
| d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)  | 0                   | 0                          | 0                 |
| d.1) Para la actividad propia  |                     |                            |                   |
| d.2) Para la actividad mercantil   |                     |                            |                   |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)                                 |                     |                            |                   |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros(+/-)                       |                     |                            |                   |
| g) Ingresos financieros (-)  |                     |                            |                   |
| h) Gastos financieros (+)  |                     |                            |                   |
| i) Diferencias de cambio (+/-)   |                     |                            |                   |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)                              |                     |                            |                   |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+)   |                     |                            |                   |
| <b>3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| a) Existencias (+/-)   |                     |                            |                   |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)   |                     |                            |                   |
| c) Otros activos corrientes (+/-)  |                     |                            |                   |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)  |                     |                            |                   |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-)  |                     |                            |                   |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)   |                     |                            |                   |
| <b>4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN</b>              | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| a) Pagos de intereses (-)  |                     |                            |                   |
| b) Cobros de dividendos (+)  |                     |                            |                   |
| c) Cobros de intereses (+)   |                     |                            |                   |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)  |                     |                            |                   |
| e) Otros pagos (cobros)(-/+)   |                     |                            |                   |
| <b>5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b> | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                   |                     |                            |                   |
| <b>6. PAGOS POR INVERSIONES (-)</b>  |                     |                            |                   |
| a) Entidades del grupo y asociadas   |                     |                            |                   |
| b) Inmovilizado intangible   |                     |                            |                   |
| c) Inmovilizado material   |                     |                            |                   |
| d) Bienes del Patrimonio Histórico   |                     |                            |                   |
| e) Inversiones inmobiliarias   |                     |                            |                   |
| f) Otros activos financieros   |                     |                            |                   |

(unidades en euros)

| PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA<br>DE EXTREMADURA 2020                    |                     |                            | SEPAEF            |
|---|---------------------|----------------------------|-------------------|
| ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC) |                     |                            | P-ILF             |
| PRESUPUESTO DE CAPITAL<br>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO                                    | Liquidación<br>2018 | Avance Liquidación<br>2019 | Previsión<br>2020 |
| g) Activos no corrientes mantenidos para la venta   |                     |                            |                   |
| h) Otros activos  |                     |                            |                   |
| <b>7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| a) Entidades del grupo y asociadas  |                     |                            |                   |
| b) Inmovilizado intangible  |                     |                            |                   |
| c) Inmovilizado material  |                     |                            |                   |
| d) Bienes del Patrimonio Histórico  |                     |                            |                   |
| e) Inversiones inmobiliarias  |                     |                            |                   |
| f) Otros activos financieros  |                     |                            |                   |
| g) Activos no corrientes mantenidos para la venta   |                     |                            |                   |
| h) Otros activos  |                     |                            |                   |
| <b>8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN<br/>(7-6)</b>                    | <b>0</b>            |                            | <b>0</b>          |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE<br/>FINANCIACIÓN</b>                       |                     |                            |                   |
| <b>9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO</b>                                   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)                           |                     |                            |                   |
| b) Disminuciones del fondo social (-)   |                     |                            |                   |
| c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos(+)  | 0                   | 0                          | 0                 |
| c.1) Para la actividad propia   |                     |                            |                   |
| c.2) Para la actividad mercantil  |                     |                            |                   |
| <b>10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO<br/>FINANCIERO</b>                       | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| a) Emisión  | 0                   | 0                          | 0                 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+)   |                     |                            |                   |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+)  |                     |                            |                   |
| 3. Deudas con entidades del grupo y asociadas (+)   |                     |                            |                   |
| 4. Deudas transformables en subvenciones, donaciones y legados (+)                        |                     |                            |                   |
| 5. Préstamos procedentes del sector público (+)   |                     |                            |                   |
| 6. Otras deudas (+)   |                     |                            |                   |
| b) Devolución y amortización de   | 0                   | 0                          | 0                 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-)   |                     |                            |                   |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-)  |                     |                            |                   |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)  |                     |                            |                   |
| 4. Otras deudas (-)   |                     |                            |                   |
| <b>11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE<br/>FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)</b>          | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>                                |                     |                            |                   |
| <b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O<br/>EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO</b>                                  |                     |                            |                   |
| <b>EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO</b>                                     |                     |                            |                   |

(unidades en euros)

| PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA<br>DE EXTREMADURA 2020                    |                     |                            | SEPAEF            |
|---|---------------------|----------------------------|-------------------|
| ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC) |                     |                            | P-III.F           |
| BALANCE<br>"ACTIVO"   | Liquidación<br>2018 | Avance Liquidación<br>2019 | Previsión<br>2020 |
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>   | <b>2.098.030</b>    | <b>1.950.059</b>           | <b>1.790.681</b>  |
| <b>I. INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>   | <b>1.674.919</b>    | <b>1.584.855</b>           | <b>1.482.931</b>  |
| 1. Desarrollo   |                     |                            |                   |
| 2. Concesiones  |                     |                            |                   |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares  |                     |                            |                   |
| 4. Fondo de comercio  |                     |                            |                   |
| 5. Aplicaciones informáticas  | 23.004              | 25.897                     | 25.897            |
| 6. Derechos sobre activos cedidos en uso  | 1.651.915           | 1.558.958                  | 1.457.034         |
| 7. Otro inmovilizado intangible   |                     |                            |                   |
| 8. Investigación  |                     |                            |                   |
| <b>II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| 1. Bienes inmuebles   |                     |                            |                   |
| 2. Archivos   |                     |                            |                   |
| 3. Bibliotecas  |                     |                            |                   |
| 4. Museos   |                     |                            |                   |
| 5. Bienes muebles   |                     |                            |                   |
| 6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico  |                     |                            |                   |
| <b>III. INMOVILIZADO MATERIAL</b>   | <b>423.111</b>      | <b>365.204</b>             | <b>307.750</b>    |
| 1. Terrenos y construcciones  | 184.015             | 179.929                    | 175.843           |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material                                    | 239.096             | 185.275                    | 131.907           |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos  |                     |                            |                   |
| <b>IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| 1. Terrenos   |                     |                            |                   |
| 2. Construcciones   |                     |                            |                   |
| <b>V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| 1. Instrumentos de patrimonio   |                     |                            |                   |
| 2. Créditos a entidades   |                     |                            |                   |
| 3. Valores representativos de deuda   |                     |                            |                   |
| 4. Derivados  |                     |                            |                   |
| 5. Otros Activos financieros  |                     |                            |                   |
| 6. Otras inversiones  |                     |                            |                   |
| <b>VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| 1. Instrumentos de patrimonio   |                     |                            |                   |
| 2. Créditos a terceros  |                     |                            |                   |
| 3. Valores representativos de deuda   |                     |                            |                   |
| 4. Derivados  |                     |                            |                   |
| 5. Otros Activos financieros  |                     |                            |                   |
| 6. Otras inversiones  |                     |                            |                   |
| <b>VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>VIII. DEUDORES NO CORRIENTES</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |

(unidades en euros)

| PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA<br>DE EXTREMADURA 2020                    |                     |                            | SEPAEF            |
|---|---------------------|----------------------------|-------------------|
| ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC) |                     |                            | P-III.F           |
| BALANCE<br>"ACTIVO"   | Liquidación<br>2018 | Avance Liquidación<br>2019 | Previsión<br>2020 |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>  | <b>2.112.019</b>    | <b>1.796.297</b>           | <b>2.298.592</b>  |
| <b>I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b>                                  |                     |                            |                   |
| <b>II. EXISTENCIAS</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| 1. Bienes destinados a la actividad   |                     |                            |                   |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos   |                     |                            |                   |
| 3. Productos en curso   |                     |                            |                   |
| 4. Productos terminados   |                     |                            |                   |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados  |                     |                            |                   |
| 6. Anticipos a proveedores  |                     |                            |                   |
| <b>III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA</b>                              | <b>301.466</b>      | <b>180.000</b>             | <b>200.000</b>    |
| 1. Entidades del grupo  | 36.466              |                            |                   |
| 2. Entidades asociadas  |                     |                            |                   |
| 3. Otros  | 265.000             | 180.000                    | 200.000           |
| <b>IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR</b>                                  | <b>1.574.825</b>    | <b>1.363.297</b>           | <b>1.795.592</b>  |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio   |                     |                            |                   |
| 2. Clientes, entidades del grupo y asociadas  |                     |                            |                   |
| 3. Deudores varios  |                     |                            |                   |
| 4. Personal   |                     |                            |                   |
| 5. Activos por impuesto corriente   |                     |                            |                   |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas                                       | 1.574.825           | 1.363.297                  | 1.795.592         |
| 7. Fundadores por desembolsos exigidos  |                     |                            |                   |
| <b>V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO</b>                    | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| 1. Instrumentos de patrimonio   |                     |                            |                   |
| 2. Créditos a entidades   |                     |                            |                   |
| 3. Valores representativos de deuda   |                     |                            |                   |
| 4. Derivados  |                     |                            |                   |
| 5. Otros Activos financieros  |                     |                            |                   |
| 6. Otras inversiones  |                     |                            |                   |
| <b>VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| 1. Instrumentos de patrimonio   |                     |                            |                   |
| 2. Créditos a entidades   |                     |                            |                   |
| 3. Valores representativos de deuda   |                     |                            |                   |
| 4. Derivados  |                     |                            |                   |
| 5. Otros Activos financieros  |                     |                            |                   |
| 6. Otras inversiones  |                     |                            |                   |
| <b>VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO</b>   | <b>3.475</b>        | <b>3.000</b>               | <b>3.000</b>      |
| <b>VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES</b>                               | <b>232.253</b>      | <b>250.000</b>             | <b>300.000</b>    |
| 1. Tesorería  | 232.253             | 250.000                    | 300.000           |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes  |                     |                            |                   |
| <b>TOTAL ACTIVO (A+B)</b>   | <b>4.210.049</b>    | <b>3.746.356</b>           | <b>4.089.273</b>  |

(unidades en euros)

| PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA<br>DE EXTREMADURA 2020                    |                     |                            | SEPAEF            |
|---|---------------------|----------------------------|-------------------|
| ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC) |                     |                            | P-III.F           |
| BALANCE<br>"PATRIMONIO NETO Y PASIVO"   | Liquidación<br>2018 | Avance Liquidación<br>2019 | Previsión<br>2020 |
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>   | <b>2.514.341</b>    | <b>2.470.859</b>           | <b>2.366.238</b>  |
| <b>A-1) FONDOS PROPIOS</b>  | <b>808.767</b>      | <b>827.879</b>             | <b>827.879</b>    |
| I. Dotación fundacional/ Fondo social   | 1.273.423           | 1.273.423                  | 1.273.423         |
| 1. Dotación fundacional/ Fondo social   | 1.273.423           | 1.273.423                  | 1.273.423         |
| 2. (Dotación fundacional no exigida/ Fondo no exigido)                                    |                     |                            |                   |
| II. Reservas  | 18.407              | 18.500                     | 18.500            |
| 1. Reservas estatutarias  |                     |                            |                   |
| 2. Otras reservas   | 18.407              | 18.500                     | 18.500            |
| III. Excedentes de ejercicios anteriores  | (548.003)           | (483.063)                  | (464.044)         |
| 1. Remanente  |                     |                            |                   |
| 2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)  | 548.003             | 483.063                    | 464.044           |
| IV. Excedente del ejercicio   | 64.940              | 19.019                     |                   |
| <b>A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| I. Activos financieros disponibles para la venta  |                     |                            |                   |
| II. Operaciones de cobertura  |                     |                            |                   |
| III. Otros  |                     |                            |                   |
| IV. Diferencia de conversión  |                     |                            |                   |
| <b>A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS<br/>RECIBIDOS</b>                              | <b>1.705.574</b>    | <b>1.642.980</b>           | <b>1.538.359</b>  |
| - Para la actividad propia  | 1.705.574           | 1.642.980                  | 1.538.359         |
| - Para la actividad mercantil   |                     |                            |                   |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>   | <b>1.026.507</b>    | <b>762.627</b>             | <b>1.255.553</b>  |
| <b>I. PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal                                |                     |                            |                   |
| 2. Actuaciones medioambientales   |                     |                            |                   |
| 3. Provisiones por reestructuración   |                     |                            |                   |
| 4. Otras provisiones  |                     |                            |                   |
| <b>II. DEUDAS A LARGO PLAZO</b>   | <b>1.026.507</b>    | <b>762.627</b>             | <b>1.255.553</b>  |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables   |                     |                            |                   |
| 2. Deudas con entidades de crédito  |                     |                            |                   |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero  |                     |                            |                   |
| 4. Derivados  |                     |                            |                   |
| 5. Otros pasivos financieros  | 1.026.507           | 762.627                    | 1.255.553         |
| - Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados               | 1.026.507           | 762.627                    | 1.255.553         |
| - Préstamos procedentes del sector público  |                     |                            |                   |
| - Resto pasivos financieros   |                     |                            |                   |

(unidades en euros)



| PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA<br>DE EXTREMADURA 2020                    |                     |                            | SEPAEF            |
|---|---------------------|----------------------------|-------------------|
| ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC) |                     |                            | P-III.F           |
| BALANCE<br>"PATRIMONIO NETO Y PASIVO"   | Liquidación<br>2018 | Avance Liquidación<br>2019 | Previsión<br>2020 |
| <b>III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO</b>                      | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>VI. ACREEDORES NO CORRIENTES</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>  | <b>669.201</b>      | <b>512.870</b>             | <b>467.482</b>    |
| <b>I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA</b>           | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>II. PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>III. DEUDAS A CORTO PLAZO</b>  | <b>672</b>          | <b>500</b>                 | <b>500</b>        |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables   |                     |                            |                   |
| 2. Deudas con entidades de crédito  |                     |                            |                   |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero  |                     |                            |                   |
| 4. Derivados  |                     |                            |                   |
| 5. Otros pasivos financieros  | 672                 | 500                        | 500               |
| - Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados               |                     |                            |                   |
| - Préstamos procedentes del sector público  |                     |                            |                   |
| - Resto pasivos financieros   | 672                 | 500                        | 500               |
| <b>IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO</b>                       | <b>0</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>          |
| <b>V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES</b>  | <b>529.704</b>      | <b>406.370</b>             | <b>355.982</b>    |
| 1. Entidades del grupo  |                     |                            |                   |
| 2. Entidades asociadas  |                     |                            |                   |
| 3. Otros  | 529.704             | 406.370                    | 355.982           |
| <b>VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR</b>                                 | <b>138.258</b>      | <b>105.000</b>             | <b>110.000</b>    |
| 1. Proveedores  | 8.728               | 5.000                      | 10.000            |
| 2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas   |                     |                            |                   |
| 3. Acreedores varios  |                     |                            |                   |
| 4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)   |                     |                            |                   |
| 5. Pasivos por impuesto corriente   |                     |                            |                   |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas   | 129.530             | 100.000                    | 100.000           |
| 7. Anticipos recibidos por pedidos  |                     |                            |                   |
| <b>VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO</b>   | <b>567</b>          | <b>1.000</b>               | <b>1.000</b>      |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)</b>   | <b>4.210.049</b>    | <b>3.746.356</b>           | <b>4.089.273</b>  |

(unidades en euros)

| PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2020                       |                                   |           |                                 |           |                                | SEPAEF           |                  |
|---|-----------------------------------|-----------|---------------------------------|-----------|--------------------------------|------------------|------------------|
| ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC) |                                   |           |                                 |           |                                | P-IV. F          |                  |
| PLANTILLA DE PERSONAL   |                                   |           |                                 |           |                                |                  |                  |
| CATEGORÍAS  | Número de personas empleadas 2020 |           | Número de puestos vacantes 2020 | Total     | Euros (año 2020)               |                  |                  |
|   | Hombres                           | Mujeres   |                                 |           | Sueldos, Salarios y Asimilados | Seguridad Social | Coste Total      |
| Alta dirección  | 1                                 |           |                                 | 1         | 53.719                         | 15.336           | 69.055           |
| Otros directivos  |                                   |           |                                 | 0         |                                |                  | 0                |
| Técnicos superiores y asimilados  | 4                                 | 4         |                                 | 8         | 301.576                        | 68.696           | 370.272          |
| Técnicos medios y asimilados  | 5                                 | 6         |                                 | 11        | 316.573                        | 80.283           | 396.856          |
| Administrativos, oficiales y asimilados   | 1                                 |           |                                 | 1         | 25.973                         | 7.281            | 33.254           |
| Auxiliares y asimilados   | 5                                 | 2         |                                 | 7         | 155.382                        | 44.509           | 199.891          |
| Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados                                    |                                   |           |                                 | 0         |                                |                  | 0                |
| <b>TOTAL PERSONAL INDEFINIDO</b>  | <b>16</b>                         | <b>12</b> | <b>0</b>                        | <b>28</b> | <b>853.223</b>                 | <b>216.105</b>   | <b>1.069.328</b> |
| Alta dirección  |                                   |           |                                 | 0         |                                |                  | 0                |
| Otros directivos  |                                   |           |                                 | 0         |                                |                  | 0                |
| Técnicos superiores y asimilados  | 2                                 | 6         | 5                               | 13        | 239.223                        | 74.132           | 313.355          |
| Técnicos medios y asimilados  |                                   |           |                                 | 0         |                                |                  | 0                |
| Administrativos, oficiales y asimilados   |                                   |           |                                 | 0         |                                |                  | 0                |
| Auxiliares y asimilados   |                                   |           |                                 | 0         |                                |                  | 0                |
| Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados                                    |                                   |           |                                 | 0         |                                |                  | 0                |
| <b>TOTAL PERSONAL TEMPORAL</b>  | <b>2</b>                          | <b>6</b>  | <b>5</b>                        | <b>13</b> | <b>239.223</b>                 | <b>74.132</b>    | <b>313.355</b>   |
| Gastos de personal en especie   |                                   |           |                                 | 0         |                                |                  | 0                |
| Otros Gastos no individualizables   |                                   |           |                                 | 0         |                                |                  | 0                |
| <b>TOTAL PERSONAL</b>   | <b>18</b>                         | <b>18</b> | <b>5</b>                        | <b>41</b> | <b>1.092.446</b>               | <b>290.237</b>   | <b>1.382.683</b> |

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2018,2019 y 2020



## MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2020

**MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2020**

El Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de la Construcción (INTROMAC), es un Consorcio de carácter administrativo perteneciente al Sector público autonómico, conforme al artículo 2 de la Ley 5/2007, de 19 de abril, General de Hacienda Pública de Extremadura; y adscrito a la Consejería de Economía e Infraestructuras, en virtud del Decreto 154/2015, de 17 de julio, por el que se establece la estructura orgánica básica de la Administración de la Comunidad Autónoma de Extremadura.

El Consorcio para la gestión del INTROMAC se crea, mediante convenio suscrito el 19 de enero de 1998, como entidad de derecho público, con personalidad jurídica propia, independiente de la de sus miembros, y plena capacidad de obrar para el cumplimiento de sus fines específicos. La publicación de dicho convenio y la participación de la Junta de Extremadura en el Consorcio se realiza mediante el Decreto 149 /1998, de 22 de diciembre (DOE nº 150 de 31 de diciembre de 1998). Los Estatutos del Consorcio para la gestión de INTROMAC han sido modificados mediante el Decreto 276/2014, de 22 de diciembre (DOE nº 249, de 29 de diciembre). El Consorcio comenzó su actividad el 8 de abril de 1999.

INTROMAC tiene como fines, la investigación científica, el desarrollo tecnológico e innovación, la normalización y control de calidad de productos, la certificación, promoción, formación y transferencia de conocimiento y tecnología en el campo de las rocas ornamentales y la construcción pública o privada, así como la colaboración a nivel nacional e internacional con otros centros, instituciones y empresas

El Consorcio está sujeto al régimen de presupuestación, contabilidad y control de la Junta 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. Según se establece en sus Estatutos, el presupuesto del Consorcio debe formar parte de los presupuestos generales e incluirse en la cuenta general de la Consejería de adscripción.

El Presupuesto del Consorcio para la gestión del INTROMAC para el año 2020, y conforme dicta el art. 27 de sus Estatutos, se formula de acuerdo con el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos. El Consorcio tiene pendiente modificar sus Estatutos para adecuar el régimen de presupuestación y su seguimiento contable al Plan General de Contabilidad Pública (PGCP), conforme recoge el Título IV, Capítulo II, artículo 9, punto 8, de la Ley 8/2019, de 5 de abril, para una Administración más ágil en la Comunidad Autónoma de Extremadura (LAMA), que modifica el título IV "De la Contabilidad" de la ley 5/2007, General de Hacienda Pública de Extremadura.

A lo largo de esta memoria se desglosan, explican y justifican las partidas que aparecen en el presupuesto, así como las principales desviaciones producidas en la liquidación del presupuesto del ejercicio anterior, indicando las causas que las motivaron.

**LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2018:** A falta de conocer el resultado final de la auditoria de cuentas anuales y de aprobación de las mismas del ejercicio 2018, a continuación se comentan las principales desviaciones observadas entre las cantidades presupuestadas y liquidadas en el ejercicio 2018.

La totalidad de recursos que se han necesitado para cerrar el año 2018 ha sido de

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2018,2019 y 2020



## MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2020

1.333.187,42.-€ para un presupuesto planificado al inicio del mismo ejercicio de 1.466.951.-€ por lo que se ha tenido una desviación a favor de -133.763,58.-€ lo que supone una disminución del -9,1 % sobre el presupuesto. En líneas generales se puede decir que el presupuesto de gastos presenta algunas desviaciones importantes respecto al planificado, sobre todo en las partidas que pueden afectar a resultados como pueden ser gastos de personal, aprovisionamientos, otros gastos de la actividad y amortizaciones de inmovilizado.

- Personal: la desviación ha sido debida a la no contratación de dos titulados superiores con cargo al proyecto LIFE14 EN/ES/688 ICIRBUS uno a partir de abril y otro a partir de julio de 2018. Así como al retraso en la contratación de otro titulado superior con cargo a la Transferencia Específica EDEA-CICE, prevista a partir de febrero, y formalizado el 20 de abril. Por el lado contrario, se contrató con fecha 11 de noviembre, dos titulado superiores con cargo a las ayudas del Decreto 213 del SEXPE, que no habían sido presupuestados inicialmente. En la desviación general, también se refleja el 1,75 % de incremento retributivo desde julio de 2018, en vez del 1,50 % presupuestado inicialmente para todo el año.
- Aprovisionamientos: la desviación ha sido producida por la menor subcontratación de trabajos realizados por otras empresas.
- Otros gastos de la actividad: la desviación más significativa se ha producido por los servicios profesionales independientes, trabajos consultoría proyecto DEGREN, las pérdidas de crédito incobrables derivados de la actividad, y en otros servicios.
- Amortización del inmovilizado: el presupuesto inicialmente estimado de 215.000.-€ estaba sobrevalorado, ya que en el cierre de 2018 se contabilizó una amortización acumulada del inmovilizado de 206.151,42.-€.

Los ingresos totales han sido 1.398.127,78.-€, frente a los ingresos presupuestados de 1.446.951.-€, lo que supone una desviación en nuestra contra de -68.823,22.-€, lo que equivale a un descenso del -4,7 % sobre el presupuesto.

El resultado neto del ejercicio 2018 ha resultado positivo como se preveía en el avance de liquidación alcanzando una cifra final de +64.940,36.-€.

**AVANCE LIQUIDACIÓN 2019:** En la misma línea de lo explicado en el punto anterior no se aprecian diferencias significativas en las previsiones presupuestarias con respecto a lo informado en las fichas de previsión 2019 del año en curso. Las desviaciones habidas se han producido en la contratación de personal con cargo a fondos finalistas inicialmente no presupuestados, la devolución de la ayuda del proyecto PETRA mayor al inicialmente previsto, y una sobrevaloración de la amortización del inmovilizado. El resultado neto previsto es similar al comunicado para del año anterior, +19.019.-€.

**PREVISIÓN 2020:** El presupuesto previsto para el ejercicio 2020 es mayor en un 14,42% con respecto al del año 2019, ascendiendo a un importe de es de 1.751.411.-€. Este incremento en los presupuestos viene motivada por la previsión de contratación de nuevos trabajadores con cargo a fondos finalistas, al incremento retributivo del 2% presupuestado inicialmente para todo el año y al pago del complemento de la carrera profesional de los niveles 1 y 2 a aquellos trabajadores que tienen reconocidos el nivel, y un mayor gasto en los aprovisionamientos generales como consecuencia de los proyectos concedidos. Se prevén las mismas aportaciones por parte de las entidades consorciadas que en el año 2019 y mayores ingresos en subvenciones al llevar a resultados los saldos pendientes de proyectos concedidos. En la elaboración del presupuesto para 2020 se ha buscado el equilibrio presupuestario con unas

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2018,2019 y 2020**



**MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2020**

hipótesis realistas de ingresos y gastos, dando así conformidad con lo establecido en la Ley orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera.

**ESTRUCTURA DEL PRESUPUESTO**

Los gastos e ingresos presupuestarios se diferencian en dos niveles según la naturaleza de las operaciones que den origen a los mismos. En el presupuesto, se hacen constar las operaciones “de funcionamiento”, que se corresponden con las recogidas en la cuenta de resultados, logrando de esta forma la conciliación entre el resultado contable y la liquidación de esta parte del presupuesto.

El modelo empleado es el abreviado, que puede ser confeccionado por las entidades que formulen el balance y la memoria abreviados.

En el presupuesto, se expresan los gastos e ingresos presupuestarios en términos de importes a devengar, aplicándose concretamente los principios de devengo y registro incluidos en la primera parte de la adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos.

**PARTIDAS PRESUPUESTARIAS**

**I. OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO – GASTOS**

(Solamente se procederá a la explicación de los epígrafes que contengan importes, y no así los de saldo cero).

**1. Gastos por ayudas y otros:**

Recoge este epígrafe las prestaciones derivadas del cumplimiento de los fines de la actividad propia de la entidad, como los patrocinios, donaciones, becas, premios, ayudas por cooperación social, etc. También se incluyen los reintegros de subvenciones no justificadas como un corrector de ingreso.

**3. Consumos de explotación:**

Se incluyen en esta partida los gastos que tienen su origen en la actividad propia de la entidad. Aquellos consumibles y colaboraciones externas que son utilizados en los servicios tecnológicos y proyectos de I+D+i ofrecidos por el INTROMAC a sus clientes y colaboradores. Así, se encuentran:

| CONCEPTO   | IMPORTE (€)   |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
|  | 2018          | 2019          | 2020          |
| Material de laboratorio                                | 5.000         | 10.000        | 10.000        |
| Compras para actividad de formación externa y jornadas | 9.000         | 8.000         | 5.000         |
| Trabajos realizados por otras empresas                 | 50.000        | 30.000        | 75.500        |
| <b>TOTAL CONSUMOS EXPLOTACIÓN</b>                      | <b>64.000</b> | <b>48.000</b> | <b>90.500</b> |

Todos estos conceptos son gastos directos de los servicios prestados a las empresas. La partida “Trabajos realizados por otras empresas” incluye aquellos trabajos ejecutados por colaboradores de INTROMAC en proyectos de investigación y subcontrataciones en el desarrollo de alguno de nuestros servicios, por tratarse de actividades que no son directamente realizadas por el Centro.

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2018,2019 y 2020**



**MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2020**

**4. Gastos de Personal:**

Se incluyen las retribuciones al personal en aplicación de las tablas salariales del V Convenio Colectivo del personal laboral de la Junta de Extremadura y las cuotas de la Seguridad Social a cargo de la entidad. La distribución de los mismos es:

| CONCEPTO                     | IMPORTE (€)      |                  |                  |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                              | 2018             | 2019             | 2020             |
| Sueldos y salarios           | 852.003          | 914.901          | 1.092.683        |
| Cargas sociales              | 224.848          | 237.580          | 290.237          |
| Indemnizaciones              | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAL GASTOS PERSONAL</b> | <b>1.076.851</b> | <b>1.152.481</b> | <b>1.382.683</b> |

Para el estimación presupuestaria de esta partida se ha tenido en cuenta:

- Aplicación de las tablas salariales del V Convenio Colectivo del personal laboral de la Junta de Extremadura. Abono de dos pagas extras en base a las citadas tablas. También se contempla la aplicación de la antigüedad y cobro de trienios en los casos que correspondan, así como el abono a los empleados, que reúnan los requisitos, del complemento de la carrera profesional.
- La bonificación del 40 % en las aportaciones empresariales a la cuotas de la Seguridad Social del personal investigador
- La contratación temporal de nuevos técnicos de proyectos con cargo a fondos finalistas derivados de las concesiones de ayudas a la I+D+i —con carácter excepcional y para cubrir necesidades urgentes e inaplazables —.

**5. Amortizaciones, provisiones y otros gastos:**

**5.1. Amortizaciones del inmovilizado:** Incluimos los gastos por depreciación del inmovilizado, tanto material como inmaterial. Siguiendo las normas de información presupuestaria para entidades sin ánimo de lucro, este importe se recoge como gasto por operaciones de funcionamiento.

**5.2. Arrendamientos y cánones:** Incluimos en esta partida presupuestaria los gastos de alquiler que se pueda tener derivado del normal funcionamiento del centro (como puede ser el alquiler de coches para los desplazamientos de personal técnico de forma puntual en ocasiones en que la flota de vehículos del centro está totalmente ocupada o algún otro tipo de alquiler puntual, como el de determinada maquinaria o similar).

**5.3. Reparaciones y conservación:** Aquellos gastos de sostenimiento de los bienes del inmovilizado.

**5.4. Servicios de profesionales independientes:** Importe que se satisface a los profesionales por los servicios prestados a la entidad.

**5.5. Primas de seguros:** Corresponde el importe a las primas de seguro que, con carácter obligatorio y debido a la naturaleza de las actividades desempeñadas, han de suscribirse.

**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2018,2019 y 2020**



**MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2020**

**5.6. Servicios bancarios y similares:** Importe de las comisiones bancarias cargadas por el mantenimiento de los avales requeridos para el cobro anticipado de las subvenciones solicitadas, comisiones por devolución de recibos así como comisiones por posible disponibilidad de póliza de crédito. También en esta partida se incluyen el pago de tasas y tributos.

**5.7. Publicidad, propaganda y relaciones públicas:** Importe de los gastos satisfechos en las labores realizadas en el ámbito de estas tareas para la difusión, comunicación y comercialización del Instituto. En esta partida se recoge la elaboración, diseño y producción de material promocional, la publicidad en medios de difusión, el material para ferias, etc.

**5.8. Suministros:** Aquellos abastecimientos necesarios para el normal funcionamiento del Centro.

**5.9. Otros servicios:** Todos los gastos no comprendidos en las cuentas anteriores.

**5.10. Ajustes negativos en la imposición indirecta:** Gasto originado por la aplicación de prorata en el tratamiento del IVA, al ser INTROMAC una entidad parcialmente exenta de este impuesto. Son las cantidades perdidas de IVA (consideradas de este modo gasto) al no ser deducible una parte del IVA soportado.

**5.11. Dotación provisión por insolvencias de la actividad:** Gasto originado como consecuencia de la depreciación de carácter reversible en clientes, usuarios y deudores. Se considera esta partida en el presupuesto dada la situación de crisis del sector y la tendencia en cuanto a cotas de morosidad que se estima que afectará a las cuentas del Centro.

| CONCEPTO  | IMPORTE (€)    |                |                |
|---|----------------|----------------|----------------|
|   | 2018           | 2019           | 2020           |
| 5.1. Amortización del inmovilizado                        | 215.000        | 205.000        | 159.378        |
| 5.2. Arrendamientos y cánones                             | 0              | 3.600          | 4.800          |
| 5.3. Reparaciones y conservación                          | 10.500         | 16.500         | 16.000         |
| 5.4. Servicios de profesionales independientes            | 3.000          | 3.000          | 5.500          |
| 5.5. Primas de seguros                                    | 8.000          | 9.000          | 9.000          |
| 5.6. Servicios bancarios y similares                      | 6.000          | 7.000          | 6.000          |
| 5.7. Publicidad, propaganda y relaciones públicas         | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| 5.8. Suministros  | 27.000         | 30.000         | 24.000         |
| 5.9. Otros servicios                                      | 42.500         | 47.000         | 49.300         |
| 5.10. Ajustes negativos en la imposición indirecta        | 1.500          | 1.500          | 1.000          |
| 5.11. Dotación Provisión por insolvencias de la actividad | 10.000         | 5.000          | 0              |
| <b>TOTAL AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y OTROS</b>          | <b>324.500</b> | <b>328.600</b> | <b>275.978</b> |

**8. Impuesto de Sociedades y otros impuestos:**

INTROMAC se encuentra dentro del régimen fiscal de las entidades parcialmente exentas, por lo que únicamente tributa al 25% por aquellos ingresos que no se encuentren derivados de las actividades recogidas en su objeto social.

**II. OPERACIONES DE FUNCIONAMIENTO – INGRESOS**

## MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2018,2019 y 2020



## MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2020

Los ingresos a conseguir por INTROMAC para lograr cubrir los gastos desglosados anteriormente, se reparten en las siguientes partidas:

**1. Ingresos de la actividad propia.**

- **Cuotas de usuarios y afiliados:** Cuotas satisfechas de forma anual por los asociados de INTROMAC.
- **Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones:** Cantidades percibidas de los patrocinadores, asociados, socios o colaboraciones empresariales al objeto de contribuir a la realización de los fines de la actividad propia de la entidad. En el caso del INTROMAC, esta partida consiste en la Transferencia Global de 750.000 € de la Junta de Extremadura, única entidad consorciada que contribuye a la financiación y que se incluye en los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma. Asimismo se contempla la Transferencia Específica para de carácter plurianual para la financiación del Área de Fomento de la Calidad, Eficiencia Energética y Energías Renovables en los Demostradores Experimentales EDEA-CICE (Anexo de Proyectos de Gasto en el proyecto 201711000050017) por importe total de 120.000 €).
- **Subvenciones, donaciones y legados imputados al resultado:** Importes traspasados al resultado del ejercicio de las subvenciones oficiales concedidas por las Administraciones Públicas, al objeto de asegurar el cumplimiento de los fines de la actividad propia de la entidad. Estas subvenciones pueden proceder de:
  - Presentación de Proyectos de I+D+I a las diferentes convocatorias autonómicas, nacionales y europeas.
  - Presentación de acciones formativas a las diferentes convocatorias existentes.
  - OTRI (Línea de financiación del Ministerio de Ciencia e Innovación para las Oficinas de Transferencia de Resultados de Investigación).
  - Programas de reindustrialización de zonas geográficas y tejidos industriales en declive.

**2. Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil:** Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil: Facturación por las actividades de contenido tecnológico desarrolladas por INTROMAC:

- Actividades de I+D+i por encargo.
- Servicios de alto contenido tecnológico.
- Laboratorio de ensayos.
- Servicios de promoción.
- Formación: tanto jornadas y seminarios, como diseño de cursos a medida para empresas.

**3. Otros Ingresos de la actividad:** Esta partida recoge el importe previsible por el arrendamiento de despachos, aulas y otros espacios comunes.

**4. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio:** Esta partida corresponde al ingreso aplicable al ejercicio como consecuencia de las amortizaciones de los bienes cedidos por la Junta de Extremadura (derechos de uso), cuya contabilización obliga a llevar todos los años a ingresos la misma cantidad que se está imputando como gasto, al no poder suponer una carga para la entidad.

**5. Trabajos realizados por la entidad para su activo:** Ingreso correspondiente a la activación en el inmovilizado intangible de aplicaciones informáticas desarrolladas con personal propio.



**MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2018,2019 y 2020**



**MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2020**

En concreto, se refleja como ingreso el coste del personal propio dedicado a este desarrollo, conforme a la normas de valoración dictadas en por el ICAC (NRV 6ª del PGC).

**6. Ingresos Financieros:** Ingresos como consecuencia de los intereses de la cuenta corriente.

| CONCEPTO   | IMPORTE (€)      |                  |                  |
|--|------------------|------------------|------------------|
|  | 2018             | 2019             | 2020             |
| <b>1. Ingresos de la actividad propia</b>                    |                  |                  |                  |
| ▪ 1.1. Cuotas de usuarios y afiliados                        | 4.500            | 4.500            | 4.900            |
| ▪ 1.2. Ingresos de promociones, patrocinadores y             | 720.000          | 870.000          | 870.000          |
| ▪ 1.3. Subvenciones, donaciones y legados de                 | 465.000          | 387.446          | 623.649          |
| <b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.</b> | 157.451          | 145.735          | 150.000          |
| <b>3. Otros ingresos de la actividad</b>                     | 0                | 0                | 0                |
| <b>4. Subvenciones, donaciones y legados de capital</b>      | 120.000          | 115.000          | 92.862           |
| <b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>  | 0                | 8.000            | 10.000           |
| <b>6. Ingresos financieros.</b>                              | 0                | 0                | 0                |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>  | <b>1.466.951</b> | <b>1.530.681</b> | <b>1.751.411</b> |