

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2021			SEPAEF
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)			P-I-F
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2019	Avance Liquidación 2020	Previsión 2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	1.228.430	1.284.629	1.410.910
a) Cuotas de usuarios y afiliados	4.074	4.707	4.900
- Cuotas de asociados y afiliados	4.074	4.707	4.900
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	870.000	871.820	900.000
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	354.356	408.102	506.010
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de explotación			
e) Reintegro de ayudas y asignaciones			
2. VENTAS Y OTROS INGRESOS ORDINARIOS DE LA ACTIVIDAD MERCANTIL	288.240	138.535	200.000
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	(37.163)	(2.000)	(47.788)
a) Ayudas monetarias	(2.150)	(2.000)	(2.788)
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboración y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	(35.013)		(45.000)
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN	0	0	0
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO	11.045	8.000	8.000
6. APROVISIONAMIENTOS	(41.600)	(81.099)	(94.875)
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	263	0	0
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	263		
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			
8. GASTOS DE PERSONAL	(1.212.303)	(1.275.437)	(1.288.087)
a) Sueldos y salarios	(906.580)	(996.096)	(1.001.677)
b) Indemnizaciones		(10.361)	
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	(305.723)	(268.980)	(286.410)
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	(101.676)	(91.426)	(130.297)
a) Servicios exteriores	(101.676)	(91.426)	(130.297)
b) Tributos			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales			
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			

(unidades en euros)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2021			SEPAEF
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)			P-I.F
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2019	Avance Liquidación 2020	Previsión 2021
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	(172.966)	(163.962)	(150.608)
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADAS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	92.957	92.846	92.745
a) Afectas a la actividad propia	92.957	92.846	92.745
b) Afectas a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES	0	0	0
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	0	0	0
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14. OTROS RESULTADOS	0	0	0
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS	0	0	0
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14+15)	55.227	(89.914)	0
16. INGRESOS FINANCIEROS	0	0	0
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			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE CARÁCTER FINANCIERO	0	0	0
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS	(18.641)	0	0
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	(18.641)		
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO	0	0	0
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0	0	0
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS	0	0	0

(unidades en euros)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2021			SEPAEF
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)			P-I.F
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2019	Avance Liquidación 2020	Previsión 2021
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+17+18+19+20+21+22)	(18.641)	0	0
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	36.586	(89.914)	0
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS	0	0	0
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	36.586	(89.914)	0
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS	0	0	0
A.5) VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4 + 24)	36.586	(89.914)	0
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
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 GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+2+3+4+5)	0	0	0
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
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 RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+2+3+4)	0	0	0
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE A PATRIMONIO NETO (C.1 + D.1)	0	0	0
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO	0	0	0
G) AJUSTES POR ERRORES	0	0	0
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL	0	0	0
I) OTRAS VARIACIONES	0	0	0
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+E+F+G+H+I)	36.586	(89.914)	0

(unidades en euros)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2021			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)			P-ILF
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2019	Avance Liquidación 2020	Previsión 2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	0	0	0
2. AJUSTES DEL RESULTADO	0	0	0
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 (-/+)			
3. CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE	0	0	0
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 (+/-)			
4. OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN	0	0	0
a) Pagos de intereses (-)			
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros de intereses (+)			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)			
e) Otros pagos (cobros)(-/+)			
5. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN (+/-1+/-2+/-3+/-4)	0	0	0
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)	0	0	0
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 DE EXTREMADURA 2021			S.P.A. FUNDACIONAL
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)			P-ILF
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2019	Avance Liquidación 2020	Previsión 2021
g) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
h) Otros activos			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)	0	0	0
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			
8. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (7-6)	0	0	0
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	0	0	0
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			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO	0	0	0
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 entidades del grupo y asociadas (-)			
4. Otras deudas (-)			
11. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (+/-9+/-10)	0	0	0
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0	0	0
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-11+/-D)	0	0	0
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO	0	0	0
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	0	0	0

(unidades en euros)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2021			SEPAEF
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2019	Avance Liquidación 2020	Previsión 2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.962.191	1.980.721	2.000.000
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.593.560	1.597.518	1.600.000
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	34.602	45.506	50.000
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	1.558.958	1.552.012	1.550.000
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTORICO	0	0	0
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	368.631	383.203	400.000
1. Terrenos y construcciones	179.929	204.284	200.000
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	188.702	178.919	200.000
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS	0	0	0
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	0	0	0
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros Activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	0	0
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros Activos financieros			
6. Otras inversiones			
VII. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0	0	0
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES	0	0	0

(unidades en euros)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2021			SEPAEF
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2019	Avance Liquidación 2020	Previsión 2021
B) ACTIVO CORRIENTE	1.938.572	1.973.732	1.812.032
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	0	0	0
II. EXISTENCIAS	0	0	0
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			
III. USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA	218.562	161.317	180.000
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	218.562	161.317	180.000
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	1.256.256	1.161.025	1.300.000
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	1.256.256	1.161.025	1.300.000
7. Fundadores por desembolsos exigidos			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	0	0	0
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros Activos financieros			
6. Otras inversiones			
VI. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	0	10.361	0
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a entidades			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros Activos financieros		10.361	
6. Otras inversiones			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	3.538	2.752	5.000
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	460.216	638.277	327.032
1. Tesorería	460.216	638.277	327.032
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO (A+B)	3.900.763	3.954.453	3.812.032

(unidades en euros)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2021			SEPAEF
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2019	Avance Liquidación 2020	Previsión 2021
A) PATRIMONIO NETO	2.446.167	2.356.236	2.401.032
A-1) FONDOS PROPIOS	845.380	751.169	751.032
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	18.433	14.137	14.000
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	18.433	14.137	14.000
III. Excedentes de ejercicios anteriores	(483.062)	(446.477)	(536.391)
1. Remanente			
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)	483.062	446.477	536.391
IV. Excedente del ejercicio	36.586	(89.914)	
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	0	0	0
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	1.600.787	1.605.067	1.650.000
- Para la actividad propia	1.600.787	1.605.067	1.650.000
- Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.007.223	1.180.293	1.300.000
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	10.361	0
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		10.361	
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	1.007.223	1.169.932	1.300.000
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	1.007.223	1.169.932	1.300.000
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	1.007.223	1.169.932	1.300.000
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			

(unidades en euros)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2021			SEPAEF
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2019	Avance Liquidación 2020	Previsión 2021
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO	0	0	0
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	0	0	0
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	0	0	0
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES	0	0	0
C) PASIVO CORRIENTE	447.373	417.924	111.000
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA	0	0	0
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0	0
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	1.058	5.223	5.000
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	1.058	5.223	5.000
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados			
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros	1.058	5.223	5.000
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO	0	0	0
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES	355.982	329.756	0
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros	355.982	329.756	
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	89.349	82.177	105.000
1. Proveedores	3.266	1.081	5.000
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	86.083	81.096	100.000
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	984	768	1.000
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	3.900.763	3.954.453	3.812.032

(unidades en euros)

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2021						SEPAEF	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecn. Rocas Ornamentales y Mat. Construc. (INTROMAC)						P-IV. F	
PLANTILLA DE PERSONAL							
CATEGORÍAS	Número de personas empleadas 2021		Número de puestos vacantes 2021	Total	Euros (año 2021)		
	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	301.899	76.520	378.419
Técnicos medios y asimilados	5	5	1	11	287.095	81.839	368.934
Administrativos, oficiales y asimilados	1			1	26.134	8.206	34.340
Auxiliares y asimilados	5	2		7	155.383	48.791	204.174
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados				0			0
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	16	11	1	28	824.230	230.692	1.054.922
Alta dirección				0			0
Otros directivos				0			0
Técnicos superiores y asimilados	5	1	2	8	177.447	55.718	233.165
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
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	5	1	2	8	177.447	55.718	233.165
Gastos de personal en especie				0			0
Otros Gastos no individualizables				0			0
TOTAL PERSONAL	21	12	3	36	1.001.677	286.410	1.288.087

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2019,2020 y 2021



MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2021

MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2021

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, Ciencia y Agenda Digital, en virtud del Decreto 87/2019, de 2 de agosto, 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) y el Decreto 36/2020, de 22 de julio (DOE nº 145, de 28 de julio de 2020). 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 2021, y conforme dicta el art. 27 de sus Estatutos, se formula de acuerdo con el Plan de Contabilidad de entidades sin fines lucrativos, al tener sus presupuestos carácter estimativo.

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 2019: A falta de conocer el resultado final de la auditoria de cuentas anuales y de aprobación de las mismas del ejercicio 2019, a continuación se comentan las principales desviaciones observadas entre las cantidades presupuestadas y liquidadas en el ejercicio 2019.

En primer lugar indicar que la totalidad de recursos que se han necesitado para cerrar el año 2019 ha sido de 1.584.351,47.-€ para un presupuesto planificado al inicio del mismo ejercicio de 1.530.681,37.-€ por lo que se ha tenido una desviación a favor de +53.670,10.-€ lo que supone un aumento del 3,5 % sobre el presupuesto. En líneas generales se puede decir que el presupuesto de gastos presenta algunas desviaciones

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2019,2020 y 2021



MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2021

importantes respecto al planificado, sobre todo en las partidas que pueden afectar a resultados como pueden ser gastos de personal, devolución e intereses de subvenciones, otros gastos de la actividad y amortizaciones de inmovilizado.

- Personal: la desviación de +59.821,53.-€ ha sido debida a varias circunstancias. Por el abono en la mensualidad de diciembre del 75% del complemento de la carrera profesional a aquellos trabajadores que tengan reconocido el Nivel 2 en cumplimiento del Acuerdo suscrito el 8 de mayo de 2019, entre la Junta de Extremadura y los sindicatos más representativos en el ámbito de la Administración General de la Comunidad Autónoma de Extremadura, para el desarrollo e impulso de la carrera profesional horizontal, lo que ha supuesto un monto de 10.965,34.-€ no incluidos inicialmente en la presupuesto, lo que fue objeto de aprobación por el Consejo rector de INTROMAC en su sesión del 22-12-2019. Por otro lado, se formalizó con fecha 01-08-2019, un contrato predoctoral para formación de doctores en Centros públicos de I+D del SECTI con cargo a las ayudas del Decreto 116/2018, que no había sido presupuestado inicialmente, y valorado en +8.379,95.-€. Del mismo modo, se contrataron con fecha 09-08-2019 dos titulados superiores del proyecto "IB181094, Herramientas para el desarrollo y mantenimiento de construcciones con metodología BIM en Extremadura, BIMex". que no había sido presupuestado inicialmente, y valorado en +17.563,38.-€. A ello hay que añadir la incorporación de un trabajador tras una excedencia por cargo público en el mes junio, que no había sido presupuestado inicialmente, y que ha supuesto un incremento de 22.341,71.-€. Las diferencias hasta la desviación general se deben a reducción de jornada y la baja voluntaria de una trabajadora en el mes de noviembre.
- Reintegro de subvenciones: no se había presupuestado en 2019 el reintegro correspondiente al proyecto de transferencia tecnológica OTR-2011-0326 PETRA (Convocatoria INNOCIDE 2011), lo que ha supuesto llevar a pérdidas 35.013,79.-€ (que sumados a los 47.230.-€ que figuraban como saldo acreedor en años anteriores, ascienden al principal de la devolución de 82.243,79.-€), a los que hay que 18.641,45 de intereses de demora.
- Otros gastos de la actividad: la desviación de -21.923,11.-€ ha sido debida al menor gasto en varios capítulos: suministros (-9.130,90.-€), teléfono, asistencias técnicas, dietas, desplazamientos (-6.256,2.-€), reparaciones y conservación (+6.314,61.-€). En 2019 no ha habido pérdidas por deterioro de crédito (impagos)
- Amortización del inmovilizado: el presupuesto inicialmente estimado de 205.000.-€ estaba sobrevalorado, ya que en el cierre de 2019 se contabilizó una amortización acumulada del inmovilizado de 172.966,47.-€.

En resumen podemos afirmar que los gastos están bastante localizados y controlados y es en las contrapartidas de ingresos donde hay que hacer un análisis más detallado. Conviene saber que para hacer frente a sus obligaciones y a los compromisos financieros derivados de la ejecución de sus actividades, INTROMAC dispone principalmente de las siguientes vías de ingresos:

- Una aportación presupuestaria de la Junta de Extremadura, única entidad consorciada que contribuye a la financiación, en forma de Transferencia Global, que se incluye en los Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma, inicialmente establecida en 750.000.-€. A la anterior, se ha unido una Transferencia Específica para desarrollar el Área de EDEA-CICE en los años 2017-2020, y que en el ejercicio 2019 ha supuesto una cantidad de 120.000.-€

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2019,2020 y 2021



MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2021

- Subvenciones competitivas por proyectos de investigación, desarrollo tecnológico e innovación (I+D+i), formación y dinamización sectorial, presentados ante las distintas administraciones públicas europeas, nacionales y regionales.
- Las rentas de los servicios prestados, dentro de las líneas de actividades que describen sus fines, en forma de facturación, que han supuesto casi el doble (97,8%) de lo inicialmente presupuestado, +288.240,25.-€

Los ingresos totales han sido 1.620.936,97.-€, frente a los ingresos presupuestados de 1.530.681.-€, lo que supone una desviación a nuestro favor de +90.255,97.-€, lo que equivale a un ascenso del +5,9 % sobre el presupuesto.

AVANCE LIQUIDACIÓN 2020: 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 2020 del año en curso. Las desviaciones habidas se han producido en la disminución de los ingresos por ventas debido a la menor actividad provocada por la crisis sanitaria del COVID-19, 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 después de algunos años de ganancias, es de -89.913,81.-€.

PREVISIÓN 2021: El presupuesto previsto para el ejercicio 2021 es inferior en un 2,27 % con respecto al del año 2020, ascendiendo a un importe de es de 1.711.655.-€. Este descenso 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. También se prevé el reintegro de subvenciones de los proyectos LIFE ICIRBUS-4Industries y de la Fundación Biodiversidad TRAINZNEB. Se prevén la misma aportación en la TG por parte de la Consejería de adscripción del año 2020 y el incremento de la TE EDEA-CICE, así como elevados ingresos en subvenciones al llevar a resultados los saldos pendientes de proyectos concedidos. En la elaboración del presupuesto para 2021 se ha buscado el equilibrio presupuestario con unas 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.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2019,2020 y 2021



MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2021

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 (€)		
	2019	2020	2021
Material de laboratorio	10.000	10.000	10.000
Compras para actividad de formación externa y jornadas	8.000	5.000	5.000
Trabajos realizados por otras empresas	30.000	75.500	79.875
TOTAL CONSUMOS EXPLOTACIÓN	48.000	90.500	94.875

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.

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 (€)		
	2019	2020	2021
Sueldos y salarios	914.901	1.092.446	1.001.677
Cargas sociales	237.580	290.237	286.410
Indemnizaciones	0	0	0
TOTAL GASTOS PERSONAL	1.152.481	1.382.683	1.288.087

Para el estimación presupuestaría 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

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2019,2020 y 2021



MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2021

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.

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.

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2019,2020 y 2021



MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2021

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 (€)		
	2019	2020	2021
5.1. Amortización del inmovilizado	205.000	159.378	150.608
5.2. Arrendamientos y cánones	3.600	4.800	4.800
5.3. Reparaciones y conservación	16.500	16.000	16.000
5.4. Servicios de profesionales independientes	3.000	5.500	32.230
5.5. Primas de seguros	9.000	9.000	9.000
5.6. Servicios bancarios y similares	7.000	6.000	1.000
5.7. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	1.000	1.000	2.000
5.8. Suministros	30.000	24.000	23.000
5.9. Otros servicios	47.000	49.300	41.767
5.10. Ajustes negativos en la imposición indirecta	1.500	1.000	500
5.11. Dotación Provisión por insolvencias de la actividad	5.000	0	0
TOTAL AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y OTROS	328.600	275.978	280.905

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

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 por importe total de 150.000 €.
- **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:

MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS DE LOS AÑOS 2019,2020 y 2021



MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2021

- 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. 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 (€)		
	2019	2020	2021
1. Ingresos de la actividad propia			
▪ 1.1. Cuotas de usuarios y afiliados	4.500	4.900	4.900
▪ 1.2. Ingresos de promociones, patrocinadores y	870.000	870.000	900.000
▪ 1.3. Subvenciones, donaciones y legados de	333.181	623.649	506.010
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	200.000	150.000	200.000
3. Otros ingresos de la actividad	0	0	0
4. Subvenciones, donaciones y legados de capital	115.000	92.862	92.745
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	8.000	10.000	8.000
6. Ingresos financieros.	0	0	0
TOTAL INGRESOS	1.530.681	1.751.411	1.711.655