

2023

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA
COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA



**3.4. Consorcio Gestión Instituto Tecnológico
de Rocas Ornamentales y Materiales de
Construcción (INTROMAC)**



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-I-F
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	1.275.744	1.490.224	1.492.574
a) Cuotas de usuarios y afiliados	4.504	4.500	
- Cuotas de asociados y afiliados	4.504	4.500	
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	900.000	900.000	915.000
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	371.240	585.724	577.574
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	234.635	152.377	300.000
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-6.327	-7.228	-6.832
a) Ayudas monetarias	-6.327	-7.228	-6.832
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados			
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO	17.278	8.000	15.000
6. APROVISIONAMIENTOS	-16.045	-119.942	-70.000
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	231		
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	231		
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	-1.236.842	-1.367.204	-1.594.809
a) Sueldos y salarios	-995.790	-1.045.667	-1.215.264
b) Indemnizaciones			
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-241.051	-321.537	-379.545
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-102.647	-87.493	-101.911
a) Servicios exteriores	-102.647	-87.493	-101.911
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			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-155.110	-142.869	-96.965
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	92.745	92.745	62.943
a) Afectos a la actividad propia	92.745	92.745	62.943
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES	2.789		
13. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO			
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
14. OTROS RESULTADOS			



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTRMAC)			P-I-F
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
15. DIFERENCIA NEGATIVA DE COMBINACIONES DE NEGOCIOS			
A-1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+ 2+ 3+ 4+ 5+ 6+ 7+ 8+ 9+ 10+ 11+ 12+ 13+ 14+ 15)	106.451	18.610	
16 INGRESOS FINANCIEROS			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio			
a.1) En entidades del grupo y asociadas			
a.2) En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
b.1) De entidades del grupo y asociadas			
b.2) De terceros			
17. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES CARÁCTER FINANCIERO			
a) Afectas a la actividad propia			
b) Afectas a la actividad mercantil			
18. GASTOS FINANCIEROS		-175	
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros		-175	
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación al excedente del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
20. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
21. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultado por enajenaciones y otras			
22. INCORPORACIÓN AL ACTIVO DE GASTOS FINANCIEROS			
A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (16+ 17+ 18+ 19+ 20+ 21+ 22)		-175	
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	106.451	18.435	
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	106.451	18.435	
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
24. EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES INTERRUMPIDAS NETO DE IMPUESTOS			
A.5) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO RECONOCIDA EN EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (A.4+ 24)	106.451	18.435	
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	106.003	-25.249	
5. Efecto impositivo			
C.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)	106.003	-25.249	
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	-102.514	-98.562	350.000



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-I-F
PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN CUENTA DE RESULTADOS	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)	-102.514	-98.562	350.000
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)	3.489	-123.812	350.000
F) AJUSTES POR CAMBIO DE CRITERIO			
G) AJUSTES POR ERRORES			
H) VARIACIONES EN LA DOTACIÓN FUNDACIONAL O FONDO SOCIAL			
I) OTRAS VARIACIONES			
J) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.5+ E+ F+ G+ H+ I)	109.940	-105.377	350.000



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-II.F
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN Y DE GESTIÓN			
1. EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS			
2. AJUSTES DEL RESULTADO			
a) Amortización del inmovilizado (+)			
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ /-)			
c) Variación de provisiones (+ /-)			
d) Imputación de subvenciones, donaciones y legados (-)			
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			
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			
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)			
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. PAGOS POR INVERSIONES (-)			
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			
7. COBROS POR DESINVERSIONES (+)			
a) Entidades del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-II.F
PRESUPUESTO DE CAPITAL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
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)			
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO			
a) Aportaciones a la dotación fundacional o al fondo social (+)			
b) Disminuciones del fondo social (-)			
c) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
c.1) Para la actividad propia			
c.2) Para la actividad mercantil			
10. COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PASIVO FINANCIERO			
a) Emisión			
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			
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)			
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/ DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+ /-5+ /-8+ /-11+ /-D)			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL COMIENZO DEL EJERCICIO			
EFECTIVO O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO			



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.716.327	1.528.603	1.431.638
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.445.713	1.307.617	1.232.778
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	41.405	24.650	12.753
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	1.404.308	1.282.967	1.220.024
7. Otro inmovilizado intangible			
8. Investigación			
II. BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO			
1. Bienes inmuebles			
2. Archivos			
3. Bibliotecas			
4. Museos			
5. Bienes muebles			
6. Anticipos sobre bienes del Patrimonio Histórico			
III. INMOVILIZADO MATERIAL	270.614	220.986	198.860
1. Terrenos y construcciones	140.815	136.773	132.687
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material			
3. Inmovilizado en curso y anticipos	129.799	84.213	66.173
IV. INVERSIONES INMOBILIARIAS			
1. Terrenos			
2. Construcciones			
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
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			
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			
VIII. DEUDORES NO CORRIENTES			
B) ACTIVO CORRIENTE	1.468.657	1.581.685	2.250.001
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL		
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)				P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023	
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	517.184	500.000	650.000	
1. Entidades del grupo				
2. Entidades asociadas				
3. Otros	517.184	500.000	650.000	
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	335.089	815.000	1.200.000	
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	335.089	815.000	1.200.000	
7. Fundadores por desembolsos exigidos				
V. INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO				
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				
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a entidades				
3. Valores representativos de deuda				
4. Derivados				
5. Otros activos financieros				
6. Otras inversiones				
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	1.349	3.000	4.000	
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	615.035	263.685	396.001	
1. Tesorería	615.035	263.685	396.001	
2. Otros activos líquidos equivalentes				
TOTAL ACTIVO (A+ B)	3.184.984	3.110.288	3.681.639	



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTRMAC)			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
A) PATRIMONIO NETO	2.342.876	2.219.065	2.569.065
A-1) FONDOS PROPIOS	944.314	919.065	919.065
I. Dotación fundacional/ Fondo social			
1. Dotación fundacional/ Fondo social			
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	13.684	-30.000	-30.000
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	13.684	-30.000	-30.000
III. Excedentes de ejercicios anteriores	824.179	930.629	949.065
1. Remanente	824.179	930.629	949.065
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	106.451	18.435	
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros disponibles para la venta			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	1.398.562	1.300.000	1.650.000
I. Para la actividad propia	1.398.562	1.300.000	1.650.000
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	467.125	250.000	500.000
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	467.125	250.000	500.000
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	467.125	250.000	500.000
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	467.125	250.000	500.000
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
III. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A LARGO PLAZO			
IV. PASIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO			
V. PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO			
VI. ACREEDORES NO CORRIENTES			
C) PASIVO CORRIENTE	374.983	641.224	612.574
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	295.395	585.724	577.574



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTRMAC)			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2021	Avance Liquidación 2022	Previsión 2023
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	295.395	585.724	577.574
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	295.395	585.724	577.574
- Préstamos procedentes del sector público			
- Resto pasivos financieros			
IV. DEUDAS CON ENTIDADES DEL GRUPO Y ASOCIADAS A CORTO PLAZO			
V. BENEFICIARIOS-ACREEDORES			
1. Entidades del grupo			
2. Entidades asociadas			
3. Otros			
VI. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	78.417	52.500	34.000
1. Proveedores	2.244	2.500	4.000
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	76.173	50.000	30.000
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	1.172	3.000	1.000
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)	3.184.984	3.110.288	3.681.639



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023					S.P.A. FUNDACIONAL		
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)					P-IV.F		
PLANTILLA DE PERSONAL							
CATEGORIAS	Número de Personas Empleadas 2023		Número de Puestos Vacantes 2023	Total	Euros (año 2023)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos	3			3	153.162	43.967	197.129
Técnicos superiores y asimilados	2	4		6	231.937	72.828	304.765
Técnicos medios y asimilados	5	5		10	318.367	99.507	417.874
Administrativos, oficiales y asimilados	1			1	28.007	8.706	36.713
Auxiliares y asimilados	5	2		7	170.113	53.319	223.432
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL INDEFINIDO	16	11		27	901.586	278.327	1.179.913
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	5	2	5	12	301.627	97.510	399.137
Técnicos medios y asimilados							
Administrativos, oficiales y asimilados	1			1	12.051	3.708	15.759
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
TOTAL PERSONAL TEMPORAL	6	2	5	13	313.678	101.218	414.896
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
TOTAL PERSONAL	22	13	5	40	1.215.264	379.545	1.594.809



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2023	S.P.A
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	
<p style="text-align: center;"><u>MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2023</u></p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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</p> <p>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 2023, 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.</p> <p>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.</p> <p>LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2021: A falta de conocer el resultado final de la auditoria de cuentas anuales y de aprobación de las mismas del ejercicio 2021, a continuación se comentan las principales desviaciones observadas entre las cantidades presupuestadas y liquidadas en el ejercicio 2021.</p> <p>En primer lugar, indicar que la totalidad de recursos que se han necesitado para cerrar el año 2021 ha sido de 1.516.971,62.-€ para un presupuesto planificado al inicio del mismo ejercicio de 1.711.655.-€ por lo que se ha tenido una desviación a favor de -194.683,38.-€, que supone una disminución de -11,4 % 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, gastos por ayudas, aprovisionamientos y otros gastos de la actividad.</p> <ul style="list-style-type: none">• Personal: la desviación de -51.245,26.-€ ha sido debida a varias circunstancias. En primer lugar, por la subida salarial del 2% en virtud de lo establecido en la Ley 22/2021, de 28 de diciembre, de Presupuestos Generales del Estado para el año 2022 y de la Ley 3/2021, de 30 de diciembre, de Presupuestos Generales de la Comunidad Autónoma de Extremadura para el año 2022. Aclarar que en el momento de elaborarse el anteproyecto de presupuesto (julio-2021) se desconocía la subida de las retribuciones íntegras, razón por la cual no fue presupuestado. También se procedió durante 2021 a la liquidación de diferencias económicas de atrasos de tres trabajadores por el reconocimiento de servicios previos a efectos de trienios al amparo de la Ley 70/1978, de 26 de diciembre, de reconocimiento de servicios previos en la Administración Pública y del Real Decreto 1461/1982, de 25 de junio, por el que se dictan normas de aplicación de la Ley 70/1978, y al abono de la retroactividad por este concepto de cuatro trabajadores. Por otro lado, los contratos de los titulados superiores del proyecto "IB181094, Herramientas para el desarrollo y mantenimiento de construcciones con metodología BIM en Extremadura, BIMex" y de los contratos en prácticas con cargo a las ayudas del SEXPE para el fomento de la contratación de personal de apoyo a la investigación, han sido objeto de renunciaciones voluntarias y altas a lo largo del año, con las consiguientes interrupciones y ahorro de gastos.	

- Gastos por ayudas: la desviación de -41.460,69.-€ ha sido debida por el incremento de las cuotas anuales a las plataformas tecnológicas española de construcción (PTEC), europea de construcción (ECTP) y la colaboración a “Iniciativa Bruselas”, que han supuesto un incremento de +3.539,31.-€ sobre la cantidad presupuestada inicialmente, pero principalmente por no haberse procedido al reintegro de la subvención del proyecto TRAINZEB del Programa Empleaverde de la Fundación Biodiversidad, que se había presupuestado en el año 2021 en 45.000.-€ y que aún se está pendiente de recibir la Resolución de reintegro.
- Aprovisionamientos: la desviación de -78.829,81.-€ ha sido debida principalmente a que no se contrataron los trabajos realizados por otras empresas para el proyecto POCTEP INNOINVEST, valorado en 30.000.-€ y un nuevo proyecto formativo del Programa Empleaverde de la Fundación Biodiversidad, valorado en 49.875.-€.
- Otros gastos de la actividad: la desviación de -27.649,94.-€ ha sido debida al menor gasto en los capítulos de servicios profesionales independientes (-20.705,21.-€), suministros (-5.553,83.-€), y otros servicios -teléfono, asistencias técnicas, dietas, desplazamientos- (-5.720,11.-€), a pesar del incremento de gastos en servicios bancarios (+3.839,65.-€), y reparaciones y conservación (+2.618,96.-€), éstos últimos realizados principalmente en los demostradores EDEA-CICE. En 2021 sólo hubo pérdidas por deterioro de crédito (impagos) por 928,02.-€.
- Amortización del inmovilizado: el presupuesto inicialmente estimado de 150.6088.-€ estaba infravalorado, ya que en el cierre de 2021 se contabilizó una amortización acumulada del inmovilizado de 155.110,32.-€.

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 2021-2024, y que en el ejercicio 2021 ha supuesto una cantidad de 150.000.-€
- 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, que han supuesto 371.239,96.-€, un -26,6 % de lo inicialmente presupuestado, 506.010.-€.-€, ocasionados bien por la falta de ejecución de gastos de explotación de los proyectos (p. ejem. retraso licitación proyecto INNOINVEST), lo que se traduce en ingresos por subvenciones en resultados, o bien por la no concesión de la subvención, ya que del total presupuestado inicialmente, 192.133.-€ correspondían a proyectos en fase evaluación, y la diferencia de 313.877.-€ a proyectos concedidos.
- Las rentas de los servicios prestados, dentro de las líneas de actividades que describen sus fines, en forma de facturación, que han supuesto 234.634,77.-€, un +17,3 % de lo inicialmente presupuestado, 200.000.-€

Los ingresos totales han sido 1.623.422,17.-€, frente a los ingresos presupuestados de 1.711.655.-€, lo que supone una desviación en nuestra contra de -88.232,83.-€, lo que equivale a un -5,2 % sobre el presupuesto.

AVANCE LIQUIDACIÓN 2022: 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 2022 del año en curso. Las desviaciones habidas se han producido en la no devolución de ayudas de proyectos por infra-ejecución, y la no contratación de trabajos realizados por otras empresas y servicios profesionales inicialmente previstos. El resultado neto previsto, es de +18.435.-€.

PREVISIÓN 2023: El presupuesto previsto para el ejercicio 2023 es superior en un 16,4 % con respecto al del año 2022, ascendiendo a un importe de es de 1.870.517.-€. Este ascenso en los presupuestos viene motivado por un incremento retributivo previsible del 2%, debido a su desconocimiento en el momento de elaborar los presentes presupuestos, así como al pago del complemento de la carrera profesional de los niveles 1, 2 y 3 a aquellos trabajadores que tienen reconocidos el nivel, y a un incremento notable de la contratación de personas jóvenes en la realización de iniciativas de investigación e innovación, en el marco de los programas de empleo de fomento de la contratación de personal de apoyo a la investigación en la Comunidad Autónoma de Extremadura o para la ejecución del Plan de Recuperación, Transformación y Resiliencia. También se prevé el reintegro de la subvención del proyecto de la Fundación Biodiversidad TRAINZEB por incumplimiento de objetivos. Se prevén la aportación en la TG por parte de la Consejería de adscripción y de la TE EDEA-CICE, así como mayores ingresos en subvenciones al llevar a resultados los saldos pendientes de proyectos concedidos y las nuevas ayudas a conceder. En la elaboración del presupuesto para 2023 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.

A efectos comparativos se muestran, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes a los dos ejercicios anteriores (2022 y 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 (€)		
	2021	2022	2023
Material de laboratorio	10.000	10.000	5.000
Compras para actividad de formación externa y jornadas	5.000	5.000	5.000
Trabajos realizados por otras empresas	79.875	50.000	60.000
TOTAL CONSUMOS EXPLOTACIÓN	94.875	65.000	70.000

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 (€)		
	2021	2022	2023
Sueldos y salarios	1.001.677	941.800	1.215.264
Cargas sociales	286.410	290.353	379.545
Indemnizaciones	0	0	0
TOTAL GASTOS PERSONAL	1.288.087	1.232.153	1.594.809

Para la 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 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 prorrata 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 (€)		
	2021	2022	2023
5.1. Amortización del inmovilizado	150.608	160.000	96.965
5.2. Arrendamientos y cánones	4.800	4.128	4.128
5.3. Reparaciones y conservación	16.000	16.940	23.500
5.4. Servicios de profesionales independientes	32.230	26.730	5.293
5.5. Primas de seguros	9.000	2.890	2.890
5.6. Servicios bancarios y similares	1.000	1.000	5.000
5.7. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	2.000	2.000	3.000
5.8. Suministros	23.000	24.650	23.000
5.9. Otros servicios	41.767	43.907	0
5.10. Ajustes negativos en la imposición indirecta	500	500	34.600

5.11. Dotación Provisión por insolvencias de la actividad	0	0	500
TOTAL AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y OTROS GASTOS	280.905	282.745	198.876

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 765.000 € 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 2021-2024 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:

- 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 (€)		
	2021	2022	2023
1. Ingresos de la actividad propia			
▪ 1.1. Cuotas de usuarios y afiliados	4.900	0	0
▪ 1.2. Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	900.000	900.000	915.000
▪ 1.3. Subvenciones, donaciones y legados de explotación imputados al excedente del ejercicio	506.010	407.126	577.574
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.	200.000	200.000	300.000
3. Otros ingresos de la actividad	0	0	0
4. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio	92.745	92.000	62.943
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo	8.000	8.000	15.000
6. Ingresos financieros.	0	0	0
TOTAL INGRESOS	1.711.655	1.607.126	1.870.517