

2024

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 2024		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 2022	Avance Liquidación 2023	Previsión 2024
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. INGRESOS DE LA ACTIVIDAD PROPIA	1.156.855	1.136.506	1.236.147
a) Cuotas de usuarios y afiliados	4.491	4.491	
- Cuotas de asociados y afiliados	4.491	4.491	
- Aportaciones de usuarios			
b) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	900.000	934.087	934.125
c) Subvenciones, donaciones y legados incorporados al excedente del ejercicio	252.364	197.928	302.022
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	214.227	299.967	316.864
3. GASTOS POR AYUDAS Y OTROS	-26.335	-6.500	-6.500
a) Ayudas monetarias	-6.596	-6.500	-6.500
b) Ayudas no monetarias			
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno			
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados	-19.738		
4. VARIACIÓN DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
5. TRABAJOS REALIZADOS POR LA ENTIDAD PARA SU ACTIVO	11.449	14.363	14.720
6. APROVISIONAMIENTOS	-50.066	-25.666	-98.470
7. OTROS INGRESOS DE LA ACTIVIDAD	6		
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	6		
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	-1.331.306	-1.300.954	-1.312.844
a) Sueldos y salarios	-1.037.132	-1.009.531	-1.000.055
b) Indemnizaciones	-3.876		
c) Seguridad Social a cargo de la entidad	-290.298	-291.423	-312.789
d) Otras cargas sociales			
e) Provisiones			
9. OTROS GASTOS DE LA ACTIVIDAD	-121.797	-144.875	-125.628
a) Servicios exteriores	-115.833	-129.895	-119.355
b) Tributos	-1.063	-461	-1.100
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	-4.901	-14.520	-5.173
d) Otros gastos de gestión corriente			
e) Reintegro de subvenciones para la actividad mercantil			
10. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-143.151	-101.002	-86.100
11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS DE CAPITAL TRASPASADOS AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	104.407	70.357	61.911
a) Afectos a la actividad propia	104.407	70.357	61.911
b) Afectos a la actividad mercantil			
12. EXCESO DE PROVISIONES			
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 2024		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 2022	Avance Liquidación 2023	Previsión 2024
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)	-185.710	-57.803	100
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	-88	-110	-100
a) Por deudas con entidades del grupo y asociadas	29	-110	-100
b) Por deudas con terceros	-116		
c) Por actualización de provisiones			
19. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
a) Valor razonable con cambios en la cuenta de resultados			
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
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)	-88	-110	-100
A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	-185.798	-57.914	
23. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
A.4) EXCEDENTE DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 23)	-185.798	-57.914	
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)	-185.798	-57.914	
C) INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
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 DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (1+ 2+ 3+ 4+ 5)			
D) RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
2. Operaciones de cobertura de flujos de efectivo			
3. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2024		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 2022	Avance Liquidación 2023	Previsión 2024
4. Efecto impositivo			
D.1) VARIACIÓN DE PATRIMONIO NETO POR RECLASIFICACIONES AL EXCEDENTE DEL EJERCICIO (1+ 2+ 3+ 4)			
E) VARIACIONES DE PATRIMONIO NETO POR INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (C.1+ D.1)			
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)	-185.798	-57.914	



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2024		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 2022	Avance Liquidación 2023	Previsión 2024
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 2024		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 2022	Avance Liquidación 2023	Previsión 2024
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 2024		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2022	Avance Liquidación 2023	Previsión 2024
A) ACTIVO NO CORRIENTE	1.549.300	1.461.614	1.472.063
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.319.058	1.252.805	1.201.625
1. Desarrollo			6.575
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones informáticas	36.091	32.781	26.047
6. Derechos sobre activos cedidos en uso	1.282.967	1.220.024	1.169.002
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	230.242	208.809	270.438
1. Terrenos y construcciones	136.773	132.687	128.602
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	93.469	76.121	141.837
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
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	1.330.857	1.455.236	1.581.678
I. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. EXISTENCIAS			



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2024		S.P.A. FUNDACIONAL		
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTRMAC)			P-III.F	
BALANCE "ACTIVO"	Liquidación 2022	Avance Liquidación 2023	Previsión 2024	
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	378.849	329.938	408.000	
1. Entidades del grupo				
2. Entidades asociadas				
3. Otros	378.849	329.938	408.000	
IV. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	478.359	750.826	750.057	
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios				
2. Clientes, entidades del grupo y asociadas				
3. Deudores varios				
4. Personal				
5. Activos por impuesto corriente				
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	478.359	750.826	750.057	
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	951	951		
1. Instrumentos de patrimonio				
2. Créditos a entidades				
3. Valores representativos de deuda				
4. Derivados				
5. Otros activos financieros	951	951		
6. Otras inversiones				
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	1.658	1.801	1.801	
VIII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	471.040	371.720	421.820	
1. Tesorería	471.040	371.720	421.820	
2. Otros activos líquidos equivalentes				
<b>TOTAL ACTIVO (A+ B)</b>	<b>2.880.157</b>	<b>2.916.850</b>	<b>3.053.741</b>	



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2024		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 2022	Avance Liquidación 2023	Previsión 2024
A) PATRIMONIO NETO	2.006.492	1.881.229	1.827.496
A-1) FONDOS PROPIOS	707.780	649.866	649.867
I. Dotación fundacional/ Fondo social			
1. Dotación fundacional/ Fondo social			
2. (Dotación fundacional no exigido/ Fondo no exigido)			
II. Reservas	-36.563	-36.563	-36.563
1. Reservas estatutarias			
2. Otras reservas	-36.563	-36.563	-36.563
III. Excedentes de ejercicios anteriores	930.141	744.343	686.430
1. Remanente	930.141	744.343	686.430
2. (Excedentes negativos de ejercicios anteriores)			
IV. Excedente del ejercicio	-185.798	-57.914	
A-2) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR			
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto			
II. Operaciones de cobertura			
III. Otros			
IV. Diferencia de conversión			
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	1.298.712	1.231.363	1.177.630
I. Para la actividad propia	1.298.712	1.231.363	1.177.630
II. Para la actividad mercantil			
B) PASIVO NO CORRIENTE	419.494	619.439	681.144
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	419.494	619.439	681.144
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	419.494	619.439	681.144
- Deudas a largo plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	419.494	619.439	681.144
- 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	454.172	416.183	545.100
I. PASIVOS VINCULADOS CON ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA			
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO			
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	319.520	402.490	513.003



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2024		S.P.A. FUNDACIONAL	
ENTIDAD: Consorcio Gestión Instituto Tecnológico de Rocas Ornamentales y Materiales de Construcción (INTROMAC)			P-III.F
BALANCE "PATRIMONIO NETO Y PASIVO"	Liquidación 2022	Avance Liquidación 2023	Previsión 2024
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito			
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros	319.520	402.490	513.003
- Deudas a corto plazo transformables en subvenciones, donaciones y legados	319.520	402.490	513.003
- 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	133.480	12.521	30.925
1. Proveedores	373	1.068	300
2. Proveedores, entidades del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	133.107	11.453	30.625
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas			
7. Anticipos recibidos por pedidos			
VII. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	1.172	1.172	1.172
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+ B+ C)</b>	<b>2.880.157</b>	<b>2.916.850</b>	<b>3.053.741</b>



PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2024					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 2024		Número de Puestos Vacantes 2024	Total	Euros (año 2024)		
	Hombres	Mujeres			Sueldos, salarios y asimilados	Seguridad Social	Coste Total
Alta dirección							
Otros directivos	2			2	96.463	29.929	126.392
Técnicos superiores y asimilados	2	3		5	203.437	63.879	267.317
Técnicos medios y asimilados	4	5		9	302.173	94.621	396.794
Administrativos, oficiales y asimilados	1			1	29.421	9.238	38.659
Auxiliares y asimilados	5	2		7	178.978	55.731	234.709
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
<b>TOTAL PERSONAL INDEFINIDO</b>	<b>14</b>	<b>10</b>		<b>24</b>	<b>810.472</b>	<b>253.398</b>	<b>1.063.870</b>
Alta dirección							
Otros directivos							
Técnicos superiores y asimilados	2	1	5	8	165.656	52.060	217.716
Técnicos medios y asimilados			1	1	23.927	7.331	31.258
Administrativos, oficiales y asimilados							
Auxiliares y asimilados							
Vigilantes, camareros-limpiadores, peones y asimilados							
<b>TOTAL PERSONAL TEMPORAL</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>189.583</b>	<b>59.391</b>	<b>248.974</b>
Gastos de personal en especie							
Otros gastos no individualizables							
<b>TOTAL PERSONAL</b>	<b>16</b>	<b>11</b>	<b>6</b>	<b>33</b>	<b>1.000.055</b>	<b>312.789</b>	<b>1.312.844</b>

PRESUPUESTOS GENERALES DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE EXTREMADURA 2024	S.P.A
ENTIDAD: INTROMAC	P-V
MEMORIA DE LOS PRESUPUESTOS	
<p data-bbox="288 416 778 443"><b><u>MEMORIA EXPLICATIVA PRESUPUESTO 2024</u></b></p> <p data-bbox="209 495 1390 593">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 data-bbox="209 645 1390 817">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 data-bbox="209 869 1390 967">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 data-bbox="209 1019 1390 1169">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. <b>El Presupuesto del Consorcio para la gestión del INTROMAC para el año 2024, 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.</b></p> <p data-bbox="209 1220 1390 1272">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 data-bbox="288 1323 659 1350"><b>LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2022</b></p> <p data-bbox="209 1361 1390 1435">Según la auditoría de cuentas anuales y la aprobación de las mismas del ejercicio 2022 en Consejo Rector celebrado el 27 de Junio de 2.023, a continuación, se comentan las principales desviaciones observadas entre las cantidades presupuestadas y liquidadas en el ejercicio 2022.</p> <p data-bbox="209 1487 1390 1637">En primer lugar, indicar que la totalidad de recursos que se han necesitado para cerrar el año 2022 ha sido de 1.672.654.-€ para un presupuesto planificado al inicio del mismo ejercicio de 1.607.126.-€ por lo que se ha tenido una desviación desfavorable de -65.528,22.-€ que, en líneas generales, junto con los ingresos no alcanzados, ha supuesto una pérdida de 185.798 €, una variación desfavorable del 11.56 % 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 o amortización del inmovilizado.</p> <ul data-bbox="209 1688 1390 1939" style="list-style-type: none"><li data-bbox="209 1688 1390 1861">• Personal: la desviación de 99.153,13.-€ ha sido debida a varias circunstancias. En primer lugar, por la subida salarial del 2% inicial y un 1,5 % retroactivo en virtud de lo establecido el Real Decreto-ley 18/2022, de 18 de octubre, por el que se aprueban medidas de refuerzo de la protección de los consumidores de energía y de contribución a la reducción del consumo de gas natural en aplicación del “Plan + seguridad para tu energía (+SE)”, así como medidas en materia de retribuciones del personal al servicio del sector público y de protección de las personas trabajadoras agrarias eventuales afectadas por la sequía. Aclarar que en el momento de elaborarse el anteproyecto de presupuesto (julio-2022) se desconocía la subida de las retribuciones íntegras, razón por la cual no fue presupuestado. Además en Noviembre de 2.022 se produjo una subida en la base cotización de los trabajadores temporales del Centro.</li><li data-bbox="209 1917 1390 1939">• Aprovisionamientos: la desviación de -14.934,4381.-€, esto ha sido debido a la política de racionalización de gastos del</li></ul>	

Centro, limitando las compras a las estrictamente necesarias para nuestra actividad.

- Amortización del inmovilizado: el presupuesto inicialmente estimado fue de 160.000.-€, y al cierre de 2022 se contabilizó una amortización acumulada del inmovilizado de 143.151,33.-€. Debido a la baja anticipada de varios equipos en razón de ajustes contables.

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 784.125.-€. 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 2022 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 264.025,17.-€, un -35,14 % de lo inicialmente presupuestado, 407.126.-€, ocasionados por la finalización de proyectos financiados por INTERREG VA POCTEP, con inicio en 2017, en el año 2021. Por otro lado, la falta de ejecución de la totalidad del proyecto BIMEX, de la convocatoria Decreto 68/2016, de 31 de mayo, ha mermado consecuentemente los ingresos a repartir en un 13% sobre lo estimado o el retraso en la ejecución de la licitación del proyecto INNOINVEST, también ha provocado el no reparto de ingresos por subvenciones en resultados, o bien por la no concesión de la subvención, ya que del total presupuestado inicialmente, 243.697.-€ correspondían a proyectos en fase evaluación, y la diferencia de 163.429.-€ a proyectos concedidos.

- Los ingresos por servicios prestados, dentro de las líneas de actividades que describen sus fines, en forma de facturación, que han supuesto 214.227,12.-€, un +7,1 % de lo inicialmente presupuestado, 200.000.-€

Los ingresos totales han sido 1.486.943,91.-€, frente a los ingresos presupuestados de 1.607.126.-€, lo que supone una desviación de -120.182,09.-€, lo que equivale a un -7.5 % sobre el presupuesto, debido principalmente a la disminución en la partida de subvenciones competitivas.

#### AVANCE LIQUIDACIÓN 2023

Teniendo en cuenta que estamos hablando de un avance de liquidación y que en los 3 meses que quedan hasta el cierre del año pueden darse diferencias significativas, se observa una desviación total entre lo inicialmente previsto y la liquidación provisional presentada en 57.914 €, debido principalmente a dos conceptos:

~ Ingresos de la actividad propia, en la partida de “Subvenciones, donaciones y legados...”, principalmente relegados a la no ejecución en su totalidad de las ayudas para la contratación de tecnólogos del Programa Investigo y la no ejecución de la totalidad del proyecto INNOINVEST un 10% por debajo, como del proyecto TRINEAB. Durante el 2023, los proyectos ejecutados son en su mayoría por contratación lo que ha hecho que aumente este con respecto al 2022 en un 40% y se alcance el presupuesto estimado para el año 2023.

~ Gastos de personal. Desde julio de 2023 se han producido dos excedencias forzosas por cargo público y a partir de octubre una excedencia por movilidad científica. Tampoco se han realizado las cinco contrataciones previstas del personal tecnólogos del Programa Investigo, por diferentes circunstancias ajenas a la gestión del Centro.

#### PREVISIÓN 2024

El presupuesto previsto para el ejercicio 2024 es superior en un 5,7 % con respecto a la previsión de cierre del año 2023, ascendiendo a un importe de es de 1.608.017.-€. 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 y 2 a aquellos trabajadores que tienen reconocidos el nivel, y a un incremento de la contratación para suplir tres excedencias y 2 contrataciones en la categoría de titulado superior para las propuestas presentadas a las convocatorias INTERREG VA POCTEP, 4ª convocatoria, propuesta denominada HEPRESTONE y para la propuesta INARTRANS 4.0, presentada a la convocatoria nacional de Proyectos de Líneas Estratégicas TRANSMISIONES, siempre en el supuesto que se aprueben dichas propuestas. Se prevé 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 2024 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 2024, las correspondientes a los dos ejercicios anteriores (2023 y 2022).

### **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 (€)		
	2022	2023	2024
Material de laboratorio	2.996	8.000	8.705
Compras para actividad de formación externa y jornadas	2.498	1.500	2.500
Trabajos realizados por otras empresas	43.233	16.166	87.265
<b>TOTAL CONSUMOS EXPLOTACIÓN</b>	<b>48.727</b>	<b>25.666</b>	<b>98.470</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.

##### **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 (€)		
	2022	2023	2024
Sueldos y salarios	1.037.132	1.009.531	1.000.055
Cargas sociales	290.298	291.423	312.789
Indemnizaciones	3.876	0	0
<b>TOTAL GASTOS PERSONAL</b>	<b>1.331.306</b>	<b>1.300.954</b>	<b>1.312.844</b>

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 (€)		
	2022	2023	2024
5.1. Amortización del inmovilizado	143.151	101.002	86.100
5.2. Arrendamientos y cánones	4.128	4.081	4.081
5.3. Reparaciones y conservación	29.159	23.416	27.166
5.4. Servicios de profesionales independientes	5.300	6.717	25.846
5.5. Primas de seguros	4.073	5.899	5.899
5.6. Servicios bancarios y similares	353	358	358
5.7. Publicidad, propaganda y relaciones públicas	7.127	4.507	5.207
5.8. Suministros	28.777	21.413	21.413
5.9. Otros servicios	36.914	63.500	29.385
5.10. Ajustes negativos en la imposición indirecta	1.062	461	1.100
5.11. Dotación Provisión por insolvencias de la actividad	4.901	14.520	5.173
<b>TOTAL AMORTIZACIONES, PROVISIONES Y OTROS GASTOS</b>	<b>264.945</b>	<b>245.874</b>	<b>211.728</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

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:** No se estiman realizar las cuotas que deben satisfacer de forma anual los asociados de INTROMAC, por el principio de integración en Cicytex que se puede producir durante el 2024.

➤ **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 784.125 € 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.

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 (€)		
	2022	2023	2024
<b>1. Ingresos de la actividad propia</b>			
▪ 1.1. Cuotas de usuarios y afiliados	4.491	4.491	0
▪ 1.2. Ingresos de promociones, patrocinadores y	900.000	934.087	934.125
▪ 1.3. Subvenciones, donaciones y legados de	252.364	197.928	302.022
<b>2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil.</b>	214.227	299.967	316.864
<b>3. Otros ingresos de la actividad</b>	0	0	0
<b>4. Subvenciones, donaciones y legados de capital</b>	104.407	70.357	61.911
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su activo</b>	11.449	14.363	14.720
<b>6. Ingresos financieros.</b>	0	0	0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.486.938</b>	<b>1.521.193</b>	<b>1.610.517</b>