



*Fundación de Cultura
Ciudad de Cuenca*

**FUNDACIÓN DE CULTURA
'CIUDAD DE CUENCA'
INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA
EJERCICIO 2017**

1.- BALANCE Y CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANACIAS

Balance de Situación de la Fundación Pública de Cultura Ciudad de Cuenca al 31 de Diciembre de 2017

<u>ACTIVO</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
ACTIVO NO CORRIENTE	89.348,37	83.115,18
Inmovilizaciones materiales	89.348,37	83.115,18
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	89.348,37	83.115,18
ACTIVO CORRIENTE	347.932,51	297.877,08
Usuarios y Deudores de la Actividad Propia	5.000,00	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	70.341,28	43.760,17
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	26.755,61	5.366,36
Otros créditos con Administraciones Públicas	43.585,67	38.393,81
Inversiones financieras a corto plazo	243.907,85	163.296,67
Otros activos financieros	243.907,85	163.296,67
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	28.683,38	90.820,24
Tesorería	28.683,38	90.820,24
Otros activos líquidos equivalentes		
TOTAL ACTIVO	437.280,88	380.992,26

Balance de Situación de la Fundación Pública de Cultura Ciudad de Cuenca al 31 de Diciembre de 2017

<u>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
PATRIMONIO NETO	214.869,31	205.240,45
FONDOS PROPIOS	214.869,31	205.240,45
Dotación Fundacional/ Fondo Social	6.010,12	6.010,12
Dotación Fundacional / Fondo Social	6.010,12	6.010,12
Excedentes de ejercicios anteriores	199.230,33	162.296,51
Remanente	199.230,33	162.296,51
Excedente del ejercicio	9.628,86	36.933,82
PASIVO CORRIENTE	222.411,57	175.751,81
Deudas a corto plazo		3.760,94
Otros Pasivos Financieros		3.760,94
Beneficiarios-Acreedores	11.000,00	22.000,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	194.011,57	149.990,87
Proveedores	38.247,23	38.101,05
Acreedores varios	83.340,44	49.135,07
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	11.914,64	3.642,18
Otras deudas con las Administraciones Públicas	60.509,26	59.112,57
Periodificaciones a corto plazo	17.400,00	
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	437.280,88	380.992,26

Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Fundación Pública de Cultura Ciudad de Cuenca del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017

	<u>Ejercicio2017</u>	<u>Ejercicio 2016</u>
OPERACIONES CONTINUADAS		
Ingresos de la Actividad Propia	1.403.811,50	1.722.420,88
Aportaciones de usuarios	10.290,08	11.570,24
Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones	351.183,00	502.941,00
Subvenciones imputadas al excedente del ejercicio	705.749,47	820.756,55
<i>Prestación servicios</i>	336.588,95	387.153,09
Gastos por ayudas y otros	(23.018,27)	(68.661,13)
Ayudas monetarias	(22.000,00)	(68.070,33)
Gastos por colaboraciones y del Órgano de gobierno	(1.018,27)	(590,80)
Aprovisionamientos	(401.223,43)	(569.334,34)
Gastos de personal	(515.950,73)	(515.953,29)
Sueldos, salarios y asimilados	(405.126,59)	(395.675,43)
Cargas sociales	(110.824,14)	(120.277,86)
Otros gastos de actividad	(447.071,96)	(522.898,69)
Servicios exteriores	(447.071,96)	(518.884,59)
Otros gastos de gestión corriente		(4.014,10)
Amortizaciones del inmovilizado	(6.258,79)	(5.184,86)
Otros resultados	449,00	(2.344,25)
RESULTADO DE EXPLOTACION	10.737,32	38.044,32
Ingresos financieros	48,42	129,46
De valores negociables y otros instrumentos financieros:	48,42	129,46
De terceros	48,42	129,46
Gastos financieros	(1.156,88)	(1.239,96)
Por deudas con terceros	(1.156,88)	(1.239,96)
EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS	(1.108,46)	(1.110,50)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	9.628,86	36.933,82
Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio	9.628,86	36.933,82
Ajustes por errores		4.861,88
RESULTADO TOTAL VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO	9.628,86	41.795,70

2.- INFORME DE GESTIÓN

La Fundación de Cultura ‘Ciudad de Cuenca’ se constituyó como una fundación sin ánimo de lucro el 13 de septiembre de 2001, por un período de tiempo indefinido, figurando inscrita con esta denominación en el Registro de Fundaciones de Castilla La Mancha. Su finalidad principal la promoción y difusión de la acción cultural en el ámbito territorial de la Ciudad de Cuenca.

El miembro principal y promotor de la Fundación es el Ayuntamiento de Cuenca. La Fundación de Cultura se rige por los acuerdos establecidos en sus estatutos de 28 de diciembre de 2001, y modificados por acuerdo del Patronato de la Fundación de Cultura en su reunión extraordinaria de fecha 21 de agosto de 2015.

El Patronato de la Fundación de Cultura en su reunión de fecha 15 de octubre de 2015 acordó nombrar a Pedro Mombiedro Sandoval como Director Gerente de la misma.

Éste Director emite el siguiente informe, en cumplimiento de la normativa vigente. Se aplica la Ley 50/2002, de 26 de diciembre, de Fundaciones, Ley Orgánica 1/2002, de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación y la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos, el Real Decreto 1337/2005, de 11 de noviembre, por el que se aprueba el Reglamento de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1611/2007, de 7 de diciembre, por el que se aprueba el Reglamento del Registro de Fundaciones de Competencia Estatal, el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas y los criterios contables específicos para microempresas, el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos y el modelo del plan de actuación de las entidades sin fines de lucro, y demás disposiciones legales aplicables.

2.1. Funcionamiento de la Fundación

El año 2017 ha sido muy activo en cuanto actividades realizadas. En total, entre propias y en colaboración, se realizaron un total de 222 actividades a las que acudieron más de setenta mil usuarios:

Años	Total espectadores	Total espectáculos
2016	63.158	214
2017	70.074	222

Este aumento se debe sobre todo a los numerosos espectáculos que se prepararon para escolares, a los que se sumaron lo realizado como colofón del *XX Aniversario de la declaración de Cuenca como Ciudad Patrimonio de la Humanidad*.

En este sentido, la Junta de Gobierno del Ayuntamiento de Cuenca de fecha 24 de abril de 2017 acordó la encomienda de gestión a la Fundación del Centro de Arte Casa Zavala, inmueble municipal situado en Plaza de San Nicolás 6. En ella se realizaron dos exposiciones con cargo a las actividades del *XX Aniversario*, a la que asistieron más de siete mil personas. Con estas exposiciones se daban por concluidas las actividades programadas para la celebración de la efeméride que fue patrocinado en su integridad por el Consorcio Ciudad de Cuenca y tres empresas privadas.

A todo ello hay que sumar la actividad propia que realiza la Fundación de Cultura en el Teatro Auditorio, en cuanto a música, artes escénicas, congresos y resto de gestión, lo que volvió a llevar al límite a los trabajadores, que supieron responder con diligencia y profesionalidad, necesitando contratar personal externo para puntuales momentos.

En lo que respecta al Centro Cultural Aguirre, desde enero de 2016 la Concejalía de Cultura se hizo cargo de la gestión de la sala de exposiciones y el salón de actos. La Fundación sigue organizando actividades a través de la Biblioteca pero la gestión directa la lleva el Servicio de Cultura del Ayuntamiento. Este cambio se pone de manifiesto en las estadísticas de actividades, donde el Centro Cultural Aguirre desaparece en su cómputo desde 2015.

En cuanto al Convenio Colectivo, en 2017 se siguieron resolviendo litigios relativos al pago de trienios. Los pleitos presentados son varios y se encuentran en situación *sub judice*. Para intentar solventar estas contrariedades con la mayor celeridad, en 2018 la Fundación denunció el Convenio Colectivo. En la fecha de elaboración de este informe ya se ha producido la primera reunión de la mesa de negociación.

2.2. Análisis económico

El análisis de los datos más destacados de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Fundación en 2017 son los siguientes:

UNO.- La diferencia entre gastos e ingresos del ejercicio arroja un saldo positivo de 9.628,86 €. En la siguiente tabla se puede ver el resultado final, comparado con el ejercicio anterior:

Año	Resultado del ejercicio
2016	36.933,82
2017	9.628,86

Este primer resultado ya pone de manifiesto que el trabajo de ejecución de los presupuesto de esta Fundación ha de ser una labor muy exhaustiva y precisa, pues prácticamente los ingresos se igualan a los gastos. Además, se requiere un esfuerzo extraordinario pues tanto en gastos como en ingresos se cuenta con muchos imponderables. En el caso de los ingresos, al depender de los ingresos de taquilla, cualquier modificación por poco importante que sea, se traslada a la cuenta de resultados.

Este resultado de la explotación será presentado al Patronato para que sea llevado a reservas, según se establece en el Art. 27 de la Ley 50/2002, de Fundaciones.

DOS.- En la partida de **GASTOS**, la de mayor peso específico es la de personal, que en este ejercicio se elevó a más de medio millón de euros, prácticamente similar a la del año anterior. Las variaciones que se producen se deben a las bajas o excedencias laborales solicitadas por los trabajadores.

Año	2017	2016	2015
Sueldos, salarios y asimilados	405.126,59	395.675,43	374.471,03
Cargas sociales	110.824,14	120.277,86	114.387,30
Total gastos de personal	515.950,73	515.953,29	488.858,33

De los gastos de explotación, los más destacados, dignos de ser comentados, son los siguientes:

Nombre	Gastos ejercicio 2017	Gastos ejercicio 2016	Diferencia
Compras de mercaderías	346.584,99	501.049,62	-154.464,63
Trabajos realizados por otras empresas	63.638,44	81.284,72	-17.646,28
Arrendamientos y cánones	5.810,00	1.060,00	4.750,00
Servicios de profesionales independientes	25.379,99	55.325,46	-29.945,47
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	61.818,54	120.103,27	-58.284,73
Otros servicios	151.294,54	93.566,47	57.728,07

Todos los descensos se deben a la menor actividad realizada con motivo de la celebración del *XX Aniversario*. Así, la cuenta de compra de mercaderías ha sufrido un descenso por la disminución de actividades a caché. Como ha ocurrido con los trabajos realizados por otras empresas, que han bajado en torno a los diecisiete mil euros respecto a 2016. También, la cuenta de servicios profesionales independientes, que ha disminuido en torno a los treinta mil euros.

De igual modo, lo satisfecho en publicidad y propaganda fue mucho mayor en 2016 que lo gastado en 2017, concretamente de 120.103,27 € en 2016 se pasaron a 61.818,54 € en 2017.

En la partida de Otros Servicios se han incluido los gastos relativos a las actividades realizadas en la Casa Zavala, algo que no era potestad de la Fundación en 2016. Desde la realización de los catálogos, al abono de los técnicos para realizar las visitas guiadas, aquí está todo ello incluido. Por ello se ha visto aumentada considerablemente respecto al año anterior.

En cuanto a los gastos que se producen por el mantenimiento de la estructura del Teatro Auditorio y sus instalaciones, las cuentas más destacadas son las siguientes:

Nombre	Gastos ejercicio 2017	Gastos ejercicio 2016	Diferencia
Reparaciones y conservación	104.275,25	123.583,08	-19.307,83
Primas de seguros	11.325,54	11.299,05	26,49
Servicios bancarios y similares	6.000,00	9.411,50	-3.411,50
Suministros	93.168,10	104.535,76	-11.367,66

Todos estos gastos se han visto disminuidos, aunque son partidas difíciles de controlar pues están sometidas a imponderables. El único gasto que no ha bajado ha sido la prima de seguro, que para 2018 ha sido revisada con otras empresas.

TRES.- En la partida de **INGRESOS** destacamos su disminución respecto al ejercicio anterior en más de trescientos mil euros:

Año	Ingresos de la actividad	Diferencia
2016	1.722.420,88	
2017	1.403.811,50	-318.609,38

Esta disminución se debe sobre todo a la menor aportación institucional, tanto del Ayuntamiento, como del Consorcio de la Ciudad de Cuenca, quien aportó para el *XX Aniversario* una cuantía sustancialmente menor que en 2016. Concretamente estos son los importes:

Nombre	Ingresos ejercicio 2017	Ingresos ejercicio 2016	Diferencia	Diferencia en %
Ayuntamiento de Cuenca	300.000,00	400.000,00	-100.000,00	25,0%
Diputación Provincial	100.000,00	100.000,00	0.00	
Consorcio Ciudad de Cuenca	567.000,00	710.000,00	-143.000,00	20,1%
Actividad normal	360.000,00	360.000,00	0.00	
XX Aniversario	207.000,00	350.000,00	-143.000,00	
Prestaciones de servicios	336.588,95	387.153,09	-50.564,14	13,0%

Respecto a los datos de facturación por Prestación de Servicios, también se han visto disminuidos. Pero habría que destacar en que parte proporcional: mientras la disminución de ingresos por subvenciones han disminuido en torno a un 23%, la proporción de estos ingresos propios (los derivados de la prestación de servicios, como venta de entradas o alquiler de las salas) lo han hecho en un 13%.

CUATRO.- En el **BALANCE** de Situación de la Fundación, la diferencia con respecto al año anterior en cuanto al Patrimonio neto se traslada en un aumento de 56.288,62 €:

Años	Patrimonio neto
2016	380.992,26
2017	437.280,88

Estas variaciones son normales en el funcionamiento de la Fundación dado que depende de las subvenciones que recibe de las administraciones públicas así como de las donaciones en efectivo de empresas particulares, careciendo de unos recursos propios que sean significativamente productivos.

De hecho, la cuantía más importante del Activo es lo que debe el Consorcio Ciudad de Cuenca, que a fecha 31 de diciembre ascendía a 243.907,85 €.

En usuarios deudores aparecen cinco mil euros de aportación de una empresa privada que no se pudo materializar hasta de enero de 2018.

Por otro lado, habría que destacar que la Fundación no tiene deudas ni a corto ni a largo plazo.

2.3. El Personal

En lo que respecta al personal, tanto del Teatro-Auditorio como del Centro Cultural Aguirre, en 2017 se produjo el siguiente movimiento laboral:

- Sergio Cano España, auxiliar bibliotecario en el Centro Cultural Aguirre, mantiene su excedencia voluntaria desde el 26 de septiembre de 2016.
- Francisco Javier Alonso Palomo, conserje de la Fundación, permanece de baja desde el 7 de marzo de 2017 hasta la actualidad.
- Sonia Martínez Bueno, auxiliar bibliotecario en la biblioteca de Villa Román, permanece en excedencia voluntaria por interés particular desde el 12 de marzo de 2017 hasta la actualidad que se mantiene en excedencia.
- Luis Diego Alegre Álvarez, responsable técnico del Teatro Auditorio, estuvo de baja médica desde el 4 de abril al 5 de mayo de 2017.

Actualmente la plantilla la forman los siguientes 17 trabajadores:

Personal ejercicio 2017		
Categoría	Mujeres	Hombres
Coordinador y dirección	2	1
Ayte/auxiliar biblioteca	3	4
Técnicos y taquillero	0	5
Conserjería / Mantenimiento	1	1
TOTAL	6	11

2.4. Hechos posteriores al cierre

Va a ser relevante para la Fundación los resultados de la negociación del Convenio Colectivo. Como ya se ha señalado, la mesa de negociación ya ha comenzado su trabajo. Es idea de esta dirección que se vean afectados lo menor posible los presupuestos de 2018 aprobados por el Patronato. Las demandas presentadas ante la Fundación sobre el pago de los trienios dificultan la negociación e hipoteca cualquier planteamiento de futuro que se pretenda realizar.