

## **Memoria.**

Correspondiente al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2009.

## ÍNDICE

|                                                                                                                            |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Nota 1. Actividad de la Entidad. ....                                                                                      | 13 |
| Nota 2. Bases de presentación de las cuentas anuales.....                                                                  | 15 |
| Nota 3. Aplicación de resultados. ....                                                                                     | 17 |
| Nota 4. Normas de registro y valoración.....                                                                               | 18 |
| Nota 5. Gestión del Riesgo.....                                                                                            | 28 |
| Nota 6. Inmovilizado Material.....                                                                                         | 29 |
| Nota 7. Inmovilizado Intangible. ....                                                                                      | 35 |
| Nota 8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar. ....                                                     | 37 |
| Nota 9. Instrumentos Financieros. ....                                                                                     | 39 |
| Nota 10. Existencias.....                                                                                                  | 42 |
| Nota 11. Situación fiscal. ....                                                                                            | 44 |
| Nota 12. Ingresos y Gastos. ....                                                                                           | 46 |
| Nota 13. Provisiones y contingencias. ....                                                                                 | 48 |
| Nota 14. Información sobre medio ambiente.....                                                                             | 49 |
| Nota 15. Subvenciones, transferencias, donaciones y legados recibidos de entidades distintas a la Junta de Andalucía. .... | 49 |
| Nota 16. Fondos recibidos de la Junta de Andalucía.....                                                                    | 50 |
| Nota 17. Operaciones con partes vinculadas.....                                                                            | 51 |
| Nota 18. Otra información. ....                                                                                            | 58 |
| Nota 19. Información segmentada. ....                                                                                      | 61 |
| Nota 20. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables. ....                                           | 62 |
| Nota 21. Hechos posteriores al cierre. ....                                                                                | 68 |

## **Nota 1. Actividad de la Entidad.**

---

La Empresa Pública de Gestión de Programas Culturales (en adelante la Entidad) se constituyó, bajo la denominación social de Empresa Pública de Gestión de Programas y Actividades Culturales y Deportivas, a partir de la Disposición Adicional 14.1 de la Ley 3/1991 de 28 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para 1992 y en virtud del Decreto 46/1993, de 20 de Abril (publicado en el Boja nº 55 de 25 de mayo de 1993), como una entidad de la Junta de Andalucía, de las previstas en el artículo 6.1.b) de la Ley de Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, adscrita a la Consejería de Cultura y Medio Ambiente de la citada Comunidad Autónoma (en la actualidad Consejería de Cultura), con personalidad jurídica y patrimonio propios y plena capacidad jurídica de obrar.

La denominación social fue modificada por la actual según acuerdo adoptado en Consejo de Gobierno de la Junta de Andalucía, en sesión del 13 de septiembre de 1994.

En el contexto temporal de creación de la Entidad, y en virtud de lo dispuesto en la Disposición Transitoria del Decreto antes citado, se efectuaron las siguientes operaciones:

- Con fecha 29 de septiembre de 1993 se procedió a la adquisición de la totalidad de las acciones representativas del capital social de Productora Andaluza de Programas, S.A. mediante la compra por parte de la Entidad de la totalidad de dichas acciones.
- Con fecha 31 de octubre de 1993 la Junta General de Accionistas del Centro Andaluz de Teatro, S.A. acordó la disolución de la Sociedad, sin trámite de liquidación, con cesión global de su activo y pasivo a la Entidad. La citada integración se formalizó mediante escritura pública de subrogación de fecha 3 de noviembre de 1993. Los bienes, derechos y obligaciones procedentes de Centro Andaluz de Teatro, S.A. se contabilizaron bajo el criterio de empresa en funcionamiento por existir de hecho una continuidad operativa real.
- Con fecha 22 de diciembre de 1993, la Junta General de Accionistas de Productora Andaluza de Programas, S.A. acordó la disolución de la Sociedad y la liquidación de la misma, habiéndose otorgado la correspondiente escritura de extinción con fecha 5 de febrero de 2003.

El objeto de la Entidad determinado en el artículo 3º de su Reglamento General de Funcionamiento, abarca las tareas técnicas y económicas requeridas para el desarrollo y ejecución de los programas y actividades culturales de la Junta de Andalucía, mediante actuaciones de organización, gestión, apoyo y difusión de producciones y programas en dicho ámbito, así como la promoción de iniciativas públicas y privadas referentes al mismo, incluso mediante la colaboración o cooperación con otras Administraciones Públicas a través de su participación en entidades u organizaciones comunes y la utilización de cualesquiera formas asociativas, corporativas o institucionales, previstas en la legislación vigente.

El Decreto de la Presidencia de la Junta de Andalucía 132/1996, de 16 de abril, sobre reestructuración de consejerías, atribuyó a la actual Consejería de Turismo y Deporte las competencias que venía desarrollando la Dirección General de Deportes, que hasta dicha fecha formaba parte de la Consejería de Cultura de la Junta de Andalucía.

Por otro lado, el artículo 1.5 del Decreto 181/1996, de 14 de mayo, por el que se establece la estructura orgánica de la Consejería de Turismo y Deporte, adscribe a dicha Consejería los Organismos Autónomos y Empresas Públicas de todo tipo, cualquiera que sea su forma y denominación, que tengan como finalidad el fomento del turismo y del deporte. Adicionalmente, la Disposición Derogatoria de la Ley 7/1996, de 31 de julio, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía modificó las funciones de la Entidad en lo relativo a la

organización y gestión de programas en materia de deporte. Así, mediante Decreto 496/1996, de 26 de noviembre, de la Consejería de Economía y Hacienda, se modificaron los artículos 3º y 4º del Reglamento de la Empresa Pública de Gestión de Programas Culturales, autorizándose la creación de una sociedad mercantil, de las previstas en el artículo 6.1.a) de la Ley General de Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, que adscrita a la Consejería de Turismo y Deporte ha asumido los servicios, actividades o instalaciones deportivas así como el personal de la Empresa Pública de Gestión de Programas Culturales relacionado con dicha materia.

La fecha efectiva de prestación de estas actividades se determinó mediante Orden del Consejero de Turismo y Deporte, la cual fue emitida con fecha 16 de mayo de 1997 y publicada en el BOJA nº 60 de fecha 24 de mayo. En este sentido, la Empresa cesó en las actividades y servicios relacionados en materia de deporte a partir de dicha fecha.

Dada la actividad a la que se dedica la Entidad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

Su domicilio social se encuentra establecido en Sevilla, en el Edificio Estadio Olímpico, S/N, Isla de la Caruja. Dicho domicilio ha sido modificado durante el ejercicio 2009 siguiendo el mandato del Consejo Rector de fecha 26 de junio de 2009. La citada modificación ha sido llevada a cabo en fecha 17 de julio de 2009, publicándose en el BOJA núm. 147 de 30 de julio de 2009.

La actividad actual de la empresa coincide con su objeto social y es desarrollada a lo largo de toda la geografía andaluza. Las ciudades andaluzas y sus provincias dónde se gestionan o se mantienen centros de actividad son: Almería, Córdoba, Granada, Málaga y Sevilla.

Le es de aplicación a la Entidad la Ley 5/1983, de 19 de julio, Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía, el Decreto 9/1999, de 19 de enero, sobre régimen presupuestario, de control y contable, de las empresas de la Junta de Andalucía, el artículo 18 de la Ley 15/2001, de 26 de diciembre, por la que se aprueban medidas fiscales, presupuestarias, de control y administrativas, la Resolución 2 de octubre de 2009, de la Intervención General de la Junta de Andalucía, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de la entidades asimiladas y otras disposiciones contables y mercantiles.

La Entidad no participa en ninguna otra sociedad, ni tiene relación alguna con otras entidades con las cuales se pueda establecer una relación de grupo o asociada de acuerdo con los requisitos establecidos en el Art. 42 del Código de Comercio y en las Normas 13ª y 15ª de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007 por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado segundo, Normas de registro y valoración.

## **Nota 2. Bases de presentación de las cuentas anuales.**

---

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con los principios contables y criterios de valoración recogidos en la Resolución de 2 de octubre de 2009, de la Intervención General de la Junta de Andalucía, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las entidades asimiladas, así como el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable.

Las cuentas anuales adjuntas se someterán a la aprobación por el Consejo Rector, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las cifras incluidas en las cuentas anuales están expresadas en euros, salvo que se indique lo contrario.

### **2.1. Imagen fiel.**

Las cuentas anuales del ejercicio 2009 adjuntas han sido formuladas por los Administradores a partir de los registros contables de la Entidad a 31 de diciembre de 2009. Muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo. El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Entidad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Debido a ser las primeras cuentas anuales formuladas en virtud de lo dispuesto en la Resolución de 2 de octubre de 2009, de la Intervención General de la Junta de Andalucía, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las entidades asimiladas, se han producido una serie de diferencias en los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y el actual (véase Nota 20), tal como se menciona en la nota 2.3 de esta memoria.

### **2.2. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.**

En la preparación de las cuentas anuales de la Entidad, los Administradores han realizado estimaciones para determinar el valor contable de algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos y sobre los desgloses de los pasivos contingentes. Estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio. Sin embargo, dada la incertidumbre inherente a las mismas podrían surgir acontecimientos futuros que obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo cual se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

Los supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que llevan asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio son los siguientes:

Correcciones valorativas por deterioro:

La Entidad tiene registrada una corrección valorativa por deterioro de existencias por un importe de 1.227.692,71 euros. (Nota 10)

Los distintos criterios utilizados en función de las distintas clases de existencias, así como las dotaciones realizadas en el ejercicio 2009 son:

- Libros Cedidos por la Consejería de Culturas por deterioro y obsolescencia (138.514,33€).
- Videos y Cd's de la película Flamenco por la nula rotación (197.742,88€).
- DVD de la película Andalucía es Cultura, baja rotación (625.499,70€).
- DVD de la película Andalucía es de Cine, baja rotación (265.935,80€).

Provisión por litigios y otros:

Se han provisionado aquellas reclamaciones y litigios en los que los Servicios Jurídicos de la Entidad estiman una probabilidad superior al 50% de que se resuelvan en contra de la misma. La estimación económica en el ejercicio 2009 asciende a 211.835,42€.

Asimismo se ha dotado una provisión por reclamaciones de facturas pendientes de proveedores las cuáles están en análisis para comprobar su oportunidad.

Los criterios para provisionar los saldos de clientes y deudores son los siguientes: para saldos con una antigüedad entre 180 y 360 días se provisiona el 50% de la deuda, cuando supera los 360 días se provisiona el 100% de la deuda.

Revisión de las vidas útiles:

Se ha revisado la valoración del derecho de superficie en el Parque Tecnológico de Andalucía, en Málaga. Para ello se ha contado con los servicios de la empresa tasadora Tasaciones Hipotecarias Renta, S.A., con el número de registro en el Banco de España 4.459-4/10/94. No se ha incluido provisión alguna fruto de dicha valoración.

Con respecto a la vida útil del resto de Inmovilizados descritos en la Nota 6 y 7 se ha mantenido la estimación realizada en el pasado ejercicio, entendiéndose que se ajusta a las condiciones actuales de los mismos.

### **2.3. Comparación de la información.**

A los efectos de la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, teniendo en cuenta los efectos de la entrada en vigor de la Resolución de 2 de octubre de 2009, de la Intervención General de la Junta de Andalucía, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las entidades asimiladas, se ha procedido a ajustar los importes del ejercicio 2008 para que la información sea comparable entre dicho ejercicio y el de 2009.

Tal y como establece la Resolución antes mencionada en su apartado Tercero, se ha incorporado en esta memoria la Nota 20 "Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables", que incluye una explicación de las principales diferencias entre los criterios contables aplicados en el ejercicio anterior y el actual, así como la cuantificación del impacto que produce esta variación de criterios contables en el patrimonio neto de

la Entidad, incluyendo una conciliación referida a la fecha del balance de apertura. El impacto de aplicación de lo anterior ha supuesto una mera reclasificación dentro de los grupos contables.

#### **2.4. Agrupación de partidas.**

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

#### **2.6. Cambios en criterios contables.**

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales por cambios de criterios contables significativos.

Los únicos cambios operados obedecen a la reclasificación de determinadas partidas como consecuencia de la entrada en vigor de la Resolución 2 de octubre de 2009, de la Intervención General de la Junta de Andalucía, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las entidades asimiladas. Dichos cambios se detallan en la Nota 20 de esta memoria.

Asimismo a la hora de contabilización de la variación de existencias y atendiendo a la realidad del negocio realizado, que es la venta de mercaderías a través de las tiendas que posee la Entidad, el registro de dicha variación no se ha realizado como en ejercicios anteriores como variación de existencias de productos terminados (grupo 7), sino como variación de existencias de mercaderías (grupo 6). Se ha procedido a reclasificar la cantidad en el ejercicio 2008 y de esta forma se puedan comparar las cifras del ejercicio 2009 y 2008. Dicho ajuste no afecta a la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad.

### **Nota 3. Aplicación de resultados.**

---

Según se establece en el artículo 2.2 del Reglamento General por el que se rige la EPGPC, ésta, en el desarrollo de sus actividades, debe perseguir estrictos criterios de servicio al interés público y rentabilidad social, por lo cual no se persigue una rentabilidad económica. Habida cuenta de lo expuesto, la EPGPC, no ha perseguido un resultado económico positivo en el ejercicio 2009 a través del desarrollo de sus actividades, aunque se ha buscado un equilibrio en la ejecución de su presupuesto de explotación.

Por tanto no procede la aplicación de resultados al no haberse obtenido. Asimismo, debido a la naturaleza de la Entidad, la misma no reparte dividendos.

## **Nota 4. Normas de registro y valoración.**

---

### **4.1. Inmovilizado intangible.**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. Después del reconocimiento inicial, se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida. Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

En el presente ejercicio no se han reconocido “Pérdidas netas por deterioro” derivadas de los activos intangibles. Asimismo no existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

La Entidad incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

#### *a) Patentes, licencias y similares:*

En dicha partida se recoge el coste de adquisición de la propiedad y del derecho al uso del anagrama de la empresa, amortizándose linealmente en un plazo de 20 años.

#### *b) Aplicaciones informáticas:*

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 3 años.

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe “Trabajos realizados por la empresa para su activo” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

En dicha partida también se recoge los importes satisfechos por el coste de adquisición de las licencias para el uso del software utilizado en la Empresa y la licencia de desarrollo de la aplicación informática E.R.P. Navision. Se aplica una amortizan lineal en 5 años.

#### *c) Derechos de traspaso:*

Corresponden a los importes satisfechos por el derecho de traspaso del Teatro Alhambra de Granada, cuyos derechos eran ostentados por la mercantil Teatro Alhambra, S.L. Se aplica una amortización a razón del 20% anual, el cual se encuentra totalmente amortizado.



d) *Derechos sobre producciones propias:*

Se han catalogado en dos categorías, las artísticas y las exposiciones. El criterio utilizado para la activación de dichos derechos es el coste incurrido en la realización de la producción. Otra característica de dichas producciones es que puedan ser giradas en más de una temporada.

Como en el objeto social explícitamente se establece que la Entidad debe perseguir estrictos criterios de servicio al interés público y rentabilidad social, entendemos que con las producciones artísticas realizadas por la misma conseguimos dar un servicio público contribuyendo a la difusión de la cultura. A la hora de aplicar la amortización se ha asignado una vida útil de dos años para las producciones artísticas y son amortizadas plenamente las exposiciones en el año de su producción atendiendo a la distribución que se realiza de las mismas.

e) *Deterioro de valor de inmovilizado intangible:*

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Entidad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Entidad calculará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

#### **4.2. Inmovilizado Material.**

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

La Entidad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

La Entidad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo, por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los Administradores de la Entidad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Entidad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Entidad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

En los arrendamientos operativos se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

Los Derechos sobre bienes adscritos o cedidos son aquellos que se transfieren a la Entidad para su mantenimiento, puesta en valor o explotación. Se contabilizan en inmovilizado material cuando se considera que se transfieren los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien cedido por su valor razonable. Se procede a la contabilización en función de la naturaleza del activo.

#### **4.3. Arrendamientos.**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo a su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, incluida la opción de compra, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. No se incluye en el cálculo de los pagos mínimos acordados las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. Los pagos realizados por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se devengan aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

En las operaciones de arrendamiento operativo, los pagos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devenguen. La propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

#### **4.4. Activos financieros.**

La Entidad realiza la siguiente clasificación y valoración:

- *Préstamos y partidas a cobrar.*

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la Entidad, salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente y posteriormente por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

##### *Cancelación.*

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Entidad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Si la Entidad no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Entidad mantiene el control del activo, continua reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero transferido, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo financiero y forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

La Entidad no da de baja los activos financieros en las cesiones en las que retiene sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, las operaciones de factoring, las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la Entidad retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas. En estos casos, la Entidad reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida.

#### **4.5. Deterioro del valor de los activos financieros.**

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Entidad con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, la Sociedad evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares.

##### *Instrumentos de deuda.*

Existe una evidencia objetiva de deterioro en los instrumentos de deuda, entendidos como las cuentas a cobrar, los créditos y los valores representativos de deuda, cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento que supone un impacto negativo en sus flujos de efectivo estimados futuros.

La Entidad considera como activos deteriorados (activos dudosos) aquellos instrumentos de deuda para los que existen evidencias objetivas de deterioro, que hacen referencia fundamentalmente a la existencia de impagados, incumplimientos, refinanciaciones y a la existencia de datos que evidencien la posibilidad de no recuperar la totalidad de los flujos futuros pactados o que se produzca un retraso en su cobro.

En el caso de los activos financieros valorados a su coste amortizado, el importe de las pérdidas por deterioro es igual a la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo existente en el momento del reconocimiento inicial del activo. Para los activos financieros a tipo de interés variable se utiliza el tipo de interés efectivo a la fecha de cierre de las cuentas anuales. Para los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Entidad considera como activos dudosos aquellos saldos que tienen partidas vencidas a más de seis meses para las que no existe seguridad de su cobro y los saldos de empresas que han solicitado un concurso de acreedores. La Sociedad considera para los instrumentos cotizados el valor de mercado de los mismos como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuro, siempre que sea suficientemente fiable.

Para los “Activos financieros disponibles para la venta”, cuando existen evidencias objetivas de que un descenso en el valor razonable se debe a su deterioro, las minusvalías latentes reconocidas como “Ajustes por cambios de valor” en el patrimonio neto se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La reversión del deterioro se reconoce como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias y tiene como límite el valor en libros del activo financiero que estaría registrado en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

#### **4.6. Pasivos financieros.**

La Entidad realiza la siguiente clasificación y valoración:

- *Débitos y partidas a pagar.*

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Entidad y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

#### Cancelación.

La Entidad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda con un prestamista, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surge. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance, registrando el importe de las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable. El nuevo coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que es aquel que iguala el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

A estos efectos, se considera que las condiciones de los contratos son sustancialmente diferentes cuando el prestamista es el mismo que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo pasivo financiero, incluyendo las comisiones netas, difiere al menos en un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pago del pasivo financiero original, actualizados ambos al tipo de interés efectivo del pasivo original.

#### **4.7. Existencias.**

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición.

En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde los costes indirectamente imputables a los productos.

El método FIFO es el adoptado por la Entidad por considerarlo el más adecuado para su gestión.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **4.8. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.**

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los requisitos siguientes:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Entidad.

A efectos del estado de flujos de efectivo se incluyen como menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes los descubiertos ocasionales que forman parte de la gestión de efectivo de la Entidad.

#### **4.9. Impuestos sobre beneficios.**

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, base imponible, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a las diferencias temporarias el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad va a tener en el futuro suficientes

ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Entidad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

#### **4.10. Ingresos y gastos.**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, la Entidad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante la Entidad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

#### **4.11. Provisiones y contingencias.**

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Entidad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.



#### **4.12. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.**

Los Administradores confirman que la Entidad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

#### **4.13. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.**

Excepto en el caso de causa justificada, la Entidad viene obligada a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

#### **4.14. Subvenciones, transferencias, donaciones y legados.**

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

#### **4.15. Fondos recibidos de la Junta de Andalucía.**

Los Fondos recibidos de la Junta de Andalucía se clasifican, a efectos de su contabilización, en función de su naturaleza económica y no jurídica, en las siguientes categorías:

- Fondos recibidos en concepto de aportaciones de fondo social o préstamo. Se registrarán conforme a lo dispuesto a la norma 10ª relativa a instrumentos financieros.
- Fondos destinados a financiar el presupuesto de explotación de la Entidad. Cuando el destino sea la financiación de una actividad o un área de actividad concreta o la prestación de un determinado servicio que deba ser financiado de forma específica para garantizar su efectiva prestación y tengan la consideración de no reintegrables, se registran como ingresos del ejercicio en el que se conceden. En el caso de que la finalidad sea indeterminada se registran como aportaciones de socios.
- Fondos destinados a la adquisición de inmovilizado que formará parte de la estructura fija de la Entidad. Cuando tienen la consideración de no reintegrables se tratan como subvenciones de capital, imputándose como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización. Los fondos



recibidos de forma genérica que tengan la consideración de no reintegrables tienen la consideración de aportaciones de socios.

- Fondos destinados a la financiación de actividades o programas concretos ejecutados por la Entidad para la Junta de Andalucía y que han sido especificados por los órganos concedentes. En caso de sirvan como contraprestación de actuaciones especificadas se valoran según lo dispuesto en la norma 15ª. En el caso de fondos recibidos para actuaciones de intermediación sólo originan registro contable de los movimientos de tesorería.
- Fondos destinados a financiar actividades realizadas por la Entidad, que no puedan incluirse en las categorías anteriores. Tienen la consideración de subvenciones recibidas y se sujetan a lo previsto en la norma 20ª.

#### **4.16. Operaciones con partes vinculadas.**

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

Se consideran partes vinculadas cuando una de ellas o conjunto de ellas, que actúa en concierto, ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras o de explotación de la otra.

Asimismo se consideran partes vinculadas:

- Las personas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Entidad, o en la entidad dominante de la misma, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, quedando incluido los familiares próximos de las citadas personas físicas.
- El personal clave de la Entidad, entendiendo como tal a personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la Entidad, ya sea directa o indirectamente, o de su dominante, entre las que se incluyen los administradores y la alta dirección.

Los precios de las operaciones realizadas con partes vinculadas se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Entidad consideran que no existen riesgos que pudieran originar pasivos fiscales significativos.

## Nota 5. Gestión del Riesgo.

---

La gestión del riesgo está controlada por la Unidad Económica y de Administración de la Entidad, que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las políticas aprobadas por el Consejo Rector.

- Riesgo de mercado: El riesgo de mercado se desglosa en riesgo de tipo de cambio, de precio y de interés en el valor razonable.

La Empresa Pública de Gestión de Programas Culturales es una entidad de derecho público perteneciente a la Junta de Andalucía, siendo por tanto su ámbito de actuación la Comunidad Autónoma de Andalucía. Este hecho implica que los riesgos de tipo de cambio y precio sean irrelevantes, ya que todas las operaciones son materializadas en euros.

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de los instrumentos financieros debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. Para atender a sus pagos se tiene concertada con Entidades Financieras pólizas de crédito referenciadas a euribor a tres meses más un diferencial.

- Riesgo de crédito: El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes al efectivo depositados en bancos e instituciones financieras, así como de clientes mayoristas y minoristas, incluyendo cuentas a cobrar pendientes y transacciones comprometidas. En relación con los bancos e instituciones financieras, la Entidad dispone de políticas para limitar el importe del riesgo con cualquier institución financiera, aceptándose únicamente entidades líderes en el sector financiero español y que gocen de reconocida solvencia.

Con respecto a los deudores, los saldos vivos, se mantienen con otras Administraciones Públicas como consecuencia de convenios de colaboración, por lo cual el riesgo es limitado, procediendo a provisionar aquellos saldos que se mantienen más de 180 días en el balance.

- Riesgo de liquidez: La Entidad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, el cual implica el mantenimiento de efectivo. A 31 de diciembre la Entidad dispone de efectivo por importe de 2.707.810,22 euros. La principal fuente de tesorería de la Entidad son los recursos de las transferencias de financiación procedentes de la Junta de Andalucía.
- Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable: Como la Entidad no posee activos remunerados importantes, los ingresos y los flujos de efectivo de las actividades de explotación de la misma son en su mayoría independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

Este tipo de riesgo surge de los recursos ajenos recibidos. Los recursos ajenos a tipos variables exponen a la Entidad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo.

## Nota 6. Inmovilizado Material.

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

|                                            | Saldo inicial  | Altas y dotaciones | Altas por combinaciones de negocios | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Trasposos       | Saldo final    |
|--------------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>Ejercicio 2009</b>                      |                |                    |                                     |                                                             |                 |                |
| Coste:                                     |                |                    |                                     |                                                             |                 |                |
| Terrenos                                   | 2.234.998,51   | 1.086.539,98       |                                     |                                                             | 1.652.668,49    | 4.974.206,98   |
| Construcciones                             | 4.158.653,37   | 3.271.771,80       |                                     |                                                             | 12.436.067,53   | 19.866.492,70  |
| Instalaciones técnicas y otro inv.material | 4.842.702,94   | 3.647.331,11       |                                     | (3.168,49)                                                  | 3.729.862,37    | 12.216.727,93  |
| Bienes cedidos                             | 13.681.985,44  |                    |                                     |                                                             | (13.681.985,44) | 0,00           |
| Inmovilizado en curso y anticipos          | 4.878.991,72   | 486.058,77         |                                     | (129.773,91)                                                | (4.362.235,74)  | 873.040,84     |
|                                            | 29.797.331,98  | 8.491.701,66       | 0,00                                | (132.942,40)                                                | (225.622,79)    | 37.930.468,45  |
| Amortización acumulada:                    |                |                    |                                     |                                                             |                 |                |
| Terrenos                                   |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Construcciones                             | (365.850,91)   | (90.016,55)        |                                     |                                                             | (3.035.879,25)  | (3.491.746,71) |
| Instalaciones técnicas y otro inv.material | (2.473.268,44) | (522.415,98)       |                                     | 2.392,31                                                    |                 | (2.993.292,11) |
| Bienes cedidos                             | (2.331.617,98) | (704.261,27)       |                                     |                                                             | 3.035.879,25    | 0,00           |
| Inmovilizado en curso y anticipos          |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
|                                            | (5.170.737,33) | (1.316.693,80)     | 0,00                                | 2.392,31                                                    | 0,00            | (6.485.038,82) |
| Correcciones valorativas:                  |                |                    |                                     |                                                             |                 |                |
| Terrenos                                   |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Construcciones                             |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Instalaciones técnicas y otro inv.material |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Bienes cedidos                             |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Inmovilizado en curso y anticipos          |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
|                                            | 0,00           | 0,00               | 0,00                                | 0,00                                                        | 0,00            | 0,00           |
| Valor neto contable:                       |                |                    |                                     |                                                             |                 |                |
| Terrenos y construcciones                  | 2.234.998,51   |                    |                                     |                                                             |                 | 4.974.206,98   |
| Construcciones                             | 3.792.802,46   |                    |                                     |                                                             |                 | 16.374.745,99  |
| Instalaciones técnicas y otro inv.material | 2.369.434,50   |                    |                                     |                                                             |                 | 9.223.435,82   |
| Bienes cedidos                             | 11.350.367,46  |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Inmovilizado en curso y anticipos          | 4.878.991,72   |                    |                                     |                                                             |                 | 873.040,84     |
|                                            | 24.626.594,65  |                    |                                     |                                                             |                 | 31.445.429,63  |
| <b>Ejercicio 2008</b>                      |                |                    |                                     |                                                             |                 |                |
| Coste:                                     |                |                    |                                     |                                                             |                 |                |
| Terrenos                                   | 2.234.998,51   | 0,00               | 0,00                                | 0,00                                                        | 0,00            | 2.234.998,51   |
| Construcciones                             | 4.156.731,41   | 1.921,96           |                                     |                                                             |                 | 4.158.653,37   |
| Instalaciones técnicas y otro inv.material | 4.327.434,68   | 517.094,86         |                                     | (1.826,60)                                                  |                 | 4.842.702,94   |
| Bienes cedidos                             | 13.661.419,52  | 20.565,92          |                                     |                                                             |                 | 13.681.985,44  |
| Inmovilizado en curso y anticipos          | 3.988.321,10   | 890.670,62         |                                     |                                                             |                 | 4.878.991,72   |
|                                            | 28.368.905,22  | 1.430.253,36       | 0,00                                | (1.826,60)                                                  | 0,00            | 29.797.331,98  |
| Amortización acumulada:                    |                |                    |                                     |                                                             |                 |                |
| Terrenos                                   |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Construcciones                             | (182.203,27)   | (183.647,64)       |                                     |                                                             |                 | (365.850,91)   |
| Instalaciones técnicas y otro inv.material | (2.008.202,92) | (465.216,65)       |                                     | 151,13                                                      |                 | (2.473.268,44) |
| Bienes cedidos                             | (1.642.142,62) | (689.475,36)       |                                     |                                                             |                 | (2.331.617,98) |
| Inmovilizado en curso y anticipos          |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
|                                            | (3.832.548,81) | (1.338.339,65)     | 0,00                                | 151,13                                                      | 0,00            | (5.170.737,33) |
| Correcciones valorativas:                  |                |                    |                                     |                                                             |                 |                |
| Terrenos                                   |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Construcciones                             |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Instalaciones técnicas y otro inv.material |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Bienes cedidos                             |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
| Inmovilizado en curso y anticipos          |                |                    |                                     |                                                             |                 | 0,00           |
|                                            | 0,00           | 0,00               | 0,00                                | 0,00                                                        | 0,00            | 0,00           |
| Valor neto contable:                       |                |                    |                                     |                                                             |                 |                |
| Terrenos y construcciones                  | 2.234.998,51   |                    |                                     |                                                             |                 | 2.234.998,51   |
| Construcciones                             | 3.974.528,14   |                    |                                     |                                                             |                 | 3.792.802,46   |
| Instalaciones técnicas y otro inv.material | 2.319.231,76   |                    |                                     |                                                             |                 | 2.369.434,50   |
| Bienes cedidos                             | 12.019.276,90  |                    |                                     |                                                             |                 | 11.350.367,46  |
| Inmovilizado en curso y anticipos          | 3.988.321,10   |                    |                                     |                                                             |                 | 4.878.991,72   |
|                                            | 24.536.356,41  |                    |                                     |                                                             |                 | 24.626.594,65  |

Atendiendo a lo dispuesto en la norma de valoración 8ª del PGC aprobado por la Resolución 2 de octubre de 2009 de la Intervención General de la Junta de Andalucía, se ha procedido a reclasificar los bienes cedidos que estaban contabilizados en el epígrafe 4 del Inmovilizado Material, Bienes Cedidos para su uso, atendiendo a la naturaleza de los mismos.

Asimismo han sido objeto de adscripción o cesión nuevos bienes los cuáles han sido registrados atendiendo a lo anterior, es decir a la naturaleza de los mismos y teniendo en cuenta que, del documento de adscripción o cesión, se desprende que han sido transferidos a la Entidad los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del bien cedido, ya que se va a llevar a cabo en todos ellos la gestión y explotación de los mismos.

La relación de los bienes aludidos obedece al siguiente detalle:

|                           | Naturaleza   | Saldo inicial | Altas y dotaciones | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Trasposos    | Saldo final    | Organismo Cedente         | Ubicación | Destino                                                 |  |  |  |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|----------------|---------------------------|-----------|---------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Ejercicio 2009</b>     |              |               |                    |                                                             |              |                |                           |           |                                                         |  |  |  |
| Coste:                    |              |               |                    |                                                             |              |                |                           |           |                                                         |  |  |  |
| Edificio Calle San Luis   | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             | 752.754,22   | 752.754,22     | Excma. Diputación Sevilla | Sevilla   | Programas de fomento de las Artes Escénicas y Musicales |  |  |  |
| Edificio Calle San Luis   | Construcción | 5.790.417,11  |                    |                                                             | (752.754,22) | 5.037.662,89   |                           |           |                                                         |  |  |  |
|                           |              | 5.790.417,11  | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00         | 5.790.417,11   |                           |           |                                                         |  |  |  |
| Amortización acumulada:   |              |               |                    |                                                             |              |                |                           |           |                                                         |  |  |  |
| Edificio Calle San Luis   | Construcción | (914.276,42)  | (254.575,17)       |                                                             |              | (1.168.851,59) |                           |           |                                                         |  |  |  |
|                           |              | (914.276,42)  | (254.575,17)       | 0,00                                                        | 0,00         | (1.168.851,59) |                           |           |                                                         |  |  |  |
| Correcciones valorativas: |              |               |                    |                                                             |              |                |                           |           |                                                         |  |  |  |
| Edificio Calle San Luis   | Terrenos     |               |                    |                                                             |              | 0,00           |                           |           |                                                         |  |  |  |
| Edificio Calle San Luis   | Construcción |               |                    |                                                             |              | 0,00           |                           |           |                                                         |  |  |  |
|                           |              | 0,00          | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00         | 0,00           |                           |           |                                                         |  |  |  |
| Valor neto contable:      |              |               |                    |                                                             |              |                |                           |           |                                                         |  |  |  |
| Edificio Calle San Luis   | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             |              | 752.754,22     |                           |           |                                                         |  |  |  |
| Edificio Calle San Luis   | Construcción | 4.876.140,69  |                    |                                                             |              | 3.868.811,30   |                           |           |                                                         |  |  |  |

Con fecha 18 de junio de 1986 la Consejería de Cultura de la Junta de Andalucía firmó un Convenio de colaboración con la Excma. Diputación Provincial de Sevilla, para el desarrollo y acrecentamiento del Instituto del Teatro. En el marco de ese Convenio se afectó el edificio correspondiente al antiguo Hospicio San Luis, propiedad de la Corporación Provincial, asumiendo la Entidad la restauración y adaptación del edificio.

En marzo de 1990 se produjo la integración del Instituto del Teatro en el Centro Andaluz de Teatro, S.A. Como se expone en la nota 1, el citado Centro Andaluz de Teatro, S.A., se integra en la Empresa Pública de Gestión de Programas Culturales.

|                           | Naturaleza   | Saldo inicial | Altas y dotaciones | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Trasposos | Saldo final  | Organismo Cedente           | Ubicación | Destino                      |  |  |  |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-----------------------------|-----------|------------------------------|--|--|--|
| <b>Ejercicio 2009</b>     |              |               |                    |                                                             |           |              |                             |           |                              |  |  |  |
| Coste:                    |              |               |                    |                                                             |           |              |                             |           |                              |  |  |  |
| Edificio Calle Calatrava  | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             |           | 0,00         | Excmo. Ayuntamiento Sevilla | Sevilla   | Ballet Flamenco de Andalucía |  |  |  |
| Edificio Calle Calatrava  | Construcción | 721.866,53    | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00      | 721.866,53   |                             |           |                              |  |  |  |
|                           |              | 721.866,53    | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00      | 721.866,53   |                             |           |                              |  |  |  |
| Amortización acumulada:   |              |               |                    |                                                             |           |              |                             |           |                              |  |  |  |
| Edificio Calle Calatrava  | Construcción | (483.773,19)  | (36.163,75)        |                                                             |           | (519.936,94) |                             |           |                              |  |  |  |
|                           |              | (483.773,19)  | (36.163,75)        | 0,00                                                        | 0,00      | (519.936,94) |                             |           |                              |  |  |  |
| Correcciones valorativas: |              |               |                    |                                                             |           |              |                             |           |                              |  |  |  |
| Edificio Calle Calatrava  | Terrenos     |               |                    |                                                             |           | 0,00         |                             |           |                              |  |  |  |
| Edificio Calle Calatrava  | Construcción |               |                    |                                                             |           | 0,00         |                             |           |                              |  |  |  |
|                           |              | 0,00          | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00      | 0,00         |                             |           |                              |  |  |  |
| Valor neto contable:      |              |               |                    |                                                             |           |              |                             |           |                              |  |  |  |
| Edificio Calle Calatrava  | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             |           | 0,00         |                             |           |                              |  |  |  |
| Edificio Calle Calatrava  | Construcción | 238.093,34    |                    |                                                             |           | 201.929,59   |                             |           |                              |  |  |  |

La titularidad de este inmueble corresponde al Excmo. Ayuntamiento de Sevilla. La cesión del mismo es por un periodo de 20 años mediante un convenio de colaboración.

Con respecto a este edificio, la parte de bien cedido que estaba registrada como tal ascendía a 12.672,25€. Este importe ha sido objeto de reclasificación y se ha registrado por su naturaleza, agregándose al importe ya registrado consecuencia de la rehabilitación del edificio. Por tanto el bien queda registrado por su valor razonable de 721.866,53€, según se desprende la tasación realizada por la sociedad de tasación Krata, S.A., con el número de registro en el Banco de España 43-23/1987.

|                           | Naturaleza   | Saldo inicial | Altas y dotaciones | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Traspasos    | Saldo final  | Organismo Cedente | Ubicación | Destino |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|-----------|---------|
| <b>Ejercicio 2009</b>     |              |               |                    |                                                             |              |              |                   |           |         |
| Coste:                    |              |               |                    |                                                             |              |              |                   |           |         |
| Edificio Rey Chico        | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             | 525.049,54   | 525.049,54   |                   |           |         |
| Edificio Rey Chico        | Construcción | 4.038.842,64  |                    |                                                             | (525.049,54) | 3.513.793,10 |                   |           |         |
|                           |              | 4.038.842,64  | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00         | 4.038.842,64 |                   |           |         |
| Amortización acumulada:   |              |               |                    |                                                             |              |              |                   |           |         |
| Edificio Rey Chico        | Construcción | (432.733,14)  | (122.367,32)       |                                                             |              | (555.100,46) |                   |           |         |
|                           |              | (432.733,14)  | (122.367,32)       | 0,00                                                        | 0,00         | (555.100,46) |                   |           |         |
| Correcciones valorativas: |              |               |                    |                                                             |              |              |                   |           |         |
| Edificio Rey Chico        | Terrenos     |               |                    |                                                             |              | 0,00         |                   |           |         |
| Edificio Rey Chico        | Construcción |               |                    |                                                             |              | 0,00         |                   |           |         |
|                           |              | 0,00          | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00         | 0,00         |                   |           |         |
| Valor neto contable:      |              |               |                    |                                                             |              |              |                   |           |         |
| Edificio Rey Chico        | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             |              | 525.049,54   |                   |           |         |
| Edificio Rey Chico        | Construcción | 3.606.109,50  |                    |                                                             |              | 2.958.692,64 |                   |           |         |

El citado bien es propiedad del Excmo. Ayuntamiento de Granada el cual cede el uso del espacio el 20 de mayo de 2004. La cesión se hace por 30 años.

|                           | Naturaleza   | Saldo inicial | Altas y dotaciones | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Traspasos   | Saldo final  | Organismo Cedente | Ubicación | Destino |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|-----------|---------|
| <b>Ejercicio 2009</b>     |              |               |                    |                                                             |             |              |                   |           |         |
| Coste:                    |              |               |                    |                                                             |             |              |                   |           |         |
| Teatro Cánovas            | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             | 58.858,13   | 58.858,13    |                   |           |         |
| Teatro Cánovas            | Construcción | 452.754,81    |                    |                                                             | (58.858,13) | 393.896,68   |                   |           |         |
|                           |              | 452.754,81    | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00        | 452.754,81   |                   |           |         |
| Amortización acumulada:   |              |               |                    |                                                             |             |              |                   |           |         |
| Teatro Cánovas            | Construcción | (267.347,11)  | (33.845,73)        |                                                             |             | (301.192,84) |                   |           |         |
|                           |              | (267.347,11)  | (33.845,73)        | 0,00                                                        | 0,00        | (301.192,84) |                   |           |         |
| Correcciones valorativas: |              |               |                    |                                                             |             |              |                   |           |         |
| Teatro Cánovas            | Terrenos     |               |                    |                                                             |             | 0,00         |                   |           |         |
| Teatro Cánovas            | Construcción |               |                    |                                                             |             | 0,00         |                   |           |         |
|                           |              | 0,00          | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00        | 0,00         |                   |           |         |
| Valor neto contable:      |              |               |                    |                                                             |             |              |                   |           |         |
| Teatro Cánovas            | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             |             | 58.858,13    |                   |           |         |
| Teatro Cánovas            | Construcción | 185.407,70    |                    |                                                             |             | 92.703,84    |                   |           |         |

La titularidad de dicho bien cedido corresponde a la Junta de Andalucía. La cesión del espacio actual dimana de la Resolución de 7 de marzo de 2007 de la Dirección General de Patrimonio de la Consejería de Economía y Hacienda de la Junta de Andalucía. El período de la cesión es de cinco años prorrogables por períodos anuales hasta un máximo igual al plazo inicial. Esta cesión se viene disfrutando desde el 27 de diciembre de 2001.

|                           | Naturaleza   | Saldo inicial | Altas y dotaciones | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Traspasos    | Saldo final  | Organismo Cedente | Ubicación | Destino |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|-----------|---------|
| <b>Ejercicio 2009</b>     |              |               |                    |                                                             |              |              |                   |           |         |
| Coste:                    |              |               |                    |                                                             |              |              |                   |           |         |
| Iglesia de Santa Lucía    | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             | 316.006,60   | 316.006,60   |                   |           |         |
| Iglesia de Santa Lucía    | Construcción | 2.430.820,00  |                    |                                                             | (316.006,60) | 2.114.813,40 |                   |           |         |
|                           |              | 2.430.820,00  | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00         | 2.430.820,00 |                   |           |         |
| Amortización acumulada:   |              |               |                    |                                                             |              |              |                   |           |         |
| Iglesia de Santa Lucía    | Construcción | (97.502,89)   | (83.491,72)        |                                                             |              | (180.994,61) |                   |           |         |
|                           |              | (97.502,89)   | (83.491,72)        | 0,00                                                        | 0,00         | (180.994,61) |                   |           |         |
| Correcciones valorativas: |              |               |                    |                                                             |              |              |                   |           |         |
| Iglesia de Santa Lucía    | Terrenos     |               |                    |                                                             |              | 0,00         |                   |           |         |
| Iglesia de Santa Lucía    | Construcción |               |                    |                                                             |              | 0,00         |                   |           |         |
|                           |              | 0,00          | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00         | 0,00         |                   |           |         |
| Valor neto contable:      |              |               |                    |                                                             |              |              |                   |           |         |
| Iglesia de Santa Lucía    | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             |              | 316.006,60   |                   |           |         |
| Iglesia de Santa Lucía    | Construcción | 2.333.317,11  |                    |                                                             |              | 1.933.818,79 |                   |           |         |

El citado bien es propiedad de la Junta de Andalucía, la cual cede el uso del espacio el 30 de Agosto de 2000. La cesión no tiene fecha de finalización.

En el ejercicio 2009 han sido adscritos los bienes que a continuación se relacionan:

Mediante el Decreto 52/2009, de 3 de marzo, publicado en el BOJA núm. 62 del 18 de marzo de 2009, se adscribe a la EPGPC el Pabellón del Siglo XV, bien con el número de inventario 2000/4825. El valor razonable que se ha asignado a dicho bien ha sido realizada mediante tasación en fecha 6 de diciembre de 2009 por la empresa Tasaciones Hipotecarias Renta, S.A., con el número de inscripción en el registro del Banco de España 4.459-4/10/94.

|                           | Naturaleza   | Saldo inicial | Altas y dotaciones | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Traspasos | Saldo final  | Organismo Cedente | Ubicación | Destino |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|--------------|-------------------|-----------|---------|
| <b>Ejercicio 2009</b>     |              |               |                    |                                                             |           |              |                   |           |         |
| Coste:                    |              |               |                    |                                                             |           |              |                   |           |         |
| Pabellón S.XV             | Terrenos     |               | 506.621,98         |                                                             |           | 506.621,98   |                   |           |         |
| Pabellón S.XV             | Construcción | 0,00          | 3.265.805,02       |                                                             |           | 3.265.805,02 |                   |           |         |
|                           |              | 0,00          | 3.772.427,00       | 0,00                                                        | 0,00      | 3.772.427,00 |                   |           |         |
| Amortización acumulada:   |              |               |                    |                                                             |           |              |                   |           |         |
| Pabellón S.XV             | Construcción | 0,00          | (5.868,22)         |                                                             |           | (5.868,22)   |                   |           |         |
|                           |              | 0,00          | (5.868,22)         | 0,00                                                        | 0,00      | (5.868,22)   |                   |           |         |
| Correcciones valorativas: |              |               |                    |                                                             |           |              |                   |           |         |
| Pabellón S.XV             | Terrenos     |               |                    |                                                             |           | 0,00         |                   |           |         |
| Pabellón S.XV             | Construcción |               |                    |                                                             |           | 0,00         |                   |           |         |
|                           |              | 0,00          | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00      | 0,00         |                   |           |         |
| Valor neto contable:      |              |               |                    |                                                             |           |              |                   |           |         |
| Pabellón S.XV             | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             |           | 506.621,98   |                   |           |         |
| Pabellón S.XV             | Construcción | 0,00          |                    |                                                             |           | 3.259.936,80 |                   |           |         |

Mediante el Decreto 363/2009, de 27 de octubre, publicado en BOJA núm. 220 del 11 de noviembre de 2009, se adscribe a la EPGPC una parcela de terreno incluida en el denominado ACTUR de La Cartuja, en el término municipal de Sevilla con destino a aparcamientos colindante al Teatro Central, con el número de inventario 0900082609. El valor razonable asignado a dicho bien ha sido realizado mediante tasación en fecha 30 de diciembre de 2009 por la empresa Tasaciones Hipotecarias Renta, S.A., con el número de inscripción en el registro del Banco de España 4.459-4/10/94.

|                           | Naturaleza   | Saldo inicial | Altas y dotaciones | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Traspasos | Saldo final | Organismo Cedente | Ubicación | Destino |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------------|-----------|---------|
| <b>Ejercicio 2009</b>     |              |               |                    |                                                             |           |             |                   |           |         |
| Coste:                    |              |               |                    |                                                             |           |             |                   |           |         |
| Parking Teatro Central    | Terrenos     | 0,00          | 579.918,00         |                                                             |           | 579.918,00  |                   |           |         |
| Parking Teatro Central    | Construcción | 0,00          |                    |                                                             |           | 0,00        |                   |           |         |
|                           |              | 0,00          | 579.918,00         | 0,00                                                        | 0,00      | 579.918,00  |                   |           |         |
| Amortización acumulada:   |              |               |                    |                                                             |           |             |                   |           |         |
| Parking Teatro Central    | Construcción |               |                    |                                                             |           | 0,00        |                   |           |         |
|                           |              | 0,00          | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00      | 0,00        |                   |           |         |
| Correcciones valorativas: |              |               |                    |                                                             |           |             |                   |           |         |
| Parking Teatro Central    | Terrenos     |               |                    |                                                             |           | 0,00        |                   |           |         |
| Parking Teatro Central    | Construcción |               |                    |                                                             |           | 0,00        |                   |           |         |
|                           |              | 0,00          | 0,00               | 0,00                                                        | 0,00      | 0,00        |                   |           |         |
| Valor neto contable:      |              |               |                    |                                                             |           |             |                   |           |         |
| Parking Teatro Central    | Terrenos     | 0,00          |                    |                                                             |           | 579.918,00  |                   |           |         |
| Parking Teatro Central    | Construcción | 0,00          |                    |                                                             |           | 0,00        |                   |           |         |

Asimismo se han reclasificado bienes que se encontraban en el epígrafe de Inmovilizaciones en curso a Inmovilizado Material según el siguiente detalle:

|                               | Saldo inicial | Altas y dotaciones | Altas por combinaciones de negocios | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Trasposos      | Saldo final  |
|-------------------------------|---------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| <b>Ejercicio 2009</b>         |               |                    |                                     |                                                             |                |              |
| Coste:                        |               |                    |                                     |                                                             |                |              |
| Contenidos Antequera          | 163.444,83    | 0,00               |                                     | 0,00                                                        | 0,00           | 163.444,83   |
| Madinat Al-Zhara              | 3.859.636,28  | 0,00               |                                     | (129.773,91)                                                | (3.729.862,37) | 0,00         |
| Residencia nuevos creadores   | 288.285,54    | 369.816,13         |                                     | 0,00                                                        | 0,00           | 658.101,67   |
| Restauración Santa Lucía      | 51.494,34     | 0,00               |                                     | 0,00                                                        | 0,00           | 51.494,34    |
| Obras acond. Estadio Olímpico | 380.653,50    | 26.097,08          |                                     | 0,00                                                        | (406.750,58)   | 0,00         |
| El Rey de Algeciras           | 135.477,23    | 90.145,56          |                                     | 0,00                                                        | (225.622,79)   | 0,00         |
|                               | 4.878.991,72  | 486.058,77         | 0,00                                | (129.773,91)                                                | (4.362.235,74) | 873.040,84   |
| <b>Ejercicio 2008</b>         |               |                    |                                     |                                                             |                |              |
| Coste:                        |               |                    |                                     |                                                             |                |              |
| Contenidos Antequera          | 551.215,07    | 0,00               |                                     | (387.770,24)                                                |                | 163.444,83   |
| Madinat Al-Zhara              | 3.273.737,56  | 585.898,72         |                                     | 0,00                                                        |                | 3.859.636,28 |
| Residencia nuevos creadores   | 85.935,26     | 202.350,28         |                                     | 0,00                                                        |                | 288.285,54   |
| Restauración Santa Lucía      | 77.433,21     | 0,00               |                                     | (25.938,87)                                                 |                | 51.494,34    |
| Obras acond. Estadio Olímpico | 0,00          | 380.653,50         |                                     | 0,00                                                        |                | 380.653,50   |
| El Rey de Algeciras           | 0,00          | 135.477,23         |                                     | 0,00                                                        |                | 135.477,23   |
|                               | 3.988.321,10  | 1.304.379,73       | 0,00                                | (413.709,11)                                                | 0,00           | 4.878.991,72 |

Las inmovilizaciones en curso de naturaleza intangible, que se reclasifican a inmovilizado intangible se presentan en la Nota 7, además de aquí.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil prevista, estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

| Descripción                     | Años    | % Anual  |
|---------------------------------|---------|----------|
| Construcciones                  | 25      | 4%       |
| Instalaciones Técnicas          | 12      | 8%       |
| Maquinaria                      | 12      | 8%       |
| Utillaje                        | 5       | 20%      |
| Otras Instalaciones             | 10      | 10%      |
| Mobiliario                      | 10      | 10%      |
| Equipos Procesos de Información | 4       | 25%      |
| Elementos de Transporte         | 6,25    | 16%      |
| Otro Inmovilizado               | 10 a 12 | 8% a 10% |

El detalle de los inmovilizados materiales que se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

|                                          | Valor contable      | Amortización Acumulada | Corrección de valor por deterioro |
|------------------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------------------|
| <b>Resto de elementos ejercicio 2009</b> |                     |                        |                                   |
| Elementos de transporte                  | 105.484,82          | 105.484,82             | 0,00                              |
| Equipos de imagen                        | 7.689,48            | 7.689,48               | 0,00                              |
| Equipos informáticos                     | 639.414,06          | 639.414,06             | 0,00                              |
| Equipos fotograficos                     | 1.132,79            | 1.132,79               | 0,00                              |
| Fondo bibliográfico                      | 406.017,95          | 406.017,95             | 0,00                              |
| Fondo videográfico                       | 3.781,94            | 3.781,94               | 0,00                              |
| Material de Iluminación                  | 126.637,53          | 126.637,53             | 0,00                              |
| Instalaciones Técnicas                   | 14.242,74           | 14.242,74              | 0,00                              |
| Instalaciones Escenográficas             | 229.652,65          | 229.652,65             | 0,00                              |
| Instrumentos musicales                   | 86.946,92           | 86.946,92              | 0,00                              |
| Maquinaria                               | 25.995,70           | 25.995,70              | 0,00                              |
| Material de Transporte                   | 15.795,86           | 15.795,86              | 0,00                              |
| Mobiliario                               | 255.549,43          | 255.549,43             | 0,00                              |
| Otras instalaciones                      | 49.777,62           | 49.777,62              | 0,00                              |
| Equipos de sonido                        | 185.264,83          | 185.264,83             | 0,00                              |
| Utillaje                                 | 5.007,85            | 5.007,85               | 0,00                              |
| <b>Total</b>                             | <b>2.158.392,17</b> | <b>2.158.392,17</b>    | <b>0,00</b>                       |
| <b>Resto de elementos ejercicio 2008</b> |                     |                        |                                   |
| Elementos de transporte                  | 105.484,82          | 105.484,82             | 0,00                              |
| Equipos de imagen                        | 6.930,15            | 6.930,15               | 0,00                              |
| Equipos informáticos                     | 566.930,07          | 566.930,07             | 0,00                              |
| Equipos fotograficos                     | 1.132,79            | 1.132,79               | 0,00                              |
| Fondo bibliográfico                      | 404.136,52          | 404.136,52             | 0,00                              |
| Fondo videográfico                       | 3.781,94            | 3.781,94               | 0,00                              |
| Material de Iluminación                  | 126.637,53          | 126.637,53             | 0,00                              |
| Instalaciones Técnicas                   | 7.770,05            | 7.770,05               | 0,00                              |
| Instalaciones Escenográficas             | 205.189,81          | 205.189,81             | 0,00                              |
| Instrumentos musicales                   | 86.946,92           | 86.946,92              | 0,00                              |
| Maquinaria                               | 23.259,77           | 23.259,77              | 0,00                              |
| Material de Transporte                   | 15.795,86           | 15.795,86              | 0,00                              |
| Mobiliario                               | 220.396,04          | 220.396,04             | 0,00                              |
| Otras instalaciones                      | 32.397,36           | 32.397,36              | 0,00                              |
| Equipos de sonido                        | 177.387,87          | 177.387,87             | 0,00                              |
| Utillaje                                 | 5.007,85            | 5.007,85               | 0,00                              |
| <b>Total</b>                             | <b>1.989.185,35</b> | <b>1.989.185,35</b>    | <b>0,00</b>                       |

Al 31 de diciembre de 2009, el epígrafe inmovilizado material del balance de situación adjunto incluye 2.054.852,80€ correspondientes a bienes en régimen de arrendamiento financiero (ver Nota 8).

La política de la Entidad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Los Administradores revisan anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.



## Nota 7. Inmovilizado Intangible.

El detalle de movimientos habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

|                                     | Saldo inicial  | Altas y dotaciones | Altas por combinaciones de negocios | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Traspasos  | Saldo final     |
|-------------------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|-----------------|
| <b>Ejercicio 2009</b>               |                |                    |                                     |                                                             |            |                 |
| Coste:                              |                |                    |                                     |                                                             |            |                 |
| Propiedad Industrial                | 31.984,41      | 1.499,50           |                                     | (8.483,91)                                                  |            | 25.000,00       |
| Derechos de traspaso                | 120.831,24     |                    |                                     |                                                             |            | 120.831,24      |
| Aplicaciones Informáticas           | 790.309,95     | 318.346,08         |                                     |                                                             |            | 1.108.656,03    |
| Derechos sobre producciones propias | 10.093.985,38  | 1.935.328,09       |                                     |                                                             | 225.622,79 | 12.254.936,26   |
| Derechos sobre coproducciones       | 0,00           | 743.278,77         |                                     |                                                             |            | 743.278,77      |
|                                     | 11.037.110,98  | 2.998.452,44       | 0,00                                | (8.483,91)                                                  | 225.622,79 | 14.252.702,30   |
| Amortización acumulada:             |                |                    |                                     |                                                             |            |                 |
| Propiedad Industrial                | (4.184,37)     | (1.482,78)         |                                     | 2.691,49                                                    |            | (2.975,66)      |
| Derechos de traspaso                | (114.711,24)   | (720,00)           |                                     |                                                             |            | (115.431,24)    |
| Aplicaciones Informáticas           | (371.437,62)   | (202.744,08)       |                                     |                                                             |            | (574.181,70)    |
| Derechos sobre producciones propias | (9.186.119,45) | (2.380.374,01)     |                                     |                                                             |            | (11.566.493,46) |
| Derechos sobre coproducciones       | 0,00           | (69.731,25)        |                                     |                                                             |            | (69.731,25)     |
|                                     | (9.676.452,68) | (2.655.052,12)     | 0,00                                | 2.691,49                                                    | 0,00       | (12.328.813,31) |
| Correcciones valorativas:           |                |                    |                                     |                                                             |            |                 |
| Propiedad Industrial                |                |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
| Derechos de traspaso                |                |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
| Aplicaciones Informáticas           |                |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
| Derechos sobre producciones propias |                |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
| Derechos sobre coproducciones       |                |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
|                                     | 0,00           | 0,00               | 0,00                                | 0,00                                                        | 0,00       | 0,00            |
| Valor neto contable:                |                |                    |                                     |                                                             |            |                 |
| Propiedad Industrial                | 27.800,04      |                    |                                     |                                                             |            | 22.024,34       |
| Derechos de traspaso                | 6.120,00       |                    |                                     |                                                             |            | 5.400,00        |
| Aplicaciones Informáticas           | 418.872,33     |                    |                                     |                                                             |            | 534.474,33      |
| Derechos sobre producciones propias | 907.865,93     |                    |                                     |                                                             |            | 688.442,80      |
| Derechos sobre coproducciones       | 0,00           |                    |                                     |                                                             |            | 673.547,52      |
|                                     | 1.360.658,30   |                    |                                     |                                                             |            | 1.923.888,99    |
| <b>Ejercicio 2008</b>               |                |                    |                                     |                                                             |            |                 |
| Coste:                              |                |                    |                                     |                                                             |            |                 |
| Propiedad Industrial                | 31.450,64      | 533,77             |                                     |                                                             |            | 31.984,41       |
| Derechos de traspaso                | 120.831,24     |                    |                                     |                                                             |            | 120.831,24      |
| Aplicaciones Informáticas           | 378.671,82     | 411.638,13         |                                     |                                                             |            | 790.309,95      |
| Derechos sobre producciones propias | 8.505.733,12   | 1.588.252,26       |                                     |                                                             |            | 10.093.985,38   |
| Derechos sobre coproducciones       | 0,00           |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
|                                     | 9.036.686,82   | 2.000.424,16       | 0,00                                | 0,00                                                        | 0,00       | 11.037.110,98   |
| Amortización acumulada:             |                |                    |                                     |                                                             |            |                 |
| Propiedad Industrial                | (2.609,12)     | (1.575,25)         |                                     |                                                             |            | (4.184,37)      |
| Derechos de traspaso                | (113.991,24)   | (720,00)           |                                     |                                                             |            | (114.711,24)    |
| Aplicaciones Informáticas           | (242.687,06)   | (128.750,56)       |                                     |                                                             |            | (371.437,62)    |
| Derechos sobre producciones propias | (6.026.784,35) | (3.159.335,10)     |                                     |                                                             |            | (9.186.119,45)  |
| Derechos sobre coproducciones       | 0,00           |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
|                                     | (6.386.071,77) | (3.290.380,91)     | 0,00                                | 0,00                                                        | 0,00       | (9.676.452,68)  |
| Correcciones valorativas:           |                |                    |                                     |                                                             |            |                 |
| Propiedad Industrial                |                |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
| Derechos de traspaso                |                |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
| Aplicaciones Informáticas           |                |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
| Derechos sobre producciones propias |                |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
| Derechos sobre coproducciones       |                |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
|                                     | 0,00           | 0,00               | 0,00                                | 0,00                                                        | 0,00       | 0,00            |
| Valor neto contable:                |                |                    |                                     |                                                             |            |                 |
| Propiedad Industrial                | 28.841,52      |                    |                                     |                                                             |            | 27.800,04       |
| Derechos de traspaso                | 6.840,00       |                    |                                     |                                                             |            | 6.120,00        |
| Aplicaciones Informáticas           | 135.984,76     |                    |                                     |                                                             |            | 418.872,33      |
| Derechos sobre producciones propias | 2.478.948,77   |                    |                                     |                                                             |            | 907.865,93      |
| Derechos sobre coproducciones       | 0,00           |                    |                                     |                                                             |            | 0,00            |
|                                     | 2.650.615,05   |                    |                                     |                                                             |            | 1.360.658,30    |

La amortización de los elementos del inmovilizado intangible se realiza de forma lineal durante su vida útil estimada. El detalle por cada categoría de elementos es:

| Descripción                            | Años | % Anual |
|----------------------------------------|------|---------|
| Patentes, licencias y similares        | 5    | 20%     |
| Aplicaciones informáticas              | 3,33 | 30%     |
| Derechos sobre producciones artísticas | 2    | 50%     |
| Derechos sobre exposiciones            | 0    | 100%    |
| Derechos de traspaso                   | 5    | 20%     |

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

Se han reclasificado bienes que se encontraban en el epígrafe de Inmovilizaciones en curso a Inmovilizado Material según el siguiente detalle:

|                       | Saldo inicial | Altas y dotaciones | Altas por combinaciones de negocios | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Traspasos    | Saldo final |
|-----------------------|---------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| <b>Ejercicio 2009</b> |               |                    |                                     |                                                             |              |             |
| Coste:                |               |                    |                                     |                                                             |              |             |
| El Rey de Algeciras   | 135.477,23    | 90.145,56          |                                     | 0,00                                                        | (225.622,79) | 0,00        |
|                       | 135.477,23    | 90.145,56          | 0,00                                | 0,00                                                        | (225.622,79) | 0,00        |
| <b>Ejercicio 2008</b> |               |                    |                                     |                                                             |              |             |
| Coste:                |               |                    |                                     |                                                             |              |             |
| El Rey de Algeciras   | 0,00          | 135.477,23         |                                     | 0,00                                                        |              | 135.477,23  |
|                       | 0,00          | 135.477,23         | 0,00                                | 0,00                                                        | 0,00         | 135.477,23  |

El coste del inmovilizado intangible totalmente amortizado es el siguiente:

|                                        | Valor contable | Amortización Acumulada | Corrección de valor por deterioro |
|----------------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------------------|
| <b>Ejercicio 2009</b>                  |                |                        |                                   |
| Aplicaciones informáticas              | 349.195,14     | 349.195,14             | 0,00                              |
| Derechos de traspaso                   | 111.831,24     | 111.831,24             | 0,00                              |
| Derechos sobre exposiciones            | 9.392.965,75   | 9.392.965,75           | 0,00                              |
| Derechos sobre producciones artísticas | 3.544.629,10   | 3.544.629,10           | 0,00                              |
| Total                                  | 13.398.621,23  | 13.398.621,23          | 0,00                              |
| <b>Ejercicio 2008</b>                  |                |                        |                                   |
| Aplicaciones informáticas              | 319.138,90     | 319.138,90             | 0,00                              |
| Derechos de traspaso                   | 111.831,24     | 111.831,24             | 0,00                              |
| Derechos sobre exposiciones            | 6.853.607,73   | 6.853.607,73           | 0,00                              |
| Derechos sobre producciones artísticas | 701.019,63     | 701.019,63             | 0,00                              |
| Total                                  | 7.985.597,50   | 7.985.597,50           | 0,00                              |

La Entidad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

No existen inmovilizados intangibles, cuya vida útil se haya considerado como indefinida.

## Nota 8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar.

### 8.1. Arrendamientos financieros.

La información de los arrendamientos financieros en los que la Entidad es arrendataria es la siguiente:

|                                       | 2009         | 2008         |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Derecho superficie PTA Málaga:</b> |              |              |
| Valor actual al cierre del ejercicio  | 2.518.792,08 | 2.518.792,08 |
| Valor de la opción de compra          | 1.852.053,00 | 1.852.053,00 |
| Inversión bruta                       | 2.274.456,38 | 2.274.456,38 |

La conciliación entre el importe total de los pagos futuros mínimos por arrendamiento y su valor actual al cierre del ejercicio de detalla a continuación:

|                                     | Pagos futuros mínimos | Valor actual |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Ejercicio 2009</b>               |                       |              |
| – Hasta un año.                     | 78.274,28             | 78.274,28    |
| – Entre uno y cinco años.           | 408.119,07            | 313.097,12   |
| – Entre cinco y diez años.          | 431.458,19            | 313.097,12   |
| – Entre diez años y final contrato. | 9.217.305,27          | 5.009.553,92 |
| <b>Ejercicio 2008</b>               |                       |              |
| – Hasta un año.                     | 74.082,12             | 74.082,12    |
| – Entre uno y cinco años.           | 319.229,40            | 296.328,48   |
| – Entre cinco y diez años.          | 455.955,71            | 296.328,48   |

No se ha reconocido como gasto ninguna cuota contingente por arrendamientos financieros.

La tasa utilizada para la actualización de los pagos mínimos es del 1,4%.

El contrato de derecho de superficie está suscrito por 75 años, aunque establece en su estipulación 8ª.2º) un plazo máximo de 10 años para ejecutar la opción de compra contado desde la fecha de la firma del mismo, 1 de agosto de 2007. Pasado ese momento no se podría ejercitar la opción de compra.

En este ejercicio se ha realizado una nueva tasación con objeto, en su caso, actualizar el valor razonable asignado. El valor que ha arrojado la tasación es de 2.148.504,95€. El criterio ha sido mantener el valor razonable del bien en el asignado en el ejercicio anterior, es decir 2.054.852,80€.

### 8.2 Arrendamientos operativos.

La información de los arrendamientos operativos en los que la Entidad es arrendataria es la siguiente:

|                                                        | 2009         | 2008         |
|--------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamiento |              |              |
| – Hasta un año.                                        | 1.463.380,01 | 1.025.908,95 |
| – Entre uno y cinco años.                              |              |              |
| – Más de cinco años.                                   |              |              |

Los acuerdos de arrendamientos más significativos son:

| Objeto Arrendamiento                                         | Ubicación | Cuota arrendamiento | Vencimiento |
|--------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|-------------|
| <b>Ejercicio 2009</b>                                        |           |                     |             |
| Taquilla Teatro Alhambra -Local calle Molinos, 56.           | Granada   | 3.948,72            | 31/12/2009  |
| Almacén Teatro Alhambra -Local en calle Somosierra, 2.       | Granada   | 9.908,28            | 31/08/2010  |
| Oficina Teatro Alhambra - Local anexo.                       | Granada   | 13.988,64           | 31/12/2009  |
| Tienda Institucional Málaga - Local en calle San Agustín     | Málaga    | 86.526,72           | 31/10/2010  |
| Almacén nave Parque Tecnológico.                             | Málaga    | 139.200,00          | 18/06/2010  |
| Almacén nave P.I. La Chaparrilla.                            | Sevilla   | 18.297,95           | 31/12/2009  |
| Almacenes material escenográfico.                            | Sevilla   | 56.083,68           | 31/12/2009  |
| Local comercial calle Hernando Colón.                        | Sevilla   | 52.930,80           | 01/10/2009  |
| Teatro Central                                               | Sevilla   | 69.989,04           | 01/04/2010  |
| Oficina Administrativa Agencia Andaluza Desarrollo Flamenco. | Sevilla   | 89.029,44           | 05/04/2010  |
| Oficina Administrativa calle Imagen.                         | Sevilla   | 18.100,35           | 01/05/2009  |
| Oficina Administrativa Campana.                              | Sevilla   | 36.487,48           | 01/04/2009  |
| Oficina administrativa Edificio Aranjuez.                    | Sevilla   | 105.320,90          | 30/04/2010  |
| Oficina administrativas Estadio Olímpico Puerta M.           | Sevilla   | 631.937,88          | 31/03/2010  |
| <b>Ejercicio 2008</b>                                        |           |                     |             |
| Taquilla Teatro Alhambra -Local calle Molinos, 56.           | Granada   | 3.948,72            | 31/12/2008  |
| Almacén Teatro Alhambra -Local en calle Somosierra, 2.       | Granada   | 9.908,28            | 31/08/2009  |
| Oficina Teatro Alhambra - Local anexo.                       | Granada   | 13.988,64           | 31/12/2008  |
| Tienda Institucional Málaga - Local en calle San Agustín     | Málaga    | 68.520,00           | 31/10/2009  |
| Almacén nave Parque Tecnológico.                             | Málaga    | 74.626,62           | 18/06/2009  |
| Almacén nave P.I. La Chaparrilla.                            | Sevilla   | 19.491,84           | 31/12/2008  |
| Almacenes material escenográfico.                            | Sevilla   | 56.083,68           | 31/12/2008  |
| Local comercial calle Hernando Colón.                        | Sevilla   | 52.200,00           | 01/10/2008  |
| Oficina Administrativa Agencia Andaluza Desarrollo Flamenco. | Sevilla   | 80.280,00           | 01/04/2009  |
| Teatro Central                                               | Sevilla   | 69.502,53           | 05/04/2009  |
| Oficina Administrativa calle Imagen.                         | Sevilla   | 40.624,08           | 01/05/2008  |
| Oficina Administrativa Campana.                              | Sevilla   | 68.840,40           | 01/04/2009  |
| Oficina administrativa Edificio Aranjuez.                    | Sevilla   | 191.623,56          | 30/04/2009  |
| Oficina administrativas Estadio Olímpico Puerta M.           | Sevilla   | 473.953,41          | 31/03/2009  |

Las características básicas de dichos contrato son:

- Los contratos se hacen con carácter anual, renovándose, en su caso a su vencimiento por una nueva anualidad.
- En dichos contratos se expresan las posibles revisiones de precio en función de la variación del IPC con respecto al mes de vencimiento.
- En ninguno de ellos se expresa opción de compra.

## Nota 9. Instrumentos Financieros.

### 9.1. Activos financieros.

La clasificación realizada se presenta por categorías y clases, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, con el siguiente detalle:

| Categoría                                                                                              | Clases | Instrumentos financieros a largo plazo |         |                                  |         |                            |           | Instrumentos financieros a corto plazo |         |                                  |         |                            |               | Total         |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------|---------|----------------------------------|---------|----------------------------|-----------|----------------------------------------|---------|----------------------------------|---------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                                                                        |        | Instrumentos de patrimonio             |         | Valores representativos de deuda |         | Créditos derivados y Otros |           | Instrumentos de patrimonio             |         | Valores representativos de deuda |         | Créditos derivados y Otros |               |               |               |
|                                                                                                        |        | Ej 2009                                | Ej 2008 | Ej 2009                          | Ej 2008 | Ej 2009                    | Ej 2008   | Ej 2009                                | Ej 2008 | Ej 2009                          | Ej 2008 | Ej 2009                    | Ej 2008       | Ej 2009       | Ej 2008       |
| Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias<br>- mantenidos para negociar<br>- otros |        |                                        |         |                                  |         |                            |           |                                        |         |                                  |         |                            |               |               |               |
| Inversiones mantenidas hasta el vencimiento                                                            |        |                                        |         |                                  |         |                            |           |                                        |         |                                  |         |                            |               |               |               |
| Préstamos y partidas a cobrar                                                                          |        |                                        |         |                                  |         | 23.232,73                  | 18.547,35 |                                        |         |                                  |         | 21.296.070,40              | 21.095.000,68 | 21.319.303,13 | 21.113.548,03 |
| Activos disponibles para la venta<br>- valorados a valor razonable<br>- otros                          |        |                                        |         |                                  |         |                            |           |                                        |         |                                  |         |                            |               |               |               |
| Derivados de cobertura                                                                                 |        |                                        |         |                                  |         |                            |           |                                        |         |                                  |         |                            |               |               |               |
| Total                                                                                                  |        |                                        |         |                                  |         | 23.232,73                  | 18.547,35 |                                        |         |                                  |         | 21.296.070,40              | 21.095.000,68 | 21.319.303,13 | 21.113.548,03 |

El desglose de los derechos a cobrar es el que se detalla a continuación:

|                                                        | 2009          | 2008          |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Operaciones especificadas Junta de Andalucía (Nota 16) | 1.902.973,04  | 1.094.043,40  |
| Subvenciones recibidas Junta de Andalucía (Nota 16)    | 17.931.809,41 | 18.520.653,01 |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios        | 52.501,36     | 70.947,01     |
| Deudores varios.                                       | 156.273,47    | 224.383,12    |
| Personal.                                              | 3.220,97      | 17.971,85     |
| Activos por impuesto corriente.                        | 0,00          | 316,98        |
| Ayuntamientos                                          | 495.709,10    | 673.337,94    |
| Hacienda Pública Deudora                               | 680.420,93    | 415.573,61    |
| Total                                                  | 21.222.908,28 | 21.017.226,92 |

Los movimientos en las correcciones valorativas realizadas en la partida “Clientes por ventas y prestaciones de servicios” son los que a continuación se detallan:

|                                      | 2009         | 2008         |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Saldo Inicial                        | 2378928,64   | 2.109.996,60 |
| Dotaciones Netas                     | 998.280,76   | 490.432,71   |
| Provisiones aplicadas a su finalidad | (421.126,09) | (221.500,67) |
| Saldo final                          | 2.956.083,31 | 2.378.928,64 |

La valoración reflejada de estos activos es por su valor nominal, pues no difiere de su valor razonable.

En el epígrafe “Otros activos financieros” se recogen las fianzas constituidas con las empresas suministradoras de electricidad y agua, necesarias para contratar los servicios.

Los saldos incluidos en el epígrafe “Deudores y otras cuentas a cobrar” tienen establecido su vencimiento en un plazo inferior a 12 meses y se encuentran en el ciclo normal de explotación de la actividad de la Entidad. El saldo que presentaba este epígrafe en el ejercicio 2008 ha sido ajustado para reclasificar parte del saldo en el epígrafe creado por el PGC aprobado por la Resolución 2 de octubre de 2009 de la Intervención General.

## 9.2. Pasivos financieros:

La clasificación la hemos realizado por categorías y clases, se presenta a continuación:

| Clases                                                        | Instrumentos financieros a largo plazo |         |                                  |         |                            |              | Instrumentos financieros a corto plazo |         |                                  |         |                            |               | Total         |               |
|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------------------------------|---------|----------------------------|--------------|----------------------------------------|---------|----------------------------------|---------|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                               | Instrumentos de patrimonio             |         | Valores representativos de deuda |         | Créditos derivados y Otros |              | Instrumentos de patrimonio             |         | Valores representativos de deuda |         | Créditos derivados y Otros |               |               |               |
|                                                               | Ej 2009                                | Ej 2008 | Ej 2009                          | Ej 2008 | Ej 2009                    | Ej 2008      | Ej 2009                                | Ej 2008 | Ej 2009                          | Ej 2008 | Ej 2009                    | Ej 2008       | Ej 2009       | Ej 2008       |
| Débitos y partidas a pagar                                    |                                        |         |                                  |         |                            |              |                                        |         |                                  |         | 18.256.485,12              | 18.064.566,32 | 18.256.485,12 | 18.064.566,32 |
| Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias |                                        |         |                                  |         | 3.415.211,42               | 7.446.956,00 |                                        |         |                                  |         |                            |               | 3.415.211,42  | 7.446.956,00  |
| - mantenidos para negociar                                    |                                        |         |                                  |         | 3.415.211,42               | 7.446.956,00 |                                        |         |                                  |         |                            |               | 3.415.211,42  | 7.446.956,00  |
| - otros                                                       |                                        |         |                                  |         |                            |              |                                        |         |                                  |         |                            |               |               |               |
| Pasivos a valor razonable con cambios en patrimonio netos     |                                        |         |                                  |         |                            |              |                                        |         |                                  |         |                            |               |               |               |
| Derivados de cobertura                                        |                                        |         |                                  |         |                            |              |                                        |         |                                  |         |                            |               |               |               |
| Total                                                         |                                        |         |                                  |         | 3.415.211,42               | 7.446.956,00 |                                        |         |                                  |         | 18.256.485,12              | 18.064.566,32 | 21.671.696,54 | 25.511.522,32 |

El desglose del cuadro anterior se detalla a continuación:

|                                              | Deudas con entidades de crédito |      | Obligaciones y otros |      | Derivados y otros |              | Total        |              |
|----------------------------------------------|---------------------------------|------|----------------------|------|-------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                              | 2009                            | 2008 | 2009                 | 2008 | 2009              | 2008         | 2009         | 2008         |
| Deudas a largo plazo                         | 0,00                            | 0,00 | 0,00                 | 0,00 | 3.415.211,42      | 7.446.956,00 | 3.415.211,42 | 7.446.956,00 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables. | 0,00                            | 0,00 | 0,00                 | 0,00 | 0,00              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 2. Deuda con entidades de crédito.           | 0,00                            | 0,00 | 0,00                 | 0,00 | 0,00              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero.  | 0,00                            | 0,00 | 0,00                 | 0,00 | 1.832.606,80      | 1.980.770,80 | 1.832.606,80 | 1.980.770,80 |
| 4. Derivados.                                | 0,00                            | 0,00 | 0,00                 | 0,00 | 0,00              | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| 5. Otros pasivos financieros.                | 0,00                            | 0,00 | 0,00                 | 0,00 | 1.582.604,62      | 5.466.185,20 | 1.582.604,62 | 5.466.185,20 |
| Deudas a corto plazo.                        | 0,00                            | 0,00 | 0,00                 | 0,00 | 118.972,36        | 6.353,63     | 118.972,36   | 6.353,63     |
| 1. Acreedores por arrendamiento financiero.  | 0,00                            | 0,00 | 0,00                 | 0,00 | 74.082,00         | 0,00         | 74.082,00    | 0,00         |
| 2. Otros pasivos financieros.                | 0,00                            | 0,00 | 0,00                 | 0,00 | 44.890,36         | 6.353,63     | 44.890,36    | 6.353,63     |

Desglose de acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:

|                                                             | 2009          | 2008          |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1. Proveedores                                              | 501.999,10    | 192.769,35    |
| 3. Acreedores varios                                        | 16.616.425,67 | 16.336.681,90 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)             | 527,65        | 5.972,92      |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas (Nota 11) | 1.018.560,34  | 1.522.788,54  |
| Total                                                       | 18.137.512,76 | 18.058.212,71 |

La valoración reflejada de los créditos derivados y otros a corto plazo se realiza por su valor nominal, pues el efecto de actualizar los mismos no es significativo.

El epígrafe “Acreedores por arrendamientos financieros” recoge el pasivo financiero como consecuencia de la activación del contrato de la opción de compra por los terrenos en el Parque Tecnológico de Andalucía, en Málaga.

En el epígrafe “Otros pasivos financieros” en el pasivo no corriente se registran las subvenciones y transferencias pendientes de aplicar y que por tanto no se han adquirido la condición de no reintegrables. Asimismo en el pasivo corriente, en dicho epígrafe, se registran las retenciones en precio de las licitaciones que así lo establezcan en su adjudicación. Una vez vencido el plazo de garantía se reintegran a los adjudicatarios, no superando en ningún caso, dicho plazo, 12 meses.

Los saldos incluidos en el epígrafe “Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar” tienen establecido su vencimiento en un plazo inferior a 12 meses y se encuentran en el ciclo normal de explotación de la actividad de la Entidad.

#### 9.4. Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto:

Los ingresos financieros que presenta la Entidad en la cuenta de pérdidas y ganancias corresponden a la remuneración de los saldos vivos de las cuentas abiertas en las entidades financieras.

#### 9.3. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes:

El desglose a 31 de diciembre es el siguiente:

|                                      | 2009                | 2008                |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Tesorería.                           | 2.707.810,22        | 6.901.118,63        |
| Otros activos líquidos equivalentes. | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total</b>                         | <b>2.707.810,22</b> | <b>6.901.118,63</b> |

El detalle de las cuentas de tesorería se desglosa a continuación:

| Entidad                               | Núm. C.C.C. | Saldo a<br>31/12/2009 | Saldo a<br>31/12/2008 |
|---------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. | 0011502580  | 2.127.695,45          | 4.992.341,06          |
| Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. | 0200001186  | 5.244,74              | 12.554,12             |
| Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A. | 0201507096  | 60.804,20             | 75.153,74             |
| Banco Santander, S.A.                 | 2710234482  | 22.751,31             | 47.658,12             |
| Banco Santander, S.A.                 | 2210234521  | 357,24                | 396,21                |
| Barclays Bank, S.A.                   | 0031000052  | 552,87                | 708,87                |
| Barclays Bank, S.A.                   | 0031000033  | 10.816,81             | 29.944,44             |
| BNP Paribas, S.A.                     | 0300593001  | 566,5                 | 3.954,25              |
| Caja General                          | 0030014865  | 138.022,51            | 109.321,72            |
| Cajasol                               | 1132001606  | 6.146,89              | 60.383,21             |
| Cajasol                               | 0100308017  | 31.008,96             | 120.896,11            |
| Cajasol                               | 0100766010  | 57.462,50             | 1.161.405,16          |
| Cajasur                               | 3800000387  | 601,03                | 2.871,71              |
| Unicaja                               | 0115013605  | 224.642,08            | 262.274,02            |
| <b>Total</b>                          |             | <b>2.686.673,09</b>   | <b>6.879.862,74</b>   |
| Caja                                  |             | 21.137,13             | 21.255,89             |
| <b>Total Tesorería</b>                |             | <b>2.707.810,22</b>   | <b>6.901.118,63</b>   |

#### 9.4. Contratos de pólizas de crédito:

El 11 de marzo de 2009 se otorgó sendos contratos de póliza de crédito con dos entidades financieras por un importe conjunto de 2.900.000€. Dichos contratos, antes de su otorgamiento fueron oportunamente autorizados por la Dirección General de Tesorería y Deuda Pública de la Consejería de Economía y Hacienda.

Durante el ejercicio no se ha realizado disposición alguna de dichos créditos.

El detalle de las dos operaciones concertadas es el que a continuación se detalla:

|                                                                                           | Importe límite Disponible | Importe Dispuesto | Vencimiento | Tipo %          | Comisiones |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------|-------------|-----------------|------------|
| <b>Ejercicio 2009</b>                                                                     |                           |                   |             |                 |            |
| Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A.                                                     | 1.450.000,00              | 0,00              | 11/03/2010  | Euribor + 0,5%  | Exenta     |
| Monte de Piedad y Caja de Ahorros de Ronda, Cádiz, Almería, Málaga y Antequera (Unicaja). | 1.450.000,00              | 0,00              | 11/03/2010  | Euribor + 0,8%  | Exenta     |
| <b>Total</b>                                                                              | <b>2.900.000,00</b>       | <b>0,00</b>       |             |                 |            |
| <b>Ejercicio 2008</b>                                                                     |                           |                   |             |                 |            |
| Banco Bilbao Vizcaya Argentaria, S.A.                                                     | 1.450.000,00              | 0,00              | 30/12/2008  | Euribor + 0,05% | Exenta     |
| Monte de Piedad y Caja de Ahorros de San Fernando de Huelva, Jerez y Sevilla (CAJASOL).   | 1.450.000,00              | 0,00              | 30/12/2008  | Euribor + 0,05% | Exenta     |
| <b>Total</b>                                                                              | <b>2.900.000,00</b>       | <b>0,00</b>       |             |                 |            |

## Nota 10. Existencias.

El movimiento que se ha realizado en este epígrafe a fecha 31 de diciembre de 2009 es la siguiente:

|                           | Saldo inicial  | Altas y dotaciones | Bajas y reversión de correcciones valorativas por deterioro | Traspasos | Saldo final    |
|---------------------------|----------------|--------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|----------------|
| <b>Ejercicio 2009</b>     |                |                    |                                                             |           |                |
| Coste:                    |                |                    |                                                             |           |                |
| Existencia                | 1.889.808,68   | 329.742,83         |                                                             |           | 2.219.551,51   |
|                           | 1.889.808,68   | 329.742,83         | 0,00                                                        | 0,00      | 2.219.551,51   |
| Correcciones valorativas: |                |                    |                                                             |           |                |
| Existencia                | (1.128.412,48) | (138.514,33)       | 39.234,10                                                   |           | (1.227.692,71) |
|                           | (1.128.412,48) |                    | 39.234,10                                                   | 0,00      | (1.227.692,71) |
| Valor neto contable:      |                |                    |                                                             |           |                |
| Existencia                | 761.396,20     |                    |                                                             |           | 991.858,80     |
| <b>Ejercicio 2008</b>     |                |                    |                                                             |           |                |
| Coste:                    |                |                    |                                                             |           |                |
| Existencia                | 1.794.465,61   | 95.343,07          |                                                             |           | 1.889.808,68   |
|                           | 1.794.465,61   | 95.343,07          | 0,00                                                        | 0,00      | 1.889.808,68   |
| Correcciones valorativas: |                |                    |                                                             |           |                |
| Existencia                | (1.135.715,60) |                    | 7.303,12                                                    |           | (1.128.412,48) |
|                           | (1.135.715,60) |                    | 7.303,12                                                    | 0,00      | (1.128.412,48) |
| Valor neto contable:      |                |                    |                                                             |           |                |
| Existencia                | 658.750,01     |                    |                                                             |           | 761.396,20     |



La composición de dicha partida es el que se presenta a continuación:

|                                             | Importe             | Correcciones valorativas | Saldo             |
|---------------------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|
| <b>Ejercicio 2009</b>                       |                     |                          |                   |
| Libros cedidos por la Consejería de Cultura | 434.960,08          | (138.514,33)             | 296.445,75        |
| Libros distribución                         | 79.578,89           | 0,00                     | 79.578,89         |
| Existencias discos Documentos Sonoros       | 53.844,20           | 0,00                     | 53.844,20         |
| Videos y CD película flamenco               | 197.742,88          | (197.742,88)             | 0,00              |
| Videos Andalucía es Cultura                 | 625.499,70          | (625.499,70)             | 0,00              |
| Videos Andalucía es de cine                 | 265.935,80          | (265.935,80)             | 0,00              |
| Artículos promocionales                     | 561.989,96          | 0,00                     | 561.989,96        |
| <b>Total</b>                                | <b>2.219.551,51</b> | <b>(1.227.692,71)</b>    | <b>991.858,80</b> |
| <b>Ejercicio 2008</b>                       |                     |                          |                   |
| Libros cedidos por la Consejería de Cultura | 259.418,59          | 0,00                     | 259.418,59        |
| Libros distribución                         | 62.410,97           | 0,00                     | 62.410,97         |
| Existencias discos Documentos Sonoros       | 64.872,47           | (1.081,03)               | 63.791,44         |
| Videos y CD película flamenco               | 197.742,88          | (197.742,88)             | 0,00              |
| Videos Andalucía es Cultura                 | 639.223,17          | (639.223,17)             | 0,00              |
| Videos Andalucía es de cine                 | 290.365,40          | (290.365,40)             | 0,00              |
| Artículos promocionales                     | 375.775,20          | 0,00                     | 375.775,20        |
| <b>Total</b>                                | <b>1.889.808,68</b> | <b>(1.128.412,48)</b>    | <b>761.396,20</b> |

En la categoría de libros cedidos por la Consejería de Cultura, se han registrado libros recibidos a título lucrativo sin contraprestación, por un importe de 175.541,49€, cuyo destino será la venta a través de los distintos puntos de distribución que posee la EPGPC. Como contrapartida contable a dicho importe, éste ha sido registrado en el epígrafe "Donaciones y legados recibidos".

Las correcciones valorativas por deterioro de las existencias son consecuencia de la aplicación de los siguientes criterios:

- Libros cedidos por la Consejería de Cultura para su posterior venta: Después de un análisis de las existencias de los mismos y en función de la fecha de entrada en el inventario de la Entidad, se ha establecido el criterio que aquellos libros deteriorados y obsoletos se han de provisionar.
- Videos y CDs: Se provisionan por la baja rotación del stock.

En este ejercicio se han revertido correcciones valorativas por importe de 39.234,10€ motivado por la venta de videos de Andalucía es Cultura y Andalucía es de Cine.

## Nota 11. Situación fiscal.

El detalle de los saldos relativos a activos y pasivos fiscales al 31 de diciembre de 2009 es el siguiente:

|                                                  | 2009                | 2008                |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Otros créditos con las Admisnitraciones Públicas | 48,49               | 1.310,12            |
| IVA                                              | 680.420,93          | 415.573,61          |
| <b>Total</b>                                     | <b>680.469,42</b>   | <b>416.883,73</b>   |
| Otras deudas con las Administraciones Públicas   |                     |                     |
| IRPF                                             | 551.299,07          | 1.039.403,95        |
| Seguridad Social                                 | 467.261,27          | 483.384,59          |
| IVA                                              | 0,00                | 0,00                |
| <b>Total</b>                                     | <b>1.018.560,34</b> | <b>1.522.788,54</b> |

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción, actualmente establecido en cuatro años. La Entidad tiene abiertos a inspección los cuatro últimos ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables. En opinión de los Administradores de la Entidad, así como de sus asesores fiscales, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la misma.

### Impuestos sobre beneficios:

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal del impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

|                                                                     | Cuenta de pérdidas y ganancias |               |              | Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto |               |              |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------|-------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Saldo de ingresos y gastos del ejercicio                            | 0,00                           |               |              | 0,00                                                        |               |              |
|                                                                     | Aumentos                       | Disminuciones | Efecto neto  | Aumentos                                                    | Disminuciones | Efecto neto  |
| Impuesto sobre sociedades                                           |                                |               | 0,00         |                                                             |               | 0,00         |
| Diferencias permanentes                                             | 17.032,13                      |               | 17.032,13    |                                                             |               | 0,00         |
| Diferencias temporarias:                                            | 876.361,67                     | 378.885,96    | 497.475,71   | 0,00                                                        | 0,00          | 0,00         |
| con origen en el ejercicio                                          | 876.361,67                     |               | 876.361,67   |                                                             |               | 0,00         |
| con origen en ejercicios anteriores                                 |                                | 378.885,96    | (378.885,96) |                                                             |               | 0,00         |
| Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores |                                |               |              |                                                             |               | (318.540,18) |
| Base imponible (resultado fiscal)                                   |                                |               |              |                                                             |               | 195.967,66   |
| Cuota integra                                                       | 30%                            |               |              |                                                             |               | 58.790,30    |
| Bonificación PSPL                                                   | 99%                            |               |              |                                                             |               | 58.202,39    |
| Cuota integra ajustada positiva                                     |                                |               |              |                                                             |               | 587,90       |
| Deducciones en cuota                                                |                                |               |              |                                                             |               | 587,90       |
| Cuota líquida                                                       |                                |               |              |                                                             |               | 0,00         |

La Entidad aplica la bonificación del 99% de la cuota íntegra por prestación de servicios públicos locales regulada en el apartado segundo del artículo 34 del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades, como consecuencia de la prestación de los servicios culturales comprendidos en las letras e) y m) del apartado 2 del artículo 25 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, de competencias de las entidades locales territoriales, municipales y provinciales.

Las diferencias permanentes proceden de determinados gastos no deducibles como sanciones y recargos de la Seguridad Social, así como una sanción de la AEAT por ingreso de menor importe de retención del debido, correspondiente al año 2005.

La Entidad no ha registrado en el balance adjunto el correspondiente activo por impuesto diferido de las diferencias temporarias deducibles, bases imponible negativas y otros créditos fiscales, los importes y plazos a aplicación son los siguientes:

| Bases Imponibles Negativas Pendientes |                     |                               |                            |                   |                              |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------|
| Año generación                        | Importe a compensar | Importe compensado hasta 2008 | Importe compensado en 2009 | Importe pendiente | Año límite para compensación |
| 1998                                  | 141.790,64          | 141.790,64                    | 0,00                       | 0,00              | 2013                         |
| 2000                                  | 20.362,00           | 20.362,00                     | 0,00                       | 0,00              | 2015                         |
| 2001                                  | 9.255,51            | 9.255,51                      | 0,00                       | 0,00              | 2016                         |
| 2006                                  | 398.684,75          | 155.624,60                    | 243.060,15                 | 0,00              | 2021                         |
| 2007                                  | 75.480,03           |                               | 75.480,03                  | 0,00              | 2022                         |
| Total                                 | 645.572,93          | 327.032,75                    | 318.540,18                 | 0,00              |                              |

La naturaleza e importe de los incentivos fiscales pendientes generados en este ejercicio son los siguientes:

| Concepto                              | Año  | Importe   | Plazo aplicación | Aplicado en el ejercicio 2009 | Pendiente aplicación ej. Futuros |
|---------------------------------------|------|-----------|------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| Formación Profesional                 | 2003 | 102,82    | 2013             | 102,82                        | -                                |
| Aportación a Fundación Barenboim Said | 2004 | 10.517,71 | 2014             | 485,08                        | 10.032,63                        |
| Formación Profesional                 | 2008 | 622,73    | 2018             | -                             | 622,73                           |
| Formación profesional                 | 2009 | 411,05    | 2019             | -                             | 411,05                           |

El tipo impositivo general vigente no ha variado respecto al del año anterior, aplicándose un tipo del 30%.

## Nota 12. Ingresos y Gastos.

El detalle de las partidas 4.a) y 4.b) de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

|                                                                         | 2009         | 2008         |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1. Consumo de mercaderías                                               | 415.553,93   | 495.791,68   |
| a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales: | 555.612,50   | 677.713,53   |
| - nacionales                                                            | 543.253,48   | 665.478,53   |
| - adquisiciones intracomunitarias                                       | 12.359,02    | 12.235,00    |
| - importaciones                                                         | 0,00         | 0,00         |
| b) Variación de existencias                                             | (140.058,57) | (181.921,85) |
| 2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles              | 947.351,20   | 1.873.513,30 |
| a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales: | 947.351,20   | 1.873.513,30 |
| - nacionales                                                            | 938.056,74   | 1.873.197,79 |
| - adquisiciones intracomunitarias                                       | 9.175,67     | 28,63        |
| - importaciones                                                         | 118,79       | 286,88       |
| b) Variación de existencias                                             | 0,00         | 0,00         |

En el cuadro anterior se ha tenido en cuenta la reclasificación operada en las cuentas de 2008 en referencia a la partida variación de existencias comentada en la Nota 2.

El detalle de la partida 6.b) de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

|                                             | 2009         | 2008         |
|---------------------------------------------|--------------|--------------|
| 3. Cargas sociales:                         | 4.930.359,52 | 5.007.330,10 |
| a) Seguridad Social a cargo de la empresa   | 4.810.956,74 | 4.904.305,91 |
| b) Aportaciones y dotaciones para pensiones | 0,00         | 0,00         |
| c) Otras cargas sociales                    | 119.402,78   | 103.024,19   |

No se han realizado aportaciones o dotaciones a planes de pensiones.

En el apartado "Otras cargas sociales" se han incluido los importes devengados por ayuda escolar para los trabajadores, tal como establece en convenio colectivo de la Entidad, y gastos de formación del mismo. Las ayudas escolares han ascendido a 82.760,67€ y el gasto en formación ha ascendido a 36.642,11€.

El detalle de la partida 7.a) de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

|                                        | 2009          | 2008          |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Arrendamientos y canones (Nota 8)      | 2.915.603,06  | 2.606.864,26  |
| Reparación y conservación              | 513.578,33    | 194.132,23    |
| Servicios profesionales independientes | 38.714.521,68 | 36.016.620,19 |
| Transportes de materiales              | 773.011,92    | 911.097,57    |
| Primas de seguros                      | 192.125,55    | 221.490,66    |
| Servicios bancarios y similares        | 11.670,56     | 10.977,15     |
| Public, propag y rel. pub.             | 5.126.955,22  | 3.785.146,14  |
| Suministros                            | 1.082.895,81  | 772.644,59    |
| Otros servicios                        | 626.367,56    | 4.337.215,26  |
| Total                                  | 49.956.729,69 | 48.856.188,05 |

El detalle de la partida 8 de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

|                                                   | 2009         | 2008         |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Amortización del inmovilizado intangible (Nota 7) | 2.655.052,12 | 3.290.380,91 |
| Amortización inmovilizado mat. (Nota 6)           | 1.316.693,80 | 1.338.339,65 |
| Total                                             | 3.971.745,92 | 4.628.720,56 |

El detalle de la partida 11 de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

|                                       | 2009     | 2008      |
|---------------------------------------|----------|-----------|
| Pérdidas procedentes del inmovilizado | 5.069,10 | 30.759,16 |

El detalle de la partida 12.b) de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

|                                 | 2009      | 2008       |
|---------------------------------|-----------|------------|
| Remuneración cuentas corrientes | 20.389,62 | 151.537,63 |

El detalle de la partida 13 de la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

|                                       | 2009     | 2008     |
|---------------------------------------|----------|----------|
| Intereses de arrendamiento financiero | 4.192,28 | 3.111,57 |

### Nota 13. Provisiones y contingencias.

El análisis del movimiento de cada partida del balance durante el ejercicio es el siguiente:

|                                                          | Saldo inicial    | Dotaciones (+)    | Aplicaciones (-)   | Otros ajustes realizados:     |                                             | Saldo final       |
|----------------------------------------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------------------------|-------------------|
|                                                          |                  |                   |                    | Combinación de negocios (+/-) | Variaciones por cambios de valoración (+/-) |                   |
| <b>Ejercicio 2009</b>                                    |                  |                   |                    |                               |                                             |                   |
| Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal. | 0,00             | 0,00              | 0,00               | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00              |
| Actuaciones medioambientales.                            | 0,00             | 0,00              | 0,00               | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00              |
| Provisiones por reestructuración.                        | 0,00             | 0,00              | 0,00               | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00              |
| Provisiones a corto plazo.                               | 0,00             | 411.484,42        | 0,00               | 0,00                          | 0,00                                        | 411.484,42        |
| <b>Total</b>                                             | <b>0,00</b>      | <b>411.484,42</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                                 | <b>411.484,42</b> |
| <b>Ejercicio 2008</b>                                    |                  |                   |                    |                               |                                             |                   |
| Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal. | 0,00             | 0,00              | 0,00               | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00              |
| Actuaciones medioambientales.                            | 0,00             | 0,00              | 0,00               | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00              |
| Provisiones por reestructuración.                        | 0,00             | 0,00              | 0,00               | 0,00                          | 0,00                                        | 0,00              |
| Provisiones a corto plazo.                               | 12.000,00        | 0,00              | (11.719,00)        | 0,00                          | (281,00)                                    | 0,00              |
| <b>Total</b>                                             | <b>12.000,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>(11.719,00)</b> | <b>0,00</b>                   | <b>(281,00)</b>                             | <b>0,00</b>       |

En el apartado “Provisiones a corto plazo” se han registrado aquellas cuya duración se estima de resolución inferior a 12 meses.

Se han incluido aquellos litigios judiciales abiertos que actualmente tiene la Entidad como consecuencia de sus operaciones en el ámbito laboral, contencioso administrativo y civil. La dotación realizada por todos los conceptos asciende a 88.467,42€.

La estimación de la cantidad a dotar para los litigios judiciales se ha realizado teniendo en cuenta la cantidad reclamada más las costas que en su caso pudiera conllevar.

Asimismo también se han incluido litigios pre-judiciales por un importe de 323.017,00€, los cuáles corresponden a dos reclamaciones, que actualmente se encuentran en análisis, de dos proveedores y que se estima una resolución en menos de 12 meses.

La estimación de la cantidad a dotar para los litigios pre-judiciales se ha realizado tendiendo en cuenta la cantidad reclamada.

Con las dotaciones realizadas se estima que no se producirá ningún impacto adicional en los estados financieros.

El criterio utilizado para proceder a realizar la dotación ha sido, el de que la probabilidad estimada de la resolución del mismo sea en contra de la Entidad sea mayor a un 50%.

**Nota 14. Información sobre medio ambiente.**

Dada la actividad a la que se dedica la Entidad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

**Nota 15. Subvenciones, transferencias, donaciones y legados recibidos de entidades distintas a la Junta de Andalucía.**

Los movimientos producidos durante hasta 31 de diciembre de 2009 son los que a continuación se detallan:

|                       | Saldo Inicial | Aumentos | Disminuciones | Saldo Final  |
|-----------------------|---------------|----------|---------------|--------------|
| <b>Ejercicio 2009</b> |               |          |               | 0,00         |
| Subvenciones          | 8.678.218,11  | 0,00     | (411.492,24)  | 8.266.725,87 |
| Transferencias        | 0,00          | 0,00     | 0,00          | 0,00         |
| Donaciones            | 0,00          | 0,00     | 0,00          | 0,00         |
| Legados               | 0,00          | 0,00     | 0,00          | 0,00         |
|                       | 8.678.218,11  | 0,00     | (411.492,24)  | 8.266.725,87 |

Las anteriores subvenciones corresponden a los bienes cedidos por otras Administraciones como son el Edificio calle San Luis, Edificio calle Calatrava, ambos en Sevilla y el Edificio del Rey Chico en Granada.

Se han recibido dos subvenciones para el desarrollo de dos actividades las cuáles se han llevado a explotación. Una corresponde al Ministerio de Cultura a través del Instituto de las Artes Escénicas y Musicales (INAEM) por un importe de de 48.000€ y la otra de la Unión Europea para el programa Antena Media por un importe de 44.660,56€.

La Entidad viene cumpliendo los requisitos legales para la obtención y manteniendo de las subvenciones antes referidas.

## **Nota 16. Fondos recibidos de la Junta de Andalucía.**

---

La Entidad ha recibido de la Junta de Andalucía en el ejercicio 2009 subvenciones, transferencias y encomiendas de gestión que han servido para financiar su presupuesto de gasto y de inversiones.

Ha recibido subvenciones de la Consejería de Empleo, Consejería de Cultura, todas de capítulo VII.

Ha recibido transferencias de la Consejería de Cultura, tanto de capítulo IV, como de capítulos VII.

Ha recibido encomiendas de gestión de la Consejería de Gobernación, capítulo II; de la Consejería de Obras Públicas y Transportes, de capítulo II; Consejería de Cultura, capítulo VI; Instituto de la Mujer, capítulo II y Patronato de la Alhambra, capítulo VII.

Asimismo ha desarrollado dos contratos menores con la Consejería de Gobernación, para la adquisición de DVD de la serie Andalucía es de Cine y con el Instituto Andaluz de la Juventud, organización programa Pop Rock.

La Entidad viene cumpliendo los requisitos legales para la obtención y manteniendo de los fondos recibos de la Junta de Andalucía.

El detalle de las distintas categorías de los destinos de los fondos recibidos, así como de la procedencia de las distintas Consejerías y/o Agencias concedentes se presenta a continuación:





| Consejería o<br>Agencia<br>concedente                     | Crédito definitivo            |                                |                              |                            |                            |                             | Documentos AD                 |                                |                              |                            |                            |                             | Documentos OP                 |                                |                              |                            |                            |                             |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
|                                                           | Transferencias<br>Capítulo IV | Transferencias<br>Capítulo VII | Subvenciones<br>Capítulo VII | Encomiendas<br>Capítulo II | Encomiendas<br>Capítulo VI | Encomiendas<br>Capítulo VII | Transferencias<br>Capítulo IV | Transferencias<br>Capítulo VII | Subvenciones<br>Capítulo VII | Encomiendas<br>Capítulo II | Encomiendas<br>Capítulo VI | Encomiendas<br>Capítulo VII | Transferencias<br>Capítulo IV | Transferencias<br>Capítulo VII | Subvenciones<br>Capítulo VII | Encomiendas<br>Capítulo II | Encomiendas<br>Capítulo VI | Encomiendas<br>Capítulo VII |
| C. Gobernación                                            |                               |                                |                              | 176.443,34                 |                            |                             |                               |                                |                              | 176.443,34                 |                            |                             |                               |                                |                              | 146.383,45                 |                            |                             |
| C. Obras Públicas                                         |                               |                                |                              | 30.000,00                  |                            |                             |                               |                                |                              | 30.000,00                  |                            |                             |                               |                                |                              | 30.000,00                  |                            |                             |
| Instituto de la<br>Juventud                               |                               |                                |                              | 18.000,00                  |                            |                             |                               |                                |                              | 18.000,00                  |                            |                             |                               |                                |                              | 18.000,00                  |                            |                             |
| Instituto de la<br>Mujer                                  |                               |                                |                              | 9.000,00                   |                            |                             |                               |                                |                              | 9.000,00                   |                            |                             |                               |                                |                              | 9.000,00                   |                            |                             |
| C. Empleo                                                 |                               |                                | 974.714,60                   |                            |                            |                             |                               |                                | 974.714,60                   |                            |                            |                             |                               |                                | 628.646,60                   |                            |                            |                             |
| C. Cultura                                                | 22.205.663,00                 | 44.897.923,11                  | 2.244.466,50                 |                            | 4.107.960,50               |                             | 22.205.663,00                 | 45.256.530,40                  | 2.244.466,50                 |                            | 4.107.960,50               |                             | 22.205.663,00                 | 44.897.923,11                  | 1.843.542,97                 |                            | 2.540.460,69               |                             |
| Patronato<br>Alhambra                                     |                               |                                |                              |                            |                            | 770.038,08                  |                               |                                |                              |                            |                            | 770.038,08                  |                               |                                |                              |                            |                            | 688.177,92                  |
| Fondos Porpios.                                           |                               |                                |                              |                            |                            |                             |                               |                                |                              |                            |                            |                             |                               |                                |                              |                            |                            |                             |
| Préstamos.                                                |                               |                                |                              |                            |                            |                             |                               |                                |                              |                            |                            |                             |                               |                                |                              |                            |                            |                             |
| Financiación del presupuesto de<br>explotación.           | 22.205.663,00                 | 42.052.287,61                  | 2.201.319,39                 |                            |                            |                             | 22.205.663,00                 | 42.052.287,61                  | 2.201.319,39                 |                            |                            |                             | 22.205.663,00                 | 42.052.287,61                  | 2.201.319,39                 |                            |                            |                             |
| Financiación del inmovilizado.                            |                               | 1.781.360,95                   |                              |                            |                            |                             |                               | 1.781.360,95                   |                              |                            |                            |                             |                               | 1.781.360,95                   |                              |                            |                            |                             |
| Contraprestación de actividades<br>especificadas.         |                               |                                |                              | 233.443,34                 | 4.107.960,50               | 770.038,08                  |                               |                                |                              | 233.443,34                 | 4.107.960,50               | 770.038,08                  |                               |                                |                              | 203.383,45                 | 2.540.460,69               | 688.177,92                  |
| Intermediación en la construcción de<br>infraestructuras. |                               |                                |                              |                            |                            |                             |                               |                                |                              |                            |                            |                             |                               |                                |                              |                            |                            |                             |
| Intermediación en la entrega de<br>subvenciones.          |                               |                                |                              |                            |                            |                             |                               |                                |                              |                            |                            |                             |                               |                                |                              |                            |                            |                             |
| Otras                                                     |                               | 1.064.274,55                   | 1.017.861,71                 |                            |                            |                             |                               | 1.422.881,84                   | 1.017.861,71                 |                            |                            |                             |                               | 1.064.274,55                   | 270.870,18                   |                            |                            |                             |
| Total                                                     | 22.205.663,00                 | 44.897.923,11                  | 3.219.181,10                 | 233.443,34                 | 4.107.960,50               | 770.038,08                  | 22.205.663,00                 | 45.256.530,40                  | 3.219.181,10                 | 233.443,34                 | 4.107.960,50               | 770.038,08                  | 22.205.663,00                 | 44.897.923,11                  | 2.472.189,57                 | 203.383,45                 | 2.540.460,69               | 688.177,92                  |

Los derechos de cobro de la Entidad frente a la Junta de Andalucía a nivel agregado se detallan a continuación:

|                                                        | Consejería o Agencia deudora     | Saldo Inicial | Derechos reconocidos en el ejercicio | Cobros        | Bajas     | Saldo Final   |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|-----------|---------------|
|                                                        | C. Gobernación                   | 0,00          | 146.383,45                           | 51.062,34     | 0,00      | 95.321,11     |
|                                                        | C. Obras Públicas                | 0,00          | 30.000,00                            | 30.000,00     | 0,00      | 0,00          |
|                                                        | Instituto Andaluz de la Mujer    | 9.000,00      | 9.000,00                             | 9.000,00      | 0,00      | 9.000,00      |
|                                                        | Instituto Andaluz de la Juventud | 13.200,00     | 18.000,00                            | 9.000,00      | 0,00      | 22.200,00     |
|                                                        | C. Empleo                        | 0,00          | 628.646,60                           | 96.899,04     | 0,00      | 531.747,56    |
|                                                        | C. Cultura                       | 19.592.496,41 | 71.487.589,77                        | 72.291.434,74 | 0,00      | 18.788.651,44 |
|                                                        | Patronato Alhambra               | 30.000,00     | 688.177,92                           | 317.348,79    | 30.000,00 | 370.829,13    |
| Categoría                                              |                                  |               |                                      |               |           |               |
| Fondos Propios.                                        |                                  | 0,00          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00      | 0,00          |
| Préstamos.                                             |                                  | 0,00          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00      | 0,00          |
| Financiación del presupuesto de explotación.           |                                  | 13.054.467,81 | 66.459.269,99                        | 65.023.793,57 | 0,00      | 14.489.944,23 |
| Financiación del inmovilizado.                         |                                  | 5.466.185,20  | 2.487.859,09                         | 5.043.926,67  | 0,00      | 2.910.117,62  |
| Contraprestación de actividades especificadas.         |                                  | 1.124.043,40  | 4.060.668,66                         | 2.737.024,67  | 30.000,00 | 2.417.687,39  |
| Intermediación en la construcción de infraestructuras. |                                  | 0,00          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00      | 0,00          |
| Intermediación en la entrega de subvenciones.          |                                  | 0,00          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00      | 0,00          |
| Otras                                                  |                                  | 0,00          | 0,00                                 | 0,00          | 0,00      | 0,00          |
| Total                                                  |                                  | 19.644.696,41 | 73.007.797,74                        | 72.804.744,91 | 30.000,00 | 19.817.749,24 |

Los datos anteriores desagregados por Consejerías deudoras presentan el siguiente detalle:

|                                                        | Consejería o Agencia deudora | Capítulo VI   |                                      |           |       |             |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------|-------|-------------|
|                                                        |                              | Saldo Inicial | Derechos reconocidos en el ejercicio | Cobros    | Bajas | Saldo final |
| Categoría                                              | C. Gobernación               | 0,00          | 146.383,45                           | 51.062,34 |       | 95.321,11   |
| Fondos Propios.                                        |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Préstamos.                                             |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Financiación del presupuesto de explotación.           |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Financiación del inmovilizado.                         |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Contraprestación de actividades                        |                              |               | 146.383,45                           | 51.062,34 |       | 95.321,11   |
| Intermediación en la construcción de infraestructuras. |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Intermediación en la entrega de subvenciones.          |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Otras                                                  |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Total                                                  |                              | 0,00          | 146.383,45                           | 51.062,34 | 0,00  | 95.321,11   |

|                                                        | Consejería o Agencia deudora | Capítulo VI   |                                      |           |       |             |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------|-------|-------------|
|                                                        |                              | Saldo Inicial | Derechos reconocidos en el ejercicio | Cobros    | Bajas | Saldo final |
| Categoría                                              | C. Obras Públicas            | 0,00          | 30.000,00                            | 30.000,00 |       | 0,00        |
| Fondos Propios.                                        |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Préstamos.                                             |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Financiación del presupuesto de explotación.           |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Financiación del inmovilizado.                         |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Contraprestación de actividades especificadas.         |                              |               | 30.000,00                            | 30.000,00 |       | 0,00        |
| Intermediación en la construcción de infraestructuras. |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Intermediación en la entrega de subvenciones.          |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Otras                                                  |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Total                                                  |                              | 0,00          | 30.000,00                            | 30.000,00 | 0,00  | 0,00        |

|                                                        | Consejería o Agencia deudora | Capítulo VII  |                                      |           |       |             |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|-----------|-------|-------------|
|                                                        |                              | Saldo Inicial | Derechos reconocidos en el ejercicio | Cobros    | Bajas | Saldo final |
| Categoría                                              | Consejería de Empleo         | 0,00          | 628.646,60                           | 96.899,04 | 0,00  | 531.747,56  |
| Fondos Propios.                                        |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Préstamos.                                             |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Financiación del presupuesto de explotación.           |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Financiación del inmovilizado.                         |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Contraprestación de actividades especificadas.         |                              | 0,00          | 628.646,60                           | 96.899,04 | 0,00  | 531.747,56  |
| Intermediación en la construcción de infraestructuras. |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Intermediación en la entrega de subvenciones.          |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Otras                                                  |                              |               |                                      |           |       | 0,00        |
| Total                                                  |                              | 0,00          | 628.646,60                           | 96.899,04 | 0,00  | 531.747,56  |

|                                                        | Consejería o Agencia deudora | Capítulo IV   |                                      |               |       |              |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|-------|--------------|
|                                                        |                              | Saldo Inicial | Derechos reconocidos en el ejercicio | Cobros        | Bajas | Saldo final  |
| Categoría                                              | C. Cultura                   | 4.955.437,31  | 22.205.663,00                        | 22.321.118,03 |       | 4.839.982,28 |
| Fondos Propios.                                        |                              |               |                                      |               |       | 0,00         |
| Préstamos.                                             |                              |               |                                      |               |       | 0,00         |
| Financiación del presupuesto de explotación.           |                              | 4.955.437,31  | 22.205.663,00                        | 22.321.118,03 |       | 4.839.982,28 |
| Financiación del inmovilizado.                         |                              |               |                                      |               |       | 0,00         |
| Contraprestación de actividades especificadas.         |                              |               |                                      |               |       | 0,00         |
| Intermediación en la construcción de infraestructuras. |                              |               |                                      |               |       | 0,00         |
| Intermediación en la entrega de subvenciones.          |                              |               |                                      |               |       | 0,00         |
| Otras.                                                 |                              |               |                                      |               |       | 0,00         |
| Total                                                  |                              | 4.955.437,31  | 22.205.663,00                        | 22.321.118,03 | 0,00  | 4.839.982,28 |

|                                                        | Consejería o Agencia deudora | Capítulo VII  |                                      |               |       |               |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------|-------|---------------|
|                                                        |                              | Saldo Inicial | Derechos reconocidos en el ejercicio | Cobros        | Bajas | Saldo final   |
| Categoría                                              | C. Cultura                   | 13.565.215,70 | 46.741.466,08                        | 47.746.602,21 |       | 12.560.079,57 |
| Fondos Propios.                                        |                              |               |                                      |               |       | 0,00          |
| Préstamos.                                             |                              |               |                                      |               |       | 0,00          |
| Financiación del presupuesto de                        |                              | 8.099.030,50  | 44.253.606,99                        | 42.702.675,54 |       | 9.649.961,95  |
| Financiación del inmovilizado.                         |                              | 5.466.185,20  | 2.487.859,09                         | 5.043.926,67  |       | 2.910.117,62  |
| Contraprestación de actividades especificadas.         |                              |               |                                      |               |       | 0,00          |
| Intermediación en la construcción de infraestructuras. |                              |               |                                      |               |       | 0,00          |
| Intermediación en la entrega de                        |                              |               |                                      |               |       | 0,00          |
| Otras                                                  |                              |               |                                      |               |       | 0,00          |
| Total                                                  |                              | 13.565.215,70 | 46.741.466,08                        | 47.746.602,21 | 0,00  | 12.560.079,57 |

|                                                        | Consejería o Agencia deudora | Capítulo VI   |                                      |              |       |              |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|--------------|-------|--------------|
|                                                        |                              | Saldo Inicial | Derechos reconocidos en el ejercicio | Cobros       | Bajas | Saldo final  |
| Categoría                                              | C. Cultura                   | 1.071.843,40  | 2.540.460,69                         | 2.223.714,50 |       | 1.388.589,59 |
| Fondos Propios.                                        |                              |               |                                      |              |       | 0,00         |
| Préstamos.                                             |                              |               |                                      |              |       | 0,00         |
| Financiación del presupuesto de                        |                              |               |                                      |              |       | 0,00         |
| Financiación del inmovilizado.                         |                              |               |                                      |              |       | 0,00         |
| Contraprestación de actividades especificadas.         |                              | 1.071.843,40  | 2.540.460,69                         | 2.223.714,50 |       | 1.388.589,59 |
| Intermediación en la construcción de infraestructuras. |                              |               |                                      |              |       | 0,00         |
| Intermediación en la entrega de                        |                              |               |                                      |              |       | 0,00         |
| Otras                                                  |                              |               |                                      |              |       | 0,00         |
| Total                                                  |                              | 1.071.843,40  | 2.540.460,69                         | 2.223.714,50 | 0,00  | 1.388.589,59 |

Los datos anteriores desagregados por Agencias y Organismos Autónomos deudores presentan el siguiente detalle:

|                                      | Consejería o Agencia deudora | Capítulo VII  |                                      |            |           |             |
|--------------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|------------|-----------|-------------|
|                                      |                              | Saldo Inicial | Derechos reconocidos en el ejercicio | Cobros     | Bajas     | Saldo final |
| Categoría                            | Patronato Alhambra           | 30.000,00     | 688.177,92                           | 317.348,79 | 30.000,00 | 370.829,13  |
| Fondos Propios.                      |                              |               |                                      |            |           | 0,00        |
| Préstamos.                           |                              |               |                                      |            |           | 0,00        |
| Financiación del presupuesto de      |                              |               |                                      |            |           | 0,00        |
| Financiación del inmovilizado.       |                              |               |                                      |            |           | 0,00        |
| Contraprestación de actividades      |                              | 30.000,00     | 688.177,92                           | 317.348,79 | 30.000,00 | 370.829,13  |
| Intermediación en la construcción de |                              |               |                                      |            |           | 0,00        |
| Intermediación en la entrega de      |                              |               |                                      |            |           | 0,00        |
| Otras                                |                              |               |                                      |            |           | 0,00        |
| Total                                |                              | 30.000,00     | 688.177,92                           | 317.348,79 | 30.000,00 | 370.829,13  |

|                                      | Consejería o Agencia deudora | Capítulo II   |                                      |          |       |             |
|--------------------------------------|------------------------------|---------------|--------------------------------------|----------|-------|-------------|
|                                      |                              | Saldo Inicial | Derechos reconocidos en el ejercicio | Cobros   | Bajas | Saldo final |
| Categoría                            | Instituto de la Mujer        | 9.000,00      | 9.000,00                             | 9.000,00 | 0,00  | 9.000,00    |
| Fondos Propios.                      |                              |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Préstamos.                           |                              |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Financiación del presupuesto de      |                              |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Financiación del inmovilizado.       |                              |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Contraprestación de actividades      |                              | 9.000,00      | 9.000,00                             | 9.000,00 |       | 9.000,00    |
| Intermediación en la construcción de |                              |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Intermediación en la entrega de      |                              |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Otras                                |                              |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Total                                |                              | 9.000,00      | 9.000,00                             | 9.000,00 | 0,00  | 9.000,00    |

|                                      | Consejería o Agencia deudora     | Capítulo II   |                                      |          |       |             |
|--------------------------------------|----------------------------------|---------------|--------------------------------------|----------|-------|-------------|
|                                      |                                  | Saldo Inicial | Derechos reconocidos en el ejercicio | Cobros   | Bajas | Saldo final |
| Categoría                            | Instituto Andaluz de la Juventud | 13.200,00     | 18.000,00                            | 9.000,00 | 0,00  | 22.200,00   |
| Fondos Propios.                      |                                  |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Préstamos.                           |                                  |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Financiación del presupuesto de      |                                  |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Financiación del inmovilizado.       |                                  |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Contraprestación de actividades      |                                  | 13.200,00     | 18.000,00                            | 9.000,00 |       | 22.200,00   |
| Intermediación en la construcción de |                                  |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Intermediación en la entrega de      |                                  |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Otras                                |                                  |               |                                      |          |       | 0,00        |
| Total                                |                                  | 13.200,00     | 18.000,00                            | 9.000,00 | 0,00  | 22.200,00   |

El análisis del movimiento de los fondos recibidos contabilizados directamente en patrimonio neto es el que a continuación se detalla:

|                           | Saldo Inicial | Aumentos      | Disminuciones   | Saldo Final   |
|---------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|
| <b>Ejercicio 2009</b>     |               |               |                 | 0,00          |
| Subvenciones y donaciones | 15.245.415,83 | 6.839.508,24  | (4.091.249,96)  | 17.993.674,11 |
| Transferencias            | 13.136.421,31 | 50.184.243,39 | (45.523.181,35) | 17.797.483,35 |
|                           | 28.381.837,14 | 57.023.751,63 | (49.614.431,31) | 35.791.157,46 |
| <b>Ejercicio 2008</b>     |               |               |                 | 0,00          |
| Subvenciones y donaciones | 23.315.630,31 | 1.922.218,24  | (9.992.432,72)  | 15.245.415,83 |
| Transferencias            | 6.073.813,39  | 55.537.824,61 | (48.475.216,69) | 13.136.421,31 |
|                           | 29.389.443,70 | 57.460.042,85 | (58.467.649,41) | 28.381.837,14 |

A continuación presentamos el detalle de las fuentes de financiación de las inversiones del ejercicio:

| Inversiones del ejercicio 2009 | Importe              |
|--------------------------------|----------------------|
| Inmovilizado Material          | 12.142.538,26        |
| Inmovilizado Intangible        | 2.682.375,24         |
| <b>Total</b>                   | <b>14.824.913,50</b> |

| Financiación de las inversiones 2009   | Importe              |
|----------------------------------------|----------------------|
| Remanente ejercicio anterior           | 5.466.185,20         |
| Bienes Cedidos                         | 4.352.345,00         |
| Transferencias y Subvenciones cap. VII | 5.006.383,30         |
| <b>Total</b>                           | <b>14.824.913,50</b> |

En el importe del epígrafe de transferencias y subvenciones de capítulo VII están incluidos 3.225.022,35€, que corresponden a los "Trabajos realizados por la empresa para su activo". Dicha cantidad compensa en la cuenta de Pérdidas y Ganancias a los gastos llevados a cabo que se activan como inmovilizado a tenor de lo dispuesto en las normas de valoración del PGC.

A continuación presentamos la correspondencia entre las dotaciones a la amortización y las transferencias y subvenciones de capital traspasadas a resultado:

| Detalle de transferencias y subvenciones de capital imputadas resultado | Importe             |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Amortización de Inmovilizado                                            | 3.470.893,74        |
| Amortización de Bienes cedidos                                          | 500.852,18          |
| Libros cedidos por la Consejería                                        | 152.657,10          |
| Subvenciones                                                            | 2.201.319,39        |
| <b>Total</b>                                                            | <b>6.325.722,41</b> |

Detalle de subvenciones:

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| Proyecto Smita.                    | 13.980,63           |
| Formación Profesional Ocupacional. | 502.868,88          |
| Proyecto ICAIC.                    | 161.735,77          |
| Oficina de calidad TIC.            | 313.527,00          |
| Banco de contenidos.               | 243.068,54          |
| Internacionalización flamenco.     | 966.138,57          |
| <b>Total</b>                       | <b>2.201.319,39</b> |

## Nota 17. Operaciones con partes vinculadas.

Las operaciones con partes vinculadas identificadas en el ejercicio son las siguientes:

### 17.1. Operaciones con la Junta de Andalucía.

El desglose por conceptos de este epígrafe a 31 de diciembre de 2009 se desglosa de la siguiente manera:

| Junta de Andalucía                    | Operaciones realizadas                        | 2009              |               | 2008              |              |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
|                                       |                                               | Importe Devengado | Pte de cobro  | Importe Devengado | Pte de cobro |
| Consejería de Gobernación             | Encomiendas de Gestión                        | 146.383,45        | 95.321,11     | 411.562,83        | 0,00         |
| Consejería de Obras Públicas          | Encomiendas de Gestión                        | 30.000,00         | 0,00          | 0,00              | 0,00         |
| Consejería de Empleo                  | Subvenciones y transferencias de financiación | 628.646,60        | 531.747,56    | 192.882,79        | 0,00         |
| Instituto Andaluz de la Juventud      | Encomiendas de Gestión                        | 18.000,00         | 9.000,00      | 0,00              | 13.200,00    |
| Instituto Andaluz de la Mujer         | Encomiendas de Gestión                        | 9.000,00          | 9.000,00      | 9.000,00          | 0,00         |
| Consejería de Cultura                 | Encomiendas de Gestión                        | 2.540.460,69      | 1.388.589,59  | 2.421.273,47      | 0,00         |
| Consejería de Cultura                 | Subvenciones y transferencias de financiación | 68.947.129,08     | 17.400.061,85 | 72.913.041,57     | 0,00         |
| Patronato de la Alhambra y Generalife | Encomiendas de Gestión                        | 688.177,91        | 370.829,13    | 121.380,39        | 0,00         |
| Fondo de Apoyo a la PYMES             | Entidad Gestora Fondo Ind. Culturales (N.18)  | 59.874,51         | 17.033,22     | 0,00              | 0,00         |
| Total                                 |                                               | 73.067.672,24     | 19.821.582,46 | 76.069.141,05     | 13.200,00    |

### 17.2. Operaciones con los miembros del Consejo Rector, así como con el Director Gerente de la Entidad y personal con contrato de alta dirección.

Los miembros del Consejo Rector no han percibido en los ejercicios 2008 y 2009, retribución alguna por ningún concepto, con excepción del Director Gerente, cuyas remuneraciones totales se reseñan en el cuadro adjunto. Asimismo se reseña la remuneración por los mismos conceptos del personal con contrato de alta dirección:

| Director Gerente         | 2009      | 2008      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Núm. Personas            | 1         | 2         |
| Sueldos y Salarios       | 87.299,94 | 62.008,59 |
| Indemnizaciones por cese | 0,00      | 19.131,58 |
| Dietas                   | 582,88    | 506,73    |
| Otras remuneraciones     | 9.000,00  | 8.040,00  |
| Total                    | 96.882,82 | 89.686,90 |

| Contratos alta dirección | 2009      | 2008      |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Núm. Personas            | 1         | 2         |
| Sueldos y Salarios       | 62.933,18 | 52.233,08 |
| Indemnizaciones por cese | 0,00      | 0,00      |
| Dietas                   | 905,20    | 660,78    |
| Otras remuneraciones     |           | 2.606,67  |
| Total                    | 63.838,38 | 55.500,53 |

En el ejercicio 2009, al igual que 2008, no se ha realizado ninguna aportación en concepto de fondos o planes de pensiones y pago de primas de seguros a favor de antiguos o actuales miembros del Consejo Rector o personal con contrato de alta dirección de la Entidad.

No existen ni créditos concedidos al conjunto de miembros anteriores o actuales del Consejo Rector, ni al Director Gerente o personal con contrato de alta dirección, así como tampoco obligaciones con ellos a título de garantía, ni obligaciones contraídas en materia de pensiones.

## **Nota 18. Otra información.**

---

### **18.1 Gestión de los Fondos de apoyo a las Pymes de Industrias Culturales:**

El artículo 4 y la disposición adicional octava de la Ley 3/2008, de 23 de diciembre, del Presupuesto de la Comunidad Autónoma de Andalucía para 2009, recogen la creación de los Fondos de Apoyo a las Pymes Agroalimentarias, Turísticas y Comerciales y de Industrias Culturales, y del Fondo para la Internacionalización de la Economía Andaluza.

El 6 de mayo de 2009 ha sido publicado en el Boletín Oficial de la Junta de Andalucía el Decreto 99/2009, de 27 de abril, por el que se aprueba el marco regulador de dichos fondos de apoyo a las Pymes, entrando en vigor a partir de ese momento.

En dichas normas se determina que el Fondo de Apoyo a las Industrias Culturales está adscrito a la Consejería de Cultura de la Junta de Andalucía y se encomienda la gestión, en calidad de entidad gestora a la Empresa Pública de Gestión de Programas Culturales.

El Fondo de Apoyo a las Industrias Culturales es un fondo sin personalidad jurídica y patrimonio separado de la Entidad Gestora, cuya actividad principal consiste en la concesión de financiación a las empresas de las Industrias Culturales, cuyo comienzo de actividades fue en fecha 15 de mayo de 2009 con la apertura de la Oficina de Gestión. La dotación patrimonial inicial en 2009 ha sido de 10 millones euros.

El 14 de mayo de 2009 la EPGPC suscribió convenio de colaboración con el Banco Europeo de Finanzas, S.A., entidad que desarrollaría las funciones de entidad colaboradora de servicios financieros, prevista en el artículo 7 del Decreto 99/2009, de 27 de abril.

El 15 de mayo de 2009 se apertura la Oficina de Gestión prevista en el artículo 6.2 del Decreto 99/2009, de 27 de abril. El 13 de julio de 2009 se otorgó convenio de colaboración entre las cuatro Empresas Públicas designadas como entidades gestoras de los cuatro fondos creados por la Ley 3/2008, de 23 de diciembre.

En el artículo 10 del Decreto 99/2009, de 27 de abril y en la estipulación quinta, del convenio antes mencionado, se establecen los gastos de la oficina, tanto comunes como directos de cada fondo, los cuáles serían soportados por las Entidades Gestoras y estas a su vez los repercutirían a los distintos fondos. El reparto de los gastos comunes se realiza de forma proporcional a la dotación de cada fondo.

Los gastos comunes repercutibles son: Arrendamientos, conservación, electricidad, telefonía, publicidad y difusión, fotocopias y material de oficina, mensajería, mantenimiento de instalaciones, mantenimiento informático, auditoría de cuentas, amortizaciones de inmovilizado material e intangible.

Con respecto a los gastos directos, se engloban los anteriores que tuvieran una repercusión directa en el Fondo de Industrias Culturales, así como los de personal, dietas y desplazamientos.

Los gastos repercutidos mediante factura a cada uno de los fondos en función de las categorías descritas por la EPGPC en el ejercicio 2009 se detallan a continuación:



|               | Fondo Agricultura | Fondo Turismo y Comercio | Fondo Internacionalización | Fondo Industrias Culturales | Total     |
|---------------|-------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|-----------|
| % Coste       | 57,14%            | 33,33%                   | 4,76%                      | 4,76%                       | 100%      |
| Coste Directo | 0,00              | 0,00                     | 0,00                       | 35.164,56                   | 35.164,56 |
| Coste Común   | 13.691,10         | 7.986,49                 | 1.140,92                   | 1.891,44                    | 24.709,95 |
| Total         | 13.691,10         | 7.986,49                 | 1.140,92                   | 37.056,00                   | 59.874,51 |

## 18.2. Estructura de personal:

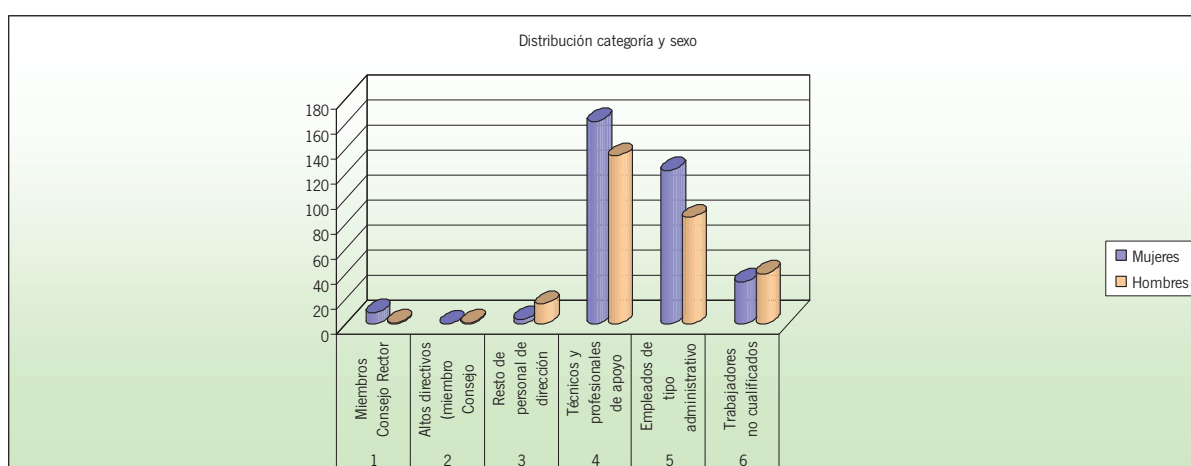
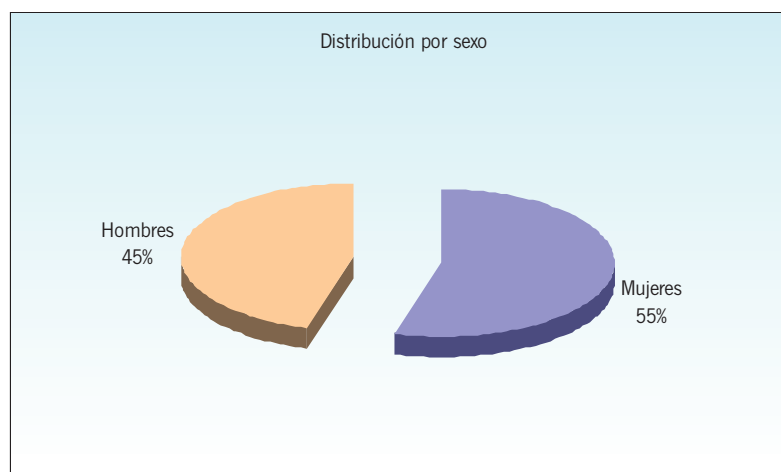
La distribución media por sexos durante el ejercicio, del personal de la Entidad, desglosado por categorías y niveles es el siguiente:

| Ejercicio 2009                              | Mujeres | Hombres | Total |
|---------------------------------------------|---------|---------|-------|
| 1 Miembros Consejo Rector                   | 9       | 1       | 10    |
| 2 Altos directivos (miembro Consejo Rector) |         | 1       | 1     |
| 3 Resto de personal de dirección            | 4       | 16      | 20    |
| 4 Técnicos y profesionales de apoyo         | 162     | 134     | 296   |
| 5 Empleados de tipo administrativo          | 123     | 85      | 208   |
| 6 Trabajadores no cualificados              | 34      | 40      | 74    |
| Total personal al término del ejercicio     | 332     | 277     | 609   |

| Ejercicio 2008                              | Mujeres | Hombres | Total |
|---------------------------------------------|---------|---------|-------|
| 1 Miembros Consejo Rector                   | 8       | 4       | 12    |
| 2 Altos directivos (miembro Consejo Rector) |         | 1       | 1     |
| 3 Resto de personal de dirección            | 14      | 31      | 45    |
| 4 Técnicos y profesionales de apoyo         | 168     | 126     | 294   |
| 5 Empleados de tipo administrativo          | 125     | 85      | 210   |
| 6 Trabajadores no cualificados              | 38      | 42      | 80    |
| Total personal al término del ejercicio     | 353     | 289     | 642   |

Los miembros de Consejo Rector no mantienen relación laboral con la Entidad a excepción del Director Gerente. Por tanto de la información anterior se desprende que el número medio de mujeres con contrato laboral con la Entidad en el ejercicio 2009 ha ascendido a 323 personas y en 2008 a 345 personas. El número medio de hombres con contrato laboral en el ejercicio 2009 ha ascendido a 276 personas y en 2008 a 285 personas.

La distribución por sexos y categorías en el ejercicio 2009:



El número medio de personas que han mantenido relación laboral con la Entidad ha sido en el ejercicio 2009 de 599 y en el ejercicio 2008 630.

### 18.3. Honorarios de auditoria.

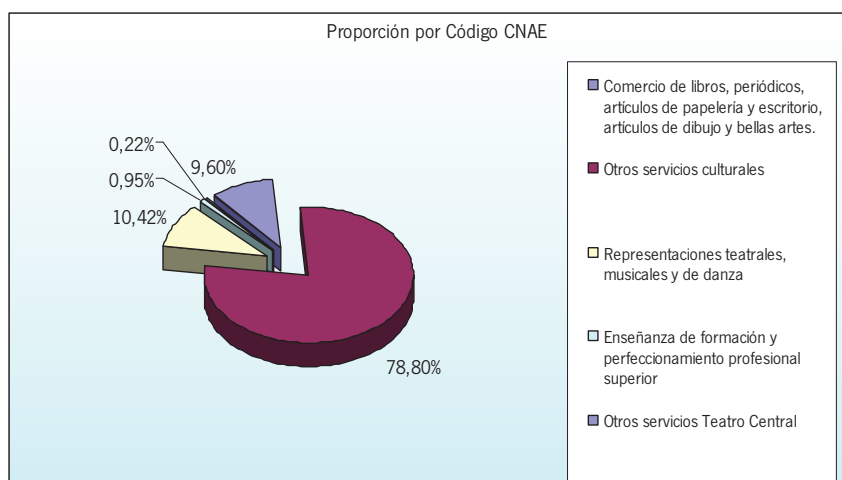
Los honorarios devengados por los auditores de cuentas, Ernst & Young, S.L. y de las sociedades pertenecientes al mismo grupo de sociedades a la que pertenece el auditor, o sociedad con la que el auditor esté vinculado por propiedad común, gestión o control, queda detallado como sigue:

|                                              | 2009     | 2008     |
|----------------------------------------------|----------|----------|
| Honorarios cargados por auditoria de cuentas | 8.715,66 | 7.860,84 |
| Total                                        | 8.715,66 | 7.860,84 |

## Nota 19. Información segmentada.

La distribución de la cifra de negocios, entendiendo incluido en este apartado la cifra de ventas, prestaciones de servicios y otros ingresos de explotación de la Entidad por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

|                                                                                                          | Código CNAE | Cifra de negocios |        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|--------|
|                                                                                                          |             | Importe           | %      |
| <b>Ejercicio 2009</b>                                                                                    |             |                   |        |
| Comercio de libros, periódicos, artículos de papelería y escritorio, artículos de dibujo y bellas artes. | 524         | 730.381,37        | 9,60%  |
| Otros servicios culturales                                                                               | 925         | 5.993.328,12      | 78,80% |
| Representaciones teatrales, musicales y de danza                                                         | 923         | 792.691,25        | 10,42% |
| Enseñanza de formación y perfeccionamiento profesional superior                                          | 803         | 72.506,89         | 0,95%  |
| Otros servicios Teatro Central                                                                           | 702         | 16.700,00         | 0,22%  |
| Total                                                                                                    |             | 7.605.607,63      |        |
| <b>Ejercicio 2008</b>                                                                                    |             |                   |        |
| Comercio de libros, periódicos, artículos de papelería y escritorio, artículos de dibujo y bellas artes. | 524         | 875.173,91        | 11,51% |
| Otros servicios culturales                                                                               | 925         | 4.280.237,91      | 56,28% |
| Representaciones teatrales, musicales y de danza                                                         | 923         | 1.408.888,79      | 18,52% |
| Enseñanza de formación y perfeccionamiento profesional superior                                          | 803         | 66.526,51         | 0,87%  |
| Total                                                                                                    |             | 6.630.827,12      |        |



La distribución de la cifra de negocios de la Entidad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

|                       | Cifra de negocios   |        |
|-----------------------|---------------------|--------|
|                       | Importe             | %      |
| <b>Ejercicio 2009</b> |                     |        |
| Nacional              | 7.551.718,22        | 99,29% |
| Resto Unión Europea   | 53.822,38           | 0,71%  |
| Resto del mundo       | 67,03               | 0,00%  |
| <b>Total</b>          | <b>7.605.607,63</b> |        |
| <b>Ejercicio 2008</b> |                     |        |
| Nacional              | 6.562.134,30        | 86,28% |
| Resto Unión Europea   | 63.896,40           | 0,84%  |
| Resto del mundo       | 4.796,42            | 0,06%  |
| <b>Total</b>          | <b>6.630.827,12</b> |        |

## **Nota 20. Aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables.**

---

Tal y como se establece en la Disposición tercera de la Resolución de 2 de octubre de 2009, de la Intervención General de la Junta de Andalucía, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad de las Sociedades Mercantiles del Sector Público Andaluz, de las Agencias Públicas Empresariales y de las entidades asimiladas, vamos a reflejar el impacto que se ha producido en las Cuentas Anuales de la Entidad como consecuencia de la entrada en vigor de dicha norma.

Las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2008 fueron adaptadas, en dicho ejercicio, al Real decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprobó el Plan General de Contabilidad. Fue en ese momento cuando se adoptaron los nuevos criterios contables previstos en la norma anterior. La nueva normativa contable para las empresas del Sector Público Andaluz está basada en este precepto legal.

Por tanto la principal implicación que ha supuesto la adaptación a la nueva normativa contable de las empresas del Sector Público sólo han supuesto meras reclasificaciones de saldos en las partidas creadas ad hoc para recoger las relaciones de dichas empresas con la Junta de Andalucía. No supone, por tanto una modificación sustancial de criterios contables adoptados con el Real Decreto 1514/2007.

### Notas a los ajustes realizados entrada en vigor PGC empresas Junta de Andalucía:

#### **- Notas al balance:**

1. Se ha eliminado el epígrafe 8. Derecho sobre producciones del Inmovilizado Intangible reclasificando su saldo en el epígrafe 7. Otro Inmovilizado intangible.
2. Se ha reclasificado del epígrafe 4. Bienes cedidos para su uso al epígrafe 1. Terrenos y construcciones, ambos del Inmovilizado Material, registrando dichos bienes cedidos según su naturaleza, tal como se establece en la norma de valoración 8ª.
3. Las operaciones registradas en el epígrafe 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas que correspondían a operaciones con la Junta de Andalucía se han reclasificado al epígrafe 1. Operaciones especificadas y 2. Subvenciones recibidas, ambos de la partida III. Relaciones con la Junta de Andalucía.
4. Se ha reclasificado el saldo de A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos, del Patrimonio Neto separando el procedente de la Junta de Andalucía del de otras entidades.

Con objeto de homogeneizar las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2008, hemos procedido a ajustar dichos estados financieros. Se ha cogido el balance y cuenta de pérdidas y ganancias a 31 de diciembre de 2008, se le han practicado los ajustes oportunos reclasificando las partidas y de esta manera obteniendo un balance y unas pérdidas y ganancias a 1 de enero de 2009. El detalle de lo anterior lo presentamos a continuación:

| ACTIVO                                                                                     | Nota | Balance a<br>31/12/2008 | Ajustes         | Balance a<br>1/1/2009 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|-----------------|-----------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                                                              |      | <b>26.005.800,30</b>    | <b>0,00</b>     | <b>26.005.800,30</b>  |
| I. Inmovilizado intangible.                                                                |      | 1.360.658,30            |                 | 1.360.658,30          |
| 1. Desarrollo.                                                                             |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 2. Concesiones.                                                                            |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares.                                                |      | 27.800,04               |                 | 27.800,04             |
| 4. Fondo de comercio.                                                                      |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 5. Aplicaciones informáticas.                                                              |      | 418.872,33              |                 | 418.872,33            |
| 6. Derechos de uso derivados de cesiones y adscripciones de la Junta de Andalucía y Otros. |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 7. Otro inmovilizado intangible.                                                           | 1    | 6.120,00                | 907.865,93      | 913.985,93            |
| 8. Derecho sobre producciones.                                                             | 1    | 907.865,93              | (907.865,93)    | 0,00                  |
| II. Inmovilizado material.                                                                 |      | 24.626.594,65           |                 | 24.626.594,65         |
| 1. Terrenos y construcciones                                                               | 2    | 6.027.800,97            | 11.350.367,46   | 17.378.168,43         |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material                                     |      | 2.369.434,50            |                 | 2.369.434,50          |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos                                                       |      | 4.878.991,72            |                 | 4.878.991,72          |
| 4. Bienes cedidos para su uso                                                              | 2    | 11.350.367,46           | (11.350.367,46) | 0,00                  |
| III. Inversiones inmobiliarias.                                                            |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 1. Terrenos                                                                                |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 2. Construcciones                                                                          |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.                           |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                                              |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 2. Créditos a empresas                                                                     |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 3. Valores representativos de deuda                                                        |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 4. Derivados                                                                               |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 5. Otros activos financieros                                                               |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| V. Inversiones financieras a largo plazo.                                                  |      | 18.547,35               |                 | 18.547,35             |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                                              |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 2. Créditos a terceros                                                                     |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 3. Valores representativos de deuda                                                        |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 4. Derivados                                                                               |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 5. Otros activos financieros                                                               |      | 18.547,35               |                 | 18.547,35             |
| VI. Activos por impuesto diferido                                                          |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                                                                 |      | <b>28.785.361,66</b>    | <b>0,00</b>     | <b>28.785.361,66</b>  |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.                                         |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| II. Existencias.                                                                           |      | 761.396,20              |                 | 761.396,20            |
| 1. Comerciales.                                                                            |      | 761.396,20              |                 | 761.396,20            |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos.                                             |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 3. Productos en curso y Productos terminados.                                              |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 4. Anticipos a proveedores.                                                                |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| III. Relaciones con la Junta de Andalucía.                                                 |      | 0,00                    |                 | 19.614.696,41         |
| 1. Operaciones especificadas.                                                              | 3    | 0,00                    | 1.094.043,40    | 1.094.043,40          |
| 2. Subvenciones recibidas.                                                                 | 3    | 0,00                    | 18.520.653,01   | 18.520.653,01         |
| 3. Operaciones de intermediación.                                                          |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.                                         |      | 21.017.226,92           |                 | 1.402.530,51          |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.                                        |      | 70.947,01               |                 | 70.947,01             |
| 2. Clientes empresas del grupo y asociadas.                                                |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 3. Deudores varios.                                                                        |      | 224.383,12              |                 | 224.383,12            |
| 4. Personal.                                                                               |      | 17.971,85               |                 | 17.971,85             |
| 5. Activos por impuesto corriente.                                                         |      | 316,98                  |                 | 316,98                |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.                                       | 3    | 20.703.607,96           | (19.614.696,41) | 1.088.911,55          |
| V. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.                            |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 1. Instrumentos de patrimonio.                                                             |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 2. Créditos a empresas.                                                                    |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 3. Valores representativos de deuda.                                                       |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 4. Derivados.                                                                              |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 5. Otros activos financieros.                                                              |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| VI. Inversiones financieras a corto plazo.                                                 |      | 77.773,76               |                 | 77.773,76             |
| 1. Instrumentos de patrimonio                                                              |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 2. Créditos a empresas                                                                     |      | 47.342,62               |                 | 47.342,62             |
| 3. Valores representativos de deuda.                                                       |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 4. Derivados.                                                                              |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| 5. Otros activos financieros.                                                              |      | 30.431,14               |                 | 30.431,14             |
| VII. Periodificaciones.                                                                    |      | 27.846,15               |                 | 27.846,15             |
| VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.                                      |      | 6.901.118,63            |                 | 6.901.118,63          |
| 1. Tesorería.                                                                              |      | 6.901.118,63            |                 | 6.901.118,63          |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes.                                                    |      | 0,00                    |                 | 0,00                  |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>                                                                |      | <b>54.791.161,96</b>    | <b>0,00</b>     | <b>54.791.161,96</b>  |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO                                                  | Nota | Balance a<br>31/12/2008 | Ajustes        | Balance a<br>1/1/2009 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------|----------------|-----------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                                                 |      | <b>28.923.221,37</b>    | <b>0,00</b>    | <b>28.923.221,37</b>  |
| A-1) Fondos propios.                                                      |      | 541.384,23              |                | 541.384,23            |
| I. Capital.                                                               |      | 541.384,23              |                | 541.384,23            |
| 1. Capital escriturado                                                    |      | 541.384,23              |                | 541.384,23            |
| 2. (Capital no exigido)                                                   |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| II. Prima de emisión.                                                     |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| III. Reservas.                                                            |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 1. Legal y estatutarias                                                   |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 2. Otras reservas                                                         |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).                   |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| V. Resultados de ejercicios anteriores.                                   |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 1. Remanente                                                              |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)                        |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| VI. Otras aportaciones de socios.                                         |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| VII. Resultado del ejercicio.                                             |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| VIII. (Dividendo a cuenta).                                               |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| IX. Otros instrumentos de patrimonio neto.                                |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| A-2) Ajustes por cambios de valor.                                        |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| I. Activos financieros disponibles para la venta.                         |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| II. Operaciones de cobertura.                                             |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| III. Otros.                                                               |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.                        |      | 28.381.837,14           |                | 28.381.837,14         |
| I. Procedentes de la Junta de Andalucía.                                  | 4    | 28.381.837,14           | (8.678.218,11) | 19.703.619,03         |
| II. Procedentes de otras entidades.                                       | 4    | 0,00                    | 8.678.218,11   | 8.678.218,11          |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>                                             |      | <b>7.446.956,00</b>     | <b>0,00</b>    | <b>7.446.956,00</b>   |
| I. Provisiones a largo plazo.                                             |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal.               |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 2. Actuaciones medioambientales.                                          |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 3. Provisiones por reestructuración.                                      |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 4. Otras provisiones.                                                     |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| II. Deudas a largo plazo                                                  |      | 7.446.956,00            |                | 7.446.956,00          |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables.                              |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 2. Deuda con entidades de crédito.                                        |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero.                               |      | 1.980.770,80            |                | 1.980.770,80          |
| 4. Derivados.                                                             |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 5. Otros pasivos financieros.                                             |      | 5.466.185,20            |                | 5.466.185,20          |
| III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.             |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| IV. Pasivos por impuesto diferido.                                        |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| V. Periodificaciones a largo plazo.                                       |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                                                |      | <b>18.420.984,59</b>    |                | <b>18.420.984,59</b>  |
| I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta. |      |                         |                | 0,00                  |
| II. Provisiones a corto plazo.                                            |      |                         |                | 0,00                  |
| III. Deudas a corto plazo.                                                |      | 6.353,63                |                | 6.353,63              |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables.                              |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 2. Deuda con entidades de crédito.                                        |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero.                               |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 4. Derivados.                                                             |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 5. Otros pasivos financieros.                                             |      | 6.353,63                |                | 6.353,63              |
| IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.              |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| V. Relaciones con la Junta de Andalucía.                                  |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 1. Operaciones de intermediación.                                         |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 2. Otros conceptos.                                                       |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.                       |      | 18.058.212,69           |                | 18.058.212,69         |
| 1. Proveedores                                                            |      | 192.769,35              |                | 192.769,35            |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas                            |      |                         |                |                       |
| 3. Acreedores varios                                                      |      | 16.336.681,88           |                | 16.336.681,88         |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)                           |      | 5.972,92                |                | 5.972,92              |
| 5. Pasivos por impuesto corriente                                         |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas                         |      | 1.522.788,54            |                | 1.522.788,54          |
| 7. Anticipos de clientes                                                  |      | 0,00                    |                | 0,00                  |
| VII. Periodificaciones a corto plazo                                      |      | 356.418,27              |                | 356.418,27            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>                         |      | <b>54.791.161,96</b>    | <b>0,00</b>    | <b>54.791.161,96</b>  |

– **Notas a pérdidas y ganancias:**

Como en el caso del balance se ha procedido a reclasificar importes que el nuevo PGC ha distinguido, básicamente operaciones con la Junta de Andalucía.

1. Se ha procedido a discriminar los ingresos procedentes de operaciones con la Junta de Andalucía de aquellos que no lo son.
2. Se han discriminado las subvenciones y transferencias procedentes de la Junta de Andalucía del de otras que han servido para la financiación de los gastos de explotación.
3. Asimismo se ha discriminado entre las subvenciones imputadas al resultado procedentes de la Junta de Andalucía del de otras.
4. Ingresos catalogados, en el ejercicio 2008, como excepcionales se han incluido en la partida “Resultado por enajenaciones y otras”

|                                                                                             | Nota | (Debe) Haber<br>PyG a<br>31/12/2008 | Ajustes         | (Debe) Haber<br>PyG a 1/1/2009 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------|
|                                                                                             |      |                                     |                 |                                |
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>                                                           |      |                                     |                 |                                |
| 1. Importe neto de la cifra de negocios.                                                    |      | 6.619.582,86                        |                 | 6.619.582,86                   |
| a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía.                              | 1    | 0,00                                | 2.421.273,47    | 2.421.273,47                   |
| b) Ventas.                                                                                  |      | 737.899,41                          |                 | 737.899,41                     |
| c) Prestación de servicios.                                                                 | 1    | 5.881.683,45                        | (2.421.273,47)  | 3.460.409,98                   |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y de productos y servicios en curso.    |      | 181.921,85                          | (181.921,85)    | 0,00                           |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.                                       |      | 2.744.381,57                        |                 | 2.744.381,57                   |
| 4. Aprovisionamientos.                                                                      |      | (2.551.226,83)                      | 181.921,85      | (2.369.304,98)                 |
| a) Consumo de mercaderías.                                                                  |      | (677.713,53)                        |                 | (677.713,53)                   |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles.                                 |      | (1.873.513,30)                      |                 | (1.873.513,30)                 |
| c) Trabajos realizados por otras empresas.                                                  |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.                    |      | 0,00                                | 181.921,85      | 181.921,85                     |
| 5. Otros ingresos de explotación.                                                           |      | 63.827.466,92                       |                 | 63.827.466,92                  |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.                                        |      | 11.244,26                           |                 | 11.244,26                      |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.                     |      | 23.887.636,44                       |                 | 96.588,91                      |
| b <sub>1</sub> ) Procedentes de la Junta de Andalucía.                                      | 2    | 23.791.047,53                       | (23.791.047,53) | 0,00                           |
| b <sub>2</sub> ) Procedentes de otras entidades.                                            |      | 96.588,91                           |                 | 96.588,91                      |
| c) Transferencias de financiación de explotación de la Junta de Andalucía.                  | 2    | 39.928.586,22                       | 23.791.047,53   | 63.719.633,75                  |
| 6. Gastos de personal.                                                                      |      | (22.811.682,39)                     |                 | (22.811.682,39)                |
| a) Sueldos, salarios y asimilados.                                                          |      | (17.804.352,29)                     |                 | (17.804.352,29)                |
| b) Cargas sociales.                                                                         |      | (5.007.330,10)                      |                 | (5.007.330,10)                 |
| c) Provisiones.                                                                             |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| 7. Otros gastos de explotación                                                              |      | (54.073.841,00)                     |                 | (54.073.841,00)                |
| a) Servicios exteriores.                                                                    |      | (48.856.188,05)                     |                 | (48.856.188,05)                |
| b) Tributos.                                                                                |      | (4.936.720,91)                      |                 | (4.936.720,91)                 |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.              |      | (280.932,04)                        |                 | (280.932,04)                   |
| d) Otros gastos de gestión corriente.                                                       |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| 8. Amortización del inmovilizado.                                                           |      | (4.628.720,56)                      |                 | (4.628.720,56)                 |
| 9. Imputación de subvenciones y transferencias de inmovilizado no financiero y otras.       |      | 10.510.344,12                       |                 | 10.510.344,12                  |
| a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía.                                       | 3    | 0,00                                | 3.524.754,84    | 3.524.754,84                   |
| b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía.                                     | 3    | 10.510.344,12                       | (3.974.462,02)  | 6.535.882,10                   |
| c) Subvenciones y transferencias procedentes de otras entidades.                            |      | 0,00                                | 449.707,18      | 449.707,18                     |
| 10. Excesos de provisiones.                                                                 |      | 281,00                              |                 | 281,00                         |
| 11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.                               |      | 6.993,91                            |                 | 30.759,16                      |
| a) Deterioros y pérdidas.                                                                   |      | 7.303,12                            |                 | 7.303,12                       |
| b) Resultados por enajenaciones y otras.                                                    | 4    | (309,21)                            | 23.765,25       | 23.456,04                      |
| Gastos e Ingresos excepcionales                                                             | 4    | 23.765,25                           |                 | 0,00                           |
| a) Gastos excepcionales                                                                     |      | 0,00                                |                 |                                |
| b) Ingresos excepcionales                                                                   | 4    | 23.765,25                           | (23.765,25)     | 0,00                           |
| <b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>                                                        |      | (150.733,30)                        | 0,00            | (150.733,30)                   |
| 12. Ingresos financieros.                                                                   |      | 151.537,63                          |                 | 151.537,63                     |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.                                        |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| a <sub>1</sub> ) En empresas del grupo y asociadas.                                         |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| a <sub>2</sub> ) En terceros.                                                               |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.                                 |      | 151.537,63                          |                 | 151.537,63                     |
| b <sub>1</sub> ) De empresas del grupo y asociadas.                                         |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| b <sub>2</sub> ) De terceros.                                                               |      | 151.537,63                          |                 | 151.537,63                     |
| 13. Gastos financieros.                                                                     |      | (3.111,57)                          |                 | (3.111,57)                     |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas.                                           |      | (3.111,57)                          |                 | (3.111,57)                     |
| b) Por deudas con terceros.                                                                 |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| c) Por actualización de provisiones.                                                        |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| 14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.                               |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| a) Cartera de negociación y otros.                                                          |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta. |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| 15. Diferencias de cambio.                                                                  |      | 2.307,24                            |                 | 2.307,24                       |
| 16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.                    |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| a) Deterioros y pérdidas.                                                                   |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| b) Resultados por enajenaciones y otras.                                                    |      | 0,00                                |                 | 0,00                           |
| <b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>                                           |      | 150.733,30                          | 0,00            | 150.733,30                     |
| <b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>                                          |      | 0,00                                | 0,00            | 0,00                           |
| 17. Impuestos sobre beneficios.                                                             |      | 0,00                                | 0,00            | 0,00                           |
| <b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+17)</b>          |      | 0,00                                | 0,00            | 0,00                           |
| <b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>                                                         |      |                                     |                 |                                |
| 18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.      |      | 0,00                                | 0,00            | 0,00                           |
| <b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)</b>                                                |      | 0,00                                | 0,00            | 0,00                           |



- **Notas al Estado de Flujo de Efectivo:**

Los cambios operados corresponden exclusivamente a la discriminación para distinguir entre operaciones con la Junta de Andalucía y otros.

|                                                                                              | Nota | EFE a 31/12/2008      | Ajustes         | EFE a 01/01/2009      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                               |      |                       |                 |                       |
| <b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.</b>                                        |      | 0,00                  |                 | 0,00                  |
| <b>2. Ajustes del resultado.</b>                                                             |      | (5.757.563,59)        |                 | 2.501.497,63          |
| a) Ingresos por actividades de explotación financiadas por la Junta de Andalucía (-).        |      |                       | (66.140.907,22) | (66.140.907,22)       |
| b) Gastos por actividades de explotación financiadas por la Junta de Andalucía (+).          |      |                       | 74.399.968,44   | 74.399.968,44         |
| c) Amortización del inmovilizado (+).                                                        |      | 4.630.165,91          |                 | 4.630.165,91          |
| d) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).                                             |      | 273.347,92            |                 | 273.347,92            |
| e) Variación de provisiones (+/-).                                                           |      |                       |                 | 0,00                  |
| f) Imputación de subvenciones (-)                                                            |      | (10.510.344,12)       |                 | (10.510.344,12)       |
| g) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).                              |      |                       |                 | 0,00                  |
| h) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).                   |      |                       |                 | 0,00                  |
| i) Ingresos financieros (-).                                                                 |      | (151.537,63)          |                 | (151.537,63)          |
| j) Gastos financieros (+).                                                                   |      | 3.111,57              |                 | 3.111,57              |
| k) Diferencias de cambio (+/-).                                                              |      | (2.307,24)            |                 | (2.307,24)            |
| l) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).                           |      |                       |                 | 0,00                  |
| m) Otros ingresos y gastos (-/+).                                                            |      |                       |                 | 0,00                  |
| <b>3. Cambios en el capital corriente. Diferencia N - N-1</b>                                |      | 3.045.442,28          |                 | 3.045.442,28          |
| a) Existencias (+/-).                                                                        |      | 102.646,19            |                 | 102.646,19            |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).                                                  |      | (3.160.671,69)        |                 | (3.160.671,69)        |
| c) Otros activos corrientes (+/-).                                                           |      | (75.225,63)           |                 | (75.225,63)           |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).                                                 |      | 6.414.477,00          |                 | 6.414.477,00          |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-).                                                           |      | (235.783,59)          |                 | (235.783,59)          |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).                                              |      |                       |                 |                       |
| <b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.</b>                        |      | 148.109,08            |                 | (8.110.952,14)        |
| a) Cobros (pagos) de actividades de explotación financiadas por la Junta de Andalucía (+/-). |      | 0,00                  |                 | 0,00                  |
| a1) Cobros de actividades de explotación financiadas por la Junta de Andalucía (+).          |      |                       | 49.728.852,81   | 49.728.852,81         |
| a2) Pagos de actividades de explotación financiadas por la Junta de Andalucía (+).           |      |                       | (57.987.914,03) | (57.987.914,03)       |
| b) Cobros (pagos) por la intermediación en la entrega de subvenciones (+/-).                 |      |                       | 0,00            |                       |
| b1) Cobros por la intermediación en la entrega de subvenciones (+/-).                        |      |                       |                 |                       |
| b2) Pagos por la intermediación en la entrega de subvenciones (+/-).                         |      |                       |                 |                       |
| c) Cobros (pagos) por la intermediación en la construcción de infraestructuras (+/-).        |      |                       |                 |                       |
| c1) Cobros por la intermediación en la construcción de infraestructuras (+/-).               |      |                       |                 |                       |
| c2) Pagos por la intermediación en la construcción de infraestructuras (+/-).                |      |                       |                 |                       |
| d) Pagos de intereses (-).                                                                   |      | (3.111,57)            |                 | (3.111,57)            |
| e) Cobros de dividendos (+).                                                                 |      |                       |                 |                       |
| f) Cobros de intereses (+).                                                                  |      | 151.537,63            |                 | 151.537,63            |
| g) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-/+).                                       |      |                       |                 |                       |
| h) Otros pagos (cobros) (-/+).                                                               |      | (316,98)              |                 | (316,98)              |
| <b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)</b>            |      | <b>(2.564.012,23)</b> |                 | <b>(2.564.012,23)</b> |
| <b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                                 |      |                       |                 |                       |
| <b>6. Pagos por inversiones (-).</b>                                                         |      | 2.538.557,40          |                 | 2.538.557,40          |
| a) Empresas del grupo y asociadas                                                            |      |                       |                 |                       |
| b) Inmovilizado intangible.                                                                  |      | 2.020.990,08          |                 | 2.020.990,08          |
| c) Inmovilizado material.                                                                    |      | 517.190,22            |                 | 517.190,22            |
| d) Inversiones inmobiliarias.                                                                |      |                       |                 |                       |
| e) Otros activos financieros.                                                                |      | 377,10                |                 | 377,10                |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta.                                              |      |                       |                 |                       |
| g) Otros activos.                                                                            |      |                       |                 |                       |
| <b>7. Cobros por desinversiones (+).</b>                                                     |      | 0,00                  |                 | 0,00                  |
| a) Empresas del grupo y asociadas                                                            |      |                       |                 |                       |
| b) Inmovilizado intangible.                                                                  |      |                       |                 |                       |
| c) Inmovilizado material.                                                                    |      |                       |                 |                       |
| d) Inversiones inmobiliarias.                                                                |      |                       |                 |                       |
| e) Otros activos financieros.                                                                |      |                       |                 |                       |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta.                                              |      |                       |                 |                       |
| g) Otros activos.                                                                            |      |                       |                 |                       |
| <b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)</b>                           |      | <b>(2.538.557,40)</b> |                 | <b>(2.538.557,40)</b> |
| <b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>                              |      |                       |                 |                       |
| <b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.</b>                                     |      | 2.499.375,45          |                 | 2.499.375,45          |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio.                                                    |      |                       |                 |                       |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio.                                               |      |                       |                 |                       |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio.                                         |      |                       |                 |                       |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio.                                         |      |                       |                 |                       |
| e) Subvenciones, transferencias, donaciones y legados recibidos.                             |      | 2.499.375,45          |                 | 2.499.375,45          |
| e1) Procedentes de la Junta de Andalucía.                                                    |      | 2.499.375,45          |                 |                       |
| e1.1) Subvenciones.                                                                          |      | 2.499.375,45          |                 |                       |
| e1.2) Transferencias.                                                                        |      |                       |                 |                       |
| e2) Procedentes de otras entidades.                                                          |      |                       |                 |                       |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.</b>                             |      | (119.380,71)          |                 | (119.377,71)          |
| a) Emisión                                                                                   |      | 0,00                  |                 | 0,00                  |
| 1. Obligaciones y valores similares (+).                                                     |      |                       |                 |                       |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+).                                                      |      |                       |                 |                       |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).                                            |      |                       |                 |                       |
| 4. Otras Deudas(+).                                                                          |      |                       |                 | 0,00                  |
| b) Devolución y amortización de                                                              |      | (119.380,71)          |                 | (119.377,71)          |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-).                                             |      |                       |                 |                       |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-).                                                      |      | (74.085,00)           |                 | (74.082,00)           |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).                                            |      |                       |                 |                       |
| 4. Otras deudas (-).                                                                         |      | (45.295,71)           |                 | (45.295,71)           |
| <b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</b>        |      | 0,00                  |                 | 0,00                  |
| a) Dividendos (-).                                                                           |      |                       |                 |                       |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).                                     |      |                       |                 |                       |
| <b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)</b>              |      | <b>2.379.994,74</b>   |                 | <b>2.379.997,74</b>   |
| <b>D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>                                   |      |                       |                 |                       |
| <b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-A+/-B+/-C+/-D)</b>            |      | <b>(2.722.574,89)</b> |                 | <b>(2.722.571,89)</b> |
| <b>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</b>                                     |      | <b>9.623.690,52</b>   |                 | <b>9.623.690,52</b>   |
| <b>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.</b>                                       |      | <b>6.901.115,63</b>   |                 | <b>6.901.118,63</b>   |

#### **Nota 21. Hechos posteriores al cierre.**

---

No han ocurrido acontecimientos susceptibles de influir significativamente en la información que reflejan las cuentas anuales formuladas por los Administradores con esta fecha, o que deban destacarse por tener trascendencia significativa para la Entidad.