

Fundación Real Escuela Andaluza del
Arte Equestre



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Explotación

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-1

Epígrafes	Importe
A) OPERACIONES CONTINUADAS	0,00
1. Importe neto de la cifra de negocios	2.429.785,00
a) Ventas y prestaciones de servicios a la Junta de Andalucía	0,00
b) Ventas	2.424.785,00
c) Prestaciones de servicios	5.000,00
2. Variación de existencias de produc. Terminados y en curso	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	65.000,00
4. Aprovisionamientos	887.150,00
a) Consumo mercaderías	86.600,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	197.050,00
c) Trabajos realizados por otras empresas	603.500,00
d) Deterioro de mercaderías, mat. primas y otros aprovisionam.	0,00
5. Otros ingresos de explotación	3.151.915,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	444.150,00
b) Subvenciones y otras transferencias	0,00
b.1) De la Junta de Andalucía	0,00
b.2) De otros	0,00
c) Transferencias de financiación	2.707.765,00
6. Gastos de Personal	3.320.678,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	2.526.356,00
b) Cargas sociales	794.322,00
c) Provisiones	0,00
7. Otros gastos de explotación	1.193.772,00
a) Servicios exteriores	528.700,00
b) Tributos	30.900,00
c) Perdidas, deterioro y variac. provisiones por operac. comer	0,00
d) Otros gastos de gestión corriente	634.172,00
8. Amortización del inmovilizado	1.340.100,00
9. Imputación subvenciones de inmovilizado no financ. y otras	1.118.000,00
a) Subvenciones procedentes de la Junta de Andalucía.	1.118.000,00
b) Transferencias procedentes de la Junta de Andalucía.	0,00
c) Subvenciones y transferencias procedentes otras entidades	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00
11. Resultado por enajenaciones del inmovilizado	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Explotación

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-1

Epígrafes	Importe
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	23.000,00
12. Ingresos Financieros	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00
a.1) En empresas del grupo y asociadas	0,00
a.2) En terceros	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	0,00
b1) De empresas del grupo y asociadas	0,00
b2) De terceros	0,00
13. Gastos financieros	23.000,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	0,00
b) Por deudas con terceros	23.000,00
c) Por actualización de provisiones	0,00
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
a) Cartera de negociación y otros	0,00
b) Imput al rdo del ej. por act financ. disponible para venta	0,00
15. Diferencias de cambio	0,00
16. Resultado por enajenación de instrumentos financieros	0,00
a) Deterioros y pérdidas	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-23.000,00
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	0,00
17. Impuestos sobre beneficios	0,00
A.4) RDO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	0,00
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00
18.Rdo ej. procedente de operac interrump neto de impuestos	0,00
Resultado del ejercicio	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Capital

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-2

Estado de Dotaciones del Presupuesto de Capital	Previsión 2018
1. Adquisiciones de inmovilizado	0,00
I. Inmovilizado Intangible:	0,00
1. Desarrollo	0,00
2. Concesiones	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0,00
4. Fondo de Comercio	0,00
5. Aplicaciones informáticas	0,00
6. Otro inmovilizado intangible	0,00
II. Inmovilizado Material:	0,00
1. Terrenos y construcciones	0,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	0,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	0,00
III. Inversiones en Empresas del Grupo y asoci. a largo plazo	0,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00
2. Créditos a empresas	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00
4. Derivados	0,00
5. Otros activos financieros	0,00
IV. Inversiones financieras a largo plazo:	0,00
1. Instrumentos de patrimonio	0,00
2. Créditos a terceros	0,00
3. Valores representativos de deuda	0,00
4. Derivados	0,00
5. Otros activos financieros	0,00
2. Cancelación de deudas	0,00
a) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00
b) De otras deudas	0,00
3. Actuaciones gestionadas por intermediación	0,00
a) De la Junta de Andalucía	0,00
b) De otras Administraciones Públicas	0,00
TOTAL DOTACIONES	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Presupuesto Capital

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

P.E.C. 2018-2

Estado de Recursos del Presupuesto de Capital	Previsión 2018
1. Recursos procedentes de la Junta de Andalucía	0,00
a) Subvenciones y Otras Transferencias	0,00
b) Transferencias de Financiación	0,00
c) Bienes y derechos cedidos	0,00
d) Aportaciones socios/patronos	0,00
2. Endeudamiento (para adquisición de inmovilizado)	0,00
a) De empresas del grupo	0,00
b) De empresas asociadas	0,00
c) De otras deudas	0,00
d) De proveedores de inmovilizado y otros	0,00
3. Recursos Propios	0,00
a) Procedentes de otras Administraciones Públicas	0,00
b) Recursos procedentes de las operaciones	0,00
c) Enajenación de inmovilizado	0,00
d) Enajenación de acciones propias	0,00
TOTAL RECURSOS	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
a) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN 1700010000 G/75D/44085/00 01	2.707.765,00	2.707.765,00	2.707.765,00
Total (C)	2.707.765,00	2.707.765,00	2.707.765,00
a') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE EXPLOTACIÓN Equilibrar la cuenta de Pérdidas y Ganacias	2.707.765,00	2.707.765,00	2.707.765,00
Total (D)	2.707.765,00	2.707.765,00	2.707.765,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-1

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
b) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
b') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-2

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
c) TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
c') DESTINO DE TRANSFERENCIAS DE FINANCIACIÓN DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-3

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
d) SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
d') DESTINO DE SUBVENCIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E) = (C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-4

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
ENCOMIENDAS A RECIBIR CON CARGO A LA CTA RDO (A): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A RECIBIR CON CARGO A LA CTA RDO (A): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A REALIZAR CON CARGO A LA CTA RDO (B): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ENCOMIENDAS A REALIZAR CON CARGO A LA CTA RDO (B): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018

Fuentes de Financiación específicas a recibir de la Junta de Andalucía

Modelo 2-5

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Descripción de las fuentes de financiación específicas y su aplicación	EUROS		
	Ejercicio 2018	Ejercicio 2019	Ejercicio 2020
	Importe	Importe	Importe
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A RECIBIR (A): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A RECIBIR (A): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (C)	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A REALIZAR (B): CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
ACTUACIONES POR INTERMEDIACIÓN A REALIZAR (B): CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Total (D)	0,00	0,00	0,00
DESAJUSTE (E)=(C)-(D)	0,00	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018 Determinación de objetivos. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar. Costes y Gastos

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

MODELO1

Obj.Nº	Descripción del Objetivo	(A) Unidades de Medida	Ejercicio: 2018			Ejercicio: 2019			Ejercicio: 2020		
			(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO	(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO	(B) IMPORTE EUROS	(C) Nº UNIDADES OBJETIVO	(D)=(B)/(C) INDICADOR ASOCIADO
00001	MERCHANDISING	ARTICULOS	154.656,00	36.000	4,30	154.656,00	36.000	4,30	154.656,00	36.000	4,30
00002	ACTIVIDAD FORMATIVA	ALUMNOS	275.203,00	135	2.038,54	275.203,00	135	2.038,54	275.203,00	135	2.038,54
00003	ESPECTÁCULOS Y MUSEOS	ASISTENTES	4.994.741,00	175.000	28,54	4.994.741,00	175.000	28,54	4.994.741,00	175.000	28,54
Aplicaciones Totales de Fondos (Importe Total)			5.424.600,00			5.424.600,00			5.424.600,00		



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Programa de Actuación, Inversión y Financiación de las Empresas de la Junta de Andalucía. Año 2018 Determinación de objetivos. Proyectos asociados. Previsiones plurianuales de objetivos a alcanzar

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

MODELO 1-1

Obj.Nº	Descripción de los Proyectos asociados a cada Objetivo	Unidades de Medida	Ejercicio: 2018		Ejercicio: 2019		Ejercicio: 2020	
			IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO	IMPORTE	Nº UNIDADES OBJETIVO
00001	MERCHANDISING	ARTICULOS	154.656,00	36.000	154.656,00	36.000	154.656,00	36.000
00002	ACTIVIDAD FORMATIVA	ALUMNOS	275.203,00	135	275.203,00	135	275.203,00	135
00003	ESPECTÁCULOS Y MUSEOS	ASISTENTES	4.994.741,00	175.000	4.994.741,00	175.000	4.994.741,00	175.000
Totales			5.424.600,00		5.424.600,00		5.424.600,00	



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C. 3

EMPRESA: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

PREVISIÓN

I. INTRODUCCIÓN

La **Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre** tiene la consideración de fundación del sector público andaluz, en los términos establecidos en el artículo 78 de la Ley 9/2007, de 22 de octubre, de la Administración de la Junta de Andalucía. Por tanto, su régimen jurídico será el establecido en la Ley 10/2005, de 31 de mayo, de Fundaciones de la Comunidad Autónoma de Andalucía.

Entre sus fines fundacionales se encuentran :

- Profundizar y dar a conocer los valores históricos, educativos y culturales del Arte Ecuestre dentro de la Comunidad Autónoma de Andalucía y especialmente en la provincia de Cádiz.
- Fomentar el arte ecuestre, la ganadería caballar y las industrias derivadas como recurso turístico dando a conocer la Real Escuela como centro de atracción turística.

II. ANÁLISIS PRESUPUESTO DE EXPLOTACIÓN 2018

A continuación se desarrollan los aspectos más importantes que componen el Presupuesto de Explotación de la Fundación para 2018, el cual ha sido confeccionado en base a los datos previstos para el cierre del ejercicio 2017, con la consideración de los objetivos y proyectos a poner en marcha.

A. GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal para el presupuesto 2018 se cifran en 3.320.678,00€, un 1% más que el importe presupuestado en 2017.

A continuación se expone una comparativa con el Presupuesto 2017:

GASTOS DE PERSONAL			
Ppto. 2017	Ppto. 2018	Diferencia	%
3.287.800,00	3.320.678,00	32.878,00	1,00

Estos gastos incluyen además de los sueldos y salarios, seguridad social y otros gastos sociales, los correspondientes a la realización de giras con el espectáculo "Cómo bailan los caballos andaluces".

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre**PREVISIÓN****B. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIO**

Se presupuesta la cantidad de 2.429.785,00€, según el siguiente desglose:

1. Venta de Entradas (2.199.785,00€). Se corresponde con los ingresos provenientes de la venta de entradas a los espectáculos celebrados en las instalaciones de la Fundación, un total de 125; la visita al Museo del Arte Ecuestre y al Museo del Enganche; la celebración de espectáculos privados y a la realización de giras por España y el extranjero.
2. Ventas de Productos (225.000,00€). Ventas de merchandising en las cuatro tiendas existentes en las instalaciones, así como una tienda online.
3. Prestaciones de servicios (5.000,00€). Servicios prestados a terceros por parte de la clínica veterinaria, así como la comercialización de semen congelado.

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS				
Concepto	Ppto. 2017	Ppto. 2018	Diferencia	%
Venta de entradas	2.105.000,00	2.199.785,00	94.785,00	4,50
Venta de productos	225.000,00	225.000,00	0,00	0,00
Prestaciones de servicios	10.000,00	5.000,00	-5.000,00	-50,00

C. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN

Hay que destacar los siguientes conceptos:

1. Ingresos por arrendamientos (133.650,00€). En este concepto se incluyen los ingresos procedentes del arrendamiento de instalaciones para la celebración de eventos, así como la concesión de la explotación de las tres cafeterías con las que se cuentan en las instalaciones de la Fundación.
2. Ingresos por servicios diversos (285.500,00€). Se contemplan los ingresos previstos por la realización de Cursos de Tecnificación Ecuestre (240.000,00€), por el ingreso por gestión de la venta de entradas on line (41.500,00€) y por derechos de autor de piezas musicales del espectáculo (4.000,00€).
3. Patrocinios (25.000,00€). Se contempla publicidad en la página web, vestuario del personal y publicidad Guía del espectáculo.

OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN				
Concepto	Ppto. 2017	Ppto. 2018	Diferencia	%
Ingresos por arrendamientos	137.000,00	133.650,00	-3.350,00	-2,45
Ingresos por servicios diversos	170.000,00	285.500,00	115.500,00	67,94
Patrocinios	40.000,00	25.000,00	-15.000,00	-37,50

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C. 3****EMPRESA:** Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre**PREVISIÓN****III. PRESUPUESTO DE CAPITAL**

Para el ejercicio 2018 no se contempla Presupuesto de Capital para la Fundación.

IV. FINANCIACIÓN

Se contemplan Transferencias de Financiación de Explotación proveniente de la Junta de Andalucía, y en concreto de la Consejería de Turismo y Deporte, por importe de 2.707.765,00€, destinadas a equilibrar la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Tal y como se muestra en el cuadro adjunto, con respecto a la Subvención concedida en 2017, la financiación presupuestada para este ejercicio se incrementa en un 13,01%.

FINANCIACIÓN			
2017	2018	Diferencia	%
Subvención	Transferencia	311.765,00	13,01
2.396.000,00	2.707.765,00		

V. OBJETIVOS Y PROYECTOS 2018

Los objetivos principales para el ejercicio 2018, serán por una parte la reducción del gasto principalmente en los servicios prestados por empresas externas (seguridad, acomodadores y guías), y por otra el incremento de los ingresos provenientes de las distintas actividades a desarrollar por la Fundación. En este último sentido se desarrollarán los siguientes proyectos:

1. Comercialización Semen congelado. Comercialización de semen congelado de nuestros mejores sementales, mediante la puesta en marcha de una campaña comercial dirigida al mercado sudamericano y norteamericano, donde el caballo español está actualmente más presente.
2. Guía del Espectáculo. Potenciar la venta de la guía del espectáculo editada en 2017 entre los más de 150.000 visitantes que acceden a nuestras instalaciones.
3. Retransmisión en directo vía streaming de las Exhibiciones. Proyecto dirigido a la difusión y comercialización del espectáculo vía internet.
4. Título Experto en Equitación Universidad de Cádiz. Dentro de las especialidades formativas que imparte la Fundación, la equitación cobrará una mayor importancia con la posibilidad de obtener en el curso 2017/2018 la titulación de experto en colaboración con la Universidad de Cádiz.
5. Promoción en interior y exterior. Presencia de la Fundación en las acciones comerciales que lleve a cabo Turismo Andaluz, al objeto de poder captar más contratación de giras, eventos y cursos formativos.



MEMORIA DEL PRESUPUESTO

P.E.C 4

EMPRESA: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR

MEMORIA DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTO 2016

FUNDACIÓN REAL ESCUELA ANDALUZA DEL ARTE ECUESTRE

A continuación se exponen las desviaciones más importantes que se han producido en la liquidación del Presupuesto 2016 de la Fundación:

	Gastos presupuestarios		
	<u>Presupuesto</u>	<u>Realización</u>	<u>Desviaciones</u>
Operaciones de funcionamiento			
Consumos de explotación	845.000,00	861.986,24	16.986,24
Gastos de personal	3.240.000,00	4.337.436,11	1.097.436,11
Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	1.695.000,00	1.783.703,99	88.703,99
Otros gastos	616.000,00	530.705,00	-85.295,00
Gastos financieros	118.000,00	23.258,06	-94.741,94
Gastos extraordinarios	0	31.214,01	31.214,01
Pérdida Procedente del Inmovilizado	0	5.859,36	5.859,36
Total gastos por operaciones de funcionamiento	<u>6.514.000,00</u>	<u>7.574.162,77</u>	<u>1.060.162,77</u>

	Ingresos presupuestarios		
	<u>Presupuesto</u>	<u>Realización</u>	<u>Desviaciones</u>
Operaciones de funcionamiento			
Vtas. Y otros ingr.ordinar.de la activ.merc.	2.507.104,00	2.223.288,89	-283.815,11
Otros ingresos	3.986.296,00	4.460.348,50	474.052,50
Ingresos financieros	600	144,47	-455,53
Ingresos extraordinarios	0,00	13.528,83	13.528,83
Beneficio Procedente del Inmovilizado	20.000,00	4.899,27	-15.100,73
Total ingresos operaciones de funcionamto.	<u>6.514.000,00</u>	<u>6.702.209,96</u>	<u>188.209,96</u>

GASTOS :

1) **Gastos de Personal:** En este capítulo se han imputado unas provisiones a corto plazo por importe total de 840.000,00€ cuyo detalle se desglosa a continuación y que principalmente han producido el incremento sobre la cantidad presupuestada del 33,87%:

- **680.179,92€.-** Cantidades reclamadas por los trabajadores de la Fundación correspondientes a diferencias salariales de los ejercicios 2015 y 2016 (524.802,02€), en base a la aplicación del descuelgue del Convenio que finalizó el 31/12/14, y todo ello según Sentencia a su favor de fecha 16 de septiembre de 2016, además de 155.377,90€ en concepto de Seguridad Social del dicho importe.
- **24.755,83€ .-** Cantidades reclamadas por la Tesorería General de la Seguridad Social por diferencias de cotización en el desempeño de funciones de varios trabajadores de la Fundación.
- **121.955,53€ .-** Cantidades reclamadas por la Tesorería General de la Seguridad Social en base a diferencias de cotización producidas por la no aplicación de las bases reguladoras del ejercicio 2010.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

2) Otros Gastos de Explotación: En este apartado el gasto ha sido inferior al presupuesto en 85.295,00€, es decir, un 13,85%. A continuación se destacan las partidas cuyo ahorro ha sido más significativo:

- **Transportes:** Debido a la contratación de menos giras en el exterior de las presupuestadas, el coste de transportes ha disminuido en 32.250,82€, es decir, un 64,50%.
- **Tributos:** Debido a que el porcentaje resultante de aplicación de la Regla de la Prorrata de IVA ha sido inferior en el ejercicio, este concepto ha disminuido en 62.869,26€, es decir un 73,96% inferior.

3) Dotación para amortizaciones del Inmovilizado: Al haberse incorporado al balance de la Fundación en 2016 la cesión especial de uso concedida por la Junta de Andalucía de las instalaciones donde se ubica el Museo del Enganche en Jerez, se ha imputado la amortización correspondiente de las mismas por importe de 119.820,17€, lo que ha producido una desviación del 5,23% sobre el presupuesto.

4) Gastos Financieros: En este capítulo se produce un ahorro con respecto a la cantidad presupuestada de 94.741,94 € (80,29%), debido a la bajada de intereses aplicados a las cuotas del Préstamo M.E.P.P.2012.

INGRESOS :

1) Ventas y otros ingresos ordinarios de la actividad mercantil: Los ingresos efectivos del ejercicio por este concepto han sido menores a los previstos en 283.815,11 €, es decir, un 11,32%, según el siguiente desglose:

- **Venta de Entradas:** Por una disminución en la contratación de exhibiciones en el exterior, se ha producido una desviación por debajo del presupuesto de 290.206,89€ (12,61%).
- **Ventas de Productos:** En este apartado, el resultado ha sido de signo positivo, es decir, las ventas de productos de merchandising han incrementado un 6,71€ con respecto al presupuesto del ejercicio.
- **Prestación de Servicios:** En este concepto la disminución ha sido de 6.723,34€ (67,237%).

2) Otros Ingresos: En este apartado se produce un incremento de ingresos de 297.839,23 € (10,71%) debido principalmente a:

- **Subvenciones Oficiales Explotación:** Concesión de una Subvención excepcional por parte de la Consejería de Turismo y Deporte en el ejercicio de 588.969,09€ no presupuestada. Esto ha supuesto un incremento del 27,80%.

**MEMORIA DEL PRESUPUESTO****P.E.C 4****EMPRESA:** Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre**LIQUIDACIÓN EJERCICIO ANTERIOR**

- **Ingresos por Servicios Diversos:** En este apartado se presupuestó la cantidad de 530.000,00€ que incluía una partida de 360.000,00€ por contratación de Cursos de una duración de tres meses a 60 alumnos mejicanos como en 2015. Esta partida no se ha llevado a cabo, por lo que el efectivo ejecutado ha sido inferior al previsto en 310.369,40€, es decir, un 58,56%



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) ACTIVO NO CORRIENTE	21.502.691,00	22.842.791,00
I. Inmovilizado intangible.	20.748,00	32.848,00
1. Desarrollo.	0,00	0,00
2. Concesiones.	0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares.	20.748,00	31.723,00
4. Fondo de comercio.	0,00	0,00
5. Aplicaciones Informáticas.	0,00	1.125,00
6. Derechos de uso cesiones y adscripc. Junta de Andalucía.	0,00	0,00
7 .Otro inmovilizado intangible	0,00	0,00
II. Inmovilizado material.	21.481.943,00	22.809.943,00
1. Terrenos y construcciones.	20.469.596,00	21.138.719,00
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material.	1.012.347,00	1.671.224,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00
1. Terrenos.	0,00	0,00
2. Construcciones.	0,00	0,00
IV. Invers. 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.	0,00	0,00
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.	0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido.	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	214.115,00	343.369,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta.	0,00	0,00
II. Existencias.	84.320,00	89.245,00
1. Comerciales.	54.326,00	49.325,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos.	29.874,00	39.800,00
3. Productos en curso.	0,00	0,00
4. Productos terminados.	0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados.	0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores.	120,00	120,00
III. Relaciones con la Junta de Andalucía.	0,00	0,00
1. Operaciones especificadas-	0,00	0,00
2. Subvenciones recibidas.	0,00	0,00
3. Operaciones de intermediación	0,00	0,00
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	86.216,00	160.684,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	53.604,00	61.319,00
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
3. Deudores varios.	3.000,00	3.000,00
4. Personal.	1.610,00	1.363,00
5. Activos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	28.002,00	95.002,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	0,00	0,00
V. Inversiones en emp. del grupo y asociadas a corto plazo.	1.550,00	35.353,00
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.	1.550,00	35.353,00
VI. Inversiones financieras 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
VII. Periodificaciones a corto plazo.	18.325,00	29.698,00
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	23.704,00	28.389,00
1. Tesorería.	23.704,00	28.389,00
2. Otros activos líquidos equivalentes.	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	21.716.806,00	23.186.160,00
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	0,00	0,00
A) PATRIMONIO NETO	17.771.177,00	18.889.177,00
A-1) Fondos propios.	2.184.977,00	2.184.977,00
I. Capital.	10.125.014,00	10.125.014,00
1. Capital escriturado.	10.125.014,00	10.125.014,00
2. (Capital no exigido).	0,00	0,00
II. Prima de emisión.	0,00	0,00
III. Reservas.	170.231,00-	170.231,00-
1. Legal y estatutarias.	0,00	0,00
2. Otras reservas.	170.231,00-	170.231,00-
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias).	0,00	0,00
V. Resultado de ejercicios anteriores.	7.769.806,00-	7.769.806,00-
1. Remanente.	933.334,00	933.334,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores).	8.703.140,00-	8.703.140,00-
VI. Otras aportaciones de socios.	0,00	0,00
VII. Resultado de 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 cambio 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.	15.586.200,00	16.704.200,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Balance de situación Previsión

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Activos	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
I. Procedentes de la Junta de Andalucía.	15.586.200,00	16.704.200,00
II. Procedentes de otras entidades.	0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE.	1.072.205,00	1.412.353,00
I. Provisiones a largo plazo	0,00	33.803,00
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	33.803,00
II. Deudas a largo plazo.	1.072.205,00	1.378.550,00
1. Obligaciones y otros valores negociables.	0,00	0,00
2. Deudas 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	1.072.205,00	1.378.550,00
III. Deudas con empr. 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
C) PASIVO CORRIENTE	2.873.424,00	2.884.630,00
I. Pasivos vinculados act. no corrientes mant. Para venta.	0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo.	0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo.	320.485,00	320.485,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00
2. Deudas 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.	320.485,00	320.485,00
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.	2.552.939,00	2.564.145,00
1. Proveedores	640.286,00	736.881,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00
3. Acreedores varios.	1.487.965,00	1.382.807,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago).	138.258,00	146.484,00
5. Pasivos por impuesto corriente.	0,00	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	286.430,00	297.973,00
7. Anticipos de clientes.	0,00	0,00
VII. Periodificaciones a corto plazo	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	21.716.806,00	23.186.160,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Estado de flujos de efectivos previsión

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Epígrafes	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	202.856,00	250.528,00
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.	0,00	0,00
2. Ajustes del resultado.	180.100,00	463.388,00
a) Ingresos por act. de exp. financiadas por J. de And. (-)	0,00	0,00
b) Gastos por act. de exp. financiadas por J. de And. (+)	0,00	0,00
c) Amortización del inmovilizado (+).	1.340.100,00	1.634.576,00
d) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).	0,00	0,00
e) Variación de provisiones (+/-).	0,00	0,00
f) Imputación de subvenciones (-).	1.118.000,00-	1.138.188,00-
g) Resultados por bajas y enajenaciones del inmov. (+/-).	0,00	0,00
h) Resultados por bajas y enaj. del inst. financ. (+/-).	0,00	0,00
i) Ingresos financieros (-).	0,00	0,00
J) Gastos financieros (+).	23.000,00	27.000,00
k) Diferencias de cambio (+/-).	0,00	0,00
l) Variación de valor razonable en inst. financieros (+/-).	0,00	0,00
ll) Otros ingresos y gastos (-/+).	65.000,00-	60.000,00-
3. Cambios en el capital corriente.	45.756,00	185.860,00-
a) Existencias (+/-).	4.925,00	7.959,00-
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).	74.467,00	15.627,00-
c) Otros activos corrientes (+/-).	11.373,00	2.283,00-
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).	11.206,00-	159.991,00-
e) Otros pasivos corrientes (+/-).	0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).	33.803,00-	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explot.	23.000,00-	27.000,00-
a) Cobros (pagos) act. de expl. financ. por la J. de And. (±)	0,00	0,00
a-1) Cobros de act. de expl. financ. por la J. de And. (+)	0,00	0,00
a-2) Pagos de act. de expl. financ. por la J. de And. (-).	0,00	0,00
b) Cobros (pagos) por la interm. en entrega de subv. (+/-).	0,00	0,00
b-1) Cobros por la interm. en la entrega de subv. (+)	0,00	0,00
b-2) Pagos por la interm. en la entrega de subv. (-)	0,00	0,00
c) Cobros (pagos) por la interm. en la const. de infr. (±)	0,00	0,00
c-1) Cobros por la interm. en la const. de infr. (+)	0,00	0,00
c-2) Pagos por la interm. en la const. de infr. (-).	0,00	0,00
d) Pagos de intereses (-).	23.000,00-	27.000,00-
e) Cobros de dividendos (+).	0,00	0,00
f) Cobros de intereses (+).	0,00	0,00
g) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-).	0,00	0,00
h) Otros pagos (cobros) (-/+)	0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de act. de expl. (+/-1+/-2+/-3+/-4)	202.856,00	250.528,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	98.803,00	60.000,00
6. Pagos por inversiones (-).	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas.	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	0,00	0,00
c) Inmovilizado material.	0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00



PRESUPUESTO DE LA COMUNIDAD AUTÓNOMA DE ANDALUCÍA 2018

Estado de flujos de efectivos previsión

Empresa: Fundación Real Escuela Andaluza del Arte Ecuestre

Ejercicio: 2018

Epígrafes	Ejercicio 2018	Ejercicio 2017
e) Otros activos financieros.	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0,00	0,00
g) Otros activos.	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+).	98.803,00	60.000,00
a) Empresas del grupo y asociadas.	33.803,00	0,00
b) Inmovilizado intangible.	0,00	0,00
c) Inmovilizado material.	65.000,00	60.000,00
d) Inversiones inmobiliarias.	0,00	0,00
e) Otros activos financieros.	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.	0,00	0,00
g) Otros activos.	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	98.803,00	60.000,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	306.344,00-	303.453,00-
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio.	0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio.	0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio.	0,00	0,00
e) Subvenciones, transf., donaciones y legados recibidos.	0,00	0,00
e.1) Procedentes de la Junta de Andalucía.	0,00	0,00
e.1.1) Subvenciones.	0,00	0,00
e.1.2) Transferencias.	0,00	0,00
e.2) Procedentes de otras entidades.	0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.	306.344,00-	303.453,00-
a) Emisión	0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+).	0,00	0,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).	0,00	0,00
4. Otras deudas (+).	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	306.344,00-	303.453,00-
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).	0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-).	306.344,00-	303.453,00-
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).	0,00	0,00
4. Otras deudas (-).	0,00	0,00
11. Pagos por div. y remun. de otros instrumentos de patrim.	0,00	0,00
a) Dividendos (-).	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las act. de financ. (+/-9+/-10-11)	306.344,00-	303.453,00-
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	0,00	0,00
E) AUM/DISM. NETA DEL EFECTIVO O EQUIV. (+/-A+/-B+/-C+/-D)	4.685,00-	7.075,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	28.389,00	21.314,00
Efectivo o equivalentes al final de ejercicio	23.704,00	28.389,00