

## III. OTRAS DISPOSICIONES

### MINISTERIO DE DEFENSA

- 11808** *Resolución de 23 de julio de 2019, del Consorcio del Museo Militar de Menorca y Patrimonio Histórico-Militar del Puerto de Mahón y Cala San Esteban, por la que se publican las cuentas anuales del ejercicio 2018 y el informe de auditoría.*

De conformidad con lo dispuesto en el apartado 3 del artículo 136 de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, y el apartado primero de la Resolución de 28 de mayo de 2012, modificada por la de 3 de junio de 2013, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se determina el contenido mínimo de la información a publicar en el «Boletín Oficial del Estado» por las entidades a las que les sea de aplicación la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado, cuyo presupuesto de gastos tenga carácter estimativo, se hace pública la información contenida en el resumen de las cuentas anuales del Consorcio del Museo Militar de Menorca correspondientes al ejercicio 2018 y el informe de auditoría de cuentas. Las cuentas anuales completas con su correspondiente informe de auditoría de cuentas, estarán publicadas en la página web del Consorcio: <http://www.consorciomilitar menorca.com>.

Es Castell, 23 de julio de 2019.—El Presidente de la Comisión Permanente del Consorcio del Museo Militar de Menorca y Patrimonio Histórico-Militar del Puerto de Mahón y Cala San Esteban, Javier Castro Rodrigo.

## I. Balance

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
	A) Activo no corriente		1.393.443,19	1.324.856,20		A) Patrimonio neto		1.465.027,19	1.395.034,03
	I. Inmovilizado intangible		0,00		100	I. Patrimonio aportado		906.675,13	906.675,13
200, 201, (2800), (2801)	1. Inversión en investigación y desarrollo		0,00			II. Patrimonio generado		558.352,06	488.358,90
203 (2803) (2903)	2. Propiedad industrial e intelectual		0,00		120	1. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	
206 (2806) (2906)	3. Aplicaciones informáticas		0,00		129	2. Resultados de ejercicio		69.993,16	34.179,64
207 (2807) (2907)	4. Inversiones sobre activos utilizados en régimen de arrendamiento o cedidos		0,00		11	3. Reservas		488.358,90	454.179,26
208, 209 (2809) (2909)	5. Otro inmovilizado intangible		0,00			III. Ajustes por cambio de valor		0,00	
	II. Inmovilizado material		1.393.443,19	1.324.856,20	136	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
210 (2810) (2910) (2990)	1. Terrenos		455.980,68	455.980,68	133	2. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	
211 (2811) (2911) (2991)	2. Construcciones		906.526,36	837.837,14	134	3. Operaciones de cobertura		0,00	
212 (2812) (2912) (2992)	3. Infraestructuras		0,00		130, 131, 132	IV. Otros incrementos patrimoniales pendientes de imputación a resultados		0,00	
213 (2813) (2913) (2993)	4. Bienes del patrimonio histórico		0,00			B) Pasivo no corriente		0,00	
214, 215, 216, 217, 218, 219, (2814) (2815) (2816) (2817) (2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	5. Otro inmovilizado material		30.936,15	31.038,38	14	I. Provisiones a largo plazo		0,00	
2300, 2310, 232, 233, 234, 235, 237, 2390	6. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00			II. Deudas a largo plazo		0,00	
	III. Inversiones inmobiliarias		0,00		15	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
220 (2820) (2920)	1. Terrenos		0,00		170, 177	2. Deudas con entidades de crédito		0,00	
221 (2821) (2921)	2. Construcciones		0,00		176	3. Derivados financieros		0,00	
2301, 2311, 2391	3. Inversiones inmobiliarias en curso y anticipos		0,00		171, 172, 173, 178, 180, 185	4. Otras deudas		0,00	

## I. Balance

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
IV. Inversiones financieras a largo plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas			0,00		174	5. Acreedores por arrendamiento financiero a largo plazo		0,00	
2400 (2930)	1. Inversiones financieras en patrimonio de entidades de derecho público		0,00		16	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a largo plazo		0,00	
2401, 2402, 2403 (248)	2. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00			IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a largo plazo		0,00	
(2931)						V. Ajustes por periodificación a largo plazo		0,00	
241, 242, 245, (294) (295)	3. Créditos y valores representativos de deuda		0,00		186	C) Pasivo Corriente		3.172,15	48.927,63
246, 247	4. Otras inversiones		0,00			I. Provisiones a corto plazo		0,00	
	V. Inversiones financieras a largo plazo		0,00		58	II. Deudas a corto plazo		0,00	
250, (259) (296)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00		50	1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
251, 252, 254, 256, 257 (297)	2. Crédito y valores representativos de deuda		0,00			2. Deuda con entidades de crédito		0,00	
253	3. Derivados financieros		0,00		520, 527	3. Derivados financieros		0,00	
258, 26	4. Otras inversiones financieras		0,00		526	4. Otras deudas		0,00	
2521 (2981)	VI. Deudores y otras cuentas a cobrar a largo plazo		0,00		521, 522, 523, 528, 560, 561	5. Acreedores por arrendamiento financiero a corto plazo		0,00	
	B) Activo corriente		74.756,15	119.105,46	524	III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto plazo		0,00	
38 (398)	I. Activos en estado de venta		0,00		51	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar		3.172,15	48.927,63
	II. Existencias		0,00			1. Acreedores por operaciones de gestión		2.157,49	46.718,19
37 (397)	1. Activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00		420	2. Otras cuentas a pagar		0,27	
30, 35, (390)	2. Mercaderías y productos terminados		0,00		429, 550, 554, 559, 5586	3. Administraciones públicas		1.014,39	2.209,44
(395)	3. Aprovisionamientos y otros		0,00		47	V. Ajustes por periodificación		0,00	
31, 32, 33, 34, 36, (391) (392)									
(393) (394)									
(396)	III. Deudores y otras cuentas a cobrar		29.009,35	69.599,77	485, 568				
460, (4900)	1. Deudores por operaciones de gestión		3.277,51	46.459,72					
469, (4901), 550, 555, 5580, 5581, 5584, 5585	2. Otras cuentas a cobrar		0,00						

## I. Balance

## EJERCICIO 2018

14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN									
Nº Cuentas	ACTIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1	Nº Cuentas	PASIVO	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
47	3. Administraciones públicas		25.731,84	23.140,05					
530, (539) (593)	IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00						
531, 532, 535, (594), (595)	1. Inversiones financieras en patrimonio de sociedades mercantiles		0,00						
536, 537, 538	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
	3. Otras inversiones		0,00						
540 (549) (596)	V. Inversiones financieras a corto plazo		0,00						
541, 542, 544, 546, 547 (597) (598)	1. Inversiones financieras en patrimonio		0,00						
543	2. Créditos y valores representativos de deuda		0,00						
545, 548, 565, 566	3. Derivados financieros		0,00						
480, 567	4. Otras inversiones financieras		0,00						
	Vl. Ajustes por periodificación		1.076,17	960,25					
577	Vll. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		44.670,63	48.545,44					
556, 570, 571, 573, 575, 576	1. Otros activos líquidos equivalentes		0,00						
	2. Tesorería		44.670,63	48.545,44					
	TOTAL ACTIVO (A+B)		1.468.199,34	1.443.961,66		TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		1.468.199,34	1.443.961,66

(euros)

## II. Cuenta de resultado económico patrimonial

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN (euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	E.J. N	E.J. N - 1
720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 73	1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00	
740, 742	a) Impuestos		0,00	
744	b) Tasas		0,00	
729	c) Otros ingresos tributarios		0,00	
	d) Cotizaciones sociales		0,00	
751	2. Transferencias y subvenciones recibidas		153.337,29	121.440,06
750	a) Del ejercicio		153.337,29	121.440,06
752	a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio		0,00	
7530	a.2) transferencias		153.337,29	121.440,06
754	a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial		0,00	
	b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00	
	c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras		0,00	
700, 701, 702, 703, 704, (706), (708), (709)	3. Ventas netas y prestaciones de servicios		118.030,89	108.804,41
741, 705	a) Ventas netas		5.668,38	4.120,43
707	b) Prestación de servicios		112.362,51	104.683,98
71*, 7930, 7937, (6930), (6937)	c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades		0,00	
780, 781, 782, 783	4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor		0,00	
776, 777	5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado		0,00	
795	6. Otros ingresos de gestión ordinaria		0,00	
(640), (641)	7. Excesos de provisiones		0,00	
(642), (643), (644), (645)	A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		271.368,18	230.244,47
(65)	8. Gastos de personal		-42.454,58	-47.074,83
	a) Sueldos, salarios y asimilados		-31.237,70	-34.501,77
	b) Cargas sociales		-11.216,88	-12.573,06
	9. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	

## II. Cuenta de resultado económico patrimonial

## EJERCICIO 2018

14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN				(euros)	
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1	
	10. Aprovisionamientos		0,00		
(600), (601), (602), (605), (607), 606, 608, 609, 61*	a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos		0,00		
(6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos				
(62)	11. Otros gastos de gestión ordinaria		-132.554,23		-123.713,62
(63)	a) Suministros y otros servicios exteriores		-134.436,36		-123.594,74
(676)	b) Tributos		1.882,13		-118,88
(68)	c) Otros		0,00		
	12. Amortización del inmovilizado		-21.947,80		-25.133,07
	B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)		-196.956,61		-195.921,52
	I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)		74.411,57		34.322,95
	13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta		0,00		
(690), (691), (692), (6938), 790, 791, 792, 799, 7938	a) Deterioro de valor		0,00		
770, 771, 772, 774, (670), (671), (672), (674)	b) Bajas y enajenaciones		0,00		
7531	c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero		0,00		
773, 778	14. Otras partidas no ordinarias		-4.359,08		-108,09
(678)	a) Ingresos		0,00		0,41
	b) Gastos		-4.359,08		-108,50
	II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)		70.052,49		34.214,86
	15. Ingresos financieros		50,01		0,26
7630	a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00		
760	a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		
	a.2) En otras entidades		0,00		
7631, 7632	b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		50,01		0,26
	b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00		

## II. Cuenta de resultado económico patrimonial

## EJERCICIO 2018

14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN		(euros)	
Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N - 1
761, 762, 769, 76454, (66454)	b.2) Otros		50,01
	16. Gastos financieros		-109,34
(663)	a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
(660), (661), (662), (669), 76451, (66451)	b) Otros		-109,34
784, 785, 786, 787	17. Gastos financieros imputados al activo		0,00
	18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros		0,00
7646, (6646), 76459, (66459)	a) Derivados financieros		0,00
7640, 7642, 76452, 76453, (6640), (6642), (66452), (66453)	b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados		0,00
7641, (6641)	c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		0,00
768, (668)	19. Diferencias de cambio		0,00
	20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros		0,00
7960, 7961, 7965, 766, (6960), (6961), (6965), (666), 7970, (6970), (6670)	a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas		0,00
765, 7966, 7971, (665), (6671), (6962), (6966), (6971)	b) Otros		0,00
755, 756	21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras		0,00
	III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)		-59,33
	IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)		69.993,16
	(+-) Ajustes en la cuenta del resultado del ejercicio anterior		
	Resultado del ejercicio anterior ajustado		34.179,64

## III. Resumen del estado de cambios en el patrimonio neto

## III.1 Estado total de cambios en el patrimonio neto

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN (euros)

Descripción	Notas en Memoria	I. PATRIMONIO APORTADO	II. PATRIMONIO GENERADO	III. AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	IV. OTROS INCREMENTOS PATRIMONIALES	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1		906.675,13	489.218,21	0,00	0,00	1.395.893,34
B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES		0,00	-859,31	0,00	0,00	-859,31
C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)		906.675,13	488.358,90	0,00	0,00	1.395.034,03
D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N		0,00	69.993,16	0,00	0,00	69.993,16
1. Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio		0,00	69.993,16	0,00	0,00	69.993,16
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)		906.675,13	558.352,06	0,00	0,00	1.465.027,19



## III.2 Estado de ingresos y gastos reconocidos

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

Nº Cuentas	DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
129	I. Resultado económico patrimonial		69.993,16	34.179,64
	II. Ingresos y gastos reconocidos directamente en el patrimonio neto:			
	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
920	1.1 Ingresos		0,00	
(820), (821) (822)	1.2 Gastos		0,00	
	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
900, 991	2.1 Ingresos		0,00	
(800), (891)	2.2 Gastos		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
910	3.1 Ingresos		0,00	
(810)	3.2 Gastos		0,00	
94	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	III. Transferencias a la cuenta del resultado económico patrimonial o al valor inicial de la partida cubierta:			
(823)	1. Inmovilizado no financiero		0,00	
(802), 902, 993	2. Activos y pasivos financieros		0,00	
	3. Coberturas contables		0,00	
(8110) 9110	3.1 Importes transferidos a la cuenta del resultado económico patrimonial		0,00	
(8111) 9111	3.2 Importes transferidos al valor inicial de la partida cubierta		0,00	
(84)	4. Otros incrementos patrimoniales		0,00	
	Total (1+2+3+4)		0,00	
	IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)		69.993,16	34.179,64

## IV. Estado de flujos de efectivo

## EJERCICIO 2018

**14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN** (euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN			
A) Cobros		347.548,13	239.604,62
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		196.070,06	92.207,29
2. Transferencias y subvenciones recibidas		151.461,07	147.397,07
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		0,00	
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
5. Intereses y dividendos cobrados		17,00	0,26
6. Otros Cobros		0,00	
B) Pagos		202.977,05	180.722,99
7. Gastos de personal		40.487,63	43.616,81
8. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00	
9. Aprovisionamientos		0,00	
10. Otros gastos de gestión		162.413,13	137.070,70
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00	
12. Intereses pagados		76,29	35,48
13. Otros pagos		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)		144.571,08	58.881,63
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
C) Cobros:		0,00	
1. Venta de inversiones reales		0,00	
2. Venta de activos financieros		0,00	
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00	
4. Unidad de actividad		0,00	
D) Pagos:		148.445,89	61.296,06
5. Compra de inversiones reales		148.445,89	61.296,06
6. Compra de activos financieros		0,00	
7. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00	
8. Unidad de actividad		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)		-148.445,89	-61.296,06
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
E) Aumentos en el patrimonio:		0,00	
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00	
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias		0,00	
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00	
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:		0,00	
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	
4. Préstamos recibidos		0,00	
5. Otras deudas		0,00	
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:		0,00	
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	

## IV. Estado de flujos de efectivo

## EJERCICIO 2018

14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN (euros)

DESCRIPCIÓN	Notas en Memoria	EJ. N	EJ. N - 1
7. Préstamos recibidos		0,00	
8. Otras deudas		0,00	
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)		0,00	
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN			
I) Cobros pendientes de aplicación		0,00	
J) Pagos pendientes de aplicación		0,00	
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)		0,00	
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (+I+II+III+IV+V)		-3.874,81	-2.414,43
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		48.545,44	50.959,87
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio		44.670,63	48.545,44

## CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL (PGCP)

	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales</b>		
<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>	<b>153.337,29</b>	<b>121.440,06</b>
a) Del ejercicio	153.337,29	121.440,06
a.2) Transferencias	153.337,29	121.440,06
<b>3. Ventas netas y prestaciones de servicios</b>	<b>118.030,89</b>	<b>108.804,41</b>
a) Ventas netas	5.668,38	4.120,43
b) Prestación de servicios	112.362,51	104.683,98
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de</b>		
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>		
<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>		
<b>7. Excesos de provisiones</b>		
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	271.368,18	230.244,47
<b>8. Gastos de personal</b>	<b>-42.454,58</b>	<b>-47.074,83</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados	-31.237,70	-34.501,77
b) Cargas sociales	-11.216,88	-12.573,06
<b>9. Transferencias y subvenciones concedidas</b>		
<b>10. Aprovisionamientos</b>		
<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>	<b>-132.554,23</b>	<b>-123.713,62</b>
a) Suministros y servicios exteriores	-134.436,36	-123.594,74
b) Tributos	1.882,13	-118,88
<b>12. Amortización del inmovilizado</b>	<b>-21.947,80</b>	<b>-25.133,07</b>
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-196.956,61	-195.921,52
<b>I) Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>	<b>74.411,57</b>	<b>34.322,95</b>
<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no</b>		
<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>	<b>-4.359,08</b>	<b>-108,09</b>
a) Ingresos		0,41
b) Gastos	-4.359,08	-108,50
<b>II) Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>	<b>70.052,49</b>	<b>34.214,86</b>
<b>15. Ingresos financieros</b>	<b>50,01</b>	<b>0,26</b>
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	50,01	0,26
b.2) Otros	50,01	0,26
<b>16. Gastos financieros</b>	<b>-109,34</b>	<b>-35,48</b>
b) Otros	-109,34	-35,48
<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>		
<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>		
<b>19. Diferencias de cambio</b>		
<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos</b>		
<b>III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)</b>	<b>-59,33</b>	<b>-35,22</b>
<b>IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)</b>	<b>69.993,16</b>	<b>34.179,64</b>

	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>ACTIVO</b>		
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.393.443,19</b>	<b>1.324.856,20</b>
<b><i>I. Inmovilizado intangible</i></b>		
<b><i>II. Inmovilizado material</i></b>	<b>1.393.443,19</b>	<b>1.324.856,20</b>
1. Terrenos	455.980,68	455.980,68
2. Construcciones	906.526,36	837.837,14
5. Otro inmovilizado material	30.936,15	31.038,38
<b><i>III. Inversiones inmobiliarias</i></b>		
<b><i>IV. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas</i></b>		
<b><i>V. Inversiones financieras a largo plazo</i></b>		
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>74.756,15</b>	<b>119.105,46</b>
<b><i>II. Existencias</i></b>		
2. Mercaderías y productos terminados		
3. Aprovisionamientos y otros		
<b><i>III. Deudores y otras cuentas a cobrar</i></b>	<b>29.009,35</b>	<b>69.599,77</b>
1. Deudores por operaciones de gestión	3.277,51	46.459,72
3. Administraciones públicas	25.731,84	23.140,05
<b><i>IV. Inversiones financieras a corto plazo en entidades del</i></b>		
<b><i>V. Inversiones financieras a corto plazo</i></b>		
<b><i>VI. Ajustes por periodificación</i></b>	<b>1.076,17</b>	<b>960,25</b>
<b><i>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</i></b>	<b>44.670,63</b>	<b>48.545,44</b>
2. Tesorería	44.670,63	48.545,44
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.468.199,34</b>	<b>1.443.961,66</b>

**PASIVO**

<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	✔	<b>1.465.027,19</b> ✔	<b>1.395.034,03</b>
l) Patrimonio aportado	✔	906.675,13	906.675,13
<b>II. Patrimonio generado</b>	✔	<b>558.352,06</b> ✔	<b>488.358,90</b>
1. Resultados negativos de ejercicios anteriores			-61.208,38
<b>2. Resultados del ejercicio</b>	✔	<b>69.993,16</b> ✔	<b>34.179,64</b>
<b>3. Reservas</b>	✔	<b>488.358,90</b> ✔	<b>515.387,64</b>
<i>III. Ajustes por cambios de valor</i>			
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>			
<i>I. Provisiones a largo plazo</i>			
<i>II. Deudas a largo plazo</i>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	✔	<b>3.172,15</b> ✔	<b>48.927,63</b>
<i>I. Provisiones a corto plazo</i>			
<i>II. Deudas a corto plazo</i>			
<i>III. Deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas a corto</i>			
<b>IV. Acreedores y otras cuentas a pagar</b>	✔	<b>3.172,15</b> ✔	<b>48.927,63</b>
1. Acreedores por operaciones de gestión	✔	2.157,49	46.718,19
2.1 Partidas pendientes de aplicación	✔	0,27	
3. Administraciones públicas	✔	1.014,39	2.209,44
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	✔	<b>1.468.199,34</b> ✔	<b>1.443.961,66</b>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	NOTAS EN MEMORIA	Ejercicio N	Ejercicio N-1
<b>I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN</b>			
<b>A) Cobros:</b>		<b>347.548,13 €</b>	<b>239.604,62 €</b>
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales		0,00 €	0,00 €
2. Transferencias y subvenciones recibidas		196.070,06 €	92.207,29 €
3. Ventas netas y prestaciones de servicios		151.461,07 €	147.397,07 €
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00 €	0,00 €
5. Intereses y dividendos cobrados		17,00 €	0,26 €
6. Otros Cobros			
<b>B) Pagos</b>		<b>202.977,05 €</b>	<b>180.722,99 €</b>
7. Gastos de personal		40.487,63 €	43.616,81 €
8. Transferencias y subvenciones concedidas		0,00 €	0,00 €
9. Aprovisionamientos		0,00 €	
10. Otros gastos de gestión		162.413,13 €	137.070,70 €
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes		0,00 €	0,00 €
12. Intereses pagados		76,29 €	35,48 €
13. Otros pagos		0,00 €	0,00 €
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)</b>		<b>144.571,08 €</b>	<b>58.881,63 €</b>
<b>II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>C) Cobros:</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
1. Venta de inversiones reales		0,00 €	0,00 €
2. Venta de activos financieros		0,00 €	0,00 €
3. Otros cobros de las actividades de inversión		0,00 €	0,00 €
<b>D) Pagos:</b>		<b>148.445,89 €</b>	<b>61.296,06 €</b>
4. Compra de inversiones reales		148.445,89 €	61.296,06 €
5. Compra de activos financieros		0,00 €	0,00 €
6. Otros pagos de las actividades de inversión		0,00 €	0,00 €
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)</b>		<b>-148.445,89 €</b>	<b>-61.296,06 €</b>
<b>III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>			
<b>E) Aumentos en el patrimonio:</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias		0,00 €	0,00 €
<b>F) Pagos a la entidad o entidades propietarias</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias		0,00 €	0,00 €
<b>G) Cobros por emisión de pasivos financieros:</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
3. Obligaciones y otros valores negociables		0,00 €	0,00 €
4. Préstamos recibidos		0,00 €	0,00 €
5. Otras deudas		0,00 €	0,00 €
<b>H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
6. Obligaciones y otros valores negociables		0,00 €	0,00 €
7. Préstamos recibidos		0,00 €	0,00 €
8. Otras deudas		0,00 €	0,00 €
<b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E- F+G-H)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN</b>			
<b>I) Cobros pendientes de aplicación</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>J) Pagos pendientes de aplicación</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO</b>		<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (+I+J+III+IV+V)</b>		<b>-3.874,81 €</b>	<b>-2.414,43 €</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>		<b>48.545,44 €</b>	<b>50.959,87 €</b>
<b>Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>		<b>44.670,63 €</b>	<b>48.545,44 €</b>

## ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

<b>Ejercicio 2017</b>	<b>I. Patrimonio aportado</b>	<b>II. Patrimonio generado</b>	<b>III Ajustes por cambio de valor</b>	<b>IV Otros incrementos patrimoniales</b>	<b>TOTAL</b>
<b>A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1</b>	<b>906.675,13</b>	<b>454.179,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.360.854,39</b>
<b>B.1 Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio anterior</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.2 Ajustes por errores del ejercicio anterior</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C. PATRIMONIO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)</b>	<b>906.675,13</b>	<b>454.179,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.360.854,39</b>
<b>D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N</b>	<b>0,00</b>	<b>34.179,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.179,64</b>
1. Ingresos y gastos reconocidos del ejercicio		34.179,64			34.179,64
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias					0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto					0,00
<b>E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)</b>	<b>906.675,13</b>	<b>488.358,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.395.034,03</b>

<b>Ejercicio 2018</b>	<b>I. Patrimonio aportado</b>	<b>II. Patrimonio generado</b>	<b>III Ajustes por cambio de valor</b>	<b>IV Otros incrementos patrimoniales</b>	<b>TOTAL</b>
<b>A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N-1</b>	<b>906.675,13</b>	<b>489.218,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.395.893,34</b>
<b>B.1 Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio anterior</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B.2 Ajustes por errores del ejercicio anterior</b>	<b>0,00</b>	<b>-859,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-859,31</b>
<b>C. PATRIMONIO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B)</b>	<b>906.675,13</b>	<b>488.358,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.395.034,03</b>
<b>D. VARIACIONES DEL PATRIMONIO NETO EJERCICIO N</b>	<b>0,00</b>	<b>69.993,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.993,16</b>
1. Ingresos y gastos reconocidos del ejercicio		69.993,16			69.993,16
2. Operaciones con la entidad o entidades propietarias					0,00
3. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00			0,00
<b>E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO N (C+D)</b>	<b>906.675,13</b>	<b>558.352,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.465.027,19</b>



## 01 Organización y actividad

### 01.01 Identificación

La Entidad CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTORICO MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN se constituyó en 1998, por la Resolución 32/1998, de 26 de noviembre, de la Subsecretaría de Defensa, por la que se dio publicidad al Convenio entre el Ministerio de Defensa (MINDEF), Govern Balear, Consell Insular de Menorca, Ajuntament de Maó i Ajuntament de Es Castell, como entidad sin ánimo de lucro, con fines de interés público, con plena capacidad jurídica para adquirir, poseer, gravar y enajenar bienes de toda clase, contraer obligaciones, adquirir derechos y ejercitar toda clase de acciones civiles, administrativas, contencioso-administrativas, laborales, penales y de cualquier otra índole.

El Consorcio inició los trámites de adscripción a la Administración General del Estado, ramo Ministerio de Defensa, adoptando el acuerdo en la junta de la Comisión Permanente de fecha 28/09/2017, resolviendo la modificación de sus Estatutos y su traslado para su aprobación a las Entidades Consorciadas (en fase de aprobación), siendo su régimen jurídico el aplicable a los "Consortios adscritos a la Administración General del Estado – Otros Entes pertenecientes al Sector Público"

El Consorcio se rige por sus estatutos y por lo establecido reglamentariamente en la Ley 40/2015 de 1 de octubre, de Régimen Jurídico del Sector Público.

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la entidad tiene como domicilio PZ EXPLANADA, nº 19 , ES CASTELL (BALEARES), siendo su Número de Identificación Fiscal Q5750024A.

### 01.02 Objeto

Su objeto es el de poseer, administrar, gestionar y promover el desarrollo y difusión de la historia y la cultura, en especial la militar, y conservar, mantener y restaurar las fortalezas y demás instalaciones de "La Mola", "San Felipe", "San Felipet", "Torre d'en Penjat" y el "Museo Militar de Menorca"

### 01.03 Principales fuentes de ingresos y, en su caso, tasas y precios públicos percibidos.

Los ingresos del Consorcio están constituidos por:

- Aportaciones anuales de sus miembros fundadores / adheridos
- Aportaciones de los miembros adheridos
- Productos procedentes de visitas a los museos y bibliotecas, archivo histórico, venta de recuerdos, actividades y publicaciones diversas promovidas por el propio Consorcio
- Donaciones de terceros
- Arrendamientos / cesión de espacios / precios públicos.

#### 1.04 Consideración fiscal de la entidad y, en su caso, operaciones sujetas a IVA y porcentaje de prorrata.

El Consorcio es una entidad sin ánimo de lucro, sujeta al impuesto sobre sociedades según lo establecido en la Ley 49/2002 de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo.

La entidad desarrolla actividades exentas según lo establecido en la ley 37/1992, de 28 de diciembre del Impuesto sobre el Valor Añadido, en su artículo 20. Uno. 14º y otras actividades sujetas al IVA (Alquileres, venta de libros y recuerdos, etc.), estando por tanto sujeta a la regla de Prorrata, según el artículo 102 de la misma ley.

La prorrata aplicada en el presente ejercicio es del ( 93 ) %, general

#### 1.05 Estructura organizativa básica, en sus niveles político y administrativo.

El Consorcio, según sus estatutos, se rige por los siguientes Órganos:

##### Junta de Fundadores

Es el máximo órgano de gobierno y dirección del Consorcio. Le corresponde aprobar la modificación de los Estatutos del Consorcio, aprobar los presupuestos anuales, decidir la cuantía anual de las aportaciones de los miembros fundadores, aprobar la admisión de miembros adheridos, la solución de controversias y la disolución del Consorcio.

##### Comisión Permanente

Le corresponde el gobierno, dirección y administración del Consorcio y la aprobación, en su caso, de los reglamentos del Museo, bibliotecas y archivo histórico y normas de régimen interior.

##### Director del Museo

Le corresponde la gestión directa de las actividades y administración de los recursos ordinarios del Consorcio, de conformidad con los acuerdos de la Comisión Permanente y las órdenes del Presidente, preparar los anteproyectos del presupuesto y Memoria anuales y someter a la Comisión Permanente las iniciativas que considere necesarias u oportunas en orden al cumplimiento de los objetivos del Consorcio, e inspeccionar, velar y mantener el Museo, bibliotecas, archivo histórico, instalaciones y servicios adscritos o dependientes del Consorcio en buen estado de presentación

##### Secretario

Le corresponde redactar y suscribir las actas de las sesiones de la Junta de Fundadores y Comisión Permanente, custodiarlas, ordenar su transcripción a los libros de actas correspondientes, expedir, con el visto bueno del Presidente respectivo, certificaciones de los acuerdos adoptados por la Junta de Fundadores y Comisión Permanente, cuidar de la tramitación de los acuerdos adoptados por la Junta de Fundadores y Comisión Permanente no encomendados al director del Museo, formalización de las cuentas generales del Consorcio y contabilidad del mismo.

1.06 Principales responsables de la entidad, tanto a nivel político como de gestión.

Presidente de la Junta de Fundadores: El General Jefe de la Zona Militar de Baleares,

Presidente de la Comisión Permanente: El Comandante Militar de Menorca

Director del Museo: El Oficial Superior que, propuesto por el General Jefe de la Zona Militar de Baleares, designe el Teniente General Jefe del Estado Mayor del Ejército.

Secretario del Consorcio, de la Junta de Fundadores y de la Comisión Permanente: Oficial Superior del Ejército de Tierra con destino o residencia en la Zona Militar de Baleares, designado por el General Jefe de la Zona Militar de Baleares

1.07 Número medio de empleados durante el ejercicio y a 31 de diciembre, tanto funcionarios como personal laboral, distinguiendo por categorías y sexos.

Personal laboral retribuido por el Consorcio

*Ejercicio 2018*

	Descr. Categoría	Nº medio empleados	Nº medio Hombres	Nº medio Mujeres
070	Trabajadores no cualificados	1,82	0,82	1,00
060	Resto de personal cualificado	0,00	0,00	0,00
	Total	1,82	0,82	1,00

*Ejercicio 2017*

	Descr. Categoría	Nº medio empleados	Nº medio Hombres	Nº medio Mujeres
070	Trabajadores no cualificados	1,96	1,00	0,96
060	Resto de personal cualificado	0,00	0,00	0,00
	Total	1,96	1,00	0,96

Personal del Ministerio de Defensa (Retribuido por el Ministerio de Defensa)

*Ejercicio 2018*

	Descr. Categoría	Nº medio empleados	Nº medio Hombres	Nº medio Mujeres
Funcionario militar		3	3	0
	Total	3	3	0

*Ejercicio 2017*

	Descr. Categoría	Nº medio empleados	Nº medio Hombres	Nº medio Mujeres
Funcionario militar		3	3	0
	Total	3	3	0

No existe personal laboral procedente de ninguna otra Administración participante / miembros promotores / fundadores durante el presente ejercicio y el inmediatamente precedente

1.08 Entidad de la que depende, en su caso, el sujeto contable.

El Consorcio se rige por las disposiciones contenidas en sus estatutos, por la reglamentación interna dictada en desarrollo de los mismos y por la Ley 40/2015 de 1 de Octubre de Régimen Jurídico del Sector Público

El Consorcio está adscrito al Ministerio de Defensa (Administración General del Estado)

1.09 Entidades del grupo, multigrupo y asociadas y su actividad. Porcentaje de participación en las entidades con forma mercantil.

No existen entidades del grupo, multigrupo y asociadas

## 02 Gestión indirecta de servicios públicos, convenios y otras formas de colaboración

2.01 Concesiones

Datos de la cesionaria: PENDENT SERVEIS I GESTIO SLU

NIF: B57727851

Domicilio: Palma de Mallorca – c/Alexander Fleming, 14

Objeto: Fortaleza de la Mola

Bienes de dominio público afectos a la gestión: Fortaleza de la Mola

No se han efectuado aportaciones no dinerarias, las transferencias o subvenciones comprometidas durante la vida de la concesión en favor del cesionario

No se han efectuado anticipos reintegrables, préstamos participativos, subordinados o de otra naturaleza concedidos por el titular del servicio al gestor

No existe otros conciertos, convenios, actividades conjuntas ni colaboraciones público privadas de las que deba informarse.

## 03 Bases de presentación de las cuentas

3.01 Imagen fiel:

El Consorcio del Museo Militar de Menorca manifiesta que las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico patrimonial, y de la ejecución del presupuesto de la entidad contable

No ha habido requisitos de la información, principios contables públicos y criterios contables no aplicados por interferir el objetivo de la imagen fiel de la entidad

Se han aplicado los principios, criterios contables e información complementaria necesaria para alcanzar el objetivo de

imagen fiel y ubicación de ésta en la memoria establecidos reglamentariamente para las entidades de derecho público del sector público administrativo estatal con presupuesto estimativo, Ley General Presupuestaria, Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional y demás disposiciones vigentes a la fecha de confección de las presentes cuentas anuales

### 3.02. Comparación de la información:

El Consorcio había presentado las cuentas anuales de los ejercicios 2017 y anteriores en base al PGC. En el ejercicio 2018 ha procedido a la adaptación de su contabilidad para los ejercicios 2017 y 2018 al PGCP para facilitar su comparación, habida cuenta la normativa específica aplicable a los Consorcios y demás entidades de derecho público del sector público administrativo estatal con presupuesto estimativo

### 3.03. Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores.

No ha habido cambios en los criterios de contabilización ni en estimaciones contables

#### Corrección de errores

En el transcurso del ejercicio 2018 se detectó que la factura de "Fundación Labeín", de fecha 03/12/2008, por importe de 18103.45 euros (IVA no incluido) había sido contabilizada como gasto corriente, según el epígrafe 227.61 (Estudios y trabajos técnicos), tal y como figura reflejado en la factura; dicha factura hubiera tenido que ser registrada en el epígrafe presupuestario 630 (Plan Director La Mola), nº de cuenta contable: 2110000 (Construcciones).

Se ha procedido a regularizar dicho error contable a tenor del siguiente asiento:

Fecha	Nº cuenta	Descripción	Debe	Haber
02/01/2018	11700000	TRASPASO FRA. 120019/08 LBEIN (PLAN DIRECTOR LA M	0,00	18.103,45
02/01/2018	21100000	TRASPASO FRA. 120019/08 LBEIN (PLAN DIRECTOR LA M	18.103,45	0,00
02/01/2018	11700000	TRASPASO AMORTIZACIONES FRA 120019/08 LBEIN (PLAN	18.103,45	0,00
02/01/2018	28110000	TRASPASO AMORTIZACIONES FRA 120019/08 LBEIN (PLAN	0,00	18.103,45

En 2018 se detectó la contabilización incorrecta de la factura IM/3497 de Editorial Menorca, por lo que se ha procedido a su corrección y a la imputación de la diferencia observada en la cuenta 11700000

#### 62700005 Publicidad

Fecha	Nº documento	Descripción	Debe	Haber
01/07/2017	IM/3497	EDITORIAL MENORCA SA	5.256,93	0,00
01/10/2018	0	EDITORIAL MENORCA SA (ERROR CONTABLE 2017)	0,00	859,31
01/10/2018	IM/3497-ABO	EDITORIAL MENORCA SA (ERROR CONTABLE 2017)	0,00	5.256,93
01/10/2018	IM/3497-REC	EDITORIAL MENORCA SA (ERROR CONTABLE 2017)	6.116,24	0,00

11700000 Reservas voluntarios

Fecha registro	Descripción	Debe	Haber	Saldo
01/01/2018	Asiento de apertura	0,00	515.387,64	-515.387,64
02/01/2018	TRASPASO FRA. 120019/08 LABEIN (PLAN DIRECTOR LA M	0,00	18.103,45	-533.491,09
02/01/2018	TRASPASO AMORTIZACIONES FRA 120019/08 LABEIN (PLAN	18.103,45	0,00	-515.387,64
30/06/2018	TRASPASO REMANENTES NEGATIVOS EJERC.ANT.	61.208,38	0,00	-454.179,26
30/06/2018	DISTRIBUCION RESULTADO (2017)	0,00	35.038,95	-489.218,21
01/10/2018	EDITORIAL MENORCA SA (ERROR CONTABLE 2017)	859,31	0,00	-488.358,90

A efectos de comparabilidad, al haberse producido una subsanación de errores, para dar cumplimiento a lo dispuesto en las normas de elaboración de las cuentas anuales, número 4 del PGCP, regla 1, se ha procedido a adaptar los importes del ejercicio precedente en el Balance, Cuenta de resultados económico patrimonial y en el Estado de cambios en el patrimonio neto.

## 04 Normas de reconocimiento y valoración

### 4.01.01 Inmovilizado material:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

El precio de adquisición incluye, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se han producido hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista; entre otros: gastos de explanación y derribo, transporte, derechos arancelarios, seguros, instalación, montaje y otros similares.

Las deudas por compra de inmovilizado se valoran de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

El coste de producción de los elementos del inmovilizado material fabricados o contruidos por la propia entidad se ha obtenido añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los demás costes directamente imputables a dichos bienes.

También se añade la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los bienes de que se trate en la medida en que tales costes corresponden al periodo de fabricación o construcción y son necesarios para la puesta del activo en condiciones operativas.

### 4.01.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Utillaje	4
Mobiliario	10
Equipos informáticos	4

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Elementos de transporte	7
Otro inmovilizado material	10

Aplicando el principio de prudencia y atendiendo a la duración de la cesión de uso de terrenos e instalaciones por parte del Ministerio de Defensa por un periodo de 50 años a contar a partir de la firma del Convenio de Constitución del Consorcio (22/06/1998), se adecua la aplicación de las amortizaciones a la duración de dicho periodo de cesión en la medida en que la vida útil de los bienes pudiera ser superior a la duración del Convenio.

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

No se han aplicado correcciones valorativas por deterioro ni reversión de las mismas,

No se ha efectuado capitalización de gastos financieros

4.02. Inversiones inmobiliarias: No se han efectuado

4.03. Inmovilizado intangible: No se ha efectuado

4.04. Arrendamientos: No se han producido.

4.05. Permutas: No se ha efectuado

4.06. Activos y pasivos financieros:

Son activos financieros el dinero en efectivo, los instrumentos de capital o de patrimonio neto de otra entidad, los derechos de recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero o de intercambiar con un tercero activos o pasivos financieros en condiciones potencialmente favorables.

Los criterios establecidos en esta norma de reconocimiento y valoración serán aplicables a todos los activos financieros, excepto a aquellos para los que se hayan establecidos criterios específicos en otra norma de reconocimiento y valoración.

Clasificación de los activos financieros.

Se clasificarán inicialmente en alguna de las siguientes categorías:

a) Créditos y partidas a cobrar.

Se incluirán en esta categoría:

a.1) Los créditos por operaciones derivadas de la actividad habitual.

a.2) Otros activos financieros, que no siendo instrumentos de patrimonio ni negociándose en un mercado activo, generan flujos de efectivo de importe determinado o determinable y respecto de los que se espera recuperar todo el desembolso realizado por la entidad, excluidas las razones imputables al deterioro crediticio.

a.3) Las operaciones de adquisición de instrumentos de deuda con el acuerdo de posterior venta a un precio fijo o al precio inicial más la rentabilidad normal del prestamista.

b) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

Se incluirán en esta categoría los valores representativos de deuda con vencimiento fijo y flujos de efectivo de importe determinado o determinable, que se negocian en un mercado activo, y respecto de los que la entidad tiene, desde su reconocimiento y en cualquier fecha posterior, la intención efectiva y la capacidad financiera para conservarlos hasta su vencimiento.

c) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

En esta categoría se incluirán:

c.1) Los activos financieros que, negociándose en un mercado activo, se adquieren con el propósito de realizarlos en el corto plazo, excepto los adquiridos con el acuerdo de posterior venta a un precio fijo o al precio inicial más la rentabilidad normal del prestamista.

c.2) Los derivados, excepto aquellos que sean contratos de garantía financiera o hayan sido designados como instrumentos de cobertura y cumplan los requisitos de la norma de reconocimiento y valoración n.º 10, «Coberturas contables».

d) Inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Los conceptos de grupo de entidades, entidades multigrupo y entidades asociadas son los definidos en las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas del Sector Público, que se aprueben por Orden del Ministro de Economía y Hacienda.

e) Activos financieros disponibles para la venta.

En esta categoría se incluirán todos los activos financieros que no cumplan los requisitos para ser incluidos en alguna de las categorías anteriores.

Reconocimiento.

La entidad reconocerá un activo financiero en su balance cuando se convierta en parte obligada según las cláusulas del contrato o acuerdo mediante el que se formalice la inversión financiera.

Para determinar el momento del reconocimiento de los activos financieros que surjan de derechos no contractuales, se estará a lo dispuesto al efecto en la norma de reconocimiento y valoración n.º 18, «Transferencias y subvenciones», para el caso de transferencias o subvenciones recibidas, o en la correspondiente norma de reconocimiento y valoración, en los restantes casos.

Créditos y partidas a cobrar.

Valoración inicial.

Se valorarán inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Sin embargo los costes de transacción se podrán imputar a resultados del ejercicio en el que se reconoce el activo cuando tengan poca importancia relativa.

Los créditos y partidas a cobrar con vencimiento a corto plazo que no tengan un tipo de interés contractual, se valorarán por su valor nominal.

Las partidas a cobrar con vencimiento a largo plazo que no tengan un tipo de interés contractual y los préstamos concedidos a largo plazo con intereses subvencionados, se valorarán por su valor razonable que será igual al valor actual de los flujos de efectivo a cobrar, aplicando la tasa de interés de la Deuda del Estado vigente en cada plazo. No obstante las partidas a cobrar a largo plazo se podrán valorar por el nominal y los préstamos concedidos a largo plazo con intereses subvencionados se podrán valorar por el importe entregado, cuando el efecto de la no actualización, globalmente considerado, sea poco significativo en las cuentas anuales de la entidad.

Cuando el activo financiero, con intereses subvencionados, se valore por su valor actual, la diferencia entre dicho valor y el valor nominal o el importe entregado, según el caso, se imputará como subvención concedida en la cuenta del resultado económico patrimonial del ejercicio en el que se reconoce el activo financiero.

En todo caso, las fianzas y depósitos constituidos se valorarán siempre por el importe entregado, sin actualizar.

Valoración posterior.

Los créditos y partidas a cobrar se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán como resultados del ejercicio utilizando el método del tipo de interés efectivo.



Las partidas a cobrar que, sin tipo de interés contractual, se hayan valorado inicialmente por su valor nominal, y los préstamos concedidos con intereses subvencionados que se hayan valorado inicialmente por el importe entregado, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

#### Deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias, siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un crédito o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más sucesos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, como puede ser la insolvencia del deudor.

El deterioro de valor de estos activos financieros será la diferencia entre su valor contable y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima se van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los créditos a tipo de interés variable, se empleará el tipo de interés efectivo que corresponda de acuerdo con las condiciones contractuales a la fecha de cierre del ejercicio.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en el resultado del ejercicio. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable que tendría el crédito en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

#### Inversiones mantenidas hasta el vencimiento.

##### Valoración inicial.

Las inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los costes de transacción se podrán imputar a resultados del ejercicio en que se reconoce la inversión cuando tengan poca importancia relativa.

##### Valoración posterior.

Las inversiones mantenidas a vencimiento se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán como resultados del ejercicio utilizando el método del tipo de interés efectivo.

#### Deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias, de conformidad con los criterios señalados en el apartado 4.3 anterior.

Como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se podrá utilizar el valor de mercado del activo financiero, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la entidad.

#### Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

##### Valoración inicial.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le sean directamente atribuibles, se imputarán a resultados del ejercicio en que se produzca la adquisición.

En el caso de los instrumentos de patrimonio, formará parte del valor inicial, el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados, se valorarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable, se imputarán a resultados del ejercicio, una vez imputados los intereses devengados según el tipo de interés efectivo y, en su caso, las diferencias de cambio.

Inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas.

Valoración inicial.

Las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas se valorarán inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Si existiera una inversión anterior a su calificación como entidad del grupo, multigrupo o asociada, se considerará como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma antes de que la entidad pase a tener esa calificación. En su caso, los ajustes valorativos previos asociados con dicha inversión y contabilizados directamente en el patrimonio neto, se mantendrán en éste hasta la baja o deterioro.

Formará parte del valor inicial, el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que, en su caso, se hubiesen adquirido.

En caso de aportaciones no dinerarias, para la valoración inicial de la inversión se aplicará lo establecido en el punto 4.d) de la norma de reconocimiento y valoración n.º 2, «Inmovilizado material», para los activos adquiridos en permuta.

Valoración posterior.

Las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas, se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por enajenación u otro motivo, se aplicará el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que otorgan los mismos derechos.

Deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio, y en todo caso en el momento que se acuerde la enajenación o transmisión de la participación, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor contable de la inversión no será recuperable como consecuencia, por ejemplo, de un descenso prolongado y significativo de los fondos propios de la entidad participada.

En el caso de entidades cuyas participaciones se negocien en un mercado activo, el importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor contable y el valor razonable calculado con referencia al mercado activo.

En el caso de entidades cuyas participaciones no se negocien en un mercado activo, para determinar el importe de la corrección valorativa se tendrá en cuenta el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en el resultado del ejercicio. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable que tendría la inversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

En el caso de que se hubiera producido una inversión en la entidad previa a su calificación como entidad del grupo, multigrupo o asociada, y con anterioridad a esa calificación, se hubieran realizado ajustes valorativos imputados directamente al patrimonio neto derivados de tal inversión, dichos ajustes se mantendrán tras la calificación hasta la enajenación o baja de la inversión, momento en el que se registrarán en la cuenta del resultado económico patrimonial, o hasta que se produzcan las siguientes circunstancias:

a) En el caso de ajustes valorativos previos por aumentos de valor, las correcciones valorativas por deterioro se registrarán contra la partida del patrimonio neto que recoja dichos ajustes hasta el importe de los mismos, y el exceso, en su caso, se registrará como resultado del ejercicio. La corrección valorativa por deterioro imputada directamente al patrimonio neto no revertirá.

b) En el caso de ajustes valorativos previos por reducciones de valor, cuando posteriormente el importe recuperable sea superior al valor contable de las inversiones, éste último se incrementará hasta el límite de la indicada reducción de valor, contra la partida que haya recogido los ajustes valorativos previos. El nuevo importe así surgido, se considerará a partir de ese momento coste de la inversión. Sin embargo, si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de la inversión, la partida de patrimonio neto que recoja los correspondientes ajustes negativos de valor, se imputará íntegramente a resultados del ejercicio.

Activos financieros disponibles para la venta.

Valoración inicial.

Los activos financieros disponibles para la venta se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, en el caso de valores representativos de deuda, los costes de transacción se podrán imputar a resultados del ejercicio en que se reconoce la inversión cuando tengan poca importancia relativa.

En el caso de los instrumentos de patrimonio, formará parte del valor inicial, el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior.

Los activos financieros disponibles para la venta se valorarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta la enajenación o deterioro del activo financiero, momento en que se imputará a resultados.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por enajenación u otro motivo, se aplicará el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos.

No obstante, se registrarán en la cuenta del resultado económico patrimonial las correcciones por deterioro de valor, los intereses devengados según el tipo de interés efectivo, y los resultados por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera, de conformidad con lo dispuesto en la norma de reconocimiento y valoración n.º 13, «Moneda extranjera».

Los instrumentos de patrimonio que no se negocien en un mercado activo, se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. 8.3 Deterioro.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero disponible para la venta o grupo de activos financieros disponibles para la venta con similares características se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial y que ocasionen, en el caso de los instrumentos de deuda, una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, como puede ser el caso de la insolvencia del deudor, o bien, en el caso de instrumentos de patrimonio, la falta de recuperabilidad del valor contable del mismo, debido a un descenso prolongado o significativo en su cotización o de sus fondos propios, en el caso de instrumentos de patrimonio que no se negocien en un mercado activo. En todo caso, se presumirá que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio o de un cuarenta por ciento de su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor, sin perjuicio de que pudiera ser necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotización en el mencionado porcentaje.

La corrección valorativa por deterioro de valor de estos activos financieros será la diferencia entre su coste o coste amortizado, menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta del resultado económico patrimonial y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración.

Las disminuciones acumuladas de valor razonable de estos activos reconocidas en el patrimonio neto, se imputarán a resultados cuando exista evidencia objetiva del deterioro de valor.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable del activo, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a resultados del ejercicio, salvo en el caso de los instrumentos de patrimonio, que se registrará un incremento de valor razonable directamente contra patrimonio neto.

No obstante, para los instrumentos de patrimonio valorados al coste por no negociarse en un mercado activo, la corrección valorativa por deterioro se calculará teniendo en cuenta el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración y no será posible la reversión de la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores.

Reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros.

Las reclasificaciones entre las diferentes categorías de activos financieros, deben atenerse a las siguientes reglas:

a) La entidad no podrá reclasificar ningún activo financiero a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

b) Los instrumentos financieros derivados no podrán reclasificarse fuera de la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

c) Si como consecuencia de un evento inusual y altamente improbable de que se repita en un futuro, surgido con posterioridad a su clasificación inicial, un instrumento de deuda clasificado en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados no se mantiene ya con la intención de realizarlo en el corto plazo, la entidad podrá reclasificarlo a la categoría de inversiones mantenidas hasta el vencimiento, si tiene la intención efectiva y la capacidad financiera de conservarlo en un futuro previsible o hasta su vencimiento.

En tal caso, el activo se valorará por su valor razonable en la fecha de la reclasificación que pasará a ser su nuevo coste o coste amortizado y no se revertirá ningún beneficio o pérdida previamente reconocidos en resultados.

d) En cuanto a las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, la entidad no podrá clasificar ni tener clasificado ningún activo financiero en dicha categoría si durante el ejercicio actual o los dos ejercicios anteriores ha vendido o reclasificado activos financieros incluidos en esta categoría, salvo que fuese por un importe insignificante en relación con el importe total de los activos incluidos en la misma o se tratase de alguna de las siguientes ventas o reclasificaciones:

1. Las que estén muy próximas al vencimiento.
2. Las que tengan lugar después de que la entidad haya cobrado la práctica totalidad del principal del activo financiero, de acuerdo con su plan de amortización.
3. Las que sean atribuibles a un suceso aislado, no recurrente, y que no pudieron ser razonablemente anticipadas por la entidad.

Cuando la calificación de un activo financiero como inversión mantenida hasta el vencimiento deje de ser adecuada como consecuencia de ventas o reclasificaciones por un importe que no sea insignificante, según lo dispuesto en el apartado anterior, así como por cambios en la intención o en la capacidad financiera de la entidad para mantenerlas, todos los activos financieros incluidos en dicha categoría se reclasificarán inmediatamente a la categoría de activos financieros disponibles para la venta, y se valorarán por su valor razonable, no siendo posible además clasificar activos financieros como inversiones mantenidas a vencimiento durante los dos ejercicios siguientes.

La entidad registrará la diferencia entre el valor contable y el valor razonable del activo, en el momento de la reclasificación, directamente en el patrimonio neto de la entidad, y se aplicarán las reglas relativas a los activos financieros disponibles para la venta.

Una vez transcurridos los dos ejercicios a que se refiere el apartado anterior, los activos que hasta ese momento estaban clasificados como disponibles para la venta, se podrán reclasificar de nuevo como mantenidos a vencimiento, si la entidad tiene la intención efectiva y la capacidad financiera de mantenerlos hasta el vencimiento. El valor contable

del activo financiero en esa fecha se convertirá en su nuevo coste amortizado. La diferencia que pudiera existir entre este valor y el importe a vencimiento se imputará a resultados según el método del tipo de interés efectivo.

En cuanto a los incrementos y disminuciones de valor reconocidos hasta ese momento en el patrimonio neto de la entidad, se llevarán a resultados a lo largo de la vida residual del activo financiero utilizando el método del tipo de interés efectivo.

e) Los valores representativos de deudas clasificados inicialmente en la categoría activos financieros disponibles para la venta podrán reclasificarse a la categoría inversiones mantenidas hasta el vencimiento si la entidad tiene la intención y la capacidad financiera de mantenerlos hasta el vencimiento. No obstante esta reclasificación no podrá realizarse hasta que transcurran, en su caso, los dos años a que se refiere el apartado d) anterior.

f) Las inversiones en el patrimonio de entidades del grupo, multigrupo y asociadas, cuando dejen de tener tal calificación se valorarán de acuerdo con las reglas aplicables a los activos financieros disponibles para la venta.

Dividendos e intereses recibidos de activos financieros.

Los intereses y dividendos devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como resultados del ejercicio.

A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registrarán de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición, así como el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento.

Los dividendos acordados después de la adquisición que correspondan a beneficios obtenidos antes de la adquisición, se registrarán como modificación del valor inicial de la inversión.

Los intereses devengados se reconocerán utilizando el método del tipo de interés efectivo, incluso para aquellos instrumentos de deuda clasificados en las categorías de activos financieros disponibles para la venta y activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

En los activos financieros a interés variable, las variaciones entre los intereses explícitos liquidados y los inicialmente previstos no alterarán la distribución de los intereses implícitos inicialmente calculados. Dichas variaciones se imputarán como mayor o menor importe de los correspondientes intereses explícitos.

El cálculo del tipo de interés efectivo se podrá realizar por capitalización simple cuando el activo financiero se adquiera con vencimiento a corto plazo o cuando se trate de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Baja en cuentas.

La entidad dará de baja en cuentas un activo financiero o una parte del mismo sólo cuando hayan expirado o se hayan transmitido los derechos sobre los flujos de efectivo que el activo genera, siempre que, en este último caso, se hayan transferido de forma sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

La entidad evaluará en qué medida retiene o transmite los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, comparando su exposición, antes y después de la transmisión a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transmitido.

Si la entidad transfiere de forma sustancial los riesgos y ventajas, dará de baja en cuentas el activo financiero, reconociendo de forma separada, como activo o pasivo, cualquier derecho u obligación creados o retenidos como consecuencia de la transmisión.

Si la entidad retiene de forma sustancial los riesgos y ventajas, mantendrá en cuentas el activo financiero en su integridad, reconociendo un pasivo financiero por la contraprestación recibida.

Si la entidad ni transmite ni retiene de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, dará de baja el activo cuando no retenga el control sobre el mismo, circunstancia que dependerá de la capacidad del adquirente para transmitir el activo financiero. Si la entidad retiene el control sobre el activo financiero transmitido,

continuará reconociéndolo por el importe de la exposición de la entidad a las variaciones de valor del activo transmitido, es decir, por su implicación continuada, y reconocerá un pasivo asociado.

Cuando el activo financiero se de de baja en cuentas, la diferencia entre la contraprestación recibida, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor contable del activo financiero, o de la parte del mismo que se haya transmitido, más cualquier importe acumulado reconocido directamente en el patrimonio neto, se imputará a resultados del ejercicio en que tenga lugar la baja en cuentas.

## *Pasivos financieros*

Un pasivo financiero es una obligación exigible e incondicional de entregar efectivo u otro activo financiero a un tercero o de intercambiar con un tercero activos o pasivos financieros en condiciones potencialmente desfavorables.

Los criterios establecidos en esta norma de reconocimiento y valoración serán aplicables a todos los pasivos financieros, excepto a aquellos para los que se hayan establecido criterios específicos en otra norma de reconocimiento y valoración.

Clasificación de los pasivos financieros.

A los solos efectos de su valoración, los pasivos financieros se clasificarán inicialmente en las siguientes categorías:

a) Pasivos financieros al coste amortizado, que incluyen:

a.1) Débitos y partidas a pagar por operaciones derivadas de la actividad habitual.

a.2) Deudas representadas en valores negociables emitidos con la intención de mantenerlos hasta el vencimiento y aquellas que se espera recomprar antes del vencimiento a precio de mercado en un plazo superior al año desde su emisión

a.3) Deudas representadas en valores negociables emitidos con el acuerdo de recomprarlos antes del vencimiento a un precio fijo, o a un precio igual al de emisión más la rentabilidad normal del prestamista.

a.4) Deudas con entidades de crédito.

a.5) Otros débitos y partidas a pagar.

b) Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, que incluyen:

b.1) Deudas representadas en valores negociables emitidos con el acuerdo o el objetivo de recomprarlos a corto plazo, excepto aquellos en los que el acuerdo se efectúe a un precio fijo o a un precio igual al de emisión más la rentabilidad normal del prestamista, y

b.2) Los derivados, excepto aquellos que sean contratos de garantía financiera o hayan sido designados como instrumentos de cobertura y cumplan los requisitos de la norma de reconocimiento y valoración n.º 10, «Coberturas contables».

En el caso de transferencias de activos financieros en las que la entidad deba seguir reconociendo el activo transferido en función de su implicación continuada, el pasivo originado en dicha transferencia se debe valorar de forma consistente con el activo transferido.

Por tanto, si el activo transferido se valora por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable del pasivo financiero asociado se reconocerán en el resultado del ejercicio, salvo cuando el activo transferido esté clasificado como activo financiero disponible para la venta, en cuyo caso las variaciones en el valor razonable del pasivo asociado se reconocerán en el patrimonio neto.

La entidad no podrá reclasificar ningún pasivo financiero de la categoría pasivos financieros al coste amortizado a la de pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados, ni de ésta a aquélla.

## Reconocimiento.

La entidad reconocerá un pasivo financiero en su balance, cuando se convierta en parte obligada según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

Para determinar el momento del reconocimiento de los pasivos financieros que surjan de obligaciones no contractuales, se estará a lo dispuesto al efecto en la norma de reconocimiento y valoración n.º 18, «Transferencias y subvenciones», para el caso de transferencias o subvenciones concedidas, o en la correspondiente norma de reconocimiento y valoración, en los restantes casos.

## Valoración inicial.

### Pasivos financieros al coste amortizado.

Con carácter general, los pasivos financieros al coste amortizado se valorarán inicialmente por su valor razonable, que salvo evidencia en contrario será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustado con los costes de transacción que sean directamente atribuibles a la emisión. No obstante, los costes de transacción se podrán imputar al resultado del ejercicio en el que se reconoce el pasivo cuando tengan poca importancia relativa.

Para la valoración inicial de las deudas asumidas se aplicará la norma de reconocimiento y valoración n.º 18, «Transferencias y subvenciones».

Las partidas a pagar con vencimiento a corto plazo que no tengan un tipo de interés contractual se valorarán por su valor nominal.

Las partidas a pagar con vencimiento a largo plazo que no tengan un tipo de interés contractual y los préstamos recibidos a largo plazo con intereses subvencionados se valorarán por su valor razonable que será igual al valor actual de los flujos de efectivo a pagar, aplicando la tasa de interés a la que la entidad deba liquidar los intereses por aplazamiento o demora en el pago.

No obstante, las partidas a pagar a largo plazo sin tipo de interés contractual se podrán valorar por el nominal y los préstamos recibidos a largo plazo con intereses subvencionados se podrán valorar por el importe recibido, cuando el efecto de la no actualización, globalmente considerado, sea poco significativo en las cuentas anuales de la entidad.

Cuando el pasivo financiero con intereses subvencionados se valore por su valor actual, la diferencia entre dicho valor y el valor nominal o el importe recibido, según el caso, se reconocerá como una subvención recibida y se imputará a resultados de acuerdo con los criterios establecidos en la norma de reconocimiento y valoración n.º 18, «Transferencias y subvenciones».

En todo caso, las fianzas y depósitos recibidos se valorarán siempre por el importe recibido, sin actualizar.

### Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Se valorarán inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la contraprestación recibida.

Los costes de transacción de la emisión se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzcan.

## Valoración posterior.



Pasivos financieros al coste amortizado.

Los pasivos financieros al coste amortizado se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán como resultados del ejercicio utilizando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, las partidas a pagar sin tipo de interés contractual que se hayan valorado inicialmente por su valor nominal y los préstamos recibidos con intereses subvencionados que se hayan valorado inicialmente por el importe recibido continuarán valorándose por dichos importes.

En los pasivos financieros a interés variable, las variaciones entre los intereses explícitos liquidados y los inicialmente previstos no alterarán la distribución de los intereses implícitos inicialmente calculados. Dichas variaciones se imputarán como mayor o menor importe de los correspondientes intereses explícitos.

En el caso de modificación de las fechas previstas de amortización se recalculará el tipo de interés efectivo, que será aquél que iguale, en la fecha de modificación, el valor actual de los nuevos flujos de efectivo con el coste amortizado del pasivo en ese momento. El tipo de interés efectivo recalculado se utilizará para determinar el coste amortizado del pasivo financiero en el periodo restante de vida del mismo.

Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Se valorarán por su valor razonable.

El importe que surja de la variación del valor razonable se imputará al resultado del ejercicio, una vez imputados los intereses devengados y las diferencias de cambio, en su caso.

Tipo de interés efectivo.

A los efectos de la imputación de los intereses devengados según el método del tipo de interés efectivo que se contempla en los puntos 5.1 y 5.2 anteriores, se podrá utilizar la capitalización simple en el caso de pasivos financieros al coste amortizado emitidos a corto plazo y en los pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Baja en cuentas.

La entidad dará de baja un pasivo financiero cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación que dio origen a dicho pasivo se haya cumplido o cancelado.

La compra de un pasivo financiero propio implica su baja en cuentas aunque se vaya a recolocar de nuevo, excepto en el caso previsto en el punto 6.3 siguiente.

Resultados en la cancelación.

La diferencia entre el valor contable del pasivo financiero, o de la parte del mismo, que se haya cancelado o cedido a un tercero y la contraprestación entregada a dicho tercero, en la que se incluirá cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconocerá en el resultado del ejercicio en que tenga lugar.

Compraventas dobles de pasivos propios.

No se dará de baja en cuentas el pasivo en el caso de compraventas dobles de pasivos propios cuando la posterior venta del pasivo recomprado se pacte a un precio fijo, o a un precio igual al de venta más la rentabilidad normal del prestamista; ya que el fondo económico de estas operaciones consiste en la concesión de un préstamo, o en la constitución de un depósito financiero, actuando el pasivo propio recibido como garantía de la devolución de los fondos prestados.

En este caso, se mantendrá en cuentas el pasivo propio y se registrará la operación de compraventa doble como un préstamo concedido o depósito financiero, según proceda. Los gastos del pasivo propio y los ingresos del activo financiero se reconocerán, sin compensar, en la cuenta del resultado económico patrimonial.



Si la venta del pasivo recomprado se pactara a precio de mercado, la operación se tratará como extinción del pasivo y posterior emisión de otro pasivo.

Intercambio de pasivos financieros.

El intercambio de instrumentos de deuda a coste amortizado entre la entidad emisora y el prestamista se tratará contablemente de acuerdo con las siguientes reglas:

a) Cuando los instrumentos de deuda intercambiados tengan condiciones sustancialmente diferentes:

La operación se registrará como una cancelación del pasivo financiero original y el reconocimiento de un nuevo pasivo financiero. Cualquier coste o comisión por la operación se registrará como parte del resultado procedente de la extinción.

b) Cuando los instrumentos de deuda intercambiados no tengan condiciones sustancialmente diferentes:

El pasivo financiero original no se dará de baja en cuentas y el importe de los costes y comisiones se registrará como un ajuste de su valor en cuentas y se amortizarán a lo largo de la vida restante del pasivo modificado.

Se calculará un nuevo tipo de interés efectivo que será aquel que iguale el valor en cuentas del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

Para determinar el coste amortizado del pasivo financiero en el periodo restante de vida del mismo, se utilizará el tipo de interés efectivo calculado según el párrafo anterior.

A estos efectos, se considerará que los instrumentos de deuda intercambiados tienen condiciones sustancialmente diferentes cuando el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo pasivo financiero, incluyendo las comisiones netas cobradas o pagadas, difiera al menos en un 10 por ciento del valor actual de los flujos de efectivo restantes del pasivo financiero original, actualizados ambos al tipo de interés efectivo original.

Modificación de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

Se considerará que se ha producido una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero, cuando el valor actual de los flujos de efectivo del pasivo

financiero según las nuevas condiciones, incluyendo las comisiones netas cobradas o pagadas, difiera al menos en un 10 por ciento del valor actual de los flujos de efectivo restantes del pasivo financiero según las condiciones anteriores, actualizados ambos al tipo de interés efectivo original.

Las modificaciones sustanciales de las condiciones actuales de un pasivo financiero se registrarán con el mismo criterio que el establecido en el apartado a) del punto 6.4 anterior para el intercambio de instrumentos de deuda que tengan condiciones sustancialmente diferentes. Para la valoración inicial del nuevo pasivo se utilizará como tipo de actualización de los flujos a pagar el tipo de mercado de un pasivo semejante.

Las modificaciones no sustanciales de las condiciones actuales de un pasivo financiero se registrarán con el mismo criterio que el establecido en el apartado b) del punto 6.4 anterior para el intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes.

Extinción del pasivo por asunción.

Cuando un acreedor exima a la entidad de su obligación de realizar pagos porque un nuevo deudor ha asumido la deuda, la entidad extinguirá el pasivo financiero original.

El resultado de la extinción se reconocerá de acuerdo con lo establecido en la norma de reconocimiento y valoración n.º 18, «Transferencias y subvenciones», y será igual a la diferencia entre el valor en cuentas del pasivo financiero original y cualquier contraprestación entregada por la entidad.

Extinción del pasivo por prescripción.

Cuando haya prescrito la obligación de la entidad de rembolsar al acreedor el pasivo financiero, la baja en cuentas del correspondiente pasivo se imputará al resultado del ejercicio en que se acuerde la prescripción.

Contratos de garantía financiera.

Un contrato de garantía financiera es un contrato que exige que el emisor efectúe pagos para rembolsar al tenedor por la pérdida en la que incurre cuando un deudor específico incumpla su obligación de pago, de acuerdo con las condiciones, originales o modificadas, de un instrumento de deuda, tal como una fianza o un aval.

El emisor de un contrato de garantía financiera registrará las comisiones o primas a percibir conforme se devenguen, imputándolas a resultados como ingreso financiero, de forma lineal a lo largo de la vida de la garantía.

Asimismo provisionará las garantías clasificadas como dudosas de acuerdo con la norma de reconocimiento y valoración n.º 17, «Provisiones, activos y pasivos contingentes».

4.07. Coberturas contables:

Mediante una operación de cobertura, uno o varios instrumentos financieros denominados instrumentos de cobertura, son designados para cubrir un riesgo específicamente identificado que puede tener impacto en la cuenta del resultado económico patrimonial o en el estado de cambios en el patrimonio neto, como consecuencia de variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de una o varias partidas cubiertas.

Cuando una cobertura se califique como cobertura contable, por cumplir con los requisitos exigidos en la norma, la contabilización del instrumento de cobertura y de la partida cubierta se regirá por los criterios establecidos en el apartado 5 de la misma (reconocimiento y valoración)

No se han efectuado

4.08. Existencias: No existen existencias, si bien, en el caso de existir se valorarían a coste de adquisición, que incluiría, además del importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados con las mismas.

4.09. Activos construidos o adquiridos para otras entidades: No se han construido o producido activos para otras entidades

4.10. Transacciones en moneda extranjera: No se han efectuado transacciones en moneda distinta del euro.

4.11. Ingresos y gastos: Se aplican todos los principios contables públicos establecidos reglamentariamente, entre ellos los de registro, prudencia, devengo, precio de adquisición y correlación de ingresos y gastos

4.12. Provisiones y contingencias: No se han dotado provisiones/contingencias

4.13. Transferencias y subvenciones: Se aplica el principio de devengo a las subvenciones, donaciones y legados percibidos.

4.14. Actividades conjunta: No existen actividades conjuntas

4.15. Activos en estado de venta: No existen activos disponibles para la venta

4.16 Impuesto sobre beneficios: No procede la contabilización del Impuesto sobre beneficios ya que las partidas que componen los ingresos/gastos de la entidad están exentos del mismo

## 05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

## 05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

## 05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

## a) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio actual

	Inmovilizado intangible	Inmovilizado material	Inversiones inmobiliarias
1. SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2018	0,00	1.598.759,33	0,00
(+) Entradas	0,00	108.724,90	0,00
(-) Salidas	0,00	86,66	0,00
(+) Correcciones de valor por actualización	0,00	0,00	0,00
2. SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2018	0,00	1.707.397,57	0,00
3. AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018	0,00	-273.903,13	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	-40.051,25	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
(+) Aumento amortización acumulada por efecto actualización	0,00	0,00	0,00
4. AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2018	0,00	-313.954,38	0,00
5. CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2018	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
6. CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2018	0,00	0,00	0,00

## b) Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias del ejercicio anterior

	Inmovilizado o intangible	Inmovilizado o material	Inversiones inmobiliarias
7. SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2017	0,00	1.524.086,53	0,00
(+) Entradas	0,00	74.672,80	0,00
(-) Salidas	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones de valor por actualización	0,00	0,00	0,00

8. SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2017	0,00	1.598.759,33	0,00
9. AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	0,00	-	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	248.770,06	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
(+) Aumento amortización acumulada por efecto actualización	0,00	0,00	0,00
10. AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	0,00	-	0,00
11. CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2017	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos	0,00	0,00	0,00
12. CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2017	0,00	0,00	0,00

#### 05.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

#### 05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

##### 05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inmovilizado intangible.

##### 05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio del inmovilizado intangible.

##### 05.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

#### 05.03 Bienes del Patrimonio Histórico

INMUEBLES EN CESIÓN DE USO AL CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR Y PATRIMONIO HISTÓRICO MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN, CUYA TITULARIDAD SIGUE SIENDO CONSERVADA POR EL MINISTERIO DE DEFENSA.

- > Cuartel de Calacorp
  - o (Es Castell o Museo Militar de Menorca)

- > Castillo de San Felipe
- > Torre de San Felipet

> Torre d'en Penjat  
> Fortaleza de la Mola

Convenio entre el Ministerio de Defensa, Govern Balear, Consell Insular de Menorca, Ayuntamiento de Mahón y Ayuntamiento de Es Castell para la constitución del Consorcio del Museo Militar de Menorca y Patrimonio Histórico Militar del Puerto de Mahón y Cala San Esteban, de fecha 22/06/1998

“CONVIENEN

“.../...”

2º Para el cumplimiento del objeto del Consorcio el Ministerio de Defensa cede al mismo el uso de los terrenos e instalaciones que se indican en los estatutos y que, en la actualidad se reflejan en el Anexo II, en las condiciones ai que los mismos se expresan por un periodo de cincuenta años, contados a partir de la firma de este convenio”  
.../...”

Siguiendo las recomendaciones de INTERVENCIÓN GENERAL DE LA DEFENSA en el ejercicio 2011 se procedió a incluir en el inventario de la entidad las edificaciones y terrenos objeto de concesión demanial por parte del Ministerio de Defensa en base al valor que figura en la CERTIFICACIÓN CATASTRAL DESCRIPTIVA Y GRAFICA de BIENES INMUEBLES DE NATURALEZA URBANA, bajo las siguientes Referencias Catastrales:

0453301FE1105S0001LX – Plaza Explanada, 18 – Es Castell

07032A016000010000UB – La Mola

07064A005000040000UL – San Felipe

Aquellos elementos sin valor se reflejaron con el valor simbólico de 1,00

Fecha registro	Nº cuenta	Descripción	Debe	Haber
01/01/2011	21000001	MUSEO MILITAR DE MENORCA (PZ.EXPLANADA)	455073,46	
01/01/2011	21100001	MUSEO MILITAR DE MENORCA (PZ.EXPLANADA)	450691,45	
01/01/2011	21000002	FORTALEZA DE LA MOLA		1,00
01/01/2011	21100002	FORTALEZA DE LA MOLA		1,00
01/01/2011	21000003	CASTILLO DE SAN FELIPE	906,22	
01/01/2011	21100003	CASTILLO DE SAN FELIPE		1,00
01/01/2011	10100000	FONDO SOCIAL		906674,13

#### LISTADO DE ACTIVOS 31/12/2018

A/F Nº	Descripción	A/F Grupo contable	Coste	Amort.	% Lineal	Valor neto
A2011-000002	MEJORAS EDIFICIO	CONSTRUC CI	3.953,32	-625,45	2,00	3.327,87
A2011-000003	MEJORAS SAN FELIPE LINEA ELECTRICA	CONSTRUC CI	2.318,00	-364,93	2,00	1.953,07
A2011-000005	MEJORA LINEA MEDIA TENSION CASTILLO	CONSTRUC CI	4.307,20	-686,63	2,00	3.620,57
A2011-000006	MEJORA CAMINO LA MOLA	CONSTRUC CI	1.719,25	-274,96	2,00	1.444,29
A2011-000007	MEJORAS SAN FELIPE	CONSTRUC CI	3.143,25	-501,12	2,00	2.642,13
A2011-000008	MEJORAS SOTERRAMIENTO CABLE ELECTRICO	CONSTRUC CI	4.198,20	-670,26	2,00	3.527,94
A2011-000023	MEJORAS EDIFICIO Y CONSTRUCCION	CONSTRUC CI	5.689,73	-2.744,79	2,00	2.944,94
A2011-000024	MEJORAS Y CONSTR.LA MOLA	CONSTRUC CI	862,00	-237,68	2,45	624,32
A2011-000025	MEJORAS Y CONSTRUCCION LA MOLA	CONSTRUC CI	1.035,00	-284,85	2,45	750,15

A2011-000026	MEJORAS Y CONSTR.LA MOLA	CONSTRUC CI	785,00	-213,26	2,45	571,74
A2011-000027	MEJORAS LA MOLA 2008 (2)	CONSTRUC CI	9.784,79	-2.473,34	2,52	7.311,45
A2011-000028	RED DE AGUA LA MOLA	CONSTRUC CI	22.647,15	-15.892,63	2,00	6.754,52
A2011-000029	MEJORAS Y CONST.SAN FELIPE	CONSTRUC CI	8.062,92	-2.501,40	2,45	5.561,52
A2011-000030	REFORMAS OFICINA MUSEO	CONSTRUC CI	5.517,48	-1.748,87	2,45	3.768,61
A2011-000031	SALA INFANTERIA MUSEO	CONSTRUC CI	19.385,32	-8.501,26	2,00	10.884,06
A2011-000032	PLAN DIRECTOR DE LA FORTALEZ	CONSTRUC CI	32.327,59	-32.327,59	10,00	0,00
A2011-000033	PLAN DIRECTOR DE LA FORTALEZA	CONSTRUC CI	32.637,93	-32.637,93	10,00	0,00
A2011-000034	MEJORAS FORTALEZA MOLA	CONSTRUC CI	14.679,31	-3.497,98	2,60	11.181,33
A2011-000035	PLAN DIRECTOR DE LA FORTALEZA	CONSTRUC CI	33.362,07	-31.716,97	10,00	1.645,10
A2011-000036	CONSOL.Y REST PARC 26/04/07	CONSTRUC CI	11.013,36	-3.168,33	2,45	7.845,03
A2011-000037	MEJORAS SAN FELIPE	CONSTRUC CI	34.526,92	-9.562,68	2,45	24.964,24
A2011-000038	MEJORAS LA MOLA	CONSTRUC CI	7.234,94	-2.048,99	2,45	5.185,95
A2011-000039	REST.PARED DE CARGA	CONSTRUC CI	2.654,60	-745,40	2,45	1.909,20
A2011-000040	CONSOL Y REST PARC	CONSTRUC CI	14.076,06	-3.952,48	2,45	10.123,58
A2011-000041	CALZADA S.FELIPE	CONSTRUC CI	3.027,35	-846,42	2,45	2.180,93
A2011-000042	CONSOL.PARED S.FELIPE	CONSTRUC CI	1.275,96	-353,61	2,45	922,35
A2011-000043	MEJORAS EDIFICIOS 07	CONSTRUC CI	8.285,37	-2.270,35	2,45	6.015,02
A2011-000044	MEJORAS SAN FELIPE 07	CONSTRUC CI	2.874,00	-781,58	2,44	2.092,42
A2011-000045	MEJORAS LA MOLA 07	CONSTRUC CI	916,99	-252,71	2,44	664,28
A2011-000046	SOTERR.LINEAS LA MOLA	CONSTRUC CI	6.462,69	-2.293,12	2,45	4.169,57
A2011-000047	MEJORAS SAN FELIPE 07-2	CONSTRUC CI	1.979,20	-539,88	2,45	1.439,32
A2011-000048	MEJORAS LA MOLA 2008 (3)	CONSTRUC CI	2.279,68	-619,21	2,48	1.660,47
A2011-000049	MEJORAS SAN FELIPE 2008	CONSTRUC CI	8.160,37	-2.118,59	2,48	6.041,78
A2011-000050	MEJORAS SAN FELIPE 2008 (2)	CONSTRUC CI	7.572,34	-2.007,69	2,48	5.564,65
A2011-000051	MEJORAS EDIF.Y CONST	CONSTRUC CI	1.219,55	-310,79	2,55	908,76
A2011-000052	MEJORAS EDIFICIO MUSEO	CONSTRUC CI	2.879,54	-727,32	2,55	2.152,22
A2011-000053	MEJORAS EDIF. Y CONST (2)	CONSTRUC CI	8.948,93	-2.248,42	2,55	6.700,51
A2011-000054	MEJORAS EDIFICIO S.FELIPE	CONSTRUC CI	14.157,49	-3.499,12	2,55	10.658,37
A2011-000055	MEJORAS SAN FELIPE (2)	CONSTRUC CI	1.806,00	-445,98	2,55	1.360,02
A2011-000056	MEJORAS LA MOLA 27-4	CONSTRUC CI	461,82	-113,95	2,55	347,87
A2011-000057	MEJORAS ELEC.LA MOLA	CONSTRUC CI	3.886,78	-930,34	2,55	2.956,44

A2011-000058	MEJORAS EDIFIC. Y CONSTRU	CONSTRUC CI	4.904,35	-1.150,97	2,60	3.753,38
A2011-000059	MEJORAS EDIF.MUSEO	CONSTRUC CI	2.795,69	-665,95	2,66	2.129,74
A2011-000060	PUERTA METAL 2 HOJAS	CONSTRUC CI	955,49	-226,12	2,66	729,37
A2011-000061	MEJORAS EDIF.LA MOLA	CONSTRUC CI	11.632,69	-2.770,59	2,66	8.862,10
A2011-000062	MEJORAS INSTAL.ELECT	CONSTRUC CI	1.274,02	-297,87	2,66	976,15
A2011-000063	MEJORAS MUSEO AIRE ACONDICIONADO	CONSTRUC CI	3.867,04	-920,84	2,66	2.946,20
A2011-000064	MEJORAS MUSEO ELECTRICAS	CONSTRUC CI	10.428,07	-2.440,31	2,66	7.987,76
A2011-000065	MEJORAS SAN FELIPE ELECT	CONSTRUC CI	1.985,85	-684,11	2,66	1.301,74
A2011-000066	MEJORAS EDIFIC Y CONSTRU	CONSTRUC CI	625,22	-147,44	2,66	477,78
A2011-000067	MEJORAS EDIFIC Y CONSTRUCC	CONSTRUC CI	1.704,84	-401,10	2,66	1.303,74
A2011-000068	MEJORAS EDIFIC Y CONSTRU	CONSTRUC CI	667,93	-156,59	2,66	511,34
A2011-000069	MEJORAS EDIF.CRISTALERAS	CONSTRUC CI	1.831,55	-424,82	2,66	1.406,73
A2011-000070	MEJORAS TUNEL S.FELIPE	CONSTRUC CI	3.384,59	-784,90	2,66	2.599,69
A2011-000071	MEJORAS EDIFIC Y CONSTRU	CONSTRUC CI	1.402,14	-326,03	2,66	1.076,11
A2011-000073	MEJORAS LA MOLA 2008	CONSTRUC CI	1.482,57	-299,20	2,00	1.183,37
A2011-000150	MEJORAS MOLA Y S.FELIPE RED ELECTRICA	CONSTRUC CI	1.012,88	-186,16	2,66	826,72
A2011-000151	MEJORAS CAMINO LA MOLA	CONSTRUC CI	3.800,88	-646,39	2,66	3.154,49
A2011-000152	MEJORAS FACHADAS CUARTELES	CONSTRUC CI	2.565,63	-436,31	2,66	2.129,32
A2011-000153	MEJORAS S.FELIPE ELECTRICIDAD	CONSTRUC CI	7.380,45	-1.253,18	2,66	6.127,27
A2011-000154	MEJORAS E INSTALACIONES EN TERRAZA	CONSTRUC CI	3.784,63	-635,10	2,66	3.149,53
A2011-000155	MEJORAS RED ELECTRICA MOLA Y S.FELIPE	CONSTRUC CI	6.917,83	-1.142,40	2,66	5.775,43
A2011-000156	MEJORAS EDIFICIOS Y CONSTRUCCION	CONSTRUC CI	5.309,88	-876,98	2,66	4.432,90
A2011-000157	MEJORAS RED ELECTRICA SAN FELIPE	CONSTRUC CI	504,90	-83,53	2,66	421,37
A2011-000158	MEJORAS EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES	CONSTRUC CI	1.423,04	-235,16	2,66	1.187,88
A2011-000160	MEJORA RED ELECTRICA LA MOLA Y SFELIPE	CONSTRUC CI	3.462,79	-556,89	2,66	2.905,90
A2011-000161	MEJORA RED ELECTRICA LA MOLA Y SFELIPE	CONSTRUC CI	3.381,88	-543,62	2,66	2.838,26
A2011-000165	LICENCIA OBRA MAYOR.AJUNTAMIENTO MAHON	CONSTRUC CI	849,00	-151,32	2,66	697,68
A2011-000166	MEJORAS RED ELECT.LA MOLA	CONSTRUC CI	381,10	-59,93	2,66	321,17
A2011-000167	MEJORAS RED ELECTRICA LA MOLA	CONSTRUC CI	4.069,21	-641,62	2,66	3.427,59
A2011-000168	MEJORAS RED ELECTRICA LA MOLA	CONSTRUC CI	2.730,87	-419,40	2,66	2.311,47
A2011-000169	MEJORAS TEJADO SAN FELIPE	CONSTRUC CI	1.411,41	-209,55	2,66	1.201,86
A2011-000171	MEJORAS PARQUET SALA INFANTERIA	CONSTRUC CI	3.460,03	-511,59	2,66	2.948,44



A2011-000182	MEJORAS CAÑONES VICKERS LA MOLA	CONSTRUC CI	10.258,00	-1.636,45	2,66	8.621,55
A2011-000199	MUSEO MILITAR DE MENORCA (PZ.EXPLANADA)	CONSTRUC CI	450.691,45	0,00	0,00	450.691,45
A2011-000203	FORTALEZA DE LA MOLA	CONSTRUC CI	1,00	0,00	0,00	1,00
A2011-000204	CASTILLO DE SAN FELIPE	CONSTRUC CI	1,00	0,00	0,00	1,00
A2011-000207	MEJORAS ZANJA ELECTRICA CAPONERA	CONSTRUC CI	1.019,02	-106,50	2,66	912,52
A2011-000212	MEJORAS MONUMENTO CARLOS III	CONSTRUC CI	3.086,42	-285,97	2,66	2.800,45
A2011-000214	MEJORAS FOCOS	CONSTRUC CI	897,70	-83,18	2,66	814,52
A2011-000215	MEJORAS ILUMINACION TORRE SF	CONSTRUC CI	6.230,95	-577,31	2,66	5.653,64
A2011-000216	MEJORAS LUCES LA MOLA	CONSTRUC CI	2.283,19	-206,81	2,66	2.076,38
A2011-000222	MEJORAS INSTAL.ELECTRICO SF	CONSTRUC CI	5.579,00	-403,17	2,66	5.175,83
A2011-000226	MEJORAS APARC TURISMOS Y AUTOCARES MOLA	CONSTRUC CI	11.678,22	-747,39	2,56	10.930,83
A2011-000227	MEJORAS TUNEL CAPONERA MOLA	CONSTRUC CI	4.668,16	-281,49	2,56	4.386,67
A2011-000231	MEJORAS LA MOLA	CONSTRUC CI	3.436,88	-180,11	2,56	3.256,77
A2011-000232	MEJORAS LA MOLA NAVE HIBERNAR EMBARCACION FALUA	CONSTRUC CI	1.633,86	-92,61	2,56	1.541,25
A2011-000233	MEJORAS SAN FELIPE PANTALAN SAN CARLOS	CONSTRUC CI	845,11	-47,89	2,56	797,22
A2011-000238	MEJORAS SALA INGLESA/FRANCESA	CONSTRUC CI	2.450,18	-109,07	2,56	2.341,11
A2011-000239	MEJORAS ILUMINACION SALA GOBERNADOR KANE	CONSTRUC CI	1.733,43	-75,57	2,56	1.657,86
A2011-000242	MEJORAS ACCESO EMBARCADERO LA REINA	CONSTRUC CI	1.031,58	-40,13	2,56	991,45
A2011-000243	MEJORA LA MOLA-NORTE Y OESTE ELECTRICA	CONSTRUC CI	2.773,03	-106,48	2,56	2.666,55
A2011-000244	MEJORAS SAN FELIPE ELCTRICIDAD	CONSTRUC CI	891,43	-34,23	2,56	857,20
A2011-000246	MEJORA TARIMA GRAN GALERIA SF	CONSTRUC CI	2.551,57	-97,98	2,56	2.453,59
A2011-000247	MEJORAS LA MOLA-PUERTAS CRISTAL	CONSTRUC CI	1.637,98	-56,14	2,56	1.581,84
A2011-000248	MEJORA TARIMA CUADRAS CASTILLO S FELIPE	CONSTRUC CI	2.576,55	-82,45	2,56	2.494,10
A2011-000249	ALMACEN FONDOS MUSEO	CONSTRUC CI	1.577,46	-44,17	2,66	1.533,29
A2011-000250	ACCESO TUNEL MUSEO MILITAR	CONSTRUC CI	1.521,86	-42,28	2,66	1.479,58
A2011-000251	BARANDILLA Y NIVELACION SFELIPE	CONSTRUC CI	2.455,29	-81,64	2,66	2.373,65
A2011-000254	MEJORAS TUNEL MUSEO-ES CASTELL (APORTACION)	CONSTRUC CI	25.174,00	-764,49	2,66	24.409,51
A2011-000259	MEJORAS REFUGIO ANTIAEREO ES CASTELL	CONSTRUC CI	25.817,28	-688,65	2,66	25.128,63
A2011-000260	MEJORAS REFUGIO ANTIAEREO CERT3	CONSTRUC CI	20.097,42	-521,23	2,66	19.576,19
A2011-000261	MEJORAS REFUGIO ANTIAEREO CERT4	CONSTRUC CI	11.983,25	-268,28	2,66	11.714,97
A2011-000262	MEJORAS REFUGIO ANTIAEREO CERT 5 TUNEL	CONSTRUC CI	5.387,98	-107,49	2,66	5.280,49
A2011-000263	MEJORAS REFUGIO ANTIAEREO CERT 7	CONSTRUC CI	5.341,86	-88,41	2,66	5.253,45



A2011-000265	MEJORAS TUNEL ILUMINACION	CONSTRUC CI	1.483,92	-24,78	2,66	1.459,14
A2011-000266	MEJORA TUNEL VENTANAS CRISTALERAS MADERA PINO	CONSTRUC CI	1.574,38	-31,41	2,66	1.542,97
A2011-000268	MEJORAS ELECTRICAS TUNEL	CONSTRUC CI	528,90	-8,25	2,66	520,65
A2011-000269	MEJORAS MOLA MASTIL	CONSTRUC CI	1.891,91	-21,25	2,66	1.870,66
A2011-000270	MEJORAS REFUGIO ANTIAEREO CERT 6	CONSTRUC CI	26.205,03	-348,53	2,66	25.856,50
A2011-000271	MEJORAS FORTALEZA LA MOLA	CONSTRUC CI	0,00	0,00	0,00	0,00
A2011-000273	MEJORAS EDIFICACION FORTALEZA LA MOLA	CONSTRUC CI	4.150,26	-54,28	2,66	4.095,98
A2011-000277	CASETA POZO AGUA LA MOLA	CONSTRUC CI	5.086,77	-5,93	2,00	5.080,84
A2011-000278	MEJORAS REFUGIO ANTIAEREO CERT 6	CONSTRUC CI	1.180,49	-14,48	2,66	1.166,01
A2011-000279	PLAN DIRECTOR DE LA FORTALEZA (LABEIN F/8120019/18)	CONSTRUC CI	18.103,45	-18.103,45	10,00	0,00
Total grupo CONSTRUCCI.			1.131.021,12	-224.494,76		906.526,36
A2011-000101	FURGON PEUGEOT CC 2,2	EL.TRANSP O	15.852,85	-15.852,85	16,00	0,00
A2011-000102	FIAT PUNTO IB6730DD	EL.TRANSP O	870,35	-870,35	32,00	0,00
A2011-000198	OPEL ASTRA TO1590W(DONACION)	EL.TRANSP O	1,00	-1,00	100,00	0,00
Total grupo EL.TRANSPO.			16.724,20	-16.724,20		0,00
A2011-000014	ORDENADOR PV CORE I3 550	EQ.INFORM A	487,29	-367,85	10,00	119,44
A2011-000020	IMPRESORA MULTIFUNCION BROTHER	EQ.INFORM A	211,87	-153,06	10,00	58,81
A2011-000089	EQUIPOS PARA PORCESOS INFOR	EQ.INFORM A	5.236,79	-5.236,79	25,00	0,00
A2011-000090	ORDENADOR PENTIUM 4	EQ.INFORM A	957,75	-957,75	25,00	0,00
A2011-000091	ORDENADOR IBM	EQ.INFORM A	211,15	-211,15	25,00	0,00
A2011-000092	NIKON- CAMARA DIGITAL	EQ.INFORM A	1.026,07	-1.026,07	25,00	0,00
A2011-000093	MONITOR 17" SVGA	EQ.INFORM A	103,45	-103,45	25,00	0,00
A2011-000094	ORDENADOR COMPLETO	EQ.INFORM A	180,00	-180,00	25,00	0,00
A2011-000095	ORDENADOR PV CORE	EQ.INFORM A	698,26	-698,26	25,00	0,00
A2011-000096	HP SERVIDOR PROLIANT	EQ.INFORM A	357,48	-357,48	25,00	0,00
A2011-000097	ORDENADOR PV CORE 2 DUO	EQ.INFORM A	1.052,51	-1.052,51	25,00	0,00
A2011-000098	CENTRAL INALAMBRICA RDSI	EQ.INFORM A	318,02	-318,02	25,00	0,00
A2011-000099	ROUTER WIRELESS	EQ.INFORM A	182,77	-182,77	25,00	0,00
A2011-000100	IMPRESORA HP	EQ.INFORM A	100,09	-100,09	25,00	0,00

A2011-000149	IMPRESORA HP DESKJET 2050	EQ.INFORM A	56,20	-56,20	100,00	0,00
A2011-000194	SERVIDOR HP PROLIANT ML310E	EQ.INFORM A	643,26	-643,26	25,00	0,00
A2011-000208	ORDENADOR PV CORE, DISCO DURO...	EQ.INFORM A	342,21	-331,04	25,00	11,17
A2011-000230	EQUIPO MARCA CANON IRC2020I	EQ.INFORM A	512,66	-270,22	25,00	242,44
A2011-000245	PORTATIL HP 250 G5	EQ.INFORM A	247,58	-89,75	25,00	157,83
A2011-000276	PROYECTOR ACER H6517ST	EQ.INFORM A	672,51	-12,14	25,00	660,37
Total grupo EQ.INFORMA.			13.597,92	-12.347,86		1.250,06
A2011-000076	AIRE ACONDICIONADO	INSTALACIO	2.463,75	-2.463,75	12,00	0,00
A2011-000077	AIRE ACONDICIONADO SALA	INSTALACIO	1.699,00	-1.699,00	12,00	0,00
A2011-000078	MEJORAS PROYECTO CD	INSTALACIO	7.078,68	-7.078,68	10,00	0,00
A2011-000197	TAMBOR Y JUEGO PONDERALES	INSTALACIO	102,92	-11,63	2,66	91,29
A2011-000252	INST ELECTRICA Y FAROLAS S.FELIPE	INSTALACIO	1.617,86	-202,24	10,00	1.415,62
A2011-000253	PUERTA RF 90	INSTALACIO	125,04	-14,13	10,00	110,91
A2011-000264	MASTIL	INSTALACIO	3.063,00	-225,47	10,00	2.837,53
Total grupo INSTALACIO.			16.150,25	-11.694,90		4.455,35
A2011-000072	MAQUINARIA	MAQUINARI A	5.148,75	-5.148,75	10,00	0,00
A2011-000173	DESBROZADORA MCULLOCH	MAQUINARI A	154,63	-84,70	10,00	69,93
A2011-000196	TRACTOR CORTACESPED M12597TC	MAQUINARI A	1.800,27	-747,60	10,00	1.052,67
A2011-000229	TIJERAS PODA, REMOLQUE , DESBROZADORA Y TRACTOR	MAQUINARI A	10.690,92	-2.629,97	12,00	8.060,95
A2011-000267	TALADRO PERCUTOR WORX Y GRAPADORA TA M3034	MAQUINARI A	446,97	-31,44	12,00	415,53
Total grupo MAQUINARIA.			18.241,54	-8.642,46		9.599,08
A2011-000000	LCD LG 37"	MOBILIARIO	379,00	-299,75	10,00	79,25
A2011-000001	SONY CAMARA 10,2 MP	MOBILIARIO	244,92	-190,47	10,00	54,45
A2011-000011	TELEFONO DECT PANASONIC	MOBILIARIO	25,42	-20,20	10,00	5,22
A2011-000012	PLANCHA SNACK MAINHO ECO-750	MOBILIARIO	406,80	-305,47	10,00	101,33
A2011-000013	VENTILADOR PIE TURBO 451N	MOBILIARIO	167,80	-127,03	10,00	40,77
A2011-000015	CAFETERA SAECO VENETO	MOBILIARIO	110,08	-83,57	10,00	26,51
A2011-000016	AMPLIFICADOR PIONEER A-209R	MOBILIARIO	168,64	-127,74	10,00	40,90
A2011-000017	TV BSV-42851 BELSON 42"	MOBILIARIO	520,00	-409,46	10,00	110,54
A2011-000018	FRIGO 2P FL39 180CM	MOBILIARIO	559,90	-441,31	10,00	118,59
A2011-000019	PLANCHA ELECTRICA Y MICROONDAS	MOBILIARIO	126,85	-100,09	10,00	26,76
A2011-000079	MOBILIARIO	MOBILIARIO	3.655,31	-3.655,31	10,00	0,00

A2011-000080	EQUIPOS DE OFICINA	MOBILIARIO	7.453,59	-7.453,59	10,00	0,00
A2011-000081	ARMARIO	MOBILIARIO	503,79	-503,79	10,00	0,00
A2011-000082	CAFETERA CG-412	MOBILIARIO	23,19	-23,19	100,00	0,00
A2011-000083	MOBILIARIO	MOBILIARIO	1.417,49	-1.417,49	10,00	0,00
A2011-000084	BAGUL ANTIUO	MOBILIARIO	100,00	-100,00	100,00	0,00
A2011-000085	TELEFONOS PANASONIC	MOBILIARIO	73,89	-73,89	100,00	0,00
A2011-000086	TV PLASMA SAMSUNG	MOBILIARIO	1.051,37	-1.051,37	10,00	0,00
A2011-000087	MUEBLE ARCHIVO	MOBILIARIO	3.331,68	-3.331,68	10,00	0,00
A2011-000088	ARCHIVADOR HORIZONTAL	MOBILIARIO	3.651,20	-2.938,16	10,00	713,04
A2011-000205	TV HISENSE LHD Y CIN EQUIP LG	MOBILIARIO	307,05	-115,27	10,00	191,78
A2011-000206	LAVADORA ROMMER	MOBILIARIO	85,76	-32,11	10,00	53,65
A2011-000209	SILLAS AZULES Y ROJAS	MOBILIARIO	265,88	-96,80	10,00	169,08
A2011-000236	GRABADOR SONIDO OLYMPUS	MOBILIARIO	120,48	-21,89	10,00	98,59
A2011-000256	HAMACA CAMPING	MOBILIARIO	52,97	-9,98	10,00	42,99
A2011-000257	HAMACA	MOBILIARIO	24,99	-4,65	10,00	20,34

Total grupo MOBILIARIO.

24.828,05

-22.934,26

1.893,79

A2011-000004	FONDOS MUESEISTICOS	OTRO INMOV	299,94	-59,53	2,67	240,41
A2011-000021	TELEFONO PANASONIC KXTG8411SPW	OTRO INMOV	46,61	-46,61	100,00	0,00
A2011-000022	TAQUILLA INICIAL TDM434	OTRO INMOV	157,50	-157,50	100,00	0,00
A2011-000103	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	OTRO INMOV	1.173,00	-1.173,00	10,00	0,00
A2011-000104	INMOVILIZADO MATERIAL	OTRO INMOV	3.156,67	-3.156,67	10,00	0,00
A2011-000105	EQUIPO.INFORMATICOS	OTRO INMOV	818,97	-818,97	25,00	0,00
A2011-000106	MOBILIARIO	OTRO INMOV	623,54	-623,54	10,00	0,00
A2011-000107	FONDOS MUSEISTICOS	OTRO INMOV	421,80	-116,11	2,45	305,69
A2011-000108	FRA.HJSINTES	OTRO INMOV	474,99	-474,99	10,00	0,00
A2011-000109	DISTRICOM	OTRO INMOV	171,55	-171,55	10,00	0,00
A2011-000110	OTRO INMOVILIZADO	OTRO INMOV	561,20	-561,20	0,00	0,00
A2011-000111	SUSCRIPCION GLADIUS	OTRO INMOV	35,80	-35,80	0,00	0,00
A2011-000112	SUSCRIPCION ANUAL REV.HI	OTRO INMOV	30,77	-30,77	0,00	0,00
A2011-000113	MOQUETA Y DOSIFICADOR	OTRO INMOV	1.030,72	-275,47	2,48	755,25
A2011-000114	LAVADORA 500A	OTRO INMOV	204,44	-204,44	10,00	0,00
A2011-000115	FRIGORIFICO 3 FCB	OTRO INMOV	462,15	-462,15	10,00	0,00
A2011-000116	DVD PIONEER	OTRO INMOV	192,69	-192,69	10,00	0,00
A2011-000117	REPETIDOR SIEMENS	OTRO INMOV	192,19	-192,19	10,00	0,00
A2011-000118	PROYECTOR ACER P1165	OTRO INMOV	378,60	-378,60	10,00	0,00

A2011-000119	DESHUMIDIFICADOR/CAFETERA	OTRO INMOV	304,58	-304,58	10,00	0,00
A2011-000120	AMPLIFICADOR/DVD/JAMO	OTRO INMOV	580,70	-547,83	10,00	32,87
A2011-000121	IMPRESORA HP LASERJET CP151	OTRO INMOV	53,38	-53,38	0,00	0,00
A2011-000122	MONITOR TFT SAMSUNG 22"	OTRO INMOV	142,34	-142,34	0,00	0,00
A2011-000123	DESTRUCTORA REXEL	OTRO INMOV	199,18	-179,39	10,00	19,79
A2011-000124	IMPRESORA HP PHOTOSMART	OTRO INMOV	75,62	-75,62	0,00	0,00
A2011-000125	FONDOS MUSEISTICOS	OTRO INMOV	240,21	-60,69	2,56	179,52
A2011-000126	FONDOS MUSEISTICOS CARRO	OTRO INMOV	464,40	-117,57	2,56	346,83
A2011-000127	FONDOS MUSEISTICOS MOQUETA	OTRO INMOV	371,52	-93,96	2,56	277,56
A2011-000128	FOND.MUSEIS.2PROYECTIL	OTRO INMOV	92,88	-23,59	2,56	69,29
A2011-000129	MOQUETA DE MECHA	OTRO INMOV	775,55	-194,44	2,56	581,11
A2011-000130	FONDOS MUSEIS.1PROYECTIL	OTRO INMOV	56,76	-14,19	2,56	42,57
A2011-000131	FONDOS MUSEIST.11BARRILES	OTRO INMOV	536,64	-131,60	2,56	405,04
A2011-000132	FONDOS MUSEISTICO.PLANO	OTRO INMOV	2.000,00	-471,01	2,66	1.528,99
A2011-000133	IMPRESORA HP PHOTOSMART	OTRO INMOV	76,09	-76,09	25,00	0,00
A2011-000134	OC NIKON FLASH SB-80	OTRO INMOV	165,60	-165,60	25,00	0,00
A2011-000135	VITRINA 45*180 KINGSBO	OTRO INMOV	175,05	-148,34	10,00	26,71
A2011-000136	FRIGORIFICO C314 COMBI	OTRO INMOV	315,66	-266,61	10,00	49,05
A2011-000137	IMPRESORA HP PHOTOSMART	OTRO INMOV	83,98	-83,98	100,00	0,00
A2011-000138	IMPRESORA EPSON STYLUS	OTRO INMOV	131,72	-131,72	25,00	0,00
A2011-000139	PACK ACTIVA SONY ERICSSON	OTRO INMOV	73,89	-73,89	25,00	0,00
A2011-000140	ALTAVOCES	OTRO INMOV	101,94	-101,94	25,00	0,00
A2011-000141	FONDOS MUSEISTICOS	OTRO INMOV	2.493,77	-533,87	2,66	1.959,90
A2011-000142	FONDOS MUSEISTICOS	OTRO INMOV	69,89	-14,63	2,66	55,26
A2011-000143	SPRAY PROTECTOR COLOR 400 ML	OTRO INMOV	42,41	-42,41	100,00	0,00
A2011-000144	ESTANTERIA CON PUERTAS REF054	OTRO INMOV	137,20	-137,20	100,00	0,00
A2011-000145	ELECTRO	OTRO INMOV	126,35	-126,35	100,00	0,00
A2011-000146	AMOLADORA	OTRO INMOV	29,73	-29,73	100,00	0,00
A2011-000147	PROYECTOR ACER X110P	OTRO INMOV	260,92	-170,33	10,00	90,59
A2011-000148	L LDVD DIVX USB	OTRO INMOV	23,50	-23,50	100,00	0,00
A2011-000170	CASCO ARABE	OTRO INMOV	84,91	-46,82	10,00	38,09
A2011-000174	PROYECTOR ACER X 112 2700 LUMAN	OTRO INMOV	256,45	-141,12	10,00	115,33

A2011-000175	ALTAVOCES SONY Y DVD JVC XVTHPS	OTRO INMOV	128,66	-128,66	25,00	0,00
A2011-000176	MONO MILICIANO GUERRA CIVIL ESPAÑOLA	OTRO INMOV	72,00	-38,06	10,00	33,94
A2011-000177	CANTIMPLORA GUERRA CIVIL	OTRO INMOV	26,30	-13,92	10,00	12,38
A2011-000178	MORRION PAVONADO FUNCIONAL SIGLO XVI	OTRO INMOV	148,67	-78,31	10,00	70,36
A2011-000179	DECODIFICADOR TDT AXIL RT-0140U	OTRO INMOV	25,64	-25,64	25,00	0,00
A2011-000180	IMPRESORA FOTOCIADORA RICOCH	OTRO INMOV	42,88	-42,88	25,00	0,00
A2011-000181	TRASMIERA	OTRO INMOV	104,85	-54,96	10,00	49,89
A2011-000191	SOMBRERO TRICORNIO	OTRO INMOV	293,45	-138,43	10,00	155,02
A2011-000192	QUINQUE, VESTIDO, ESPEJO, MORTERO	OTRO INMOV	290,58	-130,72	10,00	159,86
A2011-000193	HERRAMIENTAS, MESA, COMPAS, SABANA	OTRO INMOV	264,60	-119,16	10,00	145,44
A2011-000195	MONEDA ABDERRAMAN II	OTRO INMOV	44,60	-4,85	2,66	39,75
A2011-000217	SOMBRERO TRICORNIO	OTRO INMOV	366,81	-119,24	10,00	247,57
A2011-000218	PIEL CROMO	OTRO INMOV	259,00	-84,19	10,00	174,81
A2011-000219	TONEL DE VINO ANTIGUO PEQUEÑO	OTRO INMOV	41,51	-13,53	10,00	27,98
A2011-000220	BALLESTA MANDOBLE	OTRO INMOV	393,01	-116,64	10,00	276,37
A2011-000221	MANUSCRITO SGTO MAYOR JUAN FERNANDEZ HERRERA 1658	OTRO INMOV	500,00	-145,30	10,00	354,70
A2011-000223	CASETA/KIOSCO MADERA	OTRO INMOV	781,50	-214,90	10,00	566,60
A2011-000225	PV PANASONIC TX 40C300E 40LED	OTRO INMOV	343,60	-85,89	10,00	257,71
A2011-000228	FONDO MUSEISTICO URNAS Y CARTEL	OTRO INMOV	157,13	-10,07	2,56	147,06
A2011-000234	CASCO PROTECCION AZUL	OTRO INMOV	63,67	-11,98	10,00	51,69
A2011-000235	CASCO PROTECCION AZUL Y ROJO	OTRO INMOV	126,37	-24,26	10,00	102,11
A2011-000237	CASCO CLIMAX AZUL	OTRO INMOV	63,67	-10,35	10,00	53,32
A2011-000240	LAMPARA, COCINA GAS, LAVAVAJILLAS	OTRO INMOV	210,98	-34,64	10,00	176,34
A2011-000241	TV LED 32" LG	OTRO INMOV	163,60	-26,22	10,00	137,38
A2011-000255	LED PROYECTOR HB	OTRO INMOV	177,98	-33,87	10,00	144,11
A2011-000258	ENDOSCOPIO	OTRO INMOV	16,98	-3,08	10,00	13,90
A2011-000272	PLANO SFELIPE Y LAZARETO. FONDOS MUSEISTICOS	OTRO INMOV	396,82	-2,96	2,66	393,86
A2011-000275	PLANOS CASTILLO SAN FELIPE 1798	OTRO INMOV	427,57	-17,82	10,00	409,75
Total grupo OTRO INMOV. . .			26.908,38	-15.586,63		11.321,75
A2011-000200	MUSEO MILITAR DE MENORCA (PZ. EXPLANADA)	TERRENOS	455.073,46	0,00	0,00	455.073,46
A2011-000201	FORTALEZA LA MOLA	TERRENOS	1,00	0,00	0,00	1,00

A2011-000202	CASTILLO DE SAN FELIPE	TERRENOS	906,22	0,00	0,00	906,22
Total grupo TERRENOS.			455.980,68	0,00		455.980,68
A2011-000074	MOTOSIERRA	UTILLAJES	325,33	-73,52	2,66	251,81
A2011-000075	MOTOSIERRA	UTILLAJES	315,66	-67,59	2,66	248,07
A2011-000159	ENSERES SEGUNDA MANO	UTILLAJES	26,15	-26,15	20,00	0,00
A2011-000172	FREIDORA 3 LITROS DESMONTABLE	UTILLAJES	50,60	-50,60	100,00	0,00
A2011-000183	UTILLAJE	UTILLAJES	32,50	-32,50	100,00	0,00
A2011-000210	KOLONIAL HERRENPERUCKE BRAUN	UTILLAJES	49,85	-49,85	100,00	0,00
A2011-000211	8 KOLOMIAL HERRENPERUCKE	UTILLAJES	334,50	-311,53	25,00	22,97
A2011-000213	UNIFORMES Y POLAINAS	UTILLAJES	1.444,44	-497,95	10,00	946,49
A2011-000224	DESBROZADORA RUEDAS B&S	UTILLAJES	1.281,66	-414,32	12,50	867,34
A2011-000274	MAQUINA HERBICIDA MICRO FLEX	UTILLAJES	84,74	-5,30	25,00	79,44
Total grupo UTILLAJES.			3.945,43	-1.529,31		2.416,12
Total General.			1.707.397,57	-313.954,38		1.393.443,19

Los vehículos matrícula IB9611CP y IB7885CS no constan en el inmovilizado al tratarse de elementos propiedad del Ministerio de Defensa asignados al Ejército de Tierra cuyo uso mayoritario se destina a las actividades del Consorcio, habiendo sido aprobado por unanimidad por parte del Consorcio la asunción de costes de mantenimiento con cargo al presupuesto del Consorcio desde 01/01/2013

Los fondos museísticos adquiridos y registrados lo han sido utilizando para ello el valor de adquisición, justificado con el documento de adquisición correspondiente.

Los fondos museísticos recibidos a título gratuito/donación no han sido incorporados a los estados financieros, si bien el Consorcio ha activado todos los mecanismos disponibles para su inclusión en el Sistema Informático de Inventario, Control y Gestión del Patrimonio Histórico Mueble del Ministerio de Defensa – Sistema MILES, en el que deben registrarse todos los bienes muebles susceptibles de ser considerados como parte del Patrimonio Histórico Español adscrito al Ministerio de Defensa (Artículo 4.3. Orden DEF/2532/2015), actualización que espera finalizar a lo largo del ejercicio 2019

#### Inmovilizado material

La composición de este epígrafe y los movimientos de las diferentes cuentas durante el ejercicio son los siguientes:

Descripción	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Terrenos y bienes naturales	455.980,68	0,00	0,00	455.980,68
Construcciones	1.027.474,49	103.633,29	86,66	1.131.021,12
Maquinaria y utillaje	21.655,26	531,71	0,00	22.186,97
Otras instalaciones	13.087,25	3.063,00	0,00	16.150,25
Mobiliario	24.828,05	198,44	0,00	24.828,05
Equipos para procesos de información	12.925,41	672,51	0,00	13.597,92
Elementos de transporte	16.724,20	0,00	0,00	16.724,20
Otro inmovilizado material	26.083,99	824,39	0,00	26.908,38
<b>TOTAL</b>	<b>1.598.759,33</b>	<b>108.724,90</b>	<b>86,66</b>	<b>1.707.397,57</b>

Amortizado inmovilizado material

La composición de este epígrafe y los movimientos de las diferentes cuentas durante el ejercicio son los siguientes:

Descripción	Saldo Inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Amortización acumulada de construcciones	-189.637,35	34.857,41	0,00	-224.494,76
Amortización acumulada de maquinaria y utilil.	-8.251,30	1.920,47	0,00	-10.171,77
Amortización acumulada de otras instalaciones	-10.942,41	752,49	0,00	-11.694,90
Amortización acumulada de mobiliario	-21.931,31	1.003,02	0,00	-22.934,33
Amortización acumulada de equipos para procesos de información	-11.859,72	488,14	0,00	-12.347,86
Amortización acumulada de elementos de transporte	-16.724,20	0,00	0,00	-16.724,20
Amortización acumulada de otro inmovilizado material	-14.556,84	1.029,72	0,00	-2.157,49
<b>TOTAL</b>	<b>273.903,13</b>		<b>40.051,25</b>	<b>313.954,38</b>

**08 Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar.**

No existían al principio del ejercicio ni se han efectuado durante el mismo operaciones de arrendamiento financiero

**09 Activos financieros****09.01 Análisis activos financieros en el balance**

	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL			
	INVERSIONES FINANCIERAS EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS		INVERSIONES FINANCIERAS EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS					
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017		
ACTIVOS FINANCIEROS A COSTE AMORTIZADO									29.009,35 €	70.459,08 €					29.009,35 €	70.459,08 €
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS															- €	- €
ACTIVOS FINANCIEROS A COSTE															- €	- €
<b>TOTAL</b>									<b>29.009,35 €</b>	<b>70.459,08 €</b>					<b>29.009,35 €</b>	<b>70.459,08 €</b>

**09.02 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito****09.02.01 Valores representativos de deuda**

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

**09.02.02 Créditos, derivados y otros**

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los créditos, derivados y otros.

#### 09.04 Entidades del grupo, multigrupo y asociadas

##### 09.04.01 Entidades de grupo

La entidad CONSORCIO MUSEO MILITAR DE MENORCA no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como entidades del grupo.

##### 09.04.02 Entidades multigrupo, asociadas y otras

La entidad no dispone de acciones o participaciones en entidades multigrupo, asociadas u otras.

##### 09.04.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una entidad como dependiente.

## 10 Pasivos financieros

### 10.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a corto plazo y largo plazo

#### a) Deudas al coste amortizado.

IDENTIFIC.	T.I.E.	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES		INTERESES CANCELADOS (7)	DIFERENCIAS DE CAMBIO		DISMINUCIONES		DEUDA AL 31 DICIEMBRE	
		COSTE AMORTIZADO (1)	INTERESES EXPLÍCITOS (2)	EFFECTIVO (3)	GASTOS (4)	EXPLÍCITOS (5)	RESTO (6)		DEL COSTE AMORTIZADO (8)	DE INTERESES EXPLÍCITOS (9)	VALOR CONTABLE (10)	RESULTADO (11)	COSTE AMORTIZADO (12)=(1)+(3)-(4)+(6)+(8)-(10)	INTERESES EXPLÍCITOS (13)=(2)+(5)-(7)+(9)
		48.927,63 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3.171,88 €	- €

#### b) Deudas a valor razonable.

IDENTIFICACIÓN DEUDA	DEUDA AL 1 ENERO		CREACIONES		INTERESES DEVENGADOS (5)	INTERESES CANCELADOS (6)	VARIACIÓN VALOR RAZONABLE (7)	DIFERENCIAS DE CAMBIO			DEUDA AL 31 DICIEMBRE		
	VALOR EX-CUPÓN (1)	INTERESES EXPLÍCITOS (2)	EFFECTIVO (3)	GASTOS (4)				DEL VALOR EX-CUPÓN (8)	DE INTERESES EXPLÍCITOS (9)	DISMINUCIONES (10)	VALOR EX-CUPÓN (11)=(1)+(3)+(7)+(8)-(10)	INTERESES EXPLÍCITOS (10)=(2)+(5)+(9)-(6)	
	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €

#### c) Resumen por categorías.

	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL		
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEL DAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS				
	EJ. N	EJ. NI	EJ. N	EJ. NI	EJ. N	EJ. NI	EJ. N	EJ. NI	EJ. N	EJ. NI	EJ. N	EJ. NI	EJ. N	EJ. NI	
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3.171,88 €	48.927,63 €	- €	- €
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
<b>TOTAL</b>	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	3.171,88 €	48.927,63 €	- €	- €

### 10.02 Líneas de crédito

No existen deudas a largo plazo en el pasivo del balance ni líneas de crédito dispuestas / disponibles

### 10.03 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.



10.04 Aavales y otras garantías concedidas

No existen avales ni garantías concedidas

10.05 Otra información:

Importe de las deudas con garantía real.

No existen deudas con garantía real

Deudas impagadas durante el ejercicio y situación del impago a la fecha de formulación de las cuentas anuales.

No existen deudas impagadas en el ejercicio

Otras situaciones distintas del impago que hayan otorgado al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado.

No existen situaciones distintas del impago

Derivados financieros que al cierre del ejercicio sean pasivos a los que no se aplique la contabilidad de coberturas, indicando los motivos por los que se mantiene el instrumento derivado.

No existen derivados financieros que al cierre del ejercicio sean pasivos a los que no se aplique contabilidad de coberturas

**11 Coberturas contables**

No existen operaciones a las que sea aplicable la norma de reconocimiento y valoración "Coberturas contables"

**12. Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias.**

No existen operaciones a las que sea aplicable la norma de reconocimiento y valoración "Activos construidos o adquiridos para otras entidades y otras existencias"

**13 Moneda extranjera**

No existen operaciones en moneda extranjera

**14 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos**14.01 Transferencias y subvenciones recibidas

APLICAC. PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS			DERECHOS	DERECHOS	DERECHOS	DERECHOS	RECAUDACION	DERECHOS
		INICIALES (1)	MODIFICACIONES	DEFINITIVAS (3) = 1+2	RECONOCIDOS (4)	ANULADOS (5)	CANCELADOS (6)	RECONOCIDOS NETOS (7) = 4-5-6	NETA (8)	PEND. COBRO 31/12/2018
455	GOVERN BALEAR (Ej. 2017)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	42.732,77 €	0,00 €	0,00 €	42.732,77 €	42.732,77 €	0,00 €
455	GOVERN BALEAR (Ej. 2018)	13.630,00 €	0,00 €	13.630,00 €	13.630,00 €	0,00 €	0,00 €	13.630,00 €	13.630,00 €	0,00 €
462	CONSELL INSULAR	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	66.129,79 €	0,00 €	0,00 €	66.129,79 €	66.129,79 €	0,00 €
462.1	AYUNTAMIENTO DE ES CASTELL	9.000,00 €	0,00 €	9.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €
462.2	AYUNTAMIENTO DE MAHÓN	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €
462.3	AUTORIDAD PORTUARIA	8.200,00 €	0,00 €	8.200,00 €	8.200,00 €	0,00 €	0,00 €	8.200,00 €	8.200,00 €	0,00 €
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>65.830,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>65.830,00 €</b>	<b>185.692,56 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>185.692,56 €</b>	<b>185.692,56 €</b>	<b>0,00 €</b>
420.1	MINISTERIO DE DEFENSA	10.377,50 €	0,00 €	10.377,50 €	10.377,50 €	0,00 €	0,00 €	10.377,50 €	10.377,50 €	0,00 €
470	Subvenciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
341	Prestación de servicios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>10.377,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.377,50 €</b>	<b>10.377,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.377,50 €</b>	<b>10.377,50 €</b>	<b>0,00 €</b>

14.02 Subvenciones concedidas

No se han concedido subvenciones

## 15 Provisiones y contingencias

No se han registrado provisiones ni contingencias en el balances.

## 16 Información sobre el medio ambiente

No se ha incurrido durante el ejercicio en gastos destinados a la protección y mejora del medio ambiente

## 17 Activos en estado de venta

El Consorcio no dispone de activos destinados para la venta

## 18 Presentación por actividades de la cuenta del resultado económico patrimonial

ACTIVIDADES	GASTOS				INGRESOS				
	GASTOS DIRECTOS		GASTOS INDIRECTOS		TOTAL GASTOS		CATEGORIAS	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1
	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1	EJERCICIO N	EJERCICIO N-1			
Consorcio	201.425,03 €	195.205,78 €			201.425,03 €	195.205,78 €			
					- €	- €			
					- €	- €	Ingresos de gestión ordinaria	271368,18	230244,47
					- €	- €	Ingresos financieros	50,01	0,26
					- €	- €	Otros ingresos		
					- €	- €			
					- €	- €			
					- €	- €			
<b>TOTAL</b>	<b>201.425,03 €</b>	<b>195.205,78 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>	<b>201.425,03 €</b>	<b>195.205,78 €</b>		<b>271.418,19 €</b>	<b>230.244,73 €</b>

## CUENTA DEL RESULTADO ECONOMICO PATRIMONIAL

		EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
<b>1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales</b>			
<b>2. Transferencias y subvenciones recibidas</b>			
		<b>153.337,29</b>	<b>121.440,06</b>
a) Del ejercicio		153.337,29	121.440,06
a.2) Transferencias		153.337,29	121.440,06
75000000	GOVERN BALEAR	13.630,00	42.732,77
75000002	CONSELL INSULAR	66.129,79	36.129,79
75000003	AYTº MAHON	15.000,00	15.000,00
75000004	AYTº ES CASTELL	40.000,00	9.000,00
75009001	AUTORIDAD	8.200,00	8.200,00
75009003	MINDEF	10.377,50	10.377,50
<b>3. Ventas netas y prestaciones de servicios</b>			
		<b>118.030,89</b>	<b>108.804,41</b>
a) Ventas netas		5.668,38	4.120,43
70000001	VENTAS LIBROS	5.489,29	2.683,07
70000004	VENTAS MERCHANDANSING	179,09	1.437,36
b) Prestación de servicios		112.362,51	104.683,98
70500001	ENTRADAS INDIVIDUAL LA MOLA	67.138,71	65.072,18
70500002	ENTRADA INDIVIDUAL MUSEO	2.673,00	2.769,00
70500003	ENTRADA INDIVIDUAL S.FELIPE	2.725,00	2.754,00
70500006	ENTRADA JUB MUSEO	1.116,00	982,50
70500007	ENTRADA JUB S.FELIPE	847,50	2.974,50
70500009	ENTRADAS GRUPO MUSEO	1.068,00	972,00
70500010	ENTRADAS GRUPO S.FELIPE	252,00	1.006,00
70500013	INGRESO POR GASTO REPERCUTIDO	10.492,15	5.963,77
74100002	INGRESOS PATRIMONIALES EXPLOTA	26.050,15	22.190,03
<b>4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de</b>			
<b>5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado</b>			
<b>6. Otros ingresos de gestión ordinaria</b>			
<b>7. Excesos de provisiones</b>			
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)		271.368,18	230.244,47

<b>8. Gastos de personal</b>		<b>-42.454,58</b>	<b>-47.074,83</b>
a) Sueldos, salarios y asimilados		-31.237,70	-34.501,77
64000000 PERSONAL LABORAL		-31.237,70	-34.501,77
b) Cargas sociales		-11.216,88	-12.573,06
64200000 SEGURIDAD SOCIAL		-11.216,88	-12.573,06
<b>9. Tranferencias y subvenciones concedidas</b>			
<b>10. Aprovisionamientos</b>			
<b>11. Otros gastos de gestión ordinaria</b>		<b>-132.554,23</b>	<b>-122.854,31</b>
a) Suministros y servicios exteriores		-134.436,36	-122.735,43
62210001 MANTENIMIENTO MUSEO		-40.119,15	-39.273,90
62210002 MANTENIMIENTO LA MOLA		-799,69	
62280004 MANTENIMIENTO VEHICULOS		-3.081,13	-1.018,98
62300000 SERV.PROFESIONALES IND.		-286,39	-876,84
62300006 ESTUDIOS Y TRAB.TECNICOS		-37.716,42	-17.565,00
62400000 TRANSPORTES		-1.499,38	-730,76
62500000 SEGUROS		-3.322,15	-3.484,59
62700000 PUBLICID. PROPAGANDA Y RR.PP.		-966,63	
62700005 PUBLICACIONES		-5.817,58	-5.477,72
62700007 PUBLICIDAD		-179,90	
62800001 ENERGIA ELECTRICA		-13.966,70	-11.815,97
62810002 AGUA Y ALCANTARILLADO		-231,13	-398,65
62830004 COMBUSTIBLES Y CARBURANTES		-2.471,94	-4.574,97
62900005 MATERIAL OFICINA		-3.712,42	-5.251,15
62920007 SERVICIO LIMPIEZA		-325,50	-31,60
62930005 SERVICIO CONTRAINCENDIOS		-734,10	-489,58
62930009 SEGURIDAD		-1.158,37	-75,05
62970003 TELEFONO		-1.469,67	-1.071,51
62990000 OTROS SERVICIOS		-7.102,36	-8.973,21
62990001 PROTOCOLO		-2.826,17	-810,00
62990011 SERVICIOS AL VISITANTE		-6.649,58	-20.815,95
b) Tributos		1.882,13	-118,88
63000000 TRIBUTOS DE CARACTER LOCAL		-332,06	-303,79
63000001 TASAS			-2.803,39
63900001 AJUSTES POSITIVOS IVA ACT CORRIENTE		1.494,86	2.033,44
63900002 AJUSTES POSITIVOS IVA INVERSIONES		719,33	954,86
<b>12. Amortización del inmovilizado</b>		<b>-21.947,80</b>	<b>-25.133,07</b>
<b>68190000 AMORTIZAC.INMOVILIZADO MATERIA</b>		<b>-21.947,80</b>	<b>-25.133,07</b>
<b>B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)</b>		<b>-196.956,61</b>	<b>-195.062,21</b>
<b>I) Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)</b>		<b>74.411,57</b>	<b>35.182,26</b>
<b>13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no</b>			
<b>14. Otras partidas no ordinarias</b>		<b>-4.359,08</b>	<b>-108,09</b>
a) Ingresos			0,41
77800000 INGRESOS EXTRAORDINARIOS			0,41
b) Gastos		-4.359,08	-108,50
67800000 GASTOS EXTRAORDINARIOS		-4.359,08	-108,50
<b>II) Resultado de las operaciones no financieras (I+13+14)</b>		<b>70.052,49</b>	<b>35.074,17</b>

<b>15. Ingresos financieros</b>	✓	<b>50,01</b> ✓	<b>0,26</b>
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	✓	50,01 ✓	0,26
b.2) Otros	✓	50,01 ✓	0,26
76900001 OTROS INGRESOS FINANCIEROS	✓	50,01 ✓	0,26
<b>16. Gastos financieros</b>		<b>-109,34</b> ✓	<b>-35,48</b>
b) Otros	✓	-109,34 ✓	-35,48
66900000 GASTOS BANCARIOS	✓	-109,34 ✓	-35,48
<b>17. Gastos financieros imputados al activo</b>			
<b>18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros</b>			
<b>19. Diferencias de cambio</b>			
<b>20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos</b>			
<b>III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20)</b>	✓	<b>-59,33</b> ✓	<b>-35,22</b>
<b>IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)</b>	✓	<b>69.993,16</b> ✓	<b>35.038,95</b>

## 21 Contratación administrativa – procedimientos de adjudicación

TIPO DE CONTRATO	PROCEDIMIENTO ABIERTO		PROCEDIMIENTO RESTRINGIDO		PROCEDIMIENTO NEGOCIADO		DIÁLOGO COMPETITIVO	ADJUDICACIÓN DIRECTA	TOTAL
	MULTIPLIC CRITERIO	UNICO CRITERIO	MULTIPLIC CRITERIO	UNICO CRITERIO	CON PUBLICIDAD	SIN PUBLICIDAD			
• De obras									
• De suministro									
• Patrimoniales									
• De gestión de servicios públicos									
• De servicios									
• De concesión de obra pública									
• De colaboración entre el sector público y el sector privado									
• De carácter administrativo especial									
• Otros									

## 22 Valores recibidos en depósito

El Consorcio no ha recibido valores en depósito

## 23 Información presupuestaria

ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO  
EJERCICIO 2018

## I. LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

PARTIDA PRESUP.	DESCRIPCIÓN	CREDITOS PRESUPUESTADOS			GASTOS COMPROMETIDOS (4)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (5)	PAGOS (6)	OBLIGACIONES PEND. PAGO A 31/12/2018 (7) =5-6	REMANENTES DE CRÉDITO (8) =3-5	Desviación (5-3)
		INICIALES (1)	MODIFICAC. (2)	DEFINITIVOS (3=1+2)						
131	Laboral	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	===
131	Laboral Eventual	30.000,00 €	0,00 €	30.000,00 €	26.561,72 €	26.561,72 €	26.561,72 €	0,00 €	3.438,28 €	-11,46%
160	Seguridad social	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	13.925,91 €	13.925,91 €	13.925,91 €	0,00 €	1.074,09 €	-7,16%
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>45.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>45.000,00 €</b>	<b>40.487,63 €</b>	<b>40.487,63 €</b>	<b>40.487,63 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>4.512,37 €</b>	
204	Arrendamientos mat. transporte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	===
212	Mantº Mola-Museo-S.Felipe	45.000,00 €	11.643,87 €	56.643,87 €	44.774,00 €	44.774,00 €	44.655,42 €	118,58 €	11.869,87 €	-20,96%
214	Mantenimiento de vehículos	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	3.723,48 €	3.723,48 €	3.723,48 €	0,00 €	276,52 €	-6,91%
220.00	Material de oficina	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	5.488,33 €	5.488,33 €	5.444,44 €	43,89 €	-1.488,33 €	37,21%
221.00	Energía eléctrica	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	17.327,09 €	17.327,09 €	17.298,79 €	28,30 €	2.672,91 €	-13,36%
221.01	Agua y alcantarillado	500,00 €	0,00 €	500,00 €	244,31 €	244,31 €	244,31 €	0,00 €	255,69 €	-51,14%
221.03	Combustibles y Carburantes	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	3.129,25 €	3.129,25 €	3.049,89 €	79,36 €	1.870,75 €	-37,42%
222.00	Teléfono	1.000,00 €	270,00 €	1.270,00 €	1.741,79 €	1.741,79 €	1.741,79 €	0,00 €	-471,79 €	37,15%
223	Transportes	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €	1.788,56 €	1.788,56 €	1.788,56 €	0,00 €	-288,56 €	19,24%
224	Seguros	3.000,00 €	240,00 €	3.240,00 €	3.438,07 €	3.438,07 €	3.438,07 €	0,00 €	-198,07 €	6,11%
225	Impuestos	9.000,00 €	0,00 €	9.000,00 €	4.237,55 €	4.237,55 €	4.237,55 €	0,00 €	4.762,45 €	-52,92%
225.1	...	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	===
226.01	Protocolo	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	2.928,47 €	2.928,47 €	2.928,47 €	0,00 €	-928,47 €	46,42%
226.02	Publicidad	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	213,20 €	213,20 €	213,20 €	0,00 €	786,80 €	-78,68%
226.03	Servicios jurídicos	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	===
226.04	Otros servicios	3.000,00 €	500,00 €	3.500,00 €	10.815,61 €	10.815,61 €	10.213,39 €	602,22 €	-7.315,61 €	209,02%
226.05	Servicios al visitante	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	9.597,55 €	9.597,55 €	9.597,55 €	0,00 €	10.402,45 €	-52,01%
227.000	Limpieza	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	385,42 €	385,42 €	385,42 €	0,00 €	614,58 €	-61,46%
227.010	Seguridad	1.000,00 €	250,00 €	1.250,00 €	1.365,73 €	1.365,73 €	1.226,16 €	139,57 €	-115,73 €	9,26%
227.011	Servicio contraincendios	1.000,00 €	0,00 €	1.000,00 €	869,98 €	869,98 €	869,98 €	0,00 €	130,02 €	-13,00%
227.012	Servicios La Mola	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	===
227.06	Publicaciones	4.000,00 €	0,00 €	4.000,00 €	7.260,77 €	7.260,77 €	6.115,20 €	1.145,57 €	-3.260,77 €	81,52%
227.61	Estudios y trabajos técnicos	25.000,00 €	6.200,00 €	31.200,00 €	45.241,46 €	45.241,46 €	45.241,46 €	0,00 €	-14.041,46 €	45,00%
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>151.000,00 €</b>	<b>19.103,87 €</b>	<b>170.103,87 €</b>	<b>164.570,62 €</b>	<b>164.570,62 €</b>	<b>162.413,13 €</b>	<b>2.157,49 €</b>	<b>5.533,25 €</b>	
300	gastos bancarios	500,00 €	0,00 €	500,00 €	76,33 €	76,33 €	76,33 €	0,00 €	423,67 €	-84,73%
300.1	Leasing el. transporte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	===
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>500,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>500,00 €</b>	<b>76,33 €</b>	<b>76,33 €</b>	<b>76,33 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>423,67 €</b>	
622.01	Mejoras edificios y construcciones	45.000,00 €	30.000,00 €	75.000,00 €	142.490,90 €	142.490,90 €	142.490,90 €	0,00 €	-67.490,90 €	89,99%
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	===
623.01	Maquinaria e instalaciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	===
624	Elementos de transporte	1.500,00 €	0,00 €	1.500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.500,00 €	-100,00%
625	Compra fondos museo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	470,28 €	470,28 €	470,28 €	0,00 €	-470,28 €	===
	<b>PLAN DIRECTOR LA MOLA (*)</b> <b>(financiación afectada)</b>									
630	Inversión de reposición (edif.)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	===
630.1	Mejoras red eléctrica La Mola/SF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	===
640	Material inventariable	7.000,00 €	0,00 €	7.000,00 €	5.484,71 €	5.484,71 €	5.484,71 €	0,00 €	1.515,29 €	-21,65%
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>53.500,00 €</b>	<b>30.000,00 €</b>	<b>83.500,00 €</b>	<b>148.445,89 €</b>	<b>148.445,89 €</b>	<b>148.445,89 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-64.945,89 €</b>	
	<b>TOTAL</b>	<b>250.000,00 €</b>	<b>49.103,87 €</b>	<b>299.103,87 €</b>	<b>353.580,47 €</b>	<b>353.580,47 €</b>	<b>351.422,98 €</b>	<b>2.157,49 €</b>	<b>-54.476,60 €</b>	

## ESTADO DE LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO EJERCICIO 2018

## II. LIQUIDACION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

APLICAC. PRESUP.	DESCRIPCIÓN	PREVISIONES PRESUPUESTARIAS		DEFINITIVAS (3) = 1+2	DERECHOS			DERECHOS RECONOCIDOS NETOS (7) = 4+5-6	RECAUDACION NETA (8)	I.V.A. REPERCUTIDO	RETENCIONES I.S.	DERECHOS PEND. COBRO 31/12/2018
		INICIALES (1)	MODIFICACIONE		RECONOCIDOS (4)	ANULADOS (5)	DERECHOS CANCELADOS (6)					
399	Ventas de libros	5.000,00 €	0,00 €	5.000,00 €	7.092,36 €	0,00 €	0,00 €	7.092,36 €	6.023,93 €	240,96 €		827,47 €
	Ingresos extraordinarios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
399.01	Recursos eventuales	24.742,50 €	0,00 €	24.742,50 €	16.481,45 €	0,00 €	0,00 €	16.481,45 €	13.293,22 €	2.788,19 €		400,04 €
399.02	Ingresos explotación patrimonio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.060,00 €	0,00 €	0,00 €	3.060,00 €	3.000,00 €	630,00 €		0,00 €
340	Precios públicos	110.000,00 €	0,00 €	110.000,00 €	89.919,34 €	0,00 €	0,00 €	89.919,34 €	75.821,21 €	14.098,13 €		0,00 €
225	Devolución impuestos	9.400,00 €	0,00 €	9.400,00 €	11.535,43 €	0,00 €	0,00 €	11.535,43 €	11.535,43 €	0,00 €		0,00 €
520	Intereses cuentas bancarias	50,00 €	0,00 €	50,00 €	17,00 €	0,00 €	0,00 €	17,00 €	17,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>149.192,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>149.192,50 €</b>	<b>128.106,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>128.106,88 €</b>	<b>109.690,79 €</b>	<b>17.757,28 €</b>	<b>-570,00 €</b>	<b>1.227,51 €</b>
455	GOVERN BALEAR (EJ. 2017)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	42.732,77 €	0,00 €	0,00 €	42.732,77 €	42.732,77 €	0,00 €		0,00 €
455	GOVERN BALEAR (EJ. 2018)	13.630,00 €	0,00 €	13.630,00 €	13.630,00 €	0,00 €	0,00 €	13.630,00 €	13.630,00 €	0,00 €		0,00 €
482	CONSELL INSULAR	20.000,00 €	0,00 €	20.000,00 €	66.129,79 €	0,00 €	0,00 €	66.129,79 €	66.129,79 €	0,00 €		0,00 €
482.1	AYUNTAMIENTO DE ES CASTELL	9.000,00 €	0,00 €	9.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €	0,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €	0,00 €		0,00 €
482.2	AYUNTAMIENTO DE MAHON	15.000,00 €	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €	0,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €	0,00 €		0,00 €
482.3	AUTORIDAD PORTUARIA	8.200,00 €	0,00 €	8.200,00 €	8.200,00 €	0,00 €	0,00 €	8.200,00 €	8.200,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>65.830,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>65.830,00 €</b>	<b>185.692,86 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>185.692,86 €</b>	<b>185.692,86 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
420.1	MINISTERIO DE DEFENSA	10.377,50 €	0,00 €	10.377,50 €	10.377,50 €	0,00 €	0,00 €	10.377,50 €	10.377,50 €	0,00 €		0,00 €
470	Subvenciones	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
341	Prestación de servicios	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>10.377,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.377,50 €</b>	<b>10.377,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>10.377,50 €</b>	<b>10.377,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
553	Explotaciones	24.600,00 €	0,00 €	24.600,00 €	26.650,00 €	0,00 €	0,00 €	26.650,00 €	20.330,82 €	4.269,48 €		2.050,00 €
131	Laboral eventual (Anticipos)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>24.600,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>24.600,00 €</b>	<b>26.650,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>26.650,00 €</b>	<b>20.330,82 €</b>	<b>4.269,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>2.050,00 €</b>
870	REMANENTE	0,00 €	49.103,87 €	49.103,87 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>250.000,00 €</b>	<b>49.103,87 €</b>	<b>299.103,87 €</b>	<b>350.825,64 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>350.825,64 €</b>	<b>326.091,37 €</b>	<b>22.026,76 €</b>	<b>-570,00 €</b>	<b>3.277,51 €</b>

REMANENTE DE TESORERÍA	Detalle	Subtotal
<b>1 (+) Deudores pendientes de cobro a 31.12</b>		<b>29.009,35 €</b>
Presupuesto corriente	3.277,51 €	
Presupuesto ejercicios cerrados	0,00 €	
De otras operaciones no presupuestadas	25.731,84 €	
(-) Derechos de dudoso cobro	0,00 €	
(-) Ingresos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00 €	
<b>2 (+) Acreedores pendientes de pago a 31.12</b>		<b>3.171,88 €</b>
Presupuesto corriente	2.157,49 €	
Presupuesto ejercicios cerrados	0,00 €	
De otras operaciones no presup.	1.014,39 €	
(-) Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00 €	
<b>3 (+) Fondos líquidos de tesorería a 31.12</b>		<b>44.670,63 €</b>
<b>6 Remanente de Tesorería total (1+3)-2</b>		<b>70.508,10 €</b>

No existen a 31/12/2018 remanentes de tesorería/crédito comprometidos

Ejecución de proyectos de inversión

CÓDIGO PROYECTO	EXPLICACIÓN	PARTIDA PRESUPUESTARIA	INVERSIÓN TOTAL	EJERCICIO INICIAL	EJERCICIO FINAL	INVERSIÓN REALIZADA A 1 DE ENERO	INVERSIÓN REALIZADA EN EL EJERCICIO
	Mejoras edificios y construcciones		142.490,90 €				142.490,00 €



## ESTADO DE DEBITOS 31-12-2018

DERECHOS PENDIENTES DE COBRO				
PRESUPUESTARIOS				
CAP.	FECHA	DEUDOR	FACTUI	IMPOR
340				
<b>Total 340,00</b>				<b>0,00</b>
399	20/08/2015	JUANA SERRA FORTUNY	59/15	134,18
	03/02/2016	JUANA SERRA FORTUNY	9/16	167,73
	21/07/2015	LLOMPART SERVEZ MIGUEL	44/15	285,94
	08/05/2017	RUBIO LATORRE MARIA TERESA	26/17	239,62
<b>Total 399,00</b>				<b>827,47</b>
399,01	17/10/2018	GOVERN DE LES ILLES BALEARS	76/18	178,35
	30/11/2018	GOVERN DE LES ILLES BALEARS	82/18	221,69
<b>Total 399,01</b>				<b>400,04</b>
553	31/12/2018	PENDENT SERVEIS I GESTIO SLU	88/18	2.050,00
<b>Total 553,00</b>				<b>2.050,00</b>
462				
<b>Total 462,00</b>				<b>0,00</b>
462				
<b>Total 462,00</b>				<b>0,00</b>
<b>(Ejercicios cerrados)</b>				<b>0,00</b>
455				
<b>Total 455,00</b>				<b>0,00</b>
<b>Total 455,00</b>				<b>0,00</b>
<b>(Ejercicios cerrados)</b>				<b>0,00</b>
				<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL PRES.</b>				<b>3.277,51</b>
EXTRAPRESUPUESTARIOS				
		Hacienda Pública - IVA (devolucion '18)		25.047,85
		Hacienda Pública - IVA (devolucion '17)		
		Hacienda Pública - IVA (soportar en '19)		113,99
		Hacienda Pública - Devolución retenciones		570,00
<b>SUBTOTAL EXTRAPRES.</b>				<b>25.731,84</b>
<b>TOTAL DERECHOS</b>				<b>29.009,35</b>

OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO					
PRESUPUESTARIAS					
CAP.	FECHA	ACREEDOR	FACTURA	IMPORTE	SUBTOTAL
				<b>SUBTOTAL C.1</b>	
131,00					
				<b>Total 131,00</b>	<b>0,00 €</b>
160,00					
				<b>Total 160,00</b>	<b>0,00 €</b>
212,00	31/12/2018	COMERCIAL JAYPE SA	7964	64,01 €	
	31/12/2018	JP NOVACERO SL	A/953	54,57 €	
				<b>Total 212,00</b>	<b>118,58 €</b>
214,00					
				<b>Total 214,00</b>	<b>0,00 €</b>
227,06	27/12/2018	EDITORIAL MENORCA SA	IM4599	1.145,57 €	
				<b>Total 227,06</b>	<b>1.145,57 €</b>
220,00	27/12/2018	FERQUETE SL	A/32681	43,89 €	
				<b>Total 220,00</b>	<b>43,89 €</b>
221,00	24/12/2018	ENDESA ENERGIA XXI SL	1066431	28,30 €	
				<b>Total 221,00</b>	<b>28,30 €</b>
221,03	31/12/2018	RED ESPAÑOLA DE SERVICIOS SA	102679896	79,36 €	
				<b>Total 221,03</b>	<b>79,36 €</b>
224,00					
				<b>Total 224,00</b>	<b>0,00 €</b>
226,01					
				<b>Total 226,01</b>	<b>0,00 €</b>
226,04	31/12/2018	TAVEMA SL	156262/1	235,71 €	
	31/12/2018	TAVEMA SL	156261/1	366,51 €	
				<b>Total 226,04</b>	<b>602,22 €</b>
226,05					
				<b>Total 226,05</b>	<b>0,00 €</b>
227,01	01/10/2018	INTEC SEGURIDAD MENORCA SL	25606	121,42 €	
	30/12/2018	INTEC SEGURIDAD MENORCA SL	26690	18,15 €	
				<b>Total 227,01</b>	<b>139,57 €</b>
227,61					
				<b>Total 227,61</b>	<b>0,00 €</b>
				<b>Total 640,00</b>	<b>0,00 €</b>
622,01					
				<b>Total 622,01</b>	<b>0,00 €</b>
				<b>SUBTOTAL C.2</b>	<b>2.157,49 €</b>
				<b>SUBTOTAL C.6</b>	<b>0,00 €</b>
				<b>TOTAL PRES.</b>	<b>2.157,49 €</b>
EXTRAPRESUPUESTARIOS					
		Hacienda Pública - IVA			503,32 €
		Hacienda Pública - IRPF			511,07 €
		Organismos S.Social acreedores	S..S Diciembre		511,07 €
				<b>SUBTOTAL EXTRAPRES.</b>	<b>1.014,39 €</b>
				<b>TOTAL OBLIGACIONES</b>	<b>3.171,88 €</b>

## 23.1. Desviaciones del presupuesto de gastos

Se incorpora información de las partidas de gastos realizados cuya desviación ha alcanzado el 15% del total previsto:

## ANÁLISIS DESVIACIONES DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

PARTIDA PRESUP.	DESCRIPCIÓN	CREDITOS PRESUPUESTADOS DEFINITIVOS (1)	OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS (2)	Desviación en Euros	Desviación % (2-1)	Observaciones
220.00	Material de oficina	4.000,00 €	5.488,33 €	1.488,33 €	37,21%	Importe no significativo, desviación producida por la actividad ordinaria
222.00	Teléfono	1.270,00 €	1.741,79 €	471,79 €	37,15%	Importe no significativo, desviación producida por la actividad ordinaria
223	Transportes	1.500,00 €	1.788,56 €	288,56 €	19,24%	Importe no significativo, desviación producida por la actividad ordinaria
224	Seguros	3.240,00 €	3.438,07 €	198,07 €	6,11%	Importe no significativo, desviación producida por la actividad ordinaria
226.01	Protocolo	2.000,00 €	2.928,47 €	928,47 €	46,42%	Importe no significativo, desviación producida por la actividad ordinaria
226.04	Otros servicios	3.500,00 €	10.815,61 €	7.315,61 €	209,02%	Tratamientos Menorca
227.06	Publicaciones	4.000,00 €	7.260,77 €	3.260,77 €	81,52%	Editorial Menorca
227.61	Estudios y trabajos técnicos	31.200,00 €	45.241,46 €	14.041,46 €	45,00%	Incrementado por los servicios profesionales relativos a los túneles de la guerra civil
622.01	Móviles edificios y construcciones	75.000,00 €	142.490,90 €	67.490,90 €	89,99%	Incorporación de los trabajos de construcción de los túneles de la guerra civil

## 24 Indicadores financieros y patrimoniales

24.01 LIQUIDEZ INMEDIATA: Refleja el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible.

Fondos líquidos	44670,63	=	14,08
Pasivo corriente	3172,15		

**Fondos líquidos: Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.**

24.02 LIQUIDEZ A CORTO PLAZO: Refleja la capacidad que tiene la entidad para atender a corto plazo sus obligaciones pendientes de pago.

Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	73679,98	=	23,23
Pasivo corriente	3172,15		

24.03 LIQUIDEZ GENERAL. Refleja en que medida todos los elementos patrimoniales que componen el activo corriente cubren el pasivo corriente.

Activo corriente	74756,15	=	23,57
Pasivo corriente	3172,15		

24.04 ENDEUDAMIENTO: Representa la relación entre la totalidad del pasivo exigible (corriente y no corriente) respecto al patrimonio neto más el pasivo total de la entidad.

Pasivo corriente + Pasivo no corriente	3172,15	=	0,00
Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	1468199,34		

24.05 RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO: Representa la relación existente entre el pasivo corriente y el no corriente.

Activo corriente	74756,15	=	===
Pasivo no corriente	0		

24.06 CASH – FLOW: Refleja en que medida los flujos netos de gestión de caja cubren el pasivo de la entidad.

Pasivo no corriente	+	Pasivo corriente	0	+	3172,15	0,02
Flujos netos de gestión		Flujos netos de gestión	144571,08		144571,08	

**Flujos netos de gestión: Importe de «flujos netos de efectivo por actividades de gestión» del estado de flujos de efectivo.**

24.07 RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL:

**ING. TRIB.:** Ingresos tributarios y cotizaciones.

**TRANS.:** Transferencias y subvenciones recibidas.

**VN. YPS.:** Ventas netas y prestación de servicios.

**G. PERS.:** Gastos de personal.

**APROV.:** Aprovisionamientos.

1. Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING. TRIB / IGOR	TRANS / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
	153337,29	118030,89	

2. Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
G. PERS / GGOR	TRANS / GGO	APROV / GGOR	Resto GGOR / GGOR
42454,58			154502,03

3. Cobertura de los gastos corrientes: Pone de manifiesto la relación existente entre los gastos de gestión ordinaria con los ingresos de la misma naturaleza

Gastos de gestión ordinaria	196956,61	=	0,73
Ingresos de gestión ordinaria	271368,18		

## 25 Información sobre el coste de las actividades

## 1. Resumen general de costes de la entidad

ELEMENTOS		IMPORTE	%
<b>62</b>	<b>SERVICIOS EXTERIORES.</b>	<b>134.436,36 €</b>	<b>66,78</b>
622	Reparaciones y conservación.	43.999,97 €	21,86
623	Servicios de profesionales independientes.	38.002,81 €	18,88
624	Transportes.	1.499,38 €	0,74
625	Primas de seguros.	3.322,15 €	1,65
627	Publicidad, propaganda y relaciones públicas.	6.964,11 €	3,46
628	Suministros.	16.669,77 €	8,28
629	Comunicaciones y otros servicios.	23.978,17 €	11,91
<b>63</b>	<b>TRIBUTOS.</b>	<b>- 1.882,13 €</b>	<b>-0,93</b>
630	Tributos de carácter local.	332,06 €	0,16
639	Ajustes positivos en la imposición indirecta.	- 2.214,19 €	-1,10
<b>64</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL Y PRESTACIONES SOCIALES.</b>	<b>42.454,58 €</b>	<b>21,09</b>
640	Sueldos y salarios.	31.237,70 €	15,52
642	Cotizaciones sociales a cargo del empleador.	11.216,88 €	5,57
66	GASTOS FINANCIEROS.	109,34 €	0,05
669	Otros gastos financieros.	109,34 €	0,05
<b>67</b>	<b>PÉRDIDAS PROCEDENTES DE ACTIVOS NO CORRIENTES, OTR</b>	<b>4.359,08 €</b>	<b>2,17</b>
678	Gastos excepcionales.	4.359,08 €	2,17
<b>68</b>	<b>DOTACIONES PARA AMORTIZACIONES.</b>	<b>21.947,80 €</b>	<b>10,90</b>
681	Amortización del inmovilizado material.	21.947,80 €	10,90
<b>TOTAL</b>		<b>201.315,69 €</b>	<b>100,00</b>

## Detalle de la periodificación de seguros.

F.Pago	Descripción	Periodo del Seguro	Desde	Hasta	días	Total prima		Periodificado	
						seguro	2018		
	Periodificación 2017 - aplicado en 2018						960,25 €		
09/01/2018	BILBAO 08/01/18-07/01/18	77492VE	08-01-18 A 08-01-19	08-01-18	31-12-18	358	93,48 €	91,69 €	1,79 €
05/02/2018	BILBAO CIA.SEGUROS 01-03-18 A 28-02-19	3933BFH	01-03-18 A 01-03-19	01-03-18	31-12-18	306	263,48 €	220,89 €	42,59 €
05/03/2018	BILBAO CIA.SEGUROS 01-03-18 A 28-02-19	COMERCIO	01-03-18 A 01-03-19	01-03-18	31-12-18	306	1.533,39 €	1.285,53 €	247,86 €
16/03/2018	BILBAO CIA.SEGUROS 15-03-18 A 14-03-19	OFICINAS	15-03-18 A 15-03-19	15-03-18	31-12-18	292	178,49 €	142,79 €	35,70 €
18/04/2018	ZURICH ESPANA 18-04-18 A 17-04-19	IB6730DD	18-04-18 A 17-04-19	18-04-18	31-12-18	258	257,75 €	182,19 €	75,56 €
29/05/2018	BILBAO 26-05-18 A 27-05-18	RC	26-05-18 A 27-05-18	26-05-18	31-12-18	220	154,26 €	92,98 €	61,28 €
05/06/2018	BILBAO 02-06-18 A 01-06-19	RC	02-06-18 A 01-06-19	02-06-18	31-12-18	213	132,98 €	77,60 €	55,38 €
25/06/2018	BILBAO 17-06-18 A 16-06-19	RC	17-06-18 A 16-06-19	17-06-18	31-12-18	198	347,65 €	188,59 €	159,06 €
06/11/2018	BILBAO 01-11-18 A 31-10-19	5498FGZ	01-11-18 A 31-10-19	01-11-18	31-12-18	61	476,59 €	79,65 €	396,94 €
Totales							3.438,07 €	3.322,15 €	1.076,17 €

## 27. Hechos posteriores al cierre / otra información

No se han producido acontecimientos relevantes posteriores al cierre

En Mahón, a 30 de Marzo de 2019 quedan formuladas las presentes cuentas anuales, y que, en prueba de conformidad, firman los miembros de la Comisión Permanente del Consorcio del Museo Militar de Menorca y Patrimonio Histórico Militar del Puerto de Mahon y Cala San Esteban.

**V. Resumen de la Memoria.**  
**V.4 Inmovilizado Material.**  
**EJERCICIO 2018**

**14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN**

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	ENTRADAS	AUMENTO	SALIDAS	DISMINUCION	CORRECCIONES	AMORTIZACIONES	SALDO FINAL
1. Terrenos								
210 (2810) (2910) (2990)	455.980,68		0,00		0,00		0,00	455.980,68
2. Construcciones								
211 (2811) (2911) (2991)	837.837,14	85.529,84	0,00	86,66	0,00		16.753,96	906.526,36
3. Infraestructuras								
212 (2812) (2912) (2992)	0,00		0,00		0,00		0,00	
4. Bienes del patrimonio histórico								
213 (2813) (2913) (2993)	0,00		0,00		0,00		0,00	
5. Otro inmovilizado material								
214,215,216,217,218,219, (2814),(2815),(2816),(2817),(2818) (2819) (2914) (2915) (2916) (2917) (2918) (2919) (2999)	31.038,38	5.091,61	0,00		0,00		5.193,84	30.936,15
6. Inmovilizaciones en curso y anticipos								
2300,2310,232,233,234,235,237,2390	0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	1.324.856,20	90.621,45	0,00	86,66	0,00		21.947,80	1.393.443,19

Se informará sobre lo que se indica en el punto 6 de la memoria.

## V.5 Activos financieros. Estado resumen de la conciliación.

EJERCICIO 2018

14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN (euros)

CLASES CATEGORIAS	ACTIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO						ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO						TOTAL	
	INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		INVERSIONES EN PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE LA DEUDA		OTRAS INVERSIONES		EJ.N	EJ.N-1
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1
CRÉDITOS Y PARTIDAS A COBRAR	0,00		0,00		0,00		0,00		29.009,35	70.459,08	0,00		29.009,35	70.459,08
INVERSIONES MANTENIDAS HASTA EL VENCIMIENTO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIO EN RESULTADOS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
INVERSIONES EN ENTIDADES DEL GRUPO, MULTIGRUPO Y ASOCIADAS	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
TOTAL	0,00		0,00		0,00		0,00		29.009,35	70.459,08	0,00		29.009,35	70.459,08



## V.6 Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas. Resumen de Situación de las deudas

EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

CLASES CATEGORIAS	LARGO PLAZO						CORTO PLAZO						TOTAL		
	OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		OBLIGACIONES Y BONOS		DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OTRAS DEUDAS		EJ.N	EJ.N-1	
	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	EJ.N	EJ.N-1	
DEUDAS A COSTE AMORTIZADO	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		3.171,88		3.171,88		48.927,63
DEUDAS A VALOR RAZONABLE	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00
TOTAL	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		3.171,88		3.171,88		48.927,63

## V.7 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

F.14.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones recibidas

"Sin Información"

F.14.2.1. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones corrientes

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.2.2. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Subvenciones de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.2.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias corrientes

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.2.4. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Transferencias y subvenciones concedidas: Transferencias de capital

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

F.14.3. Transferencias subvenciones y otros ingresos y gastos: Otros ingresos y gastos

Datos identificativos de la entidad receptora cuyo importe sea significativo:

"Sin Información"

## V.8 Provisiones y Contingencias

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN (euros)

## F.15.1.a) Provisiones y contingencias: Análisis del movimiento de cada partida del Balance

DESCRIPCIÓN/Nº DE CUENTAS	SALDO INICIAL	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
A largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
14				
A corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
58				

## F.15.1 Provisiones y contingencias: apartados b),c),d) y e)

- b) Aumento durante el ejercicio, en los saldos actualizados al tipo de descuento por causa del paso del tiempo, así como el efecto que haya podido tener cualquier cambio en el tipo de descuento.
- c) Naturaleza de la obligación asumida, así como el calendario previsto para hacer frente a la obligación.
- d) Estimaciones y procedimientos de cálculo aplicados para la valoración de los correspondientes importes y las incertidumbres que pudieran aparecer en dichas estimaciones. Se justificarán, en su caso, los ajustes que haya procedido realizar.
- e) Importes de cualquier derecho de reembolso, señalando las cantidades que, en su caso, se hayan reconocido en el balance por esos derechos.

## "Sin Información"

## F.15.2. Provisiones y contingencias: apartado 2

A menos que sea remota la salida de recursos, para cada tipo de pasivo contingente, salvo los relativos a avales y otras garantías concedidas, se indicará:

- a) Una breve descripción de su naturaleza.
- b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.
- c) En el caso excepcional en que una provisión no se haya podido registrar en el balance debido a que no puede ser valorada de forma fiable, adicionalmente, se explicarán los motivos por los que no se puede hacer dicha valoración.

## "Sin Información"

## F.15.3. Provisiones y contingencias: apartado 3

Para cada tipo de activo contingente se indicará:

- a) Una breve descripción de su naturaleza.
- b) Evolución previsible, así como los factores de los que depende.

## "Sin Información"

## V.9 Información presupuestaria

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

## F.23.1.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del resultado económico Patrimonial.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Tasas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Otros ingresos tributarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas	76.000,00	0,00	76.000,00	153.337,29	77.337,29	101,76
a) Del ejercicio	76.000,00	0,00	76.000,00	153.337,29	77.337,29	101,76
a.1) subvenciones recibidas para financiar gastos del ejercicio	76.000,00	0,00	76.000,00	0,00	-76.000,00	-100,00
- de la Administración General del Estado	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	-100,00
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Unión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros	66.000,00	0,00	66.000,00	0,00	-66.000,00	-100,00
a.2) transferencias	0,00	0,00	0,00	153.337,29	153.337,29	0,00
- de la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Unión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros	0,00	0,00	0,00	153.337,29	153.337,29	0,00
a.3) subvenciones recibidas para la cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de los organismos autónomos de la Administración General del Estado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros del sector público estatal de carácter administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- del sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de la Unión Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- de otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## V.9 Información presupuestaria

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

## F.23.1.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del resultado económico Patrimonial.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
c) Imputación de subvenciones para activos corrientes y otras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	200.000,00	0,00	200.000,00	118.030,89	-81.969,11	-40,98
a) Ventas netas	31.000,00	0,00	31.000,00	5.668,38	-25.331,62	-81,71
b) Prestación de servicios	169.000,00	0,00	169.000,00	112.362,51	-56.637,49	-33,51
c) Imputación de ingresos por activos construidos o adquiridos para otras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación y deterioro de valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Trabajos realizados por la entidad para su inmovilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Otros ingresos de gestión ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Excesos de provisiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A) TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (1+2+3+4+5+6+7)	276.000,00	0,00	276.000,00	271.368,18	-4.631,82	-1,68
8. Gastos de personal	-47.000,00	0,00	-47.000,00	-42.454,58	4.545,42	-9,67
a) Sueldos, salarios y asimilados	-31.000,00	0,00	-31.000,00	-31.237,70	-237,70	0,77
b) Cargas sociales	-16.000,00	0,00	-16.000,00	-11.216,88	4.783,12	-29,89
9. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- al sector público estatal de carácter administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- al sector público estatal de carácter empresarial o fundacional	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- a otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Consumo de mercaderías y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deterioro de valor de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Otros gastos de gestión ordinaria	-176.000,00	0,00	-176.000,00	-132.554,23	43.445,77	-24,69
a) Suministros y otros servicios exteriores	-32.000,00	0,00	-32.000,00	-134.436,36	-102.436,36	320,11
b) Tributos	-9.000,00	0,00	-9.000,00	1.882,13	10.882,13	-120,91
c) Otros	-135.000,00	0,00	-135.000,00	0,00	135.000,00	-100,00
12. Amortización del inmovilizado	-23.000,00	0,00	-23.000,00	-21.947,80	1.052,20	-4,57
B) TOTAL DE GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (8+9+10+11+12)	-246.000,00	0,00	-246.000,00	-196.956,61	49.043,39	-19,94
I Resultado (Ahorro o desahorro) de la gestión ordinaria (A+B)	30.000,00	0,00	30.000,00	74.411,57	44.411,57	148,04

## V.9 Información presupuestaria

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

## F.23.1.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del resultado económico Patrimonial.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
13. Deterioro de valor y resultados por enajenación del inmovilizado no financiero y activos en estado de venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deterioro de valor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Bajas y enajenaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Imputación de subvenciones para el inmovilizado no financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Otras partidas no ordinarias	0,00	0,00	0,00	-4.359,08	-4.359,08	0,00
a) Ingresos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Gastos	0,00	0,00	0,00	-4.359,08	-4.359,08	0,00
II Resultado de las operaciones no financieras (I +13+14)	30.000,00	0,00	30.000,00	70.052,49	40.052,49	133,51
15. Ingresos financieros	0,00	0,00	0,00	50,01	50,01	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a.2) En otras entidades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado	0,00	0,00	0,00	50,01	50,01	0,00
b.1) En entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b.2) Otros	0,00	0,00	0,00	50,01	50,01	0,00
16. Gastos financieros	0,00	0,00	0,00	-109,34	-109,34	0,00
a) Por deudas con entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Otros	0,00	0,00	0,00	-109,34	-109,34	0,00
17. Gastos financieros imputados al activo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Variación del valor razonable en activos y pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Derivados financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Otros activos y pasivos a valor razonable con imputación en resultados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Diferencias de cambio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) De entidades del grupo, multigrupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## V.9 Información presupuestaria

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

## F.23.1.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de explotación. Cuenta del resultado económico Patrimonial.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
21. Subvenciones para la financiación de operaciones financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III Resultado de las operaciones financieras (15+16+17+18+19+20+21)	0,00	0,00	0,00	-59,33	-59,33	0,00
IV Resultado (Ahorro o desahorro) neto del ejercicio (II + III)	30.000,00	0,00	30.000,00	69.993,16	39.993,16	133,31

Se informará para cada una de las partidas afectadas, sobre la autoridad que hubiese aprobado cada incremento que se hubiese producido, con indicación del importe del mismo. Adicionalmente, se informará cuando existan partidas donde la desviación entre el importe realizado y el total previsto alcance el quince por ciento de este último:

Partidas con desviación entre el importe realizado y el total previsto superior al 15%

Partida	Descripción	Crédito presupuestado	Obligación reconocida	Desviación %	Observaciones
220.00	Material de oficina	4.000,00.-	5.488,33.-	37,21%	
222.00	Teléfono	1.270,00.-	1.741,79.-	37,15%	
223	Transportes	1.500,00.-	1.788,56.-	19,24%	
226.01	Protocolo	2.000,00.-	2.928,47.-	46,42%	
226.04	Otros servicios	3.500,00.-	10.815,61.-	209,02%	Tractaments Menorca
227.06	Publicaciones	4.000,00.-	7.260,77.-	81,52%	Edición libro Editorial Menorca
227.61	Estudios y trabajo técnicos	31.200,00.-	45.241,46.-	45,00%	Incremento por los servicios
622.01	Mejoras edificios y construcciones profesionales relativos a los túneles de la guerra civil	75.000,00.-	142.490,90.-	89,99%	Incremento por los servicios

## V.9 Información presupuestaria

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

## F.23.2.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de capital. Estado de flujos de efectivo.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN						
A) Cobros:	232.000,00	0,00	232.000,00	347.548,13	115.548,13	49,81
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales	0,00	0,00	0,00	196.070,06	196.070,06	0,00
2. Transferencias y subvenciones recibidas	63.000,00	0,00	63.000,00	151.461,07	88.461,07	140,41
3. Ventas netas y prestaciones de servicios	169.000,00	0,00	169.000,00	0,00	-169.000,00	-100,00
4. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Intereses y dividendos cobrados	0,00	0,00	0,00	17,00	17,00	0,00
6. Otros Cobros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Pagos	220.000,00	0,00	220.000,00	202.977,05	-17.022,95	-7,74
7. Gastos de personal	43.000,00	0,00	43.000,00	40.487,63	-2.512,37	-5,84
8. Transferencias y subvenciones concedidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Aprovisionamientos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Otros gastos de gestión	177.000,00	0,00	177.000,00	162.413,13	-14.586,87	-8,24
11. Gestión de recursos recaudados por cuenta de otros entes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Intereses pagados	0,00	0,00	0,00	76,29	76,29	0,00
13. Otros pagos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de gestión (+A-B)	12.000,00	0,00	12.000,00	144.571,08	132.571,08	1.104,76
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
C) Cobros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Venta de inversiones reales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Venta de activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otros cobros de las actividades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Pagos:	53.000,00	0,00	53.000,00	148.445,89	95.445,89	180,09
4. Compra de inversiones reales	53.000,00	0,00	53.000,00	148.445,89	95.445,89	180,09
5. Compra de activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Otros pagos de las actividades de inversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión (+C-D)	-53.000,00	0,00	-53.000,00	-148.445,89	-95.445,89	180,09
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN						
E) Aumentos en el patrimonio:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## V.9 Información presupuestaria

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

## F.23.2.-Información Presupuestaria. Liquidación del presupuesto de capital. Estado de flujos de efectivo.

DESCRIPCIÓN	IMPORTE				DESVIACIONES	
	INICIALMENTE PREVISTO	DE LOS INCREMENTOS DE DOTACIONES	TOTAL PREVISTO	REALIZADO	ABSOLUTAS	%
1. Aportaciones de la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Pagos a la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Devolución de aportaciones y reparto de resultados a la entidad o entidades propietarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Cobros por emisión de pasivos financieros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Préstamos recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Otras deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
H) Pagos por reembolso de pasivos financieros:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Préstamos recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Otras deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo por actividades de financiación (+E-F+G-H)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN						
I) Cobros pendientes de aplicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J) Pagos pendientes de aplicación	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo pendientes de clasificación (+I-J)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO (I+II+III+IV+V)	-41.000,00	0,00	-41.000,00	-3.874,81	37.125,19	-90,55
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	62.000,00	0,00	62.000,00	48.545,44	-13.454,56	-21,70
Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio	21.000,00	0,00	21.000,00	44.670,63	23.670,63	112,72

Se informará para cada una de las partidas afectadas, sobre la autoridad que hubiese aprobado cada incremento que se hubiese producido, con indicación del importe del mismo. Adicionalmente, se informará cuando existan partidas donde la desviación entre el importe realizado y el total previsto alcance el quince por ciento de este último:

"Sin Información"

## V.10 Indicadores financieros y patrimoniales

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

a) LIQUIDEZ INMEDIATA:	1.408,21	:	Fondos líquidos	44.670,63		
			Pasivo corriente	3.172,15		
b) LIQUIDEZA CORTO PLAZO	2.322,71	:	Fondos líquidos + Derechos pendientes de cobro	44.670,63	+	29.009,35
			Pasivo corriente	3.172,15		
c) LIQUIDEZ GENERAL	2.356,64	:	Activo Corriente	74.756,15		
			Pasivo corriente	3.172,15		
d) ENDEUDAMIENTO	0,22	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	3.172,15	+	0,00
			Pasivo corriente + Pasivo no corriente + Patrimonio neto	3.172,15	+	1.465.027,19
e) RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,00	:	Pasivo corriente	3.172,15		
			Pasivo no corriente	0,00		

## V.10 Indicadores financieros y patrimoniales

## EJERCICIO 2018

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

(euros)

f) CASH-FLOW	2,19	:	Pasivo corriente + Pasivo no corriente	3.172,15	+	0,00
			Flujos netos de gestión	144.571,08		

## g) RATIOS DE LA CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO PATRIMONIAL

## 1) Estructura de los ingresos

INGRESOS DE GESTIÓN ORDINARIA (IGOR)			
ING. TRIB. / IGOR	TRANFS. / IGOR	VN y PS / IGOR	Resto IGOR / IGOR
0,00	56,51	43,49	0,00

## 2) Estructura de los gastos

GASTOS DE GESTIÓN ORDINARIA (GGOR)			
G. PERS. / GGOR	TRANFS. / GGOR	APROV. / GGOR	Resto GGOR / GGOR
21,56	0,00	0,00	78,44

## 3) Cobertura de los gastos corrientes

Gastos de gestión ordinaria	196.956,61
Ingresos de gestión ordinaria	271.368,18

## 14363 - CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y PATRIMONIO HISTÓRICO-MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN Y CALA SAN ESTEBAN

Los siguientes modelos de la Cuenta no tienen contenido:

## AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

CONSORCIO DEL MUSEO MILITAR DE MENORCA Y  
PATRIMONIO HISTÓRICO MILITAR DEL PUERTO DE MAHÓN  
Y CALA DE SAN ESTEBAN

Plan de Auditoría 2019  
Código AUDInet 20XX/XX

INTERVENCIÓN GENERAL DE LA DEFENSA.  
DIVISIÓN DE CONTROL FINANCIERO Y AUDITORÍAS

### Índice

- I. INTRODUCCIÓN.
- II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.
- III. OPINIÓN.
- IV. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN.  
(Párrafo de énfasis).
- V. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES O REGLAMENTARIOS.

## I. INTRODUCCIÓN.

La Intervención General de Defensa, a través de la División de Control Financiero y Auditorías, en uso de las competencias que le atribuye el artículo 168 la Ley General Presupuestaria, ha auditado las cuentas anuales del Consorcio del Museo Militar de Menorca y Patrimonio Histórico Militar del Puerto de Mahón y Cala de San Esteban, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2018, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

El Director del Consorcio es responsable de la formulación de las cuentas anuales de la entidad de acuerdo con el marco de información financiera que se detalla en las notas de la memoria adjunta y en particular con los principios y criterios contables públicos. Asimismo, es responsable del control interno que considere necesario para permitir que la preparación de la citada información y documentación contable esté libre de incorrección material.

Las cuentas anuales a las que se refiere el presente informe fueron formuladas por el cuentadante del Consorcio, el 24 de mayo de 2019 y puestas a disposición de este auditor en la misma fecha.

El Director del Consorcio inicialmente formuló sus cuentas anuales el 03 de abril de 2019, y se pusieron a disposición de este auditor en esa fecha. Dichas cuentas fueron modificadas inicialmente en fecha 17 de mayo de 2019 y posteriormente en la fecha indicada en el párrafo anterior.

La información relativa a las cuentas anuales queda contenida en el fichero 14363\_2018\_F\_190524\_120101\_Cuenta.zip cuyo resumen electrónico es 460A80C2D8F29178D1CEBCFF7C8C95365FD2D13658F6863519193A7C81B00DF5, y está depositado en la aplicación RED.Coa de la Intervención General de la Administración del Estado.

## II. OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO: RESPONSABILIDAD DE LOS AUDITORES.

Nuestra responsabilidad es emitir una opinión sobre si las cuentas anuales adjuntas, expresan la imagen fiel, basada en el trabajo realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público. Dichas normas exigen que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable, aunque no absoluta, de que los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del gestor de las cuentas anuales, con el

fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por el gestor, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

### **III. OPINIÓN**

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Consorcio del Museo Militar de Menorca y Patrimonio Histórico Militar del Puerto de Mahón y Cala de San Esteban a 31 de diciembre de 2018, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### **IV. ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN.**

#### **Párrafo de énfasis.**

Llamamos la atención respecto de lo señalado en el punto 3.03. *Razones e incidencia en las cuentas anuales de los cambios en criterios de contabilización y corrección de errores*, de la nota 03 *Bases de presentación de las cuentas anuales*, de la memoria presentada por el Centro, en el que se indica que:

*“No ha habido cambios en los criterios de contabilización ni en estimaciones contables. Corrección de errores.*

*En el transcurso del ejercicio 2018 se detectó que la factura de “Fundación Labeín”, de fecha 03/12/2008, por importe de 18.103.45 euros (IVA no incluido) había sido contabilizada como gasto corriente, según el epígrafe 227.61 (Estudios y trabajos técnicos), tal y como figura reflejado en la factura; dicha factura hubiera tenido que ser registrada en el epígrafe presupuestario 630 (Plan Director La Mola), nº de cuenta contable: 2110000 (Construcciones).”*

No obstante lo anterior, el Consorcio no ha incluido en la línea “B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES” del modelo “C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto”, de sus cuentas anuales, el importe señalado de 18.103.45 euros, que anota tanto por el haber (*Traspaso de factura...*), como por el debe, (*Traspaso de amortizaciones...*), de la cuenta 117000 *Reservas Voluntarias*. El saldo de esta cuenta a 31/12/2018, es traspasado, a su vez, a la línea, “C. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO N (A+B) - II. Patrimonio generado -, del modelo “C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto”.

Este auditor entiende que las correcciones de errores en la contabilidad de ejercicios anteriores, deben registrarse en la línea "B. AJUSTES POR CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES Y CORRECCIÓN DE ERRORES", del modelo "C.1. Estado de cambios en el patrimonio neto. Estado total de cambios en el patrimonio neto", conllevando el ajuste oportuno en la información comparativa, según lo dispuesto en la norma de elaboración de las cuentas anuales número 4 del PGCP, regla 1, procediendo a adaptar los importes del ejercicio precedente a efectos de su presentación en el ejercicio a que se refieren las cuentas anuales, informando de ello en la memoria.

Esta cuestión no modifica nuestra opinión sobre las cuentas anuales formuladas por el Centro, dado que las anotaciones contables realizadas, no alteran el saldo final de la cuenta 117000 *Reservas Voluntarias*, al registrarse en la misma fecha -02/01/2018- y por el mismo importe, tanto la activación como inmovilizado en la cuenta 21100 *Construcciones*, de los bienes/elementos a los que se refiere la factura cuyo registro contable es corregido, como la amortización total de los mismos mediante anotación en la cuenta 2811000 *Amortización Construcciones*.

#### **V. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES O REGLAMENTARIOS.**

La entidad auditada presenta, en la nota 25 de la memoria adjunta, información referida al coste de las actividades, de acuerdo con lo previsto en la Orden EHA 1037/2010, de 13 de abril por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, con la Orden EHA/2045/2011, de 14 de julio, por la que se aprueba la Instrucción de Contabilidad para la Administración Institucional del Estado y la Resolución de 28 de julio de 2011, de la Intervención General de la Administración del Estado, por la que se regulan los criterios para la elaboración de la información sobre los costes de actividades e indicadores de gestión, correspondiente al ejercicio 2018.

No nos ha sido posible comprobar que la información a que se refiere el párrafo anterior esté libre de errores u omisiones de acuerdo con lo establecido en la regulación indicada, ni que sea razonablemente coherente con la información financiera contable auditada, puesto que el sistema de control interno no está suficientemente establecido o desarrollado como para permitirnos ejecutar los procedimientos de comprobación planificados en nuestro trabajo.

*El presente informe de auditoría ha sido firmado electrónicamente a través de la aplicación Registro Digital de Cuentas Públicas (RED.coa) de la Intervención General de la Administración del Estado, por el Interventor Delegado de la Intervención General de la Defensa, en Zaragoza, a 03 de julio de 2019.*