



asesores de gerentes emprendedores

**IGNACIO M^a UZCUDUN GURUCEAGA
DNI n^o 15.869.625-Q**

**“SAN TELMO MUSEOA, S.A.”
sozietateko akziodun bakarrari**

Al accionista único de:
“SAN TELMO MUSEOA, S.A.”

**2016 EKITALDIKO URTEKO KONTUEN AUDITORETZA
INDEPENDENTEAREN TXOSTENA**

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE
DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2016**

Nº de Protocolo: 31/17

Nº de Protocolo: IU-07/17/A

Donostia, 2017ko martxoaren 28
San Sebastián, a 28 de marzo de 2017

URTEKO KONTUEN AUDITORETZA INDEPENDENTEAREN TXOSTENA

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

«SAN TELMO MUSEOA, S.A. sozietateko akziodun bakarrari, zuzendari-kudeatzailearen enkarguz:

Auditatu ditugu «**SAN TELMO MUSEOA, S.A.**» ren urteko kontuak, 2016ko abenduaren 31ko balantze laburtuak eta egun horretan amaitutako urteko ekitaldiko galdu-irabazien kontu laburtuak, ondare garbiaren aldaketen egoera orri laburtua eta memoria laburrak osatuak, eta idazki honi erantsiak.

Administratzaileen erantzukizuna urteko kontuei buruz

Administratzaileen ardura da erantsitako urteko kontuak formulatzea, eta kontu horietan islatzea «**SAN TELMO MUSEOA, S.A.**» ren ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi leiala, Spainian finaniza-informazioaren arloan entitateari aplikatu behar zaion arau-esparruaren arabera (erantsitako memoriako 2.a. Oharrean identifikatua), eta urteko kontuak iruzurraren edo erroreen ondoriozko akats materialik gabe egiteko beharrezkotzat jotzen den barnekontrolaren arabera.

Al Accionista Único de «**SAN TELMO MUSEOA, S.A.**» por encargo de la gerencia

Hemos auditado las cuentas anuales de «**SAN TELMO MUSEOA, S.A.**» que comprenden el balance abreviado al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, el estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y la memoria abreviada correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de «**SAN TELMO MUSEOA, S.A.**» de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2.a de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.



Auditorearen erantzukizuna

Gure ardura da erantsitako urteko kontuei buruzko iritzia ematea, gure auditorian oinarrituta. Spainian kontuen auditoria egiteko indarrean dagoen erregulazio-araudiaren arabera egin dugu auditoria. Araudi horrek agintzen du etikako betekizunak betetzea, eta auditoria planifikatzea eta gauzatzea, arrazoizko segurtasunez baieztu ahal izateko urteko kontuetan ez dagoela akats materialik.

Auditoria egitean, urteko kontuetan ematen diren zenbatekoei eta informazioari buruzko auditoriako ebidentzia lortzeko prozedurak aplikatu behar dira. Procedura horiek auditorearen juzguaren araberako hautatuko dira, barne hartuz, urteko kontuetan, dela iruzurrengatik edo dela erroreengatik, akats materialak egoteko arriskuen balorazioa. Arisku-balorazio horiek egitean, auditoreak kontuan izaten du entitateak urteko kontuak formulatzeko ezarritako barne-kontrola, auditoriako procedura egokiak diseinatu ahal izateko zirkunstantzien arabera, baina ez entitatearen barne-kontrolaren eraginkortasunari buruzko iritzia emateko. Auditorian sartzen dira, halaber, aplikatutako kontabilitate-politiken egokitasunaren ebaluazioa eta zuzendaritzak egindako kontabilitate-estimazioen arrazoizkotasuna, urteko kontuak multzoan hartuta aurkezteko moduaren ebaluazioarekin batera.

Uste dugu, lortu dugun auditoriako ebidentziak behar adinako oinarri egokia eskaintzen duela gure auditore-iritzia emateko.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada 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, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad 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 las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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



Iritzia

Gure iritziz, erantsitako urteko kontuek “**SAN TELMO MUSEOA, S.A.**” 2016ko abenduaren 31n zuen ondarearen, egoera finantzarioaren eta emaitzen irudi leiala erakusten dute, alderdi garrantzitsu guztietan, eta gauza bera esan daiteke egun horretan amaitutako urteko ekitaldian egindako eragiketen emaitzei buruz ere, finantza-informazioaren arloan aplikatzekoaz ion arau-esparruaren arabera eta, bereziki, esparru horretan jasotako kontabilitate-printzipio eta -irizpideen arabera.

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad “**SAN TELMO MUSEOA, S.A.**” a 31 de diciembre de 2016, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio 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.

Donostia, 2017ko martxoaren 28

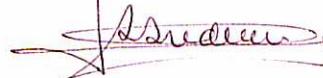
San Sebastián, a 28 de marzo de 2017

AGEM CONSULTORES Y AUDITORES, S.L.
(ROAC-S2107)
Parque Empresarial Zuatza
Edif. Zurriola, Planta Baja -8
20018 Donostia – San Sebastián



Kontu-Ikuskari Bazkidea/Socio auditor
Asier Ilzarbe Vergara

IGNACIO M^a UZCUDUN GURUCEAGA
(ROAC-05762)
Avda . Libertad, 10 -3°C
20004 Donostia – San Sebastián




AGEM CONSULTORES Y
AUDITORES, S.L.
Año 2017 N° 03/17/01949
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

UZCUDUN GURUCEAGA
IGNACIO
Año 2017 N°
SELLO CORPORATIVO: 03/17/01782
96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional



STM

San Telmo Museoa

SAN TELMO MUSEOA, S.A.

**2016ko abenduaren 31n amaitutako
ekitaldiaren Urteko Kontu Laburtuak**





San Telmo Museoa

Balantze laburtua	1
Galera eta irabazien kontu laburtuak	2
Ondare garbiaren aldaketen egoera laburtua	3

Memoria

1 Sozietatearen jarduera	4
2 Urteko kontu laburtuak aurkezteko oinarriak	5
3 Emaitzen aplikazioa	7
4 Erregistrozko eta baloratzeko arauak	8
5 Ibilgetu materiala	17
6 Ibilgetu ukiezina	18
7 Errentamendu operatiboak	19
8 Aktibo finantzarioak	19
9 Pasibo finantzarioak	20
10 Fondo propioak	20
11 Diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak	21
12 Egoera fiskala	22
13 Sarrerak eta gastuak	23
14 Loturadun alderdiekiko eragiketak	24
15 Ingurumenari buruzko informazioa	28
16 Hornitzaleei egindako ordainketen batez besteko epearri buruzko informazioa	28
17 Negutegi efektuko gasen isurketa eskubideei buruzko informazioa	28



2016ko ABENDUAREN 31ko BALANTZE LABURTUA

Eurotan

AKTIBOA	OHARRA	2016/12/31	2015/12/31
A) AKTIBO EZ KORRONTEA		25.254.321,62	26.208.377,72
I. Ibilgetu uklezina	6	434.143,13	534.219,00
II. Ibilgetu materiala	5	24.819.518,48	25.673.498,71
V. Finantza Inbertsloak epe luzea	8	660,01	660,01
B) AKTIBO KORRONTEA		1.692.382,95	1.361.160,65
III. Zordun komertzialak eta kobraitzeko beste kontu batzuk		1.002.826,91	1.136.744,72
1. Salmenta eta zerbitzu prestazioengatiko bezeroak	8	117.551,30	161.970,29
4. Beste zenbait zordun	8, 11, 12	885.275,61	974.774,43
IV. Taldeko enpresetan eta elkartuetan epe laburreko inbertsloak	8, 14	620.731,13	-
VI. Epe laburreko aldizkapenak		4.435,08	7.745,17
VII. Eskudirua eta beste zenbait aktibo likido balioakide		64.389,83	216.670,76
1. Eskudirua	8	64.389,83	216.670,76
AKTIBOA GUZTIRA (A + B)		26.946.704,57	27.569.538,37

ONDARE GARBIA ETA PASIBOA	OHARRA	2016/12/31	2015/12/31
A) ONDARE GARBIA		25.313.950,05	26.261.309,47
A-1) Fondo propioak		66.966,80	66.966,80
I. Kapitala		66.966,80	66.966,80
1. Eskrituran jasotako kapitala	10	66.966,80	66.966,80
VI. Baskildeen beste zenbait ekarpen	3	3.566.182,52	3.476.453,41
VII. Ekitaldiko emaitza	3	(3.566.182,52)	(3.476.453,41)
A-3) Diru laguntzak, dohalntzak eta legatuak	11	25.246.983,25	26.194.342,67
C) PASIBOA KORRONTEA		1.632.754,52	1.308.228,90
III. Epe laburreko zorrak	9	5.751,20	11.008,59
3. Epe laburreko beste zor batzuk		5.751,20	11.008,59
IV. Epe laburreko zorrak erakunde elkartuekin	9, 14	-	15.948,17
V. Hartzekodun komertzialak eta ordaindu beharreko beste kontu batzuk	9, 12, 14	1.624.495,51	1.278.558,70
2. Beste zenbait hartzekodun		1.624.495,51	1.278.558,70
VI. Epe laburreko aldizkapenak		2.507,81	2.713,44
PASIBOA ETA ONDARE GARBIA, GUZTIRA (A + C)		26.946.704,57	27.569.538,37

Donostian, 2017ko martxoaren 27an

Memoria laburtu honetan 1 eta 17 artean zenbaturik dauden oharrak 2016 ekitaldiko balantze laburtuaren parte dira.



SAN TELMO MUSEOA, S.A.

**2016ko ABENDUAREN 31an AMAITUTAKO EKITALDIEI DAGOZKien
GALERA ETA IRABAZIEN KONTU LABURTUAk**

Eurotan

	OHARRA	2016/12/31	2015/12/31
A) ERAGIKETA JARRAITUAK			
1. Negozio-zifraren zenbateko garbia		483.306,89	455.254,82
5. Ustiapeneko beste zenbait sarrera	13	642.945,00	673.500,68
7. Ustiapeneko beste zenbait gastu	13	(4.723.357,56)	(4.598.518,24)
8. Ibilgetuaren amortizazioa	5 y 6	(1.098.984,45)	(1.110.261,30)
9. Ibilgetu ez finantzarioen diru laguntzen egozpena	11	1.092.287,77	1.103.564,62
13. Bestelako emaitzak		37.619,83	-
A.) USTIAPENEKO EMAITZA (1+5+7+8+9+13)		(3.566.182,52)	(3.476.459,42)
14. Sarrera finantzarioak		-	6,01
b) Beste zenbait sarrera finanzario		-	6,01
B.) EMAITZA FINANTZARIOA (14)		-	6,01
C.) ZERGEN AURREKO EMAITZA (A+B.)		(3.566.182,52)	(3.476.453,41)
D.) EKITALDIKO EMAITZA (C.)		(3.566.182,52)	(3.476.453,41)

Donostian, 2017ko martxoaren 27an

Memoria laburtu honetan 1 eta 17 artean zenbaturik dauden oharrak 2016 ekitaldiko galera eta irabazien kontu laburtuen parte dira.



SAN TELMO MUSEOA, S.A.

2016ko ABENDUAREN 31an AMAITUTAKO EKITALDIARI DAGOKION ONDARE GARBIAREN ALDAKETEN EGOERA LABURTUA

A) 2016ko ABENDUAREN 31an AMAITUTAKO EKITALDIARI DAGOKION AITORTUTAKO DIRU SARRERA ETA GASTUEN EGOERA

	OHARRA	2016	2015
A) Galera eta irabazien kontuaren emaitza	3	(3.566.182,52)	(3.476.453,41)
B) Ondare Garbiari zuzenean egotzitako diru sarrera eta gastuak		144.928,35	124.733,01
III. Jasotako diru lagunzak, dohañtzak eta legatuak	11	144.928,35	124.733,01
C) Transferentzak galera eta irabazien kontura		(1.092.287,77)	(1.129.641,24)
VIII. Jasotako diru lagunzak, dohañtzak eta legatuak	11	(1.092.287,77)	(1.129.641,24)
AITORTUTAKO SARRERA ETA GASTUAK GUZTIRA		(4.513.541,94)	(4.481.361,64)

B) 2016ko ABENDUAREN 31an AMAITUTAKO EKITALDIARI DAGOKION ONDARE GARBIAREN ALDAKETEN EGOERA OSOA

	Kapitala	Bazkideen beste zenbait ekarpen	Ekitaldiko emaitza	Diru lagunzak, dohañtzak eta legatuak	Eurotan
A) 2014 EKITALDIKO BUKAERAKO SALDOA	66.966,80	3.267.148,27	(3.267.148,27)	27.173.174,28	27.240.141,08
B) 2015 EKITALDIKO HASIERAKO SALDO EGOKITUA	66.966,80	3.267.148,27	(3.267.148,27)	27.173.174,28	27.240.141,08
I. Aitorutako sarrera eta gastuak guzira	-	-	(3.476.453,41)	(1.004.908,23)	(4.481.361,64)
II. Eragiketak bazkide edo jabeekin	-	3.476.453,41	-	-	3.476.453,41
III. Ondare garbiaren beste gorabehera batzuk	-	(3.267.148,27)	3.267.148,27	-	-
C) 2015 EKITALDIKO AMAIERAKO SALDOA	66.966,80	3.476.453,41	(3.476.453,41)	26.168.266,05	26.235.232,85
II. Okerren zuzenjetengaiako dohikuntzak 2015ean				26.076,62	26.076,62
D) 2018 EKITALDIKO HASIERAKO SALDO EGOKITUA	66.966,80	3.476.453,41	(3.476.453,41)	26.194.342,67	26.261.309,47
I. Aitorutako sarrera eta gastuak guzira	-	-	(3.566.182,52)	(947.359,42)	(4.513.541,94)
II. Eragiketak bazkide edo jabeekin	-	3.566.182,52	-	-	3.566.182,52
III. Ondare garbiaren beste gorabehera batzuk	-	(3.476.453,41)	3.476.453,41	-	-
E) 2016 EKITALDIKO AMAIERAKO SALDOA	66.966,80	3.566.182,52	(3.566.182,52)	25.246.983,25	25.313.950,05

Donostian, 2017ko marxoaren 27an

Memoria laburtu honetan 1 eta 17 artean zenbaturik dauden oharrak 2016 ekitaldiko ondare garbiaren aldaketean egoera laburtuaren parte dira.



SAN TELMO MUSEOA, S.A.
2016KO ABENDUAREN 31N AMAITUTAKO
EKITALDIAREN MEMORIA LABURTUA

(1) Sozietatearen jarduera

"San Telmo Museoa, S.A." sozietatea 2007ko abenduaren 31n eratu zen eta bere helbide soziala Erregina Erregeordearen kaleko 8. zenbakian du gaur egun.

SAN TELMO sozietatearen helburu soziala honako hau da: kultur ondarearekin lotutako kultur programa eta jarduerak kudeatzea, eta hauek antolatu, babestu eta hedatzea, bai eta esparru horretan honako jarduera hauek gauzatzea ere:

- a) Ekimen publiko eta pribatuak sustatzea.
- b) Nazio- eta nazioarte-mailako beste hainbat entitate publiko eta pribaturekin elkarlanean jardutea.
- c) Aholkularitza eskaintzea eta azterlanak egitea.

SAN TELMO MUSEOAREN kudeaketari dagokionez, sozietateak, bereziki, era guztielako zerbitzu-emateak eta jarduerak izango ditu xede, arlo hauek hartzen dituztenak:

- a) Erakusketen antolakuntza -nahiz iraunkorrik nahiz aldi baterakoak, ekoizpen propiokoak nahiz kanpo ekoizpenekoak- bai eta horien zabalkunde eta banaketa ere.
- b) Bildumak kontserbatu, katalogatu, zaharberritu eta erakustea.
- c) Bere ondareko fondoak handitzea.
- d) Askotariko arte eta kultur agerkariak antolatzea.
- e) Museoari berari lotutako hainbat zerbitzu ematea, besteak beste: liburutegia, denda, kafetegia eta abar.
- f) Kultur ondarearen kontserbazioa eta haren inguruko dokumentazio eta ikerketa.
- g) Kultur ondarearen ezagutza sustatzearen, hezkuntza- eta zabalkunde-lanak egitea.
- h) Museoko baliabide, areto eta instalakuntzen ustiapena.



Sozietateak 2008ko ekainaren 17an hasten du ondare kulturalaren inguruko programa eta ekintza kulturalen kudeaketa, bai eta hauen antolakuntza, laguntza eta hedapena ere. Ordura arte Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoak garatzen zituen jarduera horiek. 2011ko Apirilean Museoak bere instalazioak jendartera zabaldu zituen.

Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoak %100ean parte hartzen du Victoria Eugenia Antzokia sozietatean. Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoa, duen tamainarengatik, ez dago urteko kontu bateratuak aurkezteria behartuta.

Urteko kontu faburtu hauek eurotan adierazita daude.

(2) Urteko kontu laburtuak aurkezteko oinarriak

a) Irudi fidela eta dagokion finantza informazioa-

Urteko kontu laburtuak sozietatearen kontabilitateko erregistroetatik atera dira eta Kontabilitate Plan Orokorrak onartzan duen azaroaren 16ko 1514/2007 E.D.ren bidez egindako eta 1159/2010 eta 602/2016 E.D.ak ezarritako aldaketan arabera aurkezten dira, ondarearen, finantza egoeraren eta sozietatearen emaitzaren irudi fidela azal dezaten. Kontu laburtu hauak Sozietatearen kontabilitate liburu eta erregistroetan oinarritu dira.

2015 ekitaldiko urteko kontu laburtuak 2016ko apirilaren 19an onartu ziren.

Nahiz eta 2016 ekitaldiko urteko kontu laburtuak onarpenaren zain egon, sozietatearen administratzaileek ez dute aldaketa garrantzitsurik espero hauen onarpenaren ondorioz.

b) Kontabilitate irizpideak-

Urteko kontu laburtu hauen garapenean erabilitako kontabilitate arau eta irizpideak memoria laburtu honen 4. oharrean laburbiltzen dira. Ondarean, finantza egoeran eta emaitzan eragina duten nahitaezko kontabilitate irizpide guztiak erabili dira. Ez da nahitaezkoa ez den kontabilitate irizpiderik erabili.



c) Informazioaren konparaketa-

Ez dato urteko kontuak aurreko ekitaldiarekin alderatzea eragozten duen arrazoirik.

d) Informazioaren erantzukizuna eta egindako estimazioak-

Urteko kontu laburtu hauetan aurkeztutako informazioa soziitatearen administratzaleen erantzukizuna da.

2016ko abenduaren 31n bukatutako urteko kontu laburtuetan aktibo, pasibo, galera, irabazi eta obligazioak balioztatzeko soziitatearen administratzaleek egindako estimazioak erabili dira noiz behinka. Funtsean, estimazio hauek ondorengo atalei dagozkie:

- Zenbait aktiboren hondatze galerak.
- Ibilgetu material eta ukiezinaren bizitza erabilgarria.
- Merkatal kredituen balioaren hondatze galerak.
- Zergengatiko hornidurak.

Estimazio hauek 2016 ekitaldiko itxieran izandako informazio hoberenean oinarrituta egin badira ere, litekeena da etorkizunean gertatu daitezkeen zenbait gertaerek hurrengo ekitaldietan hauek aldaraztea. Aldaketa hauek gertatuz gero era prospektiboan egingo lirateke.

Urteko Kontu hauek funtzionamenduan dagoen enpresaren printzipoaren arabera aurkeztu dira. Soziitatearen berezitasunen arabera, honen jarraipena bazkide bakarrak egiten dituen ekarpenetara baldintzatuta dago.

e) Hainbat partidetan adierazitako elementuak-

Ez dago balantzeko bi partida edo gehiagotan adierazita dagoen ondare elementurik.

f) Kontabilitate irizpideen aldaketak-

Urteko Kontu laburtu hauei dagokien ekitaldian zehar, ez da aurreko ekitaldian aplikatutako kontabilitate irizpideekiko aldaketarik izan.



g) Akatsen zuzenketa-

Oinarrizko edozein akatsen zuzenketaren eragina hurrengo eran erregistratzen da: ekitaldiaren hasierako eragin metatua erreserbetan doitzen da, ekitaldian bertan eragina duten mugimenduak emaitzetan doitzen diren bitartean. Egoera hauetan ekitaldiko finantza informazioa eta aurreko ekitaldikoa era konparagarrian aurkezten da.

2016 ekitaldian, aurreko ekitaldietako eraikuntzen amortizazioa zuzendu da. Honek, ekitaldi hasieran erreserbak 26.076,62 euroan zuzkitzea ekarri du.

2015 ekitaldiko aktiboan, pasiboan eta ondare garbian eta 2015.12.31ko gastu eta sarreretan metatutako efektua jarraian azaltzen dena da:

-Eurotan-						2015
Kontzeptua	Aktiboa	Pasiboa	Ondare Garbia	Galera	Irabazia	
Eraikuntzen amortizazio	26.076,62		26.076,62	(26.076,62)	(26.076,62)	
Guztirak	26.076,62	-	26.076,62	(26.076,62)	(26.076,62)	

Urteko kontuak aurreko ekitaldietako zenbateko alderagarriekin aurkezten direnez, horrek 2015 ekitaldiari dagokion zutabearen berradierazena suposatu du.

(3) Emailtzenei aplikazioa

Administratzaileek emaitzaren banaketa egiteko hurrengo proposamena aurkeztuko dute:

Kontzeptua	-Eurotan-	
	2016	2015
Eikaldiko emaitza, galera eta irabaziaren kontuaren arabera	(3.566.182,52)	(3.476.453,41)
Banaketa:		
Aurreko ekitaldiko emaitza negatiboak	(3.566.182,52)	(3.476.453,41)

Administratzaileek baziak 2016 ekitaldian egindako ekarpenak ekitaldiko emaitza negatiboak konpentsatzeko erabiltzea proposatuko dute.



2015 ekitaldiko emaitza bere osotasunean aurreko ekitaldiko emaitza negatiboetara banatu zen. Ondoren ekitaldian zehar baziak egindako ekarpenekin konpentsatu zen.

(4) Erregistrozko eta baloratzeko arauak

2016ko abenduaren 31n bukatutako ekitaldiaren urteko kontu laburtuak prestatzeko, entitateak erabili dituen balioztatze arau nagusiak honako hauek dira:

a) Ibilgetu ukiezina-

Sozietateak erositako ibilgetu ukiezinak eskuratzeko prezioan edo produkzio kostuan baloratu dira. Negozio konbinazio bitartez eskuratutako ibilgetu ukiezinaren kostua bere eskuratzeko momentuko arrazoizko balioa izango da.

Baloratzeko orduan, beren kostuari dagokion amortizazio metatua eta/edo hondatzeagatik izan duten galera kentzen zaie, dagokionaren arabera.

Ibilgetu ukiezinak aurreikusten zaizkien bizitza erabilgarriaren eta euren hondar balioaren arabera sistematikoki amortizatzen dira. Erabilitako metodo eta amortizazio epeak, urtero berrikusten dira, eta hala badagokio, era prospektiboan egokitzen dira. Urte amaieran gutxienez, hondatze zantzurik dagoen aztertzen da, eta izanez gero, kopuru berreskuragarriak estimatzen dira, balorazioagatik doikuntza egokiak eginez.

Sozietateak hondatzearen ondorioz aktibo hauen balioan sortutako edozein galera kontabilitatean aitortzen du, galera eta irabazien kontu laburtuaren "Hondatze galera garbiak" epigrafea erabiliz. Aurtengo ekitaldian ez dira ibilgetu ukiezinetatik eratorritako "Hondatze galera garbiak" aitortu.



Sozietateak erabilgarria izateko, ustiatzeko edo salmentan jartzeko urte bat baino gehiago behar duen ibilgetu ukaezinaren kostuan, eskurapenari, eraikuntzari edo ekoizpenari dagokion finantzaketa zehatza edo orokorrari lotutako gastu finantzarioak gehitzen ditu.

Aplikazio informatikoak.

Eskuralze prezioan edo ekoizpen kostuan baloratzen dira web orrien garapen gastuak gehituz. Elementu hauen bizitza erabilgarria 5 urtekoa dela estimatzen da.

Bizitza erabilgarria luzatzean eraginik ez duten konponketak eta mantentze kostuak sortzen diren ekitaldiko irabazi eta galeren kontu laburtuan sartuko dira.

Ibilgetu ukiezinaren amortizazioa metodo lineala jarraituz egiten da. Elementu bakoitzaren bizitza erabilgarriaren estimaziotik ateratako urteko ehunekoak erabiltzen dira amortizazioaren kalkulurako. Gutxieneko ehuneko fiskaletatik gertu daude aipatutako ehunekoak:

	Urteak
Aplikazio informatikoak	5
Jabetza industriala	10
Multimedia eta ikus-entzunezko produkzioak	10

b) Ibilgetu materiala-

Ibilgetu materiala eskuratze prezioan baloratuta dago, amortizazio metatua eta hondatze galerak kenduta. Ibilgetu bakoitza eskuratzean ordaindutako prezioaz gain, zuzenean ibilgetuaren eskuratzean edo ekoizpenean beharrezkoak diren eta urte bete baino epe luzeagoan sortzen diren gastu finantzarioak ere gehituko dira ibilgetuaren kostuan. 2016 eta 2015 ekitaldietan zehar ez da kontzeptu honengatik zenbatekorik gehitu.

Sozietate honen eraketan Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoak ekami zuen ibilgetu materiala, erakunde horretan zuen kontabilitate balio garbiaren zenbateko berdinean erregistratu zen.



Beste alde batetik, Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoko lehendakariaren ebatzen batez gauzatutako jabari publikoko ondasunen emakidaren bidez jasotako ibilgetua erakunde horretan ondasun higigarrietarako jasota zegoen kontabilitateko balio garbiaz erregistratu zen, emakidaren gai diren ondasun higiezinei dagokienez aditu independente batek egindako tasazio txostenaren arabera zenbatetsitako arrazoizko balioaren arabera bezalaxe.

Emakida administratibo bidez lagatako elementu horien gainean Sozietaek egindako inbertsioak ibilgetu gisa erregistratzen dira, inbertsio horiek ezin direnean elementu horietatik bereizi eta elementu horien ahalmena edo produktibilitatea areagotzen edo horien bitzta baliagarria luzatzen badute.

Ondasun horien amortizazioa duten bitzta baliagarriaren arabera egiten da, edo lagapen-kontratuaren iraupenaren arabera, azken hau hora baino laburragoa bada.

Ibilgetu osoen ordezkapen edo berritzeetan, produktibilitatea edo ahalmen ekonomikoa handitzen edo ibilgetuaren bitzta erabilgarria luzatzen duten handitze, modernizazio edo hobekuntza kostuak ibilgetuaren balio gehigarriak izango dira.

Ibilgetua kontserbatzeko, mantentzeko eta konpontzeko sortzen diren aldizkako gastuak, urteko galeren eta irabazien kontura egozten dira, sortzapen irizpidea jarraituz.

Amortizazioa metodo lineala aplikatuz kalkulatzen da. Elementu bakoitzaren bitzta erabilgarriaren urteen ehunekoan arabera kalkulatuko da. Ehuneko hauek gutxieneko ehuneko fiskaletatik gertu daude eta honako hauek dira:

	Urteak
Eraikuntzak	50
Instalazio teknikoak	10
Makinaria	15
Beste instalazioak	10
Altzariak	10
Informazio prozesuen ekipamenduak	6
Beste ibilgetu materiala	6-8-10

Ibilgetu materialeko elementuen amortizazioa funtzionamenduan jarri bezain laster hasten da erregistratzen.



Sozietatearen administratzaileek aktiboen kontabilitate balioak haien berreskurapen balioak baino handiagoak ez direla konsideratzen dute.

Salmenta edo erretiroaren ondorioz sortutako galera edo irabazia, salmenta prezioaren eta aktiboaren liburu balioaren arteko diferentzia da eta galdu irabazi kontuan adierazten da.

c) Aktibo ez finantzarioen balioaren hondatze galerak-

Aktiboen kontabilitate balioa berreskuragarria izan ez daitekeela suposa dezakeen gertakari edo egoera aldaketen aurrean, aktiboen balioaren hondatze galeren azterketa egiten da. Hondatze galera, aktiboaren kontabilitate balioaren eta bere balio berreskuragarriaren arteko diferentziaren soberakina izango da. Azken hau, aktiboaren arrazoizko balioa (behin salmenta gastuak kenduta) eta erabiltze balioaren arteko handiena izango da.

Aurreko ekitaldian aitortutako hondatze galerak aktiboaren balio berreskuragarria handitzen duen estimazio aldaketaren ondorioz aplikatzen dira. Beti ere, kontabilitate balioa gainditu gabe.

2016 eta 2015 ekitaldian zehar, sozietateak ez du aktiboen balioaren hondatze galerarik aitortu.

d) Errentamenduak-

Sozietatea errentaria denean

Errentamendu operatiboetan, errentatzaileari ondasunaren jabetza eta titularitatearen ondoriozko arrisku eta mozkinen zati garrantzitsu bat egozten zaio.

Alokairuak sortzen dituen gastuak galdu irabazi kontuan aitortzen dira zuzenean, kontratuaren bizitza erabilgarriaren arabera. Errentatzailearengandik jasotzen den edozein pizgarri, sarrera gisa aitortzen da galera eta irabazi kontuan alokairuaren gastuak linealki gutxituz.



Sozietatea errentatzailea denean

Errentatzaileak titularitatearen ondoriozko arriskuen eta mozkinen zati garrantzitsu bat duen errentamenduak errentamendu operatibo gisa sailkatzen dira.

Sozietateak errentamendu operatibo gisa alokatutako aktiboak balantze laburtuan adierazten dira bere izaeraren arabera. Errentamenduak sortutako sarrerak errentamendu aldian zehar linealki adierazten dira.

- e) Saldo korronte eta ez korronteen arteko desberdintasunak-

Erantsitako egoera balantzean, saldoak korronte eta ez korronteetan banatzen dira. Sozietateak ustiapenaren ziklo normalean saldu, kontsumitu, ordaindu edo gauzatzea espero dituen saldoak korronteak dira. Definizio hau ez dagozkienak berriz, ez korronteak dira.

- f) Maileguak eta kobratzeko partidak-

Atal honek operazio komertzialengatik sortutako maileguak eta operazio ez komertzialengatik sortutako maileguak biltzen ditu.

Maileguak eta kobratzeko partidak balantzeko "Zordun komertzialak eta kobratzeko beste kontu batzuk" atalean adierazten diren aktibo finantzarioak dira.

Aktibo finantzario nagusiak hasiera batean beraien arrazoizko balioan adierazten dira. Ondoren, amortizazio kostuaren arabera balioztatzen dira, interes tasa efektiboa erabiliz.

Aitzitik, urte bete baino gutxiago duten maileguak eta kontratuzko interes tasa ez duten operazio komertzialengatik sortutako maileguak, hauen zenbatekoa epe laburrean kobratzea espero denean, balio nominalean balioztatzen dira, beti ere eskudiruaren joan-etorriak ez eguneratzearren ondorioa adierazgarria ez denean.

Ekitaldiaren amaieran gutxienez, balioaren hondatze galerengatiko balio zuzenketa egiten da zor diren zenbatekoak kobratuko ez direnaren nabaritasun objektiboa dagoenean.



Sozietateak operazio komertzialentzako kredituen balioan hondatze galerak adierazten ditu honen bezeroak egoera irregularrean daudenean, ordainketa atzeratuengatik, ordainketen etetearengatik, kaudimen ezagatik, berandutzeagatik edo beste arrazoiengatik behin-betiko kobraezina izango diren zenbatekoen estimazioen arabera.

g) Hartzekodunak eta ordaindu beharreko partidak-

Atal honek operazio komertzialengatik sortutako hartzekodunak eta operazio ez komertzialengatik sortutako hartzekodunak biltzen ditu.

Pasibo finantzario nagusienak hasiera batean beraien arrazoizko balioan adierazten dira. Ondoren, beraien amortizatze kostuan baloratzen dira interes tasa efektiboa erabiliz.

Aitzitik, urte bete baino gutxiago duten eta kontratuzko interes tasa ez duten operazio komertzialengatik sortutako hartzekodunak, hauen zenbatekoa epe laburrean ordaintza espero denean, balio nominalean balioztatzen dira, beti ere eskudinuaren joan-etorriak ez eguneratzearen ondorioa adierazgarria ez denean.

Sozietateak operazio komertzialentzako kredituen balioan hondatze galerak adierazten ditu honen bezeroak egoera irregularrean daudenean, ordainketa atzeratuengatik, ordainketen eteteengatik, kaudimen ezagatik, berandutzeagatik edo beste arrazoiengatik behin-betiko kobraezina izango diren zenbatekoen estimazioen arabera.

h) Mozkinen gaineko zerga-

2016 ekitaldiko mozkinen gaineko zerga Sozietateen gaineko Zergari buruzko urtarrilaren 17ko 2/2014 Foru Arauaren arabera kitatu da.

Ekitaldi bakotzeko mozkinen gaineko zergaren gastua, zerga aurreko emaitzari, emaitza fiskalaren diferentzia iraunkorren ondorioz sortutako handitze edo gutxitzeak aplikatuz lortzen da.



i) Sarrerak eta gastuak-

Sarrera eta gastuak sortzapen irizpidearen arabera egozten dira.

Sarrerak jaso beharreko ordainaren arrazoizko balioarekin kalkulatzen dira, eta emandako ondasunengatik eta egindako zerbitzuengatik kobrautu beharreko zenbatekoak dira, jardueraren esparru arruntean, deskontuak kendu eta gero.

Ondasunen arrisku eta mozkinak erosleari eskualdatu zaizkionean erregistratzen dira ondasunen salmentak.

Zerbitzuen prestazioarekin erlazionatuta dauden ohiko salmentak, balantzearen eguneko gauzamen gradua eta transakzioaren emaitza fidagarritasunez estimatu daitekeenean aitortzen dira.

Interesen sarrerak finantza irizpide temporalak jarraituz sortzen dira, kobrazteko dagoen printzipialaren eta interes tasa efektiboaren arabera, estimatutako bizitza erabilgarrian zehar jaso beharreko etorkizuneko esku diruaren eta liburuetako zenbateko garbia berdintzen duen tasa delarik.

Gastuak galdu irabazi kontuan adierazten dira era fidagarri batean aktibo baten gutxitzearen ondorioz edo pasibo baten handitzearen ondorioz neurtu daitekeen etorkizuneko mozkinen gutxitzea gertatzen denean. Horrek esan nahi du, gastua eta aktibo baten gutxitzea edo pasibo baten handitzea aldi berean adierazi behar direla.

Gastu baten berehalako aitorpena, aktibo bezala adierazteko beharrezko baldintzak ez betetzeagatik edo ordaintketa batek etorkizunean mozkinak sortuko ez dituenean gertatzen da. Era berean, gastua aitoritu egiten da pasibo bat sortu denean aktiborik sortu gabe.



j) Diru laguntzak-

Diru laguntzen kontabilizaziorako sozietateak hurrengo irizpideak jarraitzen ditu:

1. Kapitaleko diru lagunza ez itzulgarriak:

Ondare garbian adierazten da zergen efektua kendu eta gero. Horretarako, diru laguntzaren kontzesioaren jakinarazpena behar da eta honetan azaltzen diren erabakiak betetzeko arrazoizko zalantzak ez dagoela estimatu behar da.

Sozietateak alde batetik aktibo bezala ondasun eta zerbitzuak adierazten ditu eta bestetik, ondare garbian dagokion handitza adierazten du. Ondoren, Kapitaleko diru laguntzak emaitzetan egozten dira, diruz lagundutako elementuari aldi horretan egindako amortizazioaren horniduraren proportzioan, edo, dagokionean, besterentzen edo hondatzeagatik balioztatze zuzenketa egiten denean, salbu eta baziideengandik edo jabeengandik jasotakoak badira, horiek zuzenean fondo propioetan erregistratzen baitira, eta ez sarrera gisa.

2. Ustiapeneko diru laguntzak:

Kontzesioaren ondoren sozietateak betebehar guztiak bete dituela eta zenbatekoaren kobraketan zalantzak ez dagoela estimatzen duenean emaitzetara egotziko dira, ekitaldi bakoitzeko diru laguntzetatik sorturiko sarreren eta subentzionateko gastuen korrelazioa ematen dela bermatz.

3. Jabari publikoko ondasunen emakida

Jabari publikoko ondasunen emakidaren bidez jasotako ondasunen balio zenbatetsia "Jasotako diru-lagunza, dohaintza eta legatuak" epigrafian erregistratuta dago. Balio hori emaitzetan egozten da, aipatutako 'Balantze laburtua' delakoaren bamean "Ibilgetu materiala" epigrafean jasota dauden emakida barneko ondasunen amortizazioarekiko proportzioan (5. eta 11. oharrak).



k) Taldeko elkartea-

Urteko kontu laburtuen aurkezpenean bi elkartek talde bat osatzen dutela ulertuko da ondorengo baldintzetako bat betetzen badu: Merkataritza kodeko 42. artikuluan araberako kontrolpeko erlazio baten bidez -zuzenekoa edo ez- lotuta daudenean edota elkartea batera aritzen diren pertsona fisiko edo jurídiko bat edo gehiagoren kontrolpean dagoenean edota akordioengatik edo betebehar estatutarioengatik zuzendaritza bakarren menpean daudenean.

Orokorrean, taldeko elkarteen arteko eragiketak hasierako momentuan arrazoizko balioan adierazten dira. Adostutako prezioa eta arrazoizko balioa bat ez badatoz, hauen arteko differentzia errealtitate ekonomikoaren arabera adieraziko da. Ondorengo balioztapena dagokion arauen arabera burutzen da.

l) Ingurumenean eragina duten enpresa jarduerak-

Soziitatearen jarduerak ingurumenean sortu dezakeen eraginaren kontrola, ezabatzea edo mugatzea helburu duten instalazio edo tresneriaren eskuraketan sortutako kostuak ibilgetuan egindako inbertsioak direla konsideratzen da.

Ibilgetuaren eskuraketan zerikusirik ez duten eta ingurumenarekin erlazionatuta dauden gainontzeko gastuak, ekitaldiko gastuak dira.

Ekitaldian zehar ingurumen arloan egindako inbertsioak ez dira adierazgarriak izan (15.eta 17. Oharrak).



(5) Ibilgetu materiala

2016 eta 2015 ekitaldietan zehar ibilgetu materialaren kontu desberdinatetan gertatu diren mugimenduak ondorengoak dira:

	-Eurotan-		
	Lursallak eta eraikinak	Insatalazio teknikoak eta beste ibilgetu materiala	Guztira
A) 2015 ekitaldiko hasierako saldoa	26.748.224,62	4.879.979,54	31.628.204,16
Gehikuntzak	32.367,50	91.165,51	123.533,01
B) 2015 ekitaldiko bukaerako saldoa	26.780.592,12	4.971.145,05	31.751.737,17
C) 2016 ekitaldiko hasierako saldoa	26.780.592,12	4.971.145,05	31.751.737,17
Gehikuntzak	14.915,00	130.013,35	144.928,35
D) 2016 ekitaldiko bukaerako saldoa	26.795.507,12	5.101.158,40	31.896.665,52
E) 2015eko hasierako amortizazio metalua	3.513.307,41	1.561.662,27	5.074.969,68
Zuzkidura	549.545,95	453.722,83	1.003.268,78
F) 2015eko bukaerako amortizazio metalua	4.062.853,36	2.015.385,10	6.078.238,46
G) 2016ko hasierako amortizazio metalua	4.062.853,36	2.015.385,10	6.078.238,46
Zuzkidura	536.354,67	462.553,91	998.908,58
H) 2016ko bukaerako amortizazio metalua	4.599.208,03	2.477.939,01	7.077.147,04
2015 ekitaldi bukaerako netoa	22.717.738,76	2.955.759,95	25.673.498,71
2016 ekitaldi bukaerako netoa	22.196.299,09	2.623.219,39	24.819.518,48

Sozietateak, 2008ko ekainaren 17ko Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoaren lehendakariaren erabakiaren bitartez, 24.301.217,05 euro garbitan baloratuta dauden eta kulturarekin erlazionatutako erabilera edo zerbitzu publikora lotuta dauden ondasunen aprobetxamendu pribatua izan dezan jabari publikoaren emakida eskubidea eman zion inolako ordainketarik egin gabe, 50 urterako (11. Oharra).



(6) Ibilgetu ukiezina

2016 eta 2015 ekitaldietan zehar ibilgetu materialaren kontu desberdinatan gertatu diren mugimenduak ondorengoak dira:

-Eurotan-

	Patenteak, baimenak markak eta antzekoak	Aplikazio Informatikoak	Multimedia eta ikus-entzunezko produzioak	Guztira
A) 2015 ekitaldiko hasierako saldoa	15.500,00	62.172,20	928.464,29	1.006.136,49
Gehikuntzak	-	1.200,00	-	1.200,00
B) 2015 ekitaldiko bukaerako saldoa	15.500,00	63.372,20	928.464,29	1.007.336,49
C) 2016 ekitaldiko hasierako saldoa	15.500,00	63.372,20	928.464,29	1.007.336,49
Gehikuntzak	-	-	-	-
D) 2016 ekitaldiko bukaerako saldoa	15.500,00	63.372,20	928.464,29	1.007.336,49
E) 2015eko hasierako amortizazio metatua	7.083,24	33.443,25	325.598,48	366.124,97
Zuzkidura	1.549,99	12.596,09	92.846,44	106.992,52
F) 2015eko bukaerako amortizazio metatua	8.633,23	46.039,34	418.444,92	473.117,49
G) 2016ko hasierako amortizazio metatua	8.633,23	46.039,34	418.444,92	473.117,49
Zuzkidura	1.550,00	5.679,44	92.846,43	100.075,87
H) 2016ko bukaerako amortizazio metatua	10.183,23	51.718,78	511.291,35	573.193,36
2015 ekitaldi bukaerako netoa	6.866,77	17.332,86	510.019,37	534.219,00
2016 ekitaldi bukaerako netoa	5.316,77	11.653,42	417.172,94	434.143,13

Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoak, 2008 urtean 50 urterako egindako jabari publikoaren lagapenean, 5. oharrean jasotako ibilgetuko materialaz gain, artelanak eta funts historikoak ere barneratzen ziren. Aipatutako funts historikoen eta horien lagapenaren ondorioz sortutako eskubide ukiezinen balorazio fidagarri baten faltan, balantzean ez da baliorik jarri kontzeptu horregatik.



(7) Errentamendu operatiboak

Sozietaetek errentari moduan jarduten duen errentamendu operatiboak ditu, bere jardueraren garapenerako karpa, eraikin, ikus-entzunezko tresna etab.en alokairuengatik, 2016 eta 2015 ekitalditan 36.416,71 eta 30.882,44 euro suposatu dutelarik.

Aldi berean, errentatzale moduan jarduten duen utzitako errentamendu operatiboak ere baditu, hirugarrenei instalazioen erabilpen lagapenagatik, 2016 eta 2015 ekitalditan 172.944,88 eta 203.500,67 euroko sarrerak suposatu dutelarik.

(8) Aktibo finantzarioak

2016 eta 2015eko aktibo finantzarioen osotasuna "Kredituak eta kobratzeko beste kontu batzuk" epigrafeari dagokio, jarraian azaltzen den moduan:

Kontzeptua	-Eurotan-	
	Zenbatekoa 2016/12/31	Zenbatekoa 2015/12/31
Aktibo ez korrontea		
Epe luzea egindako fidantzak	660,01	660,01
Epe luzea guztira	660,01	660,01
Aktibo korrontea		
Salmenta eta zerbitzu prestazioengatiko bezeroak	117.551,30	161.970,29
Taldeko enpresekin kontuko korrontea (14. Oharra)	620.731,13	-
Eskudirua eta beste zenbait aktibo likido baliokide	64.389,83	216.670,76
Epe laburra guztira	802.672,26	378.641,05
Guztira	803.332,27	379.301,06

Balantzeko "Beste zenbait zordun" epigrafean azaltzen den 885.275,61 euroko zenbatekoa (974.716,21 eurokoa 2015ean), Administrazio Publikoarekin dituen kobratzeko kredituei dagokio bere osotasunean, memoria honen 12. ordeunean azaltzen delarik.



Bezeroei kobratzeko kontuen hondatze balio galeren mugimenduak hurrengoak dira:

	2016	2015
Urtarrilaren 1ean	118.215,54	125.365,54
Hondatze balioagatiko hornidura	-	42.350,00
Hornidura aplikazioa	(14.825,00)	(49.500,00)
Abenduaren 31an	103.390,54	118.215,54

(9) Pasibo finantzarioak

2016 eta 2015 ekitaldietako pasibo finantzarioen osotasuna epe laburreko epe muga duen "Maileguak eta ordaintzeko beste kontu batzuk" epigrafeari dagokio, jarraian azaltzen den moduan:

	-Eurotan-	
	Zenbatekoa 2016/12/31	Zenbatekoa 2015/12/31
Pasibo korrontea		
Epe laburreko jasotako fidantza	5.751,20	11.008,59
Beste zenbait hartzekodun	662.572,61	422.848,14
Taldeko enpresak, hartzekodunak (14. oharra)	944.754,51	847.755,47
Taldeko enpresekin kontu korrontea (14. oharra)	-	16.062,94
Epe laburra guztira	1.613.078,32	1.297.675,14

Balantzko "Beste zenbait hartzekodun" epigrafean beste 17.168,39 euro ageri dira (7.955,09 euro 2015ean). Sozietaek Administrazio Publikoarekin dituen zorrei dagokio, memoria honen 12. oharrean azaltzen delarik.

(10) Fondo propioak

a) Harpidetutako Kapitala

2016 eta 2015eko abenduaren 31n eskrituretan dagoen kapitala 11.546 akzio arruntek osatzen dute. Guziak mota berekoak dira, 5,80 euroko balio nominalekoak, 1etik 11.546ra (biak barne) zenbakituak. Donostia Kultura Enpresa Erakunde Publikoak erabat harpidetu eta jarritakoak dira akzio horiek.



b) Erreserba legala

Sozietate Anonimoen Legearen Testu Bateratuaren arabera, ekitaldiko etekinaren %10aren pareko kopuru bat legezko erreserbara bideratu behar da gutxienez, kapital sozialaren %20ra iritsi arte.

Legezko erreserba kapitala handitzeko erabili ahal izango da, saldoa jada handitutako kapitalaren %10etik gora dagoen zatian.

Lehen aipatutako xederako izan ezik, eta kapital sozialaren %20a gainditzen ez den bitartean, erreserba hori galera konpentsatzera soilik bideratu ahal izango da betiere ez badago xede horretarako erabiltzeko beste erreserba erabilgarririk.

(11) Diru laguntzak, dohaintzak eta legatuak

2016 eta 2015 ekitaldien zehar egoera balantze laburtuko epigrafe honetan adierazitako mugimenduak honako hauek dira:

					-Eurotan-
	Projektu museografikoak diru laguntzak	DK Kapital diru laguntzak	Beste kapital diru laguntzak	Donostia Kultura emakida (5.oharra)	GUZTIRA
2015eko ekitaldi hasierako saldoa	5.455.283,14	505.379,73	263.856,92	20.948.654,49	27.173.174,28
Gehikuntzak	100.733,01	24.000,00	-	-	124.733,01
Emaitzetara egozpenak	(584.406,52)	(3.822,19)	(18.577,00)	(496.758,91)	(1.103.564,62)
2015eko ekitaldi bukaerako saldoa	4.971.609,63	525.557,54	245.279,92	20.451.895,58	26.194.342,67
2016ko ekitaldi hasierako saldoa	4.971.609,63	525.557,54	245.279,92	20.451.895,58	26.194.342,67
Gehikuntzak	71.859,67	73.068,68	-	-	144.928,35
Emaitzetara egozpenak	(600.281,67)	(3.822,19)	(12.590,70)	(475.593,21)	(1.092.287,77)
2016ko ekitaldi bukaerako saldoa	4.443.187,63	594.804,03	232.689,22	19.976.302,37	25.246.983,25



Diru-laguntzak, dohaintzak eta legatuak ondare epigrafe honetan erregistratzen dira, emandako zenbateko gordinean, horiei lotutako geroratuko zergagatiko inolako pasiborik aitortu gabe. Horren arrazoia zera da, indarrean dagoen zerga araudiaren arabera eta entitatearen ezaugarri bereziak direla eta, beraien zerbitzu publikoen eskaintzatik sorturiko errentak ez dira oinarri zergagarrian barneratzen, izan ere, ez da aurreikusten hurrengo ekitaldietan oinarri zergagarri positiborik sortuko duenik ezta zerga-pasiborik ere.

Gainera, 2016 eta 2015 ekitaldietan 470.000 eta 470.000 euroko diru laguntzengatik sortutako ustiapen sarrerak existitzen dira. Diru lagunza hauek batik bat erakundeak antolatzen dituen jarduera kulturalak finantzatzen zuzenduta daude. Hauen jatorria memoria laburtuaren 13. oharrean zehazten da.

Balantze laburtuaren "Beste zenbait zordun" epigrafearen barruan sartzen diren kobratzeko dauden diru laguntzengatik sortutako eskubideen banakapena 12.oharrean zehazten da. 2016ko ekitaldian zor hauek 0,00 eurokoak dira eta 2015eko ekitaldian 120.000,00 eurokoak izan ziren.

(12) Egoera fiskal

Mozkinen gaineko zerga kontabilitate printzipio orokorrak aplikatuz lortzen den emaitza ekonomikoaren bidez kalkulatzen da eta ez du emaitza fiskalarekin zertan bat etorri behar.

2016 eta 2015 ekitaldietako kontabilitate emaitza, ez dator bat oinarri zergagariarekin, izan ere, Sozietaeten gaineko Zergaren 2/2014 Foru Arauko 39 artikuluko lehen atalean jasotzen den moduan, ez dira oinarri zergagarrian barneratzen eskainitako zerbitzu publikotik eratorritako errentak.

Sozietaek bere aktibitatearekin erlazionaturik dauden azkeneko lau ekitaldien zergen ikuskapen prozesua zabalik du.

Erakundeak ez ditu zerga-oinarri negatiboetatik sortutako kreditu fiskalak aktibatu, izan ere, bere jardueraren ezaugarriak direla eta, ezin izango ditu etorkizuneko ekitaldietan aplikatu.



Adarreko ekarpenea-

2007ko abenduaren 31n publikora aurkeztu zen ekarpeneez monetarioaren bitartez egindako SAN TELMO MUSEOA, S.A.ren eraketa. Eragiketa honen xehetasunak 2007 ekitaldiko memoria laburtuaren 7 a) oharrean azaltzen dira.

2016 eta 2015eko abenduaren 31n Administrazio Publikoarekin dituen saldoak hurrengoak dira:

Kontzeptua	Zenbatekoa	Zenbatekoa
	2016/12/31	2015/12/31
Aktibo korrontea		
Ogasun Publikoa zorduna BEZ-agafik	852.990,22	818.156,39
Ogasun Publikoa zorduna MGZ-agafik	32.285,39	36.559,82
Eusko Jaurlaritzaren diru laguntzak	-	120.000,00
Saldo zordunak guztira	885.275,61	974.716,21
Pasibo korrontea		
Ogasun Publikoa hartzekoduna atzikipenengafik	17.168,39	7.955,09
Saldo hartzekodunak guztira	17.168,39	7.955,09

(13) Sarrerak eta gastuak**a) Ustiapeneko beste zenbait gastu-**

2016 eta 2015eko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiaren galera eta irabazien kontu laburtuan agertzen den epigrafe hau osatzen dituzten gastuak hurrengoak dira;

	-Eurotan-	
	Zenbatekoa	Zenbatekoa
	2016/12/31	2015/12/31
Kanpoko zerbitzuak	4.721.637,29	4.590.112,03
Beste tributo batzuk	16.524,80	15.555,43
Hondatze galerak eta operazio komertzialen horniduretan aldaketak	(14.825,00)	(7.150,00)
Gestio arrunteko beste gastu batzuk	20,47	0,78
Guztira	4.723.357,56	4.598.518,24



b) Ustiapeneko beste zenbait sarrera-

2016 eta 2015eko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiaren galera eta irabazien kontu laburtuan agertzen den epigrafe hau osatzen dituzten sarrerak hurrengoak dira:

Erakundea	2016/12/31	2015/12/31
Eusko Jaurlaritzaren diru laguntzak	300.000,00	300.000,00
Foru Aldundiaren diru laguntzak	100.000,00	100.000,00
Kutxarekin Lankidezta Hitzarmena	70.000,00	70.000,00
Errentamenduengatik sarrerak	172.944,88	203.500,67
Zerbitzu desberdinengatik sarrerak	0,12	0,01
Guztira	642.945,00	673.500,68

(14) Loturadun alderdiekiko eragiketak

2016 eta 2015 ekitaldietan zehar sozietateak hurrengo eragiketa hauek izan ditu taldeko elkarteekin:

2016	Bazkideen ekarpenak	Kapital diru laguntzak	Kontu korrontearen saldoa	
			Zordun	Hartzekodun
EPE Donostia Kultura	3.566.182,52	144.928,36	620.731,13	-
Victoria Eugenia Antzokia, S.A.	-	-	-	-
2015				
EPE Donostia Kultura	3.476.453,41	124.733,01	-	16.062,94
Victoria Eugenia Antzokia, S.A.	-	-	114,77	-



Eragiketa hauetaz gain, izaera ekonomikoa duten eragiketak ere badaude zerbitzuak eman eta jasotzeagatik taldeko enpresekin:

2016	Jasotako zerbitzuak		Emandako zerbitzuak	
	Fakturazioa	Saldoa	Fakturazioa	Saldoa
Victoria Eugenia Antzokia, S.A.			763,65	-
Enfdad Empresarial Donostia Kultura	2.230.254,71	944.754,51	-	-
Donostiako Udala	27.694,16	301,61	11.498,91	12.116,48
	2.257.948,87	945.056,12	12.262,56	12.116,48

2015	Jasotako zerbitzuak		Emandako zerbitzuak	
	Fakturazioa	Saldoa	Fakturazioa	Saldoa
Victoria Eugenia Antzokia, S.A.	9.791,09	-	-	-
Enfidad Empresarial Donostia Kultura	2.057.823,34	847.755,47	-	-
Donostiako Udala	27.420,41	611,29	1.376,45	-
	2.095.034,84	848.366,76	1.376,45	-

Taldeko beste enpresekin dituzten izaera ekonomikoko eragiketak zerbitzuak eman eta jasotzeagatik ondorengoak dira:

2016	Jasotako zerbitzuak		Emandako zerbitzuak	
	Fakturazioa	Saldoa	Fakturazioa	Saldoa
San Sebastián Turismo/Donostia Turismoa, S.A.	2.548,00	-	-	-
Festival Internacional de Cine Donostia-San Sebastián, S.A.	24.000,00	-	43.837,10	-
Donostia San Sebastián 2016	-	-	9.395,53	-
Fomento de San Sebastián S.A.	-	-	670,60	-
	26.548,00	-	53.903,23	-

2015	Jasotako zerbitzuak		Emandako zerbitzuak	
	Fakturazioa	Saldoa	Fakturazioa	Saldoa
San Sebastián Turismo/Donostia Turismoa, S.A.	2.548,00	-	-	-
Festival Internacional de Cine Donostia-San Sebastián, S.A.	24.000,00	-	36.438,79	-
Donostia San Sebastián 2016	-	-	3.623,58	-
Fomento de San Sebastián S.A.	-	-	-	-
	26.548,00	-	40.062,37	-

Loturadun alderdiekin izandako eragiketen osotasuna merkatuaren baldintza normaletan egin dira.



Administrazio organoaren ordainsariak

Sozietateko administrazio kontseiluko kide izateak ez du ordainsaririk suposatzen eta ondorioz ez da kontzeptu honengatik gasturik sortu.

Bestalde, ez zaie inolako aurrerapenik, krediturik edota abantailarik eman sozietateko administrazio kontseiluko kideei.

2016 eta 2015 ekitaldietan zehar, administrazio organoko kideek ez dute merkatuko baldintzetatik edo ohiko zirkulaziotik kanpo eragiketarik burutu sozietatearekin edo taldeko elkarteren batekin.

Sozietatearen Goi zuzendaritza administrazio organoaren berbera da. Beraz hauen ordainsariak eta gainontzeko prestazioak aurreko paragrafoetan adierazi direnak izango dira.

Leialtasun betebehama

Abenduaren 3ko, 31/2014 legean azaltzen den Kapital Sozietateen Legearen testu bateratuaren 229 artikuluari jarraiki, jasota geratzen da administrazio organoko kideak eta beraiekin lotura duten pertsonak, ez direla Kapital Sozietateen Legearen 228. e) eta 229 artikuluek aipatzen dituzten interesen gatazkako inolako egoeratan aurkitu.

Edonola, informazio modura jasota geratzen da, Donostiako Udalbatzako kide eta bere ordezkari eta interesen defendatzaile gisa, jarraian zerrendaturiko gobernu eta kudeaketa organo bat edo batzuetan parte hartu izana.



Eneko Goia Lasa	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORANEA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakari-ordea
DONOSTIA TURISMOA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
CENTRO KURSAAL-KURSAAL ELKARGUNE, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakari-ordea
QUINCENA MUSICAL DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
ORTZIBIA, S.L.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
SOCIEDAD MIXTA MERCADO SAN MARTÍN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
AGENCIA PARA LA RENOVACIÓN URBANA DE LA BAHÍA DE PASAIA-BADIA B	Administrazio Kontseiluko Kidea
ANCIETAKO KIRLODEGIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
COMPÀÑIA DEL TRANVÍA DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
FOMENTO DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
EGUSKIZA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
SOCIEDAD BALNEARIO, S.M.	Administrazio Kontseiluko Lehendakaria
Miren Azcarate Villar	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Lehendakari-ordea
FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORANEA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
CENTRO KURSAAL-KURSAAL ELKARGUNE, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
QUINCENA MUSICAL DE DONOSTIA-SAN SEBASTIAN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
Juan Ramón Vilos Mitxelena (2016ko otsailaren 17rako)	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
FOMENTO DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
DONOSTIA TURISMOA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
Xabier Periz Mendizabal (2016ko otsailaren 17tik)	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
Jon Iñaki Maisterra	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
Maria Luisa del Pilar García Gurutzeaga	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORANEA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
Amaya Almirall López de Luzuriaga	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
CENTRO KURSAAL - KURSAAL ELKARGUNE, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORANEA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
Nerea Sampero Pérez	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
SOCIEDAD BALNEARIO, S.M.	Administrazio Kontseiluko Kidea
José Luis Arribé Pintó	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
COMPÀÑIA DEL TRANVÍA DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
EGUSKIZA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
Loic Alejandro	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
ANCIETAKO KIRLODEGIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
DONOSTIA TURISMOA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
Alfonso Gurpegui Ruiz	
DONOSTIA KULTURA ENPRESA ERAKUNDE PUBLIKOA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
FOMENTO DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea
AGUAS DEL AÑARBE-AÑARBKO URAK, S.A.	Administrazio Kontseiluko Kidea



(15) Ingurumenari buruzko informazioa

Sozietateak ez du bere ibilgetu ukiezinean ingurugiroaren gaineko eragina txikiagotzeko edo ingurumena babestu eta hobetzeko balio duen aktiborik. Sozietateak ez du diru laguntzarik jaso edota ingurumenaren babesera edo hobekuntzara bideraturiko gasturik izan ekitaldian. Era berean, sozietateak ez du hornidurarik bideratu ingurumenaren babesera eta hobekuntzara zuzenduriko ekintzen ondoriozko arriskugarritasuna eta gastuak ordaintzea, ez baitugu uste ingurumena babestu eta hobetu beharrarekin lotutako arriskurik dagoenik.

(16) Hornitzalleei egindako ordainketen batez besteko epearri buruzko informazioa. Hirugarren Xedapen gehigarria. Uztailaren 5eko 15/2010 legearen <informazio betebeharra>.

Erantsita doan koadroan 2016 eta 2015 ekitaldietan hornitzalleei egindako batez besteko epearri buruzko informazioa jasotzen da.

-Egunak-	2016	2015
Batez besteko hornitzaleen ordainketa epea	34	34

Batez besteko ordainketa epea jarraian azaltzen den modura kalkulatzen da: hartzekodun komertzialen batez besteko saldoa ekitaldiko erosketa garbien guztizko bolumen eta kanpo zerbitzuen baturaren artean banatzten da eta ratio horren emaitza 365ekin biderkatzen da. Kalkulu honetan hornitzaleen batez besteko saldotik %21eko BEZA kendu da.

(17) Negutegi efektuko gasen isurketa eskubideei buruzko informazioa

Sozietatearen administrazio organoak adierazten du urteko kontu laburtu hauen kontabilitatean ez dagoela memorian adierazi behar den ingurugiro izaera duen partidarik, Plan Orokorraren hirugarren zatiaren (azaroaren 16ko 1514/2007 Errege Dekretua) eta 2010eko apirilaren 6ko ebazpenean adierazitako negutegi efektuko gasen isurketa eskubideei buruzko erregistro, balioztatze eta informazioan.





San Telmo Museoa

Sinaduren Diligentzia

Kapital Sozietateen Legeak adierazitakoa betez, San Telmo Museoa, S.A.-ko administrazio organoko kideek, 2017ko martxoaren 27an, 2016ko Abenduaren 31n bukatutako Urteko Kontu Laburtu (egoera balantze laburtua, galera eta irabazien kontu laburtuak, ondare garbiaren aldaketen egoera laburtua eta memoria laburtua) hauek aurkezten dituzte, 28 orrialdez osatuta daudenak, 1etik 28ra bitartekoak.

	Eneko Goia Laso Lehendakaria		Miren Azkarate Villar Lehendakari-ordea
	Xabier Peritz Mendizabal Kontseilu-kidea		Jon Insausti Maisterrena Kontseilu-kidea
	Maria Luisa del Pilar Garcia Gurutegi Kontseilu-kidea		Amaia Almirall Lopez de Luzuriaga Kontseilu-kidea
	Naiara Sampedro Kontseilu-kidea		Jose Luis Arrue Pintó Kontseilu-kidea
	Loïc Alejandro Kontseilu-kidea		Alfonso Gurpegui Ruiz Kontseilu-kidea







San Telmo Museoa

SAN TELMO MUSEOA, S.A.

Cuentas Anuales Abreviadas correspondientes

al ejercicio terminado

el 31 de diciembre de 2016





San Telmo Museoa

Balance Abreviado	1
Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada	2
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Abreviado	3

MEMORIA

(1) Actividad de la Sociedad	4
(2) Bases de Presentación de las Cuentas Anuales	5
(3) Aplicación de Resultados.....	7
(4) Normas de Registro y Valoración	8
(5) Inmovilizado Material.....	17
(6) Inmovilizado Intangible	18
(7) Arrendamientos operativos.....	19
(8) Activos Financieros.....	19
(9) Pasivos Financieros.....	20
(10) Fondos Propios	20
(11) Subvenciones, donaciones y legados.....	21
(12) Situación Fiscal	22
(13) Ingresos y gastos	23
(14) Operaciones con Partes Vinculadas.....	24
(15) Información sobre el Medio Ambiente	28
(16) Información sobre el periodo de pago a proveedores. Disposición adicional tercera <deber de información> de la ley 15/2010, de 5 de julio.....	28
(17) Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.....	28



SAN TELMO MUSEOA, S.A.

BALANCE ABREVIADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Uds.: Euro

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	31/12/2016	31/12/2015
A) ACTIVO NO CORRIENTE		25.254.321,62	26.208.377,72
I. Inmovilizado Intangible	6	434.143,13	534.219,00
II. Inmovilizado material	5	24.819.518,48	25.673.498,71
V. Inversiones financieras a largo plazo	8	660,01	660,01
B) ACTIVO CORRIENTE		1.692.382,95	1.361.160,65
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.002.826,91	1.136.744,72
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8	117.551,30	161.970,29
3. Otros deudores	8, 11, 12	885.275,61	974.774,43
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	8, 14	620.731,13	-
VI. Periodificaciones a corto plazo		4.435,08	7.745,17
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		64.389,83	216.670,76
1. Tesorería	8	64.389,83	216.670,76
TOTAL ACTIVO (A + B)		26.946.704,57	27.569.538,37

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	31/12/2016	31/12/2015
A) PATRIMONIO NETO		25.313.950,05	26.261.309,47
A-1) Fondos propios		66.966,80	66.966,80
I. Capital		66.966,80	66.966,80
1. Capital escriturado	10	66.966,80	66.966,80
VI. Otras aportaciones de socios	3	3.566.182,52	3.476.453,41
VII. Resultado del ejercicio	3	(3.566.182,52)	(3.476.453,41)
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	25.246.983,25	26.194.342,67
C) PASIVO CORRIENTE		1.632.754,52	1.308.228,90
III. Deudas a corto plazo	9	5.751,20	11.008,59
3. Otras deudas a corto plazo		5.751,20	11.008,59
IV. Deuda con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	9, 14	-	15.948,17
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9, 12, 14	1.624.495,51	1.278.558,70
2. Otros acreedores		1.624.495,51	1.278.558,70
VI. Periodificaciones		2.507,81	2.713,44
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + C)		26.946.704,57	27.569.538,37

San Sebastián, a 27 de marzo de 2017

Las notas 1 a 17 de la Memoria Abreviada forman parte integrante del Balance Abreviado al 31 de diciembre de 2016.



SAN TELMO MUSEOA, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA DEL EJERCICIO 2016

Uds.: Euro

	NOTAS DE LA MEMORIA	31/12/2016	31/12/2015
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios		483.306,89	455.254,82
5. Otros ingresos de explotación	13	642.945,00	673.500,68
7. Otros gastos de explotación	13	(4.723.357,56)	(4.598.518,24)
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(1.098.984,45)	(1.110.261,30)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	11	1.092.287,77	1.103.564,62
13. Otros resultados		37.619,83	-
A.) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+5+7+8+9+13)		(3.566.182,52)	(3.476.459,42)
14. Ingresos financieros		-	6,01
b) Otros ingresos financieros		-	6,01
B.) RESULTADO FINANCIERO (14)		-	6,01
C.) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B.)		(3.566.182,52)	(3.476.453,41)
D.) RESULTADO DEL EJERCICIO (C.)		(3.566.182,52)	(3.476.453,41)

San Sebastián, a 27 de marzo de 2017

Las notas 1 a 17 de la Memoria Abreviada forman parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Abreviada del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.



SAN TELMO MUSEOA, S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO ABREVIADO CORRESPONDIENTE AL
EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**A) ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	NOTAS	2016	2015
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	Nota 3	(3.566.182,52)	(3.476.453,41)
B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		144.928,35	124.733,01
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 11	144.928,35	124.733,01
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		(1.092.287,77)	(1.129.641,24)
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Nota 11	(1.092.287,77)	(1.129.641,24)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		(4.513.541,94)	(4.481.361,64)

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO ABREVIADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO
ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Capital	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Subv., donaciones y legados recibidos	TOTAL
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2014	66.966,80	3.267.148,27	(3.267.148,27)	27.173.174,28	27.240.141,08
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	66.966,80	3.267.148,27	(3.267.148,27)	27.173.174,28	27.240.141,08
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	(3.476.453,41)	(1.004.908,23)	(4.481.361,64)
II. Operaciones con socios o propietarios	-	3.476.453,41	-	-	3.476.453,41
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	(3.267.148,27)	3.267.148,27	-	-
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2015	66.966,80	3.476.453,41	(3.476.453,41)	26.168.268,05	26.235.232,85
II. Ajustes por errores 2015	-	-	-	26.076,62	26.076,62
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	66.966,80	3.476.453,41	(3.476.453,41)	26.194.342,67	26.281.309,47
I. Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	(3.566.182,52)	(947.359,42)	(4.513.541,94)
II. Operaciones con socios o propietarios	-	3.566.182,52	-	-	3.566.182,52
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-	(3.476.453,41)	3.476.453,41	-	-
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2016	66.966,80	3.566.182,52	(3.566.182,52)	25.240.983,25	25.313.950,05

San Sebastián, a 27 de marzo de 2017

Las notas 1 a 17 de la Memoria Abreviada forman parte integrante del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Abreviado del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016.



SAN TELMO MUSEOA, S.A.

MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL

TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(1) Actividad de la Sociedad

La Sociedad SAN TELMO MUSEOA, S.A., se constituye el 31 de diciembre de 2007 encontrándose su domicilio social actualmente en la calle Reina Regente número 8, en San Sebastián (Guipúzcoa).

El objeto social de la Sociedad lo constituye la gestión de programas y actividades culturales relacionadas con el patrimonio cultural, la organización, apoyo y difusión de las mismas, así como la realización en dicho ámbito de actividades de:

- a) Promoción de iniciativas públicas y privadas.
- b) Colaboración con otras entidades públicas y privadas de carácter nacional e internacional.
- c) Asesoramiento y realización de estudios.

En particular, y con relación a la gestión del Museo San Telmo, la sociedad tendrá por objeto la prestación de todo tipo de servicios y actividades relacionadas con:

- a) La organización de exposiciones, tanto permanentes como temporales, de producción propia o ajena, así como su difusión y distribución.
- b) La conservación, catalogación, restauración y exhibición de colecciones.
- c) La ampliación de sus fondos patrimoniales.
- d) La organización de manifestaciones artísticas y culturales diversas.
- e) La prestación de servicios vinculados al propio museo, tales como biblioteca, tienda, cafetería y otros.
- f) La conservación, documentación e investigación del patrimonio cultural.
- g) La educación y la difusión con el fin de estimular el descubrimiento del patrimonio cultural.
- h) La explotación de los recursos, salas e instalaciones del Museo.



El 17 de junio de 2008 la Sociedad inicia el ejercicio de las actividades de gestión de programas y actividades culturales relacionadas con el patrimonio cultural, así como la organización, apoyo y difusión de las mismas, hasta dicho momento desarrolladas por la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura. El Museo abrió sus instalaciones al público en abril de 2011.

La Sociedad se encuentra participada al 100% por la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura. Dicha entidad está eximida por razón de tamaño de la obligación de presentar Cuentas Anuales Consolidadas.

El euro es la moneda en la que se presentan las cuentas anuales.

(2) Bases de Presentación de las Cuentas Anuales

a) Imagen fiel y marco normativo de la información financiera aplicable-

Las cuentas anuales se obtienen de los registros contables de la Sociedad, y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, modificado mediante Real Decreto 1159/2010 y Real Decreto 602/2016, y las disposiciones legales en materia contable obligatorias, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad habidos durante el ejercicio. Dichas cuentas anuales se han preparado a partir de los libros y registros de contabilidad de la Sociedad.

Las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobadas el 19 de abril de 2016.

Aun cuando las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2016 están pendientes de aprobación, los Administradores de la Sociedad no esperan que se produzcan modificaciones de importancia en las mismas como consecuencia de dicha aprobación.

b) Principios contables-

Los principios y normas contables aplicados para la elaboración de estas cuentas anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas cuentas anuales. No se han aplicado principios contables no obligatorios.



c) Comparación de la información-

No existen causas que impidan la comparación de la Cuentas Anuales del ejercicio con el precedente.

d) Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas-

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad.

En las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Las provisiones por deterioro de créditos comerciales.
- Las provisiones para impuestos.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2016, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

Las presentes cuentas anuales abreviadas se formulan bajo el principio de empresa en funcionamiento, si bien, dadas las características de la sociedad, su continuidad depende en buena medida de las aportaciones realizadas por el socio único.

e) Elementos recogidos en varias partidas-

No hay elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del balance.

f) Cambios en criterios contables-

Durante el ejercicio al que corresponden las presentes cuentas anuales no se han producido cambios en los criterios contables con respecto a los aplicados en el ejercicio anterior.



g) Corrección de Errores-

El efecto de cualquier corrección de errores fundamentales, se registra de la siguiente forma: el efecto acumulado al inicio del ejercicio se ajusta en reservas mientras que el efecto en el propio ejercicio se registra contra resultados. Asimismo, en estos casos se reexpresan los datos financieros del ejercicio comparativo presentado junto al ejercicio en curso.

Durante el ejercicio 2016 se ha procedido a la corrección de la amortización aplicada sobre el epígrafe de construcciones en ejercicios anteriores, que ha supuesto el reconocimiento al inicio del ejercicio de un incremento de reservas de 26.076,62€.

El efecto acumulado en el activo, patrimonio neto y pasivo del ejercicio 2015 y en los gastos e ingresos al 31.12.2015 es el siguiente:

-Euros-	2015				
Concepto	Activo	Pasivo	Patrimonio Neto	Gasto	Ingreso
Amortización construcciones	26.076,62		26.076,62	(26.076,62)	(26.076,62)
Totales	26.076,62		26.076,62	(26.076,62)	(26.076,62)

Al presentarse cuentas anuales con cifras comparativas con el periodo anterior este hecho ha supuesto la reexpresión de los importes incluidos en la columna correspondiente al ejercicio 2015.

(3) Aplicación de Resultados

La propuesta de distribución del resultado que los Administradores propondrán para su aprobación es la siguiente:

-Euros-	2016	2015
Concepto		
Resultado del ejercicio, según la cuenta	(3.566.182,52)	(3.476.453,41)
Distribuible a:		
Resultados negativos ejercicios anteriores	(3.566.182,52)	(3.476.453,41)

Los Administradores propondrán para su aprobación que las aportaciones realizadas por el socio durante el ejercicio 2016 sean para compensar las pérdidas del ejercicio.



El resultado del ejercicio 2015 fue distribuido íntegramente a resultados negativos de ejercicios anteriores y compensados posteriormente con las aportaciones realizadas por el socio durante el ejercicio 2015.

(4) Normas de Registro y Valoración

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales al 31 de diciembre de 2016, de acuerdo con la legislación vigente, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible-

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

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

La Sociedad reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias. En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.



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

Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 5 años.

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

La amortización del inmovilizado intangible se efectúa siguiendo el método lineal, mediante la aplicación de los porcentajes anuales derivados de los años de vida útil estimada de cada elemento que se indica a continuación, y que se aproximan por otra parte, a los porcentajes mínimos fiscales:

	Años
Aplicaciones informáticas	5
Propiedad industrial	10
Producciones audiovisuales y multimedia	10

b) Inmovilizado material-

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición, neto de su correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Adicionalmente al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el coste también incluiría los gastos financieros devengados durante el periodo de construcción que fueran directamente atribuibles a la adquisición o fabricación del activo siempre que requieran un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso. Durante los ejercicios 2016 y 2015 no se han activado importes por este concepto.

En lo que se refiere al inmovilizado material que aportó la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura para la constitución de esta Sociedad se registró utilizando el valor neto contable que el mismo tenía en la entidad aportante.



Por otro lado, el inmovilizado recibido mediante la concesión de bienes de dominio público otorgada mediante resolución del Presidente de la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura, se registró al valor neto contable que figuraba en dicha entidad para los bienes muebles, así como en función del valor razonable estimado según informe de tasación efectuado por experto independiente para los bienes inmuebles objeto de concesión.

Se registran como inmovilizado las inversiones realizadas por la Sociedad sobre dichos elementos cedidos mediante concesión administrativa, cuando dichas inversiones no son separables de los citados elementos y siempre que aumenten su capacidad, productividad o supongan un alargamiento de la vida útil.

La amortización de estos bienes se efectúa en función de su vida útil o de la duración del contrato de cesión si éste fuera menor.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos, los costes de ampliación, modernización o mejora que aumentan la vida útil del bien objeto, su productividad, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe de los elementos sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

La amortización del inmovilizado material se efectúa siguiendo el método lineal, mediante la aplicación de los porcentajes anuales derivados de los años de vida estimada de cada elemento que se indican a continuación, y que se aproximan, por otra parte, a los porcentajes límite fiscales:

	Años
Construcciones	50
Instalaciones técnicas	10
Maquinaria	15
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	6
Otro Inmovilizado material	6-8-10

La amortización de los elementos que se adicionan al inmovilizado material comienza a registrarse en el mes de su entrada en funcionamiento.



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

El beneficio o pérdida resultante de la enajenación o el retiro de un activo se calcula como la diferencia entre el beneficio de la venta y el importe en libros del activo, y se reconoce en la cuenta de resultados.

c) Pérdidas por el deterioro del valor de activos no financieros-

Los activos se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias, indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendiendo éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable, aumentando el valor del activo con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el saneamiento.

Durante los ejercicios 2016 y 2015, la Sociedad no ha registrado ningún importe en concepto de deterioro del valor de los activos.

d) Arrendamientos-

Cuando la Sociedad es arrendatario

En las operaciones de arrendamientos operativos, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Los gastos del arrendamiento se cargan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias, en función de la vida útil del contrato con independencia de la forma estipulada en dicho contrato para el pago de los mismos. En el caso de que en el contrato se hubiesen establecido incentivos al mismo por parte del arrendador consistentes en pagos a realizar por éste que deberían corresponder al arrendatario, los ingresos procedentes de los mismos se imputan a resultado como una reducción en los costes de dicho contrato de una forma lineal al igual que los gastos de arrendamiento.



Cuando la Sociedad es arrendador

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos que la Sociedad ha arrendado mediante arrendamiento operativo, el activo se incluye en el balance de acuerdo con su naturaleza. Los ingresos derivados del arrendamiento se reconocen de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

e) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente-

En el balance de situación adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la Sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación. Aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.

f) Créditos y partidas a cobrar-

Esta categoría incluye créditos por operaciones comerciales y créditos por operaciones no comerciales.

Los créditos y partidas a cobrar son activos financieros que se incluyen en "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance.

Los principales activos financieros se registran inicialmente por su valor razonable. Posteriormente, se valoran de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

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

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.



La Sociedad registra una pérdida por deterioro de créditos por operaciones comerciales, cuando sus clientes se encuentran en situación irregular por pago atrasado, suspensión de pagos, insolvencia, mora u otras causas, en función de los importes que se estiman resultarán definitivamente fallidos.

g) Débitos y partidas a pagar-

Los débitos y partidas a pagar incluyen débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales.

Los principales pasivos financieros se registran inicialmente por su valor razonable. Posteriormente, se valoran de acuerdo con su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo.

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

h) Impuesto sobre beneficios-

El Impuesto sobre Beneficios para el ejercicio 2016 se ha liquidado según la Norma Foral 2/2014, de 17 de enero, del Impuesto sobre Beneficios.

El gasto por Impuesto sobre Beneficios de cada ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentando o disminuyendo, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del citado impuesto.



i) Ingresos y gastos-

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala exactamente los futuros recibidos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libro neto de dicho activo.

Los gastos se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando tiene lugar una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno.



j) Subvenciones-

Para la contabilización de las subvenciones recibidas, la Sociedad sigue los siguientes criterios:

1. Subvenciones de capital no reintegrables:

Se registran como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, por el importe concedido. Se procede al registro inicial, una vez recibida la comunicación de su concesión, en el momento en que se estima que no existen dudas razonables sobre el cumplimiento de las condiciones establecidas en las resoluciones individuales de concesión.

En el reconocimiento inicial la Sociedad registra, por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo y por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto. A partir de la fecha de su registro, las subvenciones de capital se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el periodo, por los activos financiados con las mismas, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en el que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

2. Subvenciones de explotación:

Se abonan a resultados en el momento en el que, tras su concesión, la Sociedad estima que se han cumplido las condiciones establecidas en la misma y, por consiguiente, no existen dudas razonables sobre su cobro, y se imputan a los resultados de forma que se asegure en cada periodo una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

Las subvenciones de carácter reintegrable se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

3. Concesión de bienes de dominio público

Figura registrado en el epígrafe de "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" el valor estimado de los bienes recibidos mediante la concesión de bienes de dominio público, que se imputa a resultados en proporción a la amortización de los bienes incluidos en la concesión que figuran en el epígrafe "Inmovilizado material" del mencionado Balance abreviado (Notas 5 y 11).



k) Empresas del grupo-

A efectos de presentación de las cuentas anuales, se entenderá que otra empresa o entidad forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

l) Actuaciones empresariales con incidencia en el medio ambiente-

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la Sociedad sobre el medio ambiente, se consideran inversiones en inmovilizado.

El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado, se consideran gastos de ejercicio.

Las inversiones y/o gastos en materia medioambiental no han sido significativos durante el ejercicio (Nota 15 y 17).



(5) Inmovilizado Material

Los movimientos registrados en las diferentes cuentas del inmovilizado material durante los ejercicios 2016 y 2015 han sido los siguientes:

			- Euros -
	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
A) Saldo inicial ejercicio 2015	26.748.224,62	4.879.979,54	31.628.204,16
Adiciones	32.367,50	91.165,51	123.533,01
B) Saldo final ejercicio 2015	<u>26.780.592,12</u>	<u>4.971.145,05</u>	<u>31.751.737,17</u>
C) Saldo inicial ejercicio 2016	26.780.592,12	4.971.145,05	31.751.737,17
Adiciones	14.915,00	130.013,35	144.928,35
D) Saldo final ejercicio 2016	<u>26.795.507,12</u>	<u>5.101.158,40</u>	<u>31.896.665,52</u>
E) Amort. acumulada saldo inicial ejercicio 2015	3.513.307,41	1.561.662,27	5.074.969,68
Dotación del ejercicio	549.545,95	453.722,83	1.003.268,78
F) Amort. acumulada saldo final ejercicio 2015	<u>4.062.853,36</u>	<u>2.015.385,10</u>	<u>6.078.238,46</u>
G) Amort. acumulada saldo inicial ejercicio 2016	4.062.853,36	2.015.385,10	6.078.238,46
Dotación del ejercicio	536.354,67	462.553,91	998.908,58
H) Amort. acumulada saldo final ejercicio 2016	<u>4.599.208,03</u>	<u>2.477.939,01</u>	<u>7.077.147,04</u>
Neto final ejercicio 2015	<u>22.717.738,76</u>	<u>2.955.759,95</u>	<u>25.673.498,71</u>
Neto final ejercicio 2016	<u>22.196.299,09</u>	<u>2.623.219,39</u>	<u>24.819.518,48</u>

El 17 de junio de 2008 el Presidente de la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura resuelve otorgar un derecho de concesión demanial para el aprovechamiento privativo de diversos bienes inmuebles afectos al servicio o uso público cultural, valorados en 24.301.217,05 euros netos, sin exigir contraprestación alguna por un plazo de 50 años (ver Nota 11).



(6) Inmovilizado Intangible

Los movimientos registrados en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y en sus respectivas amortizaciones acumuladas durante los ejercicios 2016 y 2015 han sido los siguientes:

	-Euros-			
	Patentes, Licencias, Marcas y Símiles	Aplicaciones informáticas	Producciones audiovisuales y multimedia	Total
A) Saldo inicial ejercicio 2015	15.500,00	62.172,20	928.464,29	1.006.136,49
Adiciones		1.200,00		1.200,00
B) Saldo final ejercicio 2015	15.500,00	63.372,20	928.464,29	1.007.336,49
C) Saldo inicial ejercicio 2016	15.500,00	63.372,20	928.464,29	1.007.336,49
Adiciones				
D) Saldo final ejercicio 2016	15.500,00	63.372,20	928.464,29	1.007.336,49
E) Amort. acumulada saldo inicial ejercicio 2015	7.083,24	33.443,25	325.598,48	366.124,97
Dotación del ejercicio	1.549,99	12.596,09	92.846,44	106.992,52
F) Amort. acumulada saldo final ejercicio 2015	8.633,23	46.039,34	418.444,92	473.117,49
G) Amort. acumulada saldo inicial ejercicio 2016	8.633,23	46.039,34	418.444,92	473.117,49
Dotación del ejercicio	1.550,00	5.679,44	92.846,43	100.075,87
H) Amort. acumulada saldo final ejercicio 2016	10.183,23	51.718,78	511.291,35	573.193,36
Neto final ejercicio 2015	6.866,77	17.332,86	510.019,37	534.219,00
Neto final ejercicio 2016	5.316,77	11.653,42	417.172,94	434.143,13

En la concesión demanial otorgada por la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura en 2008 por un período de 50 años, se incluían además de los elementos del inmovilizado material recogidos en la Nota 5 anterior, las obras de arte y fondos históricos. Al no disponer de una valoración fiable de los referidos fondos históricos, así como del inmovilizado intangible correspondiente al derecho derivado de la cesión de los mismos, no se reconoce valor alguno en el balance por este concepto.



(7) Arrendamientos Operativos

La sociedad cuenta con arrendamientos operativos, en el que ejerce como arrendatario, por los alquileres equipos audiovisuales y otros materiales para el desarrollo de su actividad que han supuesto los ejercicios 2016 y 2015 un gasto de 36.416,71 y 30.882,44 euros respectivamente.

Igualmente cuenta con arrendamientos operativos prestados, en el que ejerce como arrendador, por la cesión de uso de sus instalaciones a terceros para organización de eventos, que han supuesto ingresos durante los ejercicios 2016 y 2015 de 172.944,88 y 203.500,67 euros respectivamente.

(8) Activos Financieros

La totalidad de los activos financieros del ejercicio 2016 y 2015 se corresponden con "Créditos y partidas a cobrar" tal y como se desglosa a continuación:

Concepto	Importe 31/12/16	Importe 31/12/15
Activo no corriente		
Fianzas constituidas a L/P	660,01	660,01
Total largo plazo	660,01	660,01
Activo corriente		
Clientes por ventas y prestación de servicios	117.551,30	161.970,29
Cuenta corriente con partes vinculadas (Nota 14)	620.731,13	-
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	64.389,83	216.670,76
Total corto plazo	802.672,26	378.641,05
Total	803.332,27	379.301,06

El importe que figura en el epígrafe del balance de "Otros deudores", por importe de 885.275,61 euros (974.716,21 euros en 2015), corresponde íntegramente a deudas a cobrar con Administraciones Públicas, que detallamos en la Nota 12 de la presente memoria.



El movimiento de las pérdidas por deterioro de valor de las cuentas a cobrar a clientes es el siguiente:

	2016	2015
A 1 de Enero	118.215,54	125.365,54
Provisión por deterioro de valor	-	42.350,00
Reversión de provisión por deterioro	(14.825,00)	(49.500,00)
A 31 de Diciembre	103.390,54	118.215,54

(9) Pasivos financieros

La totalidad de los pasivos financieros del ejercicio 2016 y 2015 se corresponden con "Préstamos y partidas a pagar" tal y como se desglosa a continuación:

	-Euros-	
	Importe 31/12/16	Importe 31/12/15
Pasivo corriente		
Fianzas recibidas a C/P	5.751,20	11.008,59
Acreedores varios	662.572,61	422.848,14
Proveedores empresas grupo (Nota 14)	944.754,51	847.755,47
Cuenta corriente con empresas del grupo (Nota 14)	-	16.062,94
Total corto plazo	1.613.078,32	1.297.675,14

Dentro del epígrafe de "Otros acreedores" del balance, figuran además 17.168,39 euros (7.955,09 euros en 2015), correspondiente a deudas a pagar a las Administraciones Públicas, que detallamos en la Nota 12 de la memoria adjunta.

(10) Fondos Propios

a) Capital Suscrito-

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social está representado por 11.546 acciones nominativas, todas ellas de una misma clase y serie, de 5,80 Euros nominales cada una, numeradas de la 1 a la 11.546, ambos inclusive, totalmente suscritas y desembolsadas por la Entidad Pública Empresarial Donostia Kultura.



b) Reserva Legal-

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

(11) Subvenciones, donaciones y legados

El movimiento registrado en este epígrafe del balance de situación adjunto ha sido el siguiente:

	-Euros-				
	Subvenciones Proyecto Museográfico	Subvenciones de Capital DK	Otras Subvenciones de capital	Concesión Donostia Kultura (Nota 5)	TOTAL
Saldo inicial ejercicio 2015	5.455.283,14	505.379,73	263.856,92	20.948.654,49	27.173.174,28
Adiciones	100.733,01	24.000,00	-	-	124.733,01
Imputación a resultados	(584.406,52)	(3.822,19)	(18.577,00)	(496.758,91)	(1.103.564,62)
Saldo final ejercicio 2015	4.971.609,63	525.557,54	245.279,92	20.451.895,58	26.194.342,67
Saldo Inicial ejercicio 2016	4.971.609,63	525.557,54	245.279,92	20.451.895,58	26.194.342,67
Adiciones	71.859,67	73.068,68	-	-	144.928,35
Imputación a resultados	(600.281,67)	(3.822,19)	(12.590,70)	(475.593,21)	(1.092.287,77)
Saldo final ejercicio 2016	4.443.187,63	594.804,03	232.689,22	19.976.302,37	25.246.983,25



Las subvenciones, donaciones y legados se registran en este epígrafe de patrimonio por el importe bruto concedido, sin reconocer ningún pasivo por impuesto diferido asociado a las mismas debido a que según la normativa fiscal vigente y las características propias de la entidad, cuyas rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales no se integran en la base imponible, no se prevé generación de bases imponibles positivas que generen tributación en los próximos ejercicios y se vaya a originar un pasivo fiscal.

Además existen ingresos de explotación relativos a subvenciones por importe de 470.000,00 euros y 470.000,00 euros en los ejercicios 2016 y 2015 respectivamente, fundamentalmente destinadas a financiar las actividades culturales realizadas por la sociedad. El origen de las mismas se encuentra detallado en la Nota 13 de la Memoria Abreviada.

El desglose de los saldos pendientes de cobro por subvenciones del epígrafe "Otros deudores" del Balance abreviado de la sociedad asciende a 0,00 euros al cierre del ejercicio 2016 (120.000,00 en 2015) y está detallado en la Nota 12 de la Memoria Abreviada.

(12) Situación Fiscal

El impuesto sobre beneficios se calcula en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del impuesto.

El resultado contable de los ejercicios 2016 y 2015 difiere de la base imponible, básicamente, por la no integración en la base imponible de las rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales, tal y como recoge el apartado 1 del artículo 39 de la Norma Foral 2/2014 del Impuesto sobre Sociedades.

La Sociedad tiene abiertos a inspección por parte de las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios en relación con los impuestos a los que se encuentra sujeta la misma por su actividad.

La Sociedad no activa los créditos fiscales derivados de las bases imponibles negativas puesto que por las características propias de su actividad no va a poder aplicarlos en ejercicios futuros.



Aportación de rama-

Con fecha 31 de diciembre de 2007, se elevó a público la constitución, mediante aportación no dineraria de rama de actividad de SAN TELMO MUSEOA, S.A. Los detalles de esta operación se describen en el apartado 7 a) de la memoria abreviada correspondiente al ejercicio 2007.

Los saldos pendientes a 31 de diciembre de 2016 y 2015 con las Administraciones Públicas son los siguientes:

Concepto	Importe 31/12/16	Importe 31/12/15
Activo corriente		
H.P. Deudora por IVA	852.990,22	818.156,39
H.P. Deudora devolución de IS	32.285,39	36.559,82
Subvenciones Gobierno Vasco	-	120.000,00
Total saldos deudores	885.275,61	974.716,21
Pasivo corriente		
H.P. Acreedora por retenciones	17.168,39	7.955,09
Total saldos acreedores	17.168,39	7.955,09

(13) Ingresos y gastos**a) Otros Gastos de Explotación-**

El detalle por concepto de esta cuenta del epígrafe "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 adjunta se muestra a continuación:

	-Euros-	
	Importe 31/12/16	Importe 31/12/15
Servicios exteriores	4.721.637,29	4.590.112,03
Otros tributos	16.524,80	15.555,43
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	(14.825,00)	(7.150,00)
Otros gastos de gestión corriente	20,47	0,78
Total	4.723.357,56	4.598.518,24



b) Otros Ingresos de Explotación-

El detalle por concepto de esta cuenta del epígrafe "Otros ingresos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 adjunta se muestra a continuación:

Entidad	31/12/2016	31/12/2015
Subvenciones Gobierno Vasco	300.000,00	300.000,00
Subvenciones Diputación Foral	100.000,00	100.000,00
Convenio colaboración Kutxa	70.000,00	70.000,00
Ingresos por arrendamientos	172.944,88	203.500,67
Ingresos por servicios diversos	0,12	0,01
Total	642.945,00	673.500,68

(14) Operaciones con Partes vinculadas

Durante los ejercicios 2016 y 2015, la Sociedad ha mantenido las siguientes operaciones con entidades vinculadas:

2016	Aportaciones	Subvenciones	Saldo cuenta corriente	
	Socios	Capital	Deudor	Acreedor
EPE Donostia Kultura	3.566.182,52	144.928,36	620.731,13	-
Victoria Eugenia Antzokia, S.A.	-	-	-	-
2015				
EPE Donostia Kultura	3.476.453,41	124.733,01	-	16.062,94
Victoria Eugenia Antzokia, S.A.	-	-	114,77	-



Además de estas operaciones existen operaciones de carácter comercial por los servicios prestados y recibidos con sus sociedades del grupo.

2016	Servicios Recibidos		Servicios Prestados	
	Volumen	Saldo	Volumen	Saldo
Victoria Eugenia Antzokia, S.A.	-	-	763,75	-
Entidad Empresarial Donostia Kultura	2.230.254,71	944.754,51	-	-
Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián	27.694,16	301,61	11.498,91	12.116,48
	2.257.948,87	945.056,12	12.262,66	12.116,48
2015	Servicios Recibidos		Servicios Prestados	
	Volumen	Saldo	Volumen	Saldo
Victoria Eugenia Antzokia, S.A.	9.791,09	-	-	-
Entidad Empresarial Donostia Kultura	2.057.823,34	847.755,47	-	-
Ayuntamiento de Donostia-San Sebastián	27.420,41	611,29	1.376,45	-
	2.095.034,84	848.366,76	1.376,45	-

Durante el ejercicio se han realizado otras operaciones de carácter comercial con otras sociedades del grupo y vinculadas, son la que se indican a continuación:

2016	Servicios Recibidos		Servicios Prestados	
	Volumen	Saldo	Volumen	Saldo
San Sebastián Turismo/Donostia Turismoa, S.A.	2.548,00	-	-	-
Festival Internacional de Cine Donostia-San Sebastián, S.A.	24.000,00	-	43.837,10	-
Donostia San Sebastián 2016	-	-	9.395,53	-
Fomento de San Sebastián S.A.	-	-	670,60	-
	26.548,00	-	53.903,23	-
2015	Servicios Recibidos		Servicios Prestados	
	Volumen	Saldo	Volumen	Saldo
San Sebastián Turismo/Donostia Turismoa, S.A.	2.548,00	-	-	-
Festival Internacional de Cine Donostia-San Sebastián, S.A.	24.000,00	-	36.438,79	-
Donostia San Sebastián 2016	-	-	3.623,58	-
Fomento de San Sebastián S.A.	-	-	-	-
	26.548,00	-	40.062,37	-

La totalidad de operaciones con partes vinculadas se han realizado en condiciones normales de mercado.



Retribuciones al Órgano de Administración

Ser miembro del Consejo de Administración de la Sociedad no implica retribución alguna y, por consiguiente, no se ha registrado ningún gasto por este concepto.

Por otra parte, no se han efectuado anticipos ni concedido crédito alguno ni otras ventajas a los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad.

Durante los ejercicios 2016 y 2015, los miembros del Consejo de Administración no han realizado con la Sociedad ni con Sociedades del Grupo operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

La Alta Dirección de la Sociedad se corresponde con el Órgano de Administración, por lo que sus retribuciones y resto de prestaciones son las indicadas en los párrafos precedentes.

Deber de lealtad

De acuerdo con el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, en la redacción dada por la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, se hace constar que ningún miembro del Órgano de Administración, ni ninguna persona vinculada a ellos, se ha encontrado incursa/a, en ninguna de las situaciones de conflicto de interés a las que se refieren los artículos 228.e) y 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

En cualquier caso, a título informativo, se hace constar la participación en uno o varios órganos de gobierno y gestión de las Sociedades detalladas a continuación, en virtud de la condición de miembro de la Corporación del Ayuntamiento de San Sebastián y en representación e interés del mismo.



Eneko Goia Larralde	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Presidenta del Consejo de Administración Presidenta del Consejo de Administración
FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A.	Presidente del Consejo de Administración
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORÁNEA, S.A.	Vicepresidenta del Consejo de Administración
SAN SEBASTIÁN TURISMOA / DONOSTIA TURISMOA, S.A.	Presidente del Consejo de Administración
CENTRO KURSAAL-KURSAAL ELKARGUNEA, S.A.	Vicepresidente del Consejo de Administración
QUINCENA MUSICAL DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A.	Presidenta del Consejo de Administración
ORTZIBIA, S.L.	Consejero del Consejo de Administración
SOCIEDAD MIXTA MERCADO SAN MARTÍN, S.A.	Consejero del Consejo de Administración
AGENCIA PARA LA RENOVACIÓN URBANA DE LA BAHÍA DE PASAI-BADIA BERRÍ, S.A.	Consejero del Consejo de Administración
ANOETA KIRLODEGIA-CIUDAD DEPORTIVA DE ANOETA, S.A.	Presidente del Consejo de Administración
COMPAÑÍA DEL TRANVÍA DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Presidenta del Consejo de Administración
FOMENTO DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Presidente del Consejo de Administración
EGUSKIZA, S.A.	Presidenta del Consejo de Administración
SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A.	Presidenta del Consejo de Administración
SOCIEDAD BALNEARIO, S.L.	Presidenta del Consejo de Administración
Miren Azkarate Villar	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Vicepresidenta del Consejo de Administración Vicepresidenta del Consejo de Administración
FESTIVAL INTERNACIONAL DE CINE DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A.	Consejera del Consejo de Administración
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORÁNEA, S.A.	Consejera del Consejo de Administración
CENTRO KURSAAL-KURSAAL ELKARGUNEA, S.A.	Consejera del Consejo de Administración
QUINCENA MUSICAL DE DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A.	Consejera del Consejo de Administración
Juan Ramón Vilas Mitxelena (hasta el 17 de febrero de 2016)	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
FOMENTO DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Consejero del Consejo de Administración
SAN SEBASTIÁN TURISMOA / DONOSTIA TURISMOA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración
Xabier Peritz Mendizábal (desde el 17 de febrero de 2016)	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
Jon Iñaki Maisterrena	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
Mariia Luisa del Pilar García Gurutxaga	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORÁNEA, S.A.	Consejera del Consejo de Administración
Amaya Almrale Lopez de Luzuriaga	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración
CENTRO KURSAAL - KURSAAL ELKARGUNEA, S.A.	Consejera del Consejo de Administración
CENTRO INTERNACIONAL DE CULTURA CONTEMPORÁNEA, S.A.	Consejera del Consejo de Administración
Natalia Sampedro Pérez	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Consejera del Consejo de Administración Consejera del Consejo de Administración
SOCIEDAD BALNEARIO, S.L.	Consejera del Consejo de Administración
José Luis Arrua Pintó	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
COMPANY DEL TRANVÍA DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Consejero del Consejo de Administración
EGUSKIZA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración
Loic Alejandro	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
ANOETA KIRLODEGIA-CIUDAD DEPORTIVA DE ANOETA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración
SAN SEBASTIÁN TURISMOA / DONOSTIA TURISMOA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración
SERVICIOS FUNERARIOS DONOSTIA-SAN SEBASTIÁN, S.A.	Consejero del Consejo de Administración
Afonso Gurpegui Ruiz	
ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DONOSTIA KULTURA VICTORIA EUGENIA ANTZOKIA, S.A.	Consejero del Consejo de Administración Consejero del Consejo de Administración
FOMENTO DE SAN SEBASTIÁN, S.A.	Consejero del Consejo de Administración
AGUAS DEL AÑARBE-AÑARBKO URAK, S.A.	Consejero del Consejo de Administración



(15) Información sobre el medio ambiente

La Sociedad no posee activos incluidos en el inmovilizado material, destinados a la minimización del impacto medioambiental y a la protección y mejora del medio ambiente, ni ha recibido subvenciones ni incurrido en gastos durante el ejercicio cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente. Asimismo, la Sociedad no ha dotado provisiones para cubrir riesgos y gastos por actuaciones medioambientales, al estimar que no existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.

(16) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera.

<deber de información> de la ley 15/2010, de 5 de julio.

Se incluye en el cuadro adjunto la información relativa al periodo medio de pago a proveedores durante los ejercicios 2016 y 2015.

-Días-	2016	2015
Periodo medio de pago a proveedores	34	34

El periodo medio de pago es el resultado de dividir el saldo medio de acreedores comerciales entre el volumen total de compras netas y servicios exteriores del ejercicio y multiplicar el resultado de este ratio por 365. En este cálculo se ha descontado del saldo medio de proveedores un IVA del 21%.

(17) Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

El Órgano de Administración de la sociedad manifiesta que en la contabilidad correspondiente a las presentes Cuentas Anuales Abreviadas no existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre) y a la resolución de 6 de abril de 2010 sobre registro, valoración e información de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero.





San Telmo Museoa

Diligencia de Firma

En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley de Sociedades de Capital, los miembros del Órgano de Administración de San Telmo Museoa, S.A. con fecha 27 de marzo de 2017, formulan las presentes Cuentas Anuales Abreviadas (balance de situación abreviado, cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, estado de cambios en el patrimonio neto abreviado y memoria abreviada) de la sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado a 31 de diciembre de 2016, que comprenden 28 páginas numeradas de la 1 a la 28.

El Consejo de Administración

D. Eneko Goia Laso

Dña. Miren Azkarate Villar

Presidente

D. Xabier Peritz Mendizabal

Vicepresidenta

Dña. Jon Iñsausti Maisterrena

Vocal

Dña. María Luisa del Pilar García Gurruchaga

Vocal

Dña. Amaia Almirall Lopez de Luzuriaga

Vocal

Dña. Naiara Campedro

Vocal

D. José Luis Arregi Pintó

Vocal

D. Loic Alejandro

Vocal

D. Alfonso Gurpegui Ruiz

Vocal

