

Avda. San Sebastián 8 38003 Santa Cruz de Tenerife Tenerife. Canarias 922 849 090 tea@tenerife.es www.teatenerife.es



ACUERDO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE LA ENTIDAD PÚBLICA EMPRESARIAL DE CARÁCTER LOCAL TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES CELEBRADO EL 7 DE ABRIL DE 2020 Y RELATIVO A LA APROBACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DE LA ENTIDAD DEL EJERCICIO 2019

Visto que:

TEA, como entidad pública empresarial, realiza actividades de prestación de servicios o producción de bienes susceptibles de contraprestación económica y, aunque en general se rige por el derecho privado, le resulta aplicable el régimen del derecho público en relación con el ejercicio de potestades públicas y con determinados aspectos de su funcionamiento. Sus cuentas deben rendirse formando parte de la Cuenta General de la entidad principal, pero se someten al régimen contable privado y su presupuesto no es limitativo.

La legislación establece cuál debe ser la información que debe contener la cuenta general de las entidades locales y cómo se deben elaborar. En concreto, se encuentra regulada en los **artículos** 208 a 211 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, y en las correspondientes instrucciones de contabilidad para la Administración local y sus entes y organismos dependientes. Para elaborar dicha cuenta, y siguiendo el citado texto legislativo, las entidades controladas directamente o indirectamente, por la entidad local... deberán remitir sus cuentas anuales a la entidad local acompañadas, en su caso, del informe de auditoría (artículo 209.4 párrafo segundo del mencionado cuerpo legislativo)

El artículo 31 de los estatutos de la entidad estipula que "Las Cuentas Anuales serán sometidas al Consejo de Administración para su aprobación y su posterior remisión al Cabildo Insular de Tenerife. Su formulación y rendición se efectuará por el Presidente de la Entidad en los términos establecidos por la normativa presupuestaria". Asimismo, el artículo 9.1 de la citada norma atribuye como competencias del Consejo de Administración el ejercicio de las siguientes atribuciones: f) "Aprobar la propuesta de Previsiones de Ingresos y Gastos y de las Cuentas Anuales que serán remitidos posteriormente al Cabildo Insular de Tenerife a los procedentes efectos, de conformidad con los trámites previstos en la legislación de haciendas locales" y j) "Aprobar el balance, la cuenta de

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	1/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tvPDWNH/9VdsDUFuSh50==		







pérdidas y ganancias y la memoria explicativa de la gestión anual de la Entidad y la aplicación de resultados de acuerdo con la legislación aplicable para su posterior remisión al Cabildo de Tenerife".

El Consejo de Administración, con 8 votos a favor y la abstención del Sr José Carlos Acha Domínguez, **ACUERDA:**

Primero.- Aprobar las cuentas anuales de la entidad para el ejercicio 2019 y de acuerdo con la documentación siguiente y que acompaña el presente acuerdo:

- Memoria económica a fecha del corriente.
- Balance de situación a 31 de diciembre de 2019.
- Cuenta de pérdidas y ganancias correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2019.

Segundo.- Remitir las citadas cuentas al Cabildo de Tenerife.

En Santa Cruz de Tenerife a 7 de abril de 2020

LA SECRETARIA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

MARGARITA NÚÑEZ RUANO (PD)

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	2/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

Estas cuentas anuales han sido formuladas por el Presidente de Tenerife Espacio de las Artes TEA con fecha 18 de Marzo de 2020.

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

El Cabildo Insular de Tenerife, al amparo de lo establecido en el artículo 85.2.A.c) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, crea una Entidad Pública Empresarial con la denominación de "TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES", como forma de gestión directa del servicio público cultural en el ámbito de la difusión y conocimiento del arte y la cultura, especialmente la contemporánea.

La entidad goza de personalidad jurídica propia y plena capacidad de obrar y autonomía de gestión para el cumplimiento de los fines que le atribuyen los presentes Estatutos.

TEA Tenerife Espacio de las Artes con CIF Q3800480J tiene su domicilio social en la AV. SAN SEBASTIAN, nº8 de Santa Cruz de Tenerife.

Los fines de la Entidad

Son fines de la Entidad promover, crear, producir, divulgar, investigar, y conservar en el ámbito del arte y la cultura, especialmente la contemporánea, y en particular:

Promover y dar a conocer el arte y la cultura contemporánea, tanto local como foránea.

Incentivar la creación y la producción artística y su difusión social.

Aglutinar y difundir las innovaciones que se produzcan en el ámbito de las artes, el pensamiento y la cultura contemporánea.

Favorecer y potenciar la cooperación cultural con artistas e instituciones diversas tanto a nivel nacional como internacional, estableciendo mecanismos de comunicación e interrelación entre las iniciativas y movimientos creativos dentro del mundo cultural actual, fomentando la colaboración con otros centros encaminada a la coproducción, creación e intercambio de programas conjuntos.

Fomentar dentro y fuera de nuestras fronteras insulares la creación cultural contemporánea y su intercambio constante.

Ayudar y promover el desarrollo económico en su dimensión cultural.

Promover a nuestros jóvenes talentos, fomentando la investigación y el conocimiento, impulsando todas las formas de expresión artística y de reflexión, así como todos aquellos aspectos incardinados dentro de los procesos de creación, producción y difusión de la cultura.

Promover programas de formación, mediante actuaciones propias directas en el campo de los servicios educativos en la importancia de la creatividad y estética en el mundo que nos rodea.

Conformar un punto de encuentro y puente entre los espacios culturales y la creación artística contemporánea de Europa, América y África.

Fomentar la edición de cualquier soporte que permita la difusión y la reflexión sobre el arte y el pensamiento contemporáneo.

Gestionar las librerías y tiendas dedicadas a comercializar publicaciones, objetos artísticos y artículos de regalo y moda que coadyuven a difundir la imagen y actividades del centro.

Atender la programación de iniciativas de interés internacional que sitúe a Tenerife dentro de los circuitos culturales y al mismo tiempo revalorice su patrimonio artístico.

-1-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	3/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

La organización, por si o en colaboración con otras entidades, y la planificación, promoción, producción y desarrollo de cualquier tipo de evento, programa o servicio de carácter cultural.

Gestionar el inmueble donde se ubica su sede y todos los inmuebles y espacios culturales que se le adscriban.

Impulsar, gestionar, organizar y llevar a cabo exposiciones y actividades relacionadas con el arte y la cultura para su conocimiento y difusión, fomentando el carácter didáctico y divulgativo de las mismas.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Al tratarse de Cuentas Anuales Modelo Pyme no es obligatorio confeccionar el Estado de Flujos de Efectivo, así como tampoco el Estado de Cambios en el patrimonio neto.

Por otro lado, es necesario precisar que esta Sociedad disfruta del inmueble situado en la avenida San Sebastián en Santa Cruz de Tenerife, en el artículo 2 de sus estatutos se establece lo siguiente:

Artículo 2. Fines.

Son fines de la Entidad promover, crear, producir, divulgar, investigar, y conservar en el ámbito del arte y la cultura, especialmente la contemporánea, y en particular: y en su apartado n) se especifica: n). Gestionar el inmueble donde se ubica su sede y todos los inmuebles y espacios culturales que se le adscriban."

La sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

Las cuentas anuales del ejercicio 2018 fueron aprobadas por el Consejo con fecha 15/03/2019

02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art.38 del código de comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad de Pymes y el resto de las disposiciones legales vigentes en materia contable.

02.03 Aspectos Críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

Los fondos propios de la entidad son positivos por importe de 49.196 € y el fondo de maniobra de la entidad aun siendo negativo ha mejorado con respecto al ejercicio anterior. Cabe destacar por otro lado la mejora del Patrimonio Neto de la entidad siendo a 31 de diciembre 8.080.516.13€.

Debido a la progresiva mejora del Patrimonio Neto, así como, del respaldo del Excmo. Cabildo Insular de Tenerife, como corporación que constituyó a TEA Tenerife Espacio de las Artes, para el desarrollo de las actividades y proyectos para los que fue constituida, las cuentas anuales de la entidad han sido formuladas en base al principio de empresa en funcionamiento.

02.04 Comparación de la información

-2-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	4/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

02.03.01 Modificación de la estructura de los estados contables

Sin perjuicio de lo indicado en los puntos siguientes, no ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte tercera del Plan General de Contabilidad de Pymes.

Sin perjuicio de lo indicado en la nota de corrección de errores, de acuerdo con la legislación mercantil, se presenta con saldos comparativos en el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

02.06 Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

La Sociedad desde el ejercicio 2010 ha optado por contabilizar las aportaciones recibidas del Cabildo Insular de Tenerife como aportaciones de socios siguiendo el criterio establecido en el Plan General de contabilidad.

02.07 Errores contables

La entidad ha realizado correcciones de errores en el ejercicio 2019, los más significativos han sido los siguientes:

- Se ha registrado un gasto contra el resultado del ejercicio 2018 por importe de 303.893,91€ correspondiente a la liquidación de impuesto de sociedades del ejercicio 2018.
- Se ha registrado un ingreso contra reservas por importe de 43.738,71€ correspondiente al traspaso a resultado de las subvenciones de capital de ejercicios anteriores.
- Se han registrado ingresos por subvenciones contra resultado del ejercicio 2018 por importe de 42.454,80€.
- Se ha corregido el precio de adquisición en el registro de una adquisición de inmovilizado en 2018 por importe 277.374,11€.

BALANCE	<u>SALDO</u> 31/12/2018	CORRECCIONES	SALDO 31/12/2018 (CORREGIDO)
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inmovilizado Material	7.100.858,91	277.374,11	7.378.233,02
PATRIMONIO NETO			
Reservas	86.923,67	-48.038,71	38.884,96
Subvenciones, donaciones y legados	-7.622.192,67	32.804,03	-7.589.388,64
PASIVO NO CORRIENTE			
Pasivos por impuesto diferido	-15.963,30	10.934,68	-5.028,62
PASIVO CORRIENTE			
Otras deudas a corto plazo	-656.213,33	-234.919,31	-891.132,64

-3-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	5/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

PASIVO CORRIENTE Otros acreedores	-868.561,00	-299.593,91	-1.168.154,91
TOTAL	-1.975.147,72	-261.439,11	-2.236.586,83
PYG	<u>SALDO</u> 31/12/2018	CORRECCIONES	SALDO 31/12/2018 (CORREGIDO)
5. Otros ingresos de explotación18. Impuesto Sobre Beneficios.	-2.144.644,83 0,00	-42.454,80 303.893,91	-2.187.099,63 303.893,91
TOTAL	-2.144.644,83	261.439,11	-1.883.205,72

La comparación entre los ejercicios 2019 y 2018 debe efectuarse considerando la circunstancia mencionada en esta nota. Estas correcciones han sido consideradas en las cifras comparativas de los estados financieros y memoria exclusivamente a los efectos de comparabilidad de dichas cifras. Estas correcciones hubieran supuesto una disminución del resultado del ejercicio anterior en 261.439,11 euros.

02.08 Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2019.

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.01 No hay base de reparto

No procede la distribución de resultados por ser la base de reparto igual a cero. Al existir pérdidas en el ejercicio por valor de -1.043.235,83€, se procederá a su compensación en próximos ejercicios.

BASE DE REPARTO	2018	2019
Pérdidas y ganancias	-1.388.176,93	-1.043.235,83
Total a distribuir	-1.388.176,93	-1.043.235,83

03.02 Distribución de dividendos

03.02.01 Dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.

04 Normas de registro y valoración

04.01 Inmovilizado intangible

-4-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones	Página 6/31		6/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

04.01.01 Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de les pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

04.01.02 Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la sociedad se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

04.01.03 Otro Inmovilizado intangible

Los derechos de uso sobre inmovilizados cedidos (obras de arte) a la entidad se han registrado por su valor razonable, entendiéndose este como el importe por el que puede ser intercambiado un activo entre partes interesadas y debidamente informados que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua. Este inmovilizado tiene vida útil indefinida.

La contrapartida de estos derechos figura en la cuenta "subvenciones, donaciones y legados" del patrimonio neto del balance. Estos derechos no se amortizan.

04.01.04 Amortización

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

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

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

Elemento	% amortización
PROPIEDAD INDUSTRIAL	15%
APLICACIONES INFORMÁTICAS	20%

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

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

-5-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	7/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

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

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

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

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

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

04.02.02 Amortización

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

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

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

Elemento	% amortización
MAQUINARIA	12%
MOBILIARIO	10%
INSTALACIONES	12%
EQ. PROCESO INFORMACION	25%

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

Existen obras de arte incluidas en el inmovilizado material con vida útil indefinida.

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

04.02.04 Capitalización de gastos financieros

-6-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07
Observaciones	Página 8/31		8/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

04.03 Instrumentos financieros

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

-Préstamos y partidas a cobrar.

Se han incluido en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y, en su caso, no comerciales de la Entidad.

Los créditos comerciales a corto plazo se han valorado inicialmente por su valor nominal, al estimarse que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

La valoración posterior de estos activos se ha efectuado por su coste amortizado.

No se han practicado correcciones valorativas de los mismos.

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

Se valora por su valor nominal

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en:

- Débitos y partidas a pagar.

Se han incluido en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y, en su caso, no comerciales de la Entidad.

Los débitos comerciales a corto plazo se han valorado inicialmente por su valor nominal, al estimarse que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

La valoración posterior de estos pasivos se ha efectuado por su coste amortizado.

04.04 Existencias

04.04.01 Criterios de valoración

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción.

04.04.02 Correcciones valorativas por deterioro

La Sociedad ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

04.05 Impuesto sobre beneficios

TEA Tenerife Espacio de las Artes está obligado a la presentación del Impuesto de Sociedades, tal y como lo dictamina la consulta presentada y contestada por la agencia tributaria. (Ver Nota 9).

04.05.01 Criterios de registro

No se ha procedido a la contabilización del impuesto sobre beneficios. Existen pérdidas en el ejercicio.

-7-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asespramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07
Observaciones	Página 9/31		9/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

04.06 Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

04.07 Gastos de Personal

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo en su caso las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

04.08 Subvenciones, donaciones y legados

Según el apartado 2 de la norma de valoración 18 del PGC, con carácter general, las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables recibidos de socios o propietarios no constituyen ingresos, debiéndose registrar directamente en los fondos propios utilizando la cuenta 118. Aportaciones de socios, independientemente del tipo de subvención, donación o legado de que se trate.

En un principio, teniendo en cuenta que el TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES es una entidad pública empresarial, en tanto no se modifique la Ley 39/1988, de 28 de diciembre reguladora de las Haciendas Locales en materias previstas en el artículo 85 bis apartado 2º párrafo f de la Ley 7/1985 de 2 de abril, Reguladora de las Bases de Régimen Local, le será de aplicación lo dispuesto en la citada Ley 39/1988 en referencia a las sociedades mercantiles locales cuyo capital pertenezca íntegramente a las entidades locales. Según el artículo 85.ter de la Ley 7/1985, las sociedades mercantiles locales se regirán íntegramente cualquiera que sea su forma jurídica por el ordenamiento jurídico privado salvo las materias en que les sea de aplicación la normativa presupuestaria, contable, de control financiero, de control de eficacia y contratación.

04.09 Transacciones entre partes vinculadas

Con carácter general, los criterios utilizados por la Entidad para contabilizar las transacciones con partes vinculadas son los aplicables según la naturaleza de la transacción.

En la nota 13 de esta memoria se ofrece un detalle de las transacciones realizadas con partes vinculadas.

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

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

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
SALDO INICIAL BRUTO	1.182.685.23 €	7.516.503,91 €
(+) Entradas	6.056.444,57€	310.406,11€
(-) Salidas/reclasificacion	277.374,11€	
SALDO FINAL BRUTO	7.516.503,91 €	7.826.910,02 €

La entidad tiene registrada como mobiliario una hemeroteca digital adquirida al "Diario de Avisos" con fecha 14 de diciembre de 2009 por un importe de 95.238,10€, que no se amortiza por no ser depreciable.

-8-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07
Observaciones	Pág		10/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

En el ejercicio 2018 adquirió por un importe en escritura que asciende a 2.300.000,00€ parte de la colección de Enrique Ordoñez, y por otro lado recibió la donación de la misma colección por importe de 3.789.100,00€.

Tal y como se informa en la nota 2.7 se ha procedido a la corrección del precio de adquisición del mencionado inmovilizado.

También tenía registrados cuadros y obras de arte adquiridos que no se amortizan por no ser depreciables el valor total de las obras de arte asciende a 7.198.931,10€, en este ejercicio 2019 adquirió una obra de arte valorada en 159.750,00€

A fecha de formulación de estas cuentas no se ha dispuesto de tasación del inmueble cedido.

05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado material:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
SALDO INICIAL BRUTO	113.135,84	138.270,89
(+) Aumento por dotaciones	25.135,05	46.744,21
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	138.270,89	185.015,10
TOTAL VALOR NETO CONTABLE INMOVILIZADO MAT.	7.378.233,02€	7.641.894,92€

05.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

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

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
SALDO INICIAL BRUTO	21.547,25	2.588.564,25
(+) Entradas	2.567.017,00	
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	2.588.564,25	2.588.564,25

Con de fecha 21 de diciembre de 2018, el Presidente del Consejo de Administracion de la entidad, firmó un contrato de comodato de parte de la colección Ordoñez-Falcon por un periodo de 10 años por valor de 2.560.000,00€.

05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado intangible:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
SALDO INICIAL BRUTO	20.547,25	20.931,22
(+) Aumento por dotaciones	383,97	2.315,61
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		

-9-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07	
Observaciones			11/31	
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==][



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

MOVIMIENTOS	AMORTIZACIÓN	INMOVILIZADO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
INTANGIBLE				
SALDO FINAL BR	UTO		20.931,22	23.246,83
TOTAL VALOR NE	TO CONTABLE INM.	INTANGIBLE	2.567.633,03	2.565.317,42

05.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

05.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

05.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inversiones inmobiliarias.

05.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio de inversiones inmobiliarias.

05.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

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

05.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

No existen arrendamientos financieros u operaciones análogas sobre activos no corrientes.

05.06 Otra información

No existen elementos del inmovilizado intangible de vida útil indefinida.

06 Activos financieros

06.01 Análisis activos financieros en el balance

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración octava, los activos financieros a largo plazo, salvo las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas y los saldos con Administraciones Públicas que se informan en la Nota Fiscal:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	62.971,67	2.971,67
Deudores comerciales a l/p	134.000,00	74.000,00
Activos financieros a coste		
TOTAL	196.971,67	76.971,67

La partida "Deudores comerciales a l/p" hace referencia a una deuda que mantiene el Excelentísimo Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife con la Entidad, la cual será satisfecha en los próximos dos años.

El importe total de los activos financieros a largo plazo es:

-10-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07
Observaciones	Página 12/31		12/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	62.971,67	2.971,67
Deudores comerciales a l/p	134.000,00	74.000,00
Activos financieros a coste		
TOTAL	196.971,67	76.971,67

El desglose de los "Activos financieros a coste amortizado" es el siguiente:

Descripción	Importe 2018	Importe 2019
Depósito en concepto de Opción de Compra por la	60.000,00	0,00
Colección ORDOÑEZ-FALCÓN (*)		
Fianza Unelco (*)	2.871,67	2.871,67
Fianza Aguas de Vilaflor (*)	100,00	100,00

(*) la entidad considera que tienen una duración ilimitada

El deposito en concepto de opción de compra por la colección ORDOÑEZ-FALCON se canceló contra una cuenta de gastos por no haber llevado a término la operación

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	199.090.87	304.872,35
Activos financieros a coste		
TOTAL	199.090.87	304.872,35

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	199.090.87	304.872,35
Activos financieros a coste		
TOTAL	199.090.87	304.872,35

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Clientes por Ventas y prestación de servicios	124.733,10	106.948,08
Otros deudores	6.482,00	-1.065,28
Total Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	131.215,10	105.883,08
Periodificaciones a corto plazo	16.055,87	16.199,24
Total Periodificaciones a corto plazo	16.055,87	16.199,24
Caja	2.846,46	5.027,07
Bancos c/c	48.973,44	177.763,24
Total Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	51.819,90	182.790,31
Total Activos Financieros a C/P	199.090,87	304.872,35

06.02 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

-11-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07	
Observaciones		Página	13/31	
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==			



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

06.02.01 Valores representativos de deuda

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

06.02.02 Créditos, derivados y otros

No se ha registrado en este ejercicio correcciones por deterioro por el riesgo de crédito.

El saldo existente al cierre del ejercicio 2018 y 2019 de los deterioros por créditos comerciales asciende a 126.386,68€, siendo el mismo importe que en el ejercicio anterior.

06.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

06.04.01 Empresas de grupo

La empresa TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

06.04.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

La empresa no dispone de acciones o participaciones en empresas multigrupo, asociadas u otras.

06.04.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

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

07 Pasivos financieros

07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo, salvo los saldos con Administraciones Públicas que se informan en la Nota Fiscal, y los saldos de subvenciones pendientes de ejecutar que se informan en la Nota de Subvenciones, Donaciones y Legados:

DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Pasivos financieros a coste amortizado	1.847.913,27	1.712.420,14
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	1.847.913,27	1.712.420,14

El importe total de los pasivos financieros a largo plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Pasivos financieros a coste amortizado	1.847.913,27	1.712.420,14
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	1.847.913,27	1.712.420,14

El importe se corresponde fundamentalmente con deudas con el Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife y la deuda a largo plazo por la adquisición de la Colección Ordoñez Falcon.

-12-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07	
Observaciones		14/31		
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==			



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

Los principales movimientos se corresponden con pago de deuda del Ayuntamiento de Santa Cruz de Tenerife, la adquisición de parte de la colección de Enrique Ordoñez, deuda que se ha calculado a valor actual y la cancelación de otras deudas a largo plazo (Ver Nota 13)

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Pasivos financieros a coste amortizado	1.002.703,51	1.344.047.55
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	1.002.703,51	1.344.047.55

El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Pasivos financieros a coste amortizado	1.002.703,51	1.344.047.55
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
TOTAL	1.002.703,51	1.344.047.55

DESCRIPCIÓN	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Proveedores Inmovilizado	228.500,00	207.873,03
Partidas pendientes	5.663,33	5.754,96
Fianzas recibidas a C/P	2.050,00	3.450,00
Otras deudas a C/P		242.042,96
Deudas a corto plazo	236.213,33	459.120,95
Otros acreedores	757.390,09	884.926,60
Remuneraciones del Personal	500,09	0,00
Total Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	757.890,19	884.926,60
Total periodificaciones a corto plazo	0	0,00
Total Pasivos Financieros a C/P	1.002.703,51	1.344.047,55

La fianza a C/P es la depositada por la empresa adjudicataria del servicio de mantenimiento informático, la fianza depositada por el concesionario de la cafetería y la concesionaria de la tienda.

07.02 Información sobre deuda

07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

Composito	Vencimiento					total dauda		
Concepto	2.020	2.021	2.022	2.023	2.024	Siguientes	Total I.p.	total deuda
Adquisición COFF	184.176,78	188.642,95	193.217,42	197.902,82	202.701,84	861.167,73	1.643.632,76	1.827.809,54

El saldo proviene de la adquisición de la colección Enrique Ordoñez, los pagos comprometidos son por importe de 228.500,00€ anuales pagaderos los meses de marzo finalizando en marzo de 2028.

el vencimiento del importe de 242.042,96€ recogidos en el apartado de otras deudas a C/P se hará conforme a la actualización de valor de la deuda recogida en el cuadro anterior

-13-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07
Observaciones	Página		15/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

07.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

08 Fondos propios

El Cabildo Insular de Tenerife, al amparo de lo establecido en el artículo 85.2.A.c) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, crea una Entidad Pública Empresarial con la denominación de "TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES", como forma de gestión directa del servicio público cultural en el ámbito de la difusión y conocimiento del arte y la cultura, especialmente la contemporánea. La entidad no tiene Capital Social.

08.03 Acciones o participaciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio acciones o participaciones propias ni las ha adquirido durante el mismo.

No se poseía al principio de ejercicio acciones o participaciones propias en cartera.

Durante el ejercicio a que se refiere la presente memoria no han sido adquiridas acciones o participaciones propias por parte de la Sociedad.

No se han enajenado acciones o participaciones propias durante el ejercicio social a que se refiere el presente informe.

No se ha llevado a cabo en el transcurso del período que abarca el ejercicio social reducción de capital para amortización de acciones o participaciones propias en cartera.

No se han recibido acciones o participaciones propias en garantía.

09 Situación fiscal

Tal y como se menciona en el apartado 4 "Normas de registro y valoración" existe obligación de esta entidad pública empresarial de presentar el modelo de Impuesto de Sociedades.

La Dirección General de Tributos ha respondido a la consulta efectuada con fecha 19 de julio de 2010 acerca del régimen que le es aplicable en relación al Impuesto de Sociedades así como acerca de la obligación de esta entidad pública empresarial de presentar este impuesto y en su caso, del tipo de tributación que le corresponderla, expresando que la Entidad está sometida al Impuesto de sociedades siendo de aplicación el régimen general.

Con fecha 4 de julio de 2019 se evacúa consulta vinculante a la Direccion General de Tributos sobre la consideración de las perdidas contables como pérdidas fiscalmente deducibles, respuesta que a día de hoy no ha sido contestada.

Con fecha 21 de diciembre de 2018 se recibió donación de la colección Enrique Ordoñez, donación que en la misma escritura se estipula que está sujeta a su tributación en el Impuesto de Sociedades.

Dada la naturaleza de la operación, la cuantía de la misma y las implicaciones fiscales que suponía, la Entidad se reunió con los responsables de las áreas económicas del Excmo Cabildo Insular de Tenerife para explicar la obligación de tributar y la posibilidad de deducir las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores que figuraban en el Impuesto de Sociedades. Después de múltiples reuniones se optó por evacuar consulta a la Direccion General de Tributos acerca de la deducibilidad de las bases negativas y presentar el Impuesto de Sociedades tributando por la donación y compensando fiscalmente bases imponibles negativas.

-14-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	16/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

La falta de presupuesto y liquidez para asumir el pago y la falta de garantías suficientes para aplazarlo supuso el pago de recargos tributarios.

La cuota a pagar fue de 303.901,01€.

2019:

Resultado Contable	-1.043.235,83
Diferencia Permanente	0,00€
Gastos contabilizados en fondos propios	-0,00€
Compensación Bases Negativas Fiscalmente deducibles	0,00€
Base Imponible	0€
25% Tipo Impositivo Impuesto Sociedades	0€

2018:

Resultado Contable	-1.388.176,93 €
Diferencia Permanente	0,00€
Donacion	+3.789.100,00
Gastos contabilizados en fondos propios	
Compensación Bases Negativas Fiscalmente deducibles	1.185.319,03€
Base Imponible	1.215.604,04€
25% Tipo Impositivo Impuesto Sociedades	303.901,01

09.01 Diferencias temporarias

09.01.01 Diferencias temporarias

No existen diferencias temporarias

09.02 Bases imponibles negativas

09.02.01 Detalle de las bases imponibles negativas

No hay bases imponibles negativas que compensar

09.02.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

09.03 Incentivos fiscales

09.03.01 Detalle situación de los incentivos

En el presente ejercicio no se han aplicado incentivos propios del ejercicio ni correspondientes a otros ejercicios.

09.03.02 Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

-15-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	17/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

09.04 Otros aspectos de la situación fiscal

09.04.01 Corrección del tipo impositivo

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

09.04.02 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado ningún movimiento., siendo el saldo inicial y final de esta de 0.

09.04.03 Reinversión de beneficios extraordinarios

Durante el presente ejercicio, la sociedad no ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

09.04.4 Otra información

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. El consejo de Administración estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

09.05 Saldos con las Administraciones Públicas al cierre del ejercicio 2018-2019:

Danaminación		2018		2019	
Denominación		Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
IGIC Soportado		791,77		1.006,62	
H ^a P ^a , Deudores por IGIC		96.256,55		87.915,97	
H ^a P ^a , Deudora por Impuesto sociedades		0,00		0,00	
H ^a P ^a , retenciones y pagos a cuenta		117,08		109.521,44	
Retenciones Judiciales			2.103,57		2.103.57
Planes de Pensiones			60,70		152,53
H ^a P ^a , acreedora por retenciones practicadas			90.826,63		51.257,69
H ^a P ^a , deudora por subvenciones LP				100.000,00	
H ^a P ^a , deudora por subvenciones CP		755.000,00		660.000,00	170.250,00
H ^a P ^a , acreedora por Impuesto de Sociedades			303.893,91		
Seguridad Social acreedora			13.380,11		20.304,89
IGIC repercutido		0,19		0,19	
Pasivo por Impuesto diferido			5.028,62		18.639,74
	TOTAL	852.165,59	415.293,54	958.444,21	262.708,42
	Saldo neto	436.8	72,05	695.73	5,79

10 Ingresos y gastos

-16-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07
Observaciones	Página 18/31		18/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

10.01 Aprovisionamientos

Desde finales del 2017 la entidad no explota la tienda.

10.02 Otros gastos de explotación

A continuación se desglosa la partida "Otros gastos de explotación", del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias:

CONCEPTO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Otros gastos de explotación	3.207.084,07	2.800.558,08
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	0.00	0,00
b) Resto de gastos de explotación	3.207.084,07	2.800.558,08

10.03 Gastos de Personal

CONCEPTO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Gastos de personal	623.639,65	600.334,77
a) Sueldos y Salarios	442.986,04	452.903,24
b) Cargas Sociales	129.312,58	147.431,53
c) Indemnización	51.341,03	0,00

10.04 Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

10.05 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la empresa.

10.06 Otros resultados.

CONCEPTO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Ingresos extraordinarios	194.404,11	0,00
Gastos extraordinarios	0,00	65.985,20

El resultado extraordinario del ejercicio 2019 se corresponde fundamentalmente con los recargos generados por el aplazamiento en el pago del Impuesto de sociedades 2018.

El resultado extraordinario del ejercicio 2018 se corresponde fundamentalmente a la cancelación de una deuda a largo plazo. (Ver Nota 13).

-17-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		Fecha y hora
	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	19/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

11 Subvenciones, donaciones y legados

11.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Que aparecen en patrimonio neto del balance	7.589.388,64	8.031.320,13
Traspaso a resultados	0,00	0,00
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	2.035.021,84	2.324.966,38
Imputados a la cuenta 118	1.353.250,70	1.400.879,34

11.02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:

MOVIMIENTO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2019
Saldo al inicio del ejercicio	1.095.495,12	7.589.388,64
(+) Aumentos	6.536.295,97	479.205,60
(+) Traspasos		
(-) Disminuciones/traspasos	42.402,45	37.274,11
Saldo al cierre del ejercicio	7.589.388,64	8.031.320,13

Los aumentos en el ejercicio 2019 se refieren a las subvenciones de Capital recibidas por el Cabildo Insular de Tenerife por importe de 77.500€ de la adquisición de peines, por inversiones en instalaciones y mejoras 11.955,60€, por el pago de la deuda por compra de la colección de Fernández-Ordoñez un importe de 230.000€ y adquisición de una obra de arte por importe de 159.750,00 euros.

Los aumentos en el ejercicio 2018 se refieren a las subvenciones de Capital recibidas del Cabildo Insular de Tenerife por importe de 184.497,55€ para la adquisición de inmovilizado, a la donación de la colección Ordoñez-Falcon efectuado en escritura pública por importe de 3.789.100,00€ y el contrato de comodato por importe de 2.560.000.00€.

11.03 Detalle de la partida Subvenciones.

Las subvenciones indicadas en los cuadros anteriores han sido concedidas por los siguientes Organismos:

Órgano concedente	2018	2019
Cabildo Insular de Tenerife (Explotación)	1.882.857,20	2.144.966,38
Ayuntamiento de S/C de Tenerife	150.000,00	150.000,00
Otras subvenciones	2.164,64	30.000,00
Total subvenciones recibidas	2.035,021,84	2.324.966,38

La subvención del Ayuntamiento de Santa Cruz se refiere al convenio firmado para la gestión de la biblioteca. El importe ingresado en el ejercicio 2019 fue de 210.000,00 € de los que 150.000,00 € se consideran ingresos del año 2019 60.000,00 € se contabilizan para cancelar la deuda que mantiene el organismo con la entidad de años anteriores.

En relación con las subvenciones y aportaciones, "COLECCIÓN DE FOTOGRAFÍA 2019", "PROYECTO EDUCATIVO", "APOYO A LA PRODUCCIÓN", "ESPACIO PATRIMONIO", "PROYECTO EDUCACIÓN

-18-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		Fecha y hora	
	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07	
Observaciones			20/31	
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==			



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

ARTÍSTICA EN LOS CENTROS ESCOLARES DE LA ISLA", "BIBLIOTECA TEA", "CINE", "ESPACIO CULTURA", "AMPLIACIÓN COLECCIÓN ARTE TEA", "CLUSTER AUDIOVISUAL", "APORTACIÓN ISOC2018" "DIRECCION ARTISTICA", "ESPACIO TEA" y "APORTACIÓN INSTALACIONES Y MEJORAS" cuyo procedimiento de justificación no ha concluido No obstante las subvenciones no prescritas, en general, están sujetas a ser comprobadas por los órganos concedentes.

11.04 Otra Información Subvenciones.

Al cierre del ejercicio 2019 existen subvenciones pendientes de ejecución al corto plazo por importe de 55.000 euros, y subvenciones pendientes de ejecución al largo plazo por importe de 100.000€., Ello es debido a que existe una resolución administrativa del Excmo Cabildo Insular por esas cantidades y periodos relacionados con una aportación especifica de Direccion Artística.

Al cierre del ejercicio 2018 existían subvenciones pendientes de ejecución al corto plazo por importe de 654.919,31 euros.

12 Hechos posteriores al cierre

Desde el 13 de marzo de 2020, la entidad procedió al cierre de las instalaciones abiertas al público en seguimiento de las recomendaciones, instrucciones y resoluciones de las diferentes autoridades en relación al COVID-19. Posteriormente, en los siguientes siete días se fue clausurando el acceso a los diferentes centros hasta llegar a la fase actual de cierre total excepto para labores de vigilancia y limpieza mínima de mantenimiento de las instalaciones. A día de hoy el centro se encuentra en situación de cierre, procediendo a la paralización de toda actividad estatutaria, excepto labores de comunicación realizadas por parte del personal de la plantilla desde el teletrabajo, así como de algunas empresas y asistencias técnicas contratadas para ello. Hemos recibido el anuncio de ERTE de dos empresas que nos prestan sus servicios (INTEGRA MGSI CEE y ANA GB Educación), así como de los concesionarios de la Tienda y la cafetería. Probablemente se extiendan estos ERTEs a más empresas y autónomos que prestan sus servicios a este entidad, entre otras.

Sin duda, la situación afectará de manera considerable en la realidad económica y funcional de la entidad, aunque todavía es demasiado pronto para poder evaluar de manera precisa tales efectos. No obstante, estamos elaborando planes de contigencia que presupongan diferentes escenarios (reducción presupuestaria de diferentes niveles, afectación a empresas subcontratadas, a la plantilla de personal y su reflejo en las actividades ofertadas por la entidad).

Por último, como entidad pública empresarial, constituida en su totalidad por el Cabildo Insular de Tenerife, se presupone a estos efectos que nuestro principio de entidad en funcionamiento no se verá alterado por esta grave situación, asumiendo la corporación la aplicación de medidas necesarias que contrarreste sus efectos. Medidas que actualmente se encuentran en periodo de análisis y evaluación.

Con posterioridad al cierre del ejercicio, excepto por el párrafo anterior y hasta la fecha no se ha producido ningún otro hecho relevante

13 Operaciones con partes vinculadas

13.01 Identificación de las partes vinculadas

Tal y como se informa en el apartado 1 de la presente memoria, el Cabildo Insular de Tenerife, al amparo de lo establecido en el artículo 85.2. A c) de la Ley 7/1985, de 2 de abril, Reguladora de las Bases del Régimen Local, crea el TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES, como forma de gestión directa del servicio público cultural en el ámbito de la difusión y conocimiento del arte y la cultura. La entidad se adscribe al Área del Cabildo Insular de Tenerife, que tenga encomendada la actividad cultural de la Corporación.

Otras Partes vinculadas:

Nombre	Vinculación
IDECO, S.A	Vinculación por socio

-19-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora	
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07	
Observaciones		Página	21/31	
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==			



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

GESTUR TENERIFE S.A.	Vinculación por socio
SPET TURISMO DE TENERIFE S.A	Vinculación por socio
SINPROMI, S.L	Vinculación por socio
CABILDO INSULAR DE TENERIFE	Vinculación por socio
PARQUE CIENTIFICO Y TECNOLÓGICO	Vinculación por socio
AUDITORIO DE TENERIFE	Vinculación por socio
CASINO DE SANTA CRUZ, S.A	Vinculación por socio

Según lo indicado en el apartado 11 anterior, las subvenciones recibidas del Cabildo Insular de Tenerife ascendieron 4.025.051,32€ y 3.420.605,45€ en 2019 y 2018 respectivamente.

Las cantidades que se le facturaron en concepto de prestación/ recepción de servicios ascendieron a:

Parte vincula	ada		Recepción de servicios	Prestación de servicios	Otras operaciones	Saldo a 31/12/2018
IDECO, S.A			0,00	601,00	-188.404,11	601,00
SINPROMI,	S.L		0,00	617,50		0,00
CABILDO TENERIFE	INSULAR	DE	0,00	4.230,00		6.142,87
PARQUE TECNOLÓGICO	CIENTIFICO O	Υ	0,00	0,004		0,00

Parte vinculada	Recepción de servicios	Adquisición de Inmovilizado	Prestación de servicios	Saldo a 31/12/2019
CABILDO INSULAR DE TENERIFE	0,00	0,00	2.854,20	7.011,15
GESTUR TENERIFE S.A.	0,00	159.750,00	0,00	0,00
ORGANISMO AUTONOMO DE MUSEOS	0,00	0,00	18.000,00	0,00
SIMPROMI S.L.	0,00	0,00	346,62	35,00
IDECO S.A		0,00	1.267,35	938,30

Hay saldos pendientes de cobro por subvenciones con el Cabildo Insular de Tenerife al cierre de los ejercicios 2018 y 2019 (Ver Nota Fiscal).

Hay saldos de subvenciones pendientes de ejecución con el Cabildo Insular de Tenerife al cierre de los ejercicios 2018 y 2019 (Ver Nota de Subvenciones).

13.05 Sueldos, dietas y remuneraciones

13.05.01 Personal alta dirección

Se considera personal de alta dirección al gerente de la entidad. La totalidad de sueldo cobrado por éste en el 2018 ha sido de 54.999,96€ y en el ejercicio 2019 fue de 54.999,96€.

13.05.02 Miembros órgano de administración

Durante los ejercicios 2019 y 2018 le han sido satisfechos al órgano de administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones, los siguientes importes:

Descripción	Importe 2018	Importe 2019
Dietas por asistencia a Consejo	0,00	00,00
Total	0,00	00,00

-20-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		Fecha y hora	
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		15/04/2020 13:51:07	
Observaciones		Página	22/31	
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==			



TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES

13.06 Sociedad anónima. Participación administradores

Actualmente, los administradores no poseen participaciones en otras sociedades.

14 Otra Información

Existe una reclamación ante el Juzgado de lo Social por parte de una empleada cuya tramitación está suspendida sine-die, proveniente del ejercicio 2018

14.1 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

A continuación se detalla del periodo medio de pago a proveedores:

	2019 (días)	2018 (días)
Periodo medio de pago a proveedores	92	56

El anterior cálculo se ha realizado conforme a lo dispuesto en la Ley 15/2010 y la resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales. La metodología del cálculo difiere con la establecida en el real Decreto 1040/2017 por el que se desarrolla la metodología del cálculo del periodo medio de pago a proveedores de la Administración Pública

14.2 INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

La entidad no tiene partidas de carácter medioambiental.

14.3 NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS

El número medio de personas empleadas por la Sociedad en el curso de los ejercicios 2019 y 2018, distribuido por categorías es:

Categoría	2018		2019	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
GERENTE	1		1	
DIRECTOR	0		0	
TECNICO	3	3	3	3
SECRETARIA		1		1
OFICIAL DE PRODUCCION		1		1
AUXILIAR	1	1	1	1
CONSERVADOR	1		1	
Total nº media de empleados	12		12	

-21-

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora			
	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07			
Observaciones		Página	23/31			
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==					



IDP1

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDENTIFICACIÓN E	E LA EM	PRESA		_		, II	SA:	0101	1] SL:	0101	2
NIF: 01010 Q380	0480J			F	orma jur	idica	Otras:	0101	3 Agrupa	acion interes e	economic	_
LEI: 01009				Solo	nara la	emnres	alin ses	dispon	ran de cé	odigo LEI (Lec	ıal Entity l	dentifier)
	. 040	20 TEA TENERIF	EE ESDACIO DE		•	o o i i i pi o c		diopons	guii do oc	raigo EEI (Eog	jui Entity i	
Denominación socia		AV CAN CED		LASARIE								
Domicilio social:	010											
Municipio: 01	1023 SA	NTA CRUZ DE TE	ENERI			Provinc	cia: 0	1025 S	TA.C. TE	NERIFE		
Código postal: 01	380	003				Teléfon	no: 0	1031				
Dirección de e-mail	de contac	cto de la empresa	01037									
ACTIVIDAD		Т										
Actividad principal:	02009	arte y cultura										
Código CNAE:	02001	9102		(1)								
PERSONAL ASALA	ARIADO											
a) Número medio d	e persona	as empleadas en e	el curso del ejero	cicio, por tipo	de cont	rato y en	npleo c	on disca	apacidad:			
						EJEF	RCICIO_	2019	(2)	EJERCICIO	2018	(3)
			FIJO (4	1):	04001			2.00			11.00	
			NO FIJ	O (5):	04002		(0.00			0.00	
Del cual: Person	as emple	adas con discapa	cidad mayor o ig	jual al 33% (uivalent	e local):				
					04010							
b) Personal asalaria	ado al térr	-	0040		exo:				= =====	ıo 2018	(0)	
		HOMBRES	ERCICIO 2019	(2) MUJE	:DEQ			HOME	EJERCIC	0_2010	_ (3) MUJERES	
FIJO:	04120	HOMBILLO	0412		INLO			TIOWE	DIVLO		WOOLKE	<u>'</u>
NO FIJO:	04122		0412									
PRESENTACIÓN D	E CUENT	ras	•	EJER	CICIO	2019	_ (2)		_	EJERCICIO _	2018	(3)
				AÑC)	MES	DÍA	_		AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la	que van r	eferidas las cuent	tas: 0110	201	9	01	1			2018	01	1
Fecha de cierre a la	que van	referidas las cuen	ntas: 0110	2019	9	12	31			2018	12	31
Número de páginas	presenta	das al depósito:	0190	01								
En caso de no figura	r consigna	adas cifras en algu	no de los ejercicio	os, indique la	causa:	01903]					
MICROEMPRESAS	i											
Marque con una X s aplicables por micro							cos,	0190	2]		
Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. Ejercicio anterior. Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: Si ne el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada. Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):												
n.º de personas contrata	auas ^	52		otroe do notico-la	aza cimilar	u al imerra -	eto sobre '	heneficies				
(6) En relación con la conta	Dilización de	los acuerdos de arreno	amiento financiero y	otros de naturale	eza sımılar,	y et impues	sto sobre b	peneticios.				

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora			
Firmado Por Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos		Firmado	15/04/2020 13:51:07			
Observaciones		Página	24/31			
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tvPDWNH/9VdsDUFuSh50==					



IDP2

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)							
Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de	acuerdo co	on el siguiente	esquema	a:			
Base de reparto		EJERCICIO _	2019	(2)	EJERCICIO _	2018	(3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000		-1.043	.235,83		-1.388	.176,93
Remanente	91001						
Reservas voluntarias	91002						
Otras reservas de libre disposición	91003						
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004			0,00			0,00
Aplicación a		EJERCICIO _	2019	(2)	EJERCICIO_	2018	(3)
Reserva legal	91005						
Reservas especiales	91007						
Reservas voluntarias	91008						
Dividendos	91009						
Remanente y otros	91010						
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011						
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012			0,00			0,00
INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDOR	ES DURA	NTE EL EJER	CICIO (4)			
		EJERCICIO _	2019	(2)	EJERCICIO _	2018	(3)
Período medio de pago a proveedores (días)	94705			0			0

(1)	Propuesta de anlicación de recultados	artículo 253 1	1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio)
(1)	i ropuesta de aplicación de resultados	, articulo 200.	i de la Ley de Sociedades de Capital (ND 1/2010, de 2 de julio)

(1) Propuesta de aplicación de resultados, anticulo 233.1 de la Ley de Sociedades de Capital (ND 1/2010), de 2 de julio).
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.
 (4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora			
	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07			
Observaciones		Página	25/31			
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==					



MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

SOCIEDAD NIF							
TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES Q3800480J							
PROVINCIA	EJERCICIO						
STA.C. TENERIFE	2019						
Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa. Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.							
: I	dores de la Sociedad citada, manifie e a las presentes cuentas anuales N mbiental que deba ser incluida, para egen fiel del patrimonio, de los result resa. dores de la Sociedad citada, manifie as presentes cuentas anuales SÍ exisido incluidas, para que éstas, en su						

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora				
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07				
Observaciones		Página	26/31				
Url De Verificación	https://sede_tenerife_es/verifirma/sede/T5tvDDWNH/9VdsDNEySh50						



A1

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN **SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS**

SOCIEDAD								NIF
TEA TENERIFE	ESPACIO	DE LAS ARTES						Q3800480J
DOMICILIO SOCIAL								
AV SAN SEBAS	TIAN 8							
MUNICIPIO				PROVI	NCIA			EJERCICIO
SANTA CRUZ D	E TENER	1		STA.	C. TENERIF	E		2019
La sociedad	no ha re	ealizado durante el (Nota: En este cas	presente ejercio so es suficiente la	cio op presen	eración al tación únic	guna sobre ac a de esta hoja A	ciones / particip 1)	aciones propias
Saldo al cier	re del ejer	cicio precedente:	0,00		acciones/pa	ırticipaciones	0,00	% del capital social
Saldo al cier	re del ejer	cicio:	0,00		acciones/pa	ırticipaciones	0,00	% del capital social
Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones		Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		
						0,00%		

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

- (1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

 AD: Adquisición derivativa directa; Al: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).

 ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital).

 EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).

 RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital (145 de la Ley de Sociedades de Capital).

 AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).

 AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).

 PR: Acciones o participaciones reciprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora			
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07			
Observaciones		Página	27/31			
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==					



NIF:	Q3800480J		UNIDAD (1)	
DENOMI	NACIÓN SOCIAL:		Euros	09001
TEA TEI ARTES	NERIFE ESPACIO DE LAS			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2019</u> (2)	EJERCICIO <u>2018</u> (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		10.384.184,01	10.142.837,72
I. Inmovilizado intangible	11100		2.565.317,42	2.567.633,03
II. Inmovilizado material	11200		7.641.894,92	7.378.233,02
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plaz	zo 11400			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		2.971,67	62.971,67
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		174.000,00	134.000,00
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		1.170.508,23	1.051.398,13
I. Existencias	12200		141,85	141,85
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		971.376,83	983.380,51
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		106.948,08	124.733,10
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		106.948,08	124.733,10
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		864.428,75	858.647,41
III. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto pla:	zo 12400			
IV. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
V. Periodificaciones a corto plazo	12600		16.199,24	16.055,87
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		182.790,31	51.819,90
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		11.554.692,24	11.194.235,85

Código Seguro De Verificación	eguro De Verificación T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==		Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	28/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tvPDWNH/9VdsDUFuSh50==		



Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
 Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 Ejercicio anterior.

BALANCE DE PYMES

NIF:	Q3800480J		
DENOMINACIÓN SOCIAL:			
TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS			

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO (1)	EJERCICIO
A)	PATRIMONIO NETO	20000		8.080.516,13	7.282.006,41
A-1)	Fondos propios	21000		49.196,00	-307.382,23
l.	Capital	21100			
1.	Capital escriturado	21110			
2.	(Capital no exigido).	21120			
II.	Prima de emisión	21200			
III.	Reservas	21300		-38.884,96	-38.884,96
1.	Reserva de capitalización.	21350			
2.	Otras reservas	21360		-38.884,96	-38.884,96
IV.	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V.	Resultados de ejercicios anteriores	21500		-13.360.495,25	-11.710.879,21
VI.	Otras aportaciones de socios	21600		14.491.812,04	13.091.997,98
VII.	Resultado del ejercicio	21700		-1.043.235,83	-1.649.616,04
VIII.	(Dividendo a cuenta)	21800			
A-2)	Ajustes en patrimonio neto	22000			
A-3)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		8.031.320,13	7.589.388,64
B)	PASIVO NO CORRIENTE	31000		1.831.059,88	1.852.941,89
I.	Provisiones a largo plazo	31100			
II.	Deudas a largo plazo	31200		1.812.420,14	1.847.913,27
1.	Deudas con entidades de crédito	31220			
2.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3.	Otras deudas a largo plazo	31290		1.812.420,14	1.847.913,27
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400		18.639,74	5.028,62
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI.	Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

⁽¹⁾ Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

2)	Ejercicio	anterior.	

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	29/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tvPDWNH/9VdsDUFuSh50==		



BALANCE DE PYMES

NIF:	Q3800480J		
DENOMINACIÓN SOCIAL:			
TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS			
ARTES			

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO (1)	EJERCICIO 2018 (2)
C)	PASIVO CORRIENTE	32000		1.643.116,23	2.059.287,55
I.	Provisiones a corto plazo	32200			
II.	Deudas a corto plazo	32300		514.120,95	891.132,64
1.	Deudas con entidades de crédito	32320			
2.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3.	Otras deudas a corto plazo	32390		514.120,95	891.132,64
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
IV.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		1.128.995,28	1.168.154,91
1.	Proveedores	32580			
a)	Proveedores a largo plazo	32581			
b)	Proveedores a corto plazo	32582			
2.	Otros acreedores	32590		1.128.995,28	1.168.154,91
V.	Periodificaciones a corto plazo	32600			
VI.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
тот	AL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		11.554.692,24	11.194.235,85

⁽¹⁾ Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2)	Ejercicio anterior.	

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	30/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tvPDWNH/9VdsDUFuSh5O==		



NIF:	Q3800480J			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS				
ARTES				

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO (1)	EJERCICIO 2018(2)
1.	Importe neto de la cifra de negocios	40100		91.464,83	129.047,94
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4.	Aprovisionamientos	40400			
5.	Otros ingresos de explotación	40500		2.404.325,01	2.187.099,63
6.	Gastos de personal	40600		-600.334,77	-623.639,65
7.	Otros gastos de explotación	40700		-2.800.558,08	-3.207.084,07
8. 9.	Amortización del inmovilizado	40800		-49.059,82	-25.519,02
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		25.595,85	
10.	Excesos de provisiones	41000			
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
	Otros resultados	41300		-65.985,20	194.404,11
Α)	(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	49100		-994.552,18	-1.345.691,06
13 .	Ingresos financieros	41400			
u)	financiero				
b)	Otros ingresos financieros	41490			
14.	Gastos financieros	41500		-48.683,65	
15.	Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			24.07
	Diferencias de cambio	41700			-31,07
	financieros	41800			
18.	Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a)	Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b)	Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c)	Resto de ingresos y gastos	42130		-48.683,65	-31,07
В)	RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200		-1.043.235.83	-1.345.722,13
C)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		-1.040.230,03	-303.893.91
	Impuestos sobre beneficios	41900		-1.043.235,83	-1.649.616,04
D)	RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500		-1.043.235,83	-1.049.016,04

⁽¹⁾ Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior

(')	Ljerdido	ai que vari referidas las cuertas
(2)	Ejercicio	anterior.

Código Seguro De Verificación	T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh5Q==	Estado	Fecha y hora
Firmado Por	Margarita Rosa Núñez Ruano - Responsable de Unidad Servicio Administrativo de Asesoramiento Legal Al Pleno y a las Ccpp, de Registro y Fe Pública de Dichos Órganos	Firmado	15/04/2020 13:51:07
Observaciones		Página	31/31
Url De Verificación	https://sede.tenerife.es/verifirma/code/T5tyPDWNH/9VdsDUFuSh50==		

