



**AUDITORIA y CONSULTA, S.A.**

Avda. Diego Martínez Barrio, 10, 7ª Planta – Tlf. 95 422 22 47– 41013 Sevilla

**INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS DEL**  
**AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGÍA (AGENEX)**  
**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017**



## **AUDITORIA y CONSULTA, S.A.**

Avda. Diego Martínez Barrio, 10, 7ª Planta – Tlf. 95 422 22 47 – 41013 Sevilla

### **INFORME DE AUDITORIA DE LAS CUENTAS DEL AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGÍA (AGENEX) CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017**

#### **1. INTRODUCCIÓN**

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas del **Agencia Extremeña de la Energía (AGENEX)** que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de resultados y la memoria abreviada correspondiente al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Este trabajo ha sido realizada en el marco de colaboración con la Intervención General de la Junta de Extremadura, para la realización de la auditoría de cuentas anuales del ejercicio 2017 de determinadas entidades integrantes del sector público autonómico, dentro del Plan de Auditorías 2018 que, el artículo 152.7 de la actual redacción de la Ley 5/2007, de 19 de abril, General de la Hacienda Pública de la Junta de Extremadura, exige elaborar y realizar anualmente a dicha Intervención.

La Presidencia de la Asociación es la responsable de la formulación de las cuentas de la entidad de acuerdo con el marco normativo de información financiera que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta y en particular de acuerdo con los principios y criterios contables, así mismo, es el responsable del control interno que considere necesario para permitir la preparación de las cuentas anuales libres de incorrecciones materiales.

Las cuentas anuales adjuntas a las que se refiere este informe han sido formuladas por la Presidenta de la Asociación con fecha 15 de noviembre de 2018.

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

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

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada y suficiente sobre los importes y la información recogida en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la dirección, de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de los criterios contables y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de las cuentas anuales.

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

**3. 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 **Agencia Extremeña de la Energía (AGENEX)**, al 31 de diciembre de 2017, así como de los resultados correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera y la normativa presupuestaria que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

**4. OTROS ASUNTOS QUE NO AFECTAN A LA OPINIÓN**

Con fecha 25 de septiembre de 2017, otros auditores emitieron su informe de auditoría sobre las cuentas anuales del ejercicio 2016 expresando una opinión favorable con excepciones.

**Sevilla, 15 de noviembre de 2018**

**AUDITORÍA Y CONSULTA, S.A.**



**Félix Daniel Muñoz Ruiz**

NIF:	G06358105	 <p>agencia extremeña de la energía C.I.F. G-06358105</p>
DENOMINACIÓN SOCIAL:	<u>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</u> AGENEX	
<p><b>La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA</b></p> <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>		

## Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2017	2016
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>21.625,19</b>	<b>12.225,22</b>
I. Inmovilizado intangible		285,25	0
II. Bienes del Patrimonio Histórico		0	0
III. Inmovilizado material		21.089,94	12.225,22
IV. Inversiones inmobiliarias		0	0
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0	0
VI. Inversiones financieras a largo plazo		250	0
VII. Activos por impuesto diferidos		0	0
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.570.818,14</b>	<b>1.582.339,42</b>
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0	0
II. Existencias		0	0
III. Usuarios y otros deudores de la actividad propia		0	9.934,35
IV. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		650.555,44	480.989,71
V. Inversiones en entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0	0
VI. Inversiones financieras a corto plazo		0	250
VII. Periodificaciones a corto plazo		0	0
VIII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		920.262,70	1.091.165,36
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>		<b>1.592.443,33</b>	<b>1.594.564,64</b>

<b>NIF:</b> G06358105	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <u>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGÍA</u> <b>AGENEX</b>	
<b>La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA .</b> Espacio destinado para las firmas de los administradores	

<b>PASIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>443.649,56</b>	<b>628.436,46</b>
A-1) Fondos propios		443.649,56	628.436,46
I. Dotación fundacional/Fondo social		0	0
1. Dotación fundacional/Fondo social		0	0
2. (Dotación fundacional no exigida/Fondo social no exigido)		0	0
II. Reservas		0	0
III. Excedentes de ejercicios anteriores		378.208,58	543.849,00
IV. Excedente del ejercicio		65.440,98	84.587,46
A-2) Ajustes por cambios de valor		0	0
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0	0
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>23.853,30</b>	<b>0</b>
I. Provisiones a largo plazo		0	0
II. Deudas a largo plazo		23.853,30	0
1. Deudas con entidades de crédito		0	0
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0	0
3. Otras deudas a largo plazo		23.853,30	0
III. Deudas con entidades del grupo y asociadas a largo plazo		0	0
IV. Pasivos por impuesto diferidos		0	0
V. Periodificaciones a largo plazo		0	0
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.124.940,47</b>	<b>966.128,18</b>
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		0	0
II. Provisiones a corto plazo		0	0
III. Deudas a corto plazo		119.461,29	824.138,76
1. Deudas con entidades de crédito		0	0
2. Acreedores por arrendamiento financiero		0	0
3. Otras deudas a corto plazo		119.461,29	824.138,76
IV. Deudas con entidades del grupo y asociadas a corto plazo		0	0
V. Beneficiarios - Acreedores		0	0
VI. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		1.005.479,18	141.989,42
1. Proveedores		55,44	29,04
2. Otros acreedores		1.005.423,74	141.960,38
VII. Periodificaciones a corto plazo		0	0
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b>		<b>1.592.443,33</b>	<b>1.594.564,64</b>

NIF: G06358105

DENOMINACIÓN SOCIAL:

AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA  
AGENEXLa Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA .  
Espacio destinado para las firmas de los administradores

<b>Cuenta de Pérdidas y Ganancias</b>			
	Nota	Ejercicio 2017	Ejercicio 2016
<b>PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>		0	0
<b>A) Excedente del ejercicio</b>		0	0
1. Ingresos de la actividad propia		1.088.613,67	1.110.997,46
a) Cuotas de asociados y afiliados		0	0
b) Aportaciones de usuarios		104.250,00	104.250,00
c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones		4.063,26	215.293,50
d) Subvenciones, donaciones y legados imputados al excedente del ejercicio		980.300,41	791.453,96
e) Reintegro de ayudas y asignaciones		0	0
2. Ventas y otros ingresos de la actividad mercantil		0	0
3. Gastos por ayudas y otros		0	-4.930,00
a) Ayudas monetarias		0	0
b) Ayudas no monetarias		0	-4.930,00
c) Gastos por colaboraciones y del órgano de gobierno		0	0
d) Reintegro de subvenciones, donaciones y legados		0	0
4. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0	0
5. Trabajos realizados por la entidad para su activo		0	0
6. Aprovisionamientos		0	0
7. Otros ingresos de la actividad		937.201,91	1.149,28
8. Gastos de personal		-1.212.091,74	-803.656,49
9. Otros gastos de la actividad		-743.508,17	-217.641,18
10. Amortización del inmovilizado		-4.166,41	-1.331,61
11. Subvenciones, donaciones y legados de capital traspasados al excedente del ejercicio		0	0
12. Excesos de provisiones		0	0
13. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		0	0
<b>A.1) EXCEDENTE DE LA ACTIVIDAD (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>		<b>66.049,26</b>	<b>84.587,46</b>
14. Ingresos financieros		0	0
15. Gastos financieros		-608,28	0
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0	0
17. Diferencias de cambio		0	0
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0	0
<b>A.2) EXCEDENTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS (14+15+16+17+18)</b>		<b>-608,28</b>	<b>0</b>

NIF:	G06358105	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	<u>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</u> AGENEX	
<b>La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA</b> Espacio destinado para las firmas de los administradores		

<b>A.3) EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)</b>	<b>65.440,98</b>	<b>84.587,46</b>
19. Impuestos sobre beneficios	0	0
<b>A.4) Variación de patrimonio neto reconocida en el excedente del ejercicio (A.3+19)</b>	<b>65.440,98</b>	<b>84.587,46</b>
<b>B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Subvenciones recibidas	0	0
2. Donaciones y legados recibidos	0	0
3. Otros ingresos y gastos	0	0
4. Efecto impositivo	0	0
<b>B.1) Variación de PN por ingresos y gastos reconocidos directamente patrimonio neto (1+2+3+4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Reclasificaciones al excedente del ejercicio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Subvenciones recibidas	0	0
2. Donaciones y legados recibidos	0	0
3. Otros ingresos y gastos	0	0
4. Efecto impositivo	0	0
<b>C.1) Variaciones de patrimonio neto por reclasificaciones al excedente del ejercicio (1+2+3+4)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D) Variaciones de PN por ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (B.1+C.1)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) Ajustes por cambios de criterio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) Ajustes por errores</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>G) Variaciones en la dotación fundacional o fondo social</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H) Otras variaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I) RESULTADO TOTAL, VARIACIÓN DEL PATRIMONIO NETO EN EL EJERCICIO (A.4+D+E+F+G+H)</b>	<b>65.440,98</b>	<b>84.587,46</b>

<b>NIF:</b> G06358105	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA Espacio destinado para las firmas de los administradores	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</b> <b>AGENEX</b>		

## MEMORIA 2017(ABREVIADA) AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA (AGENEX) G06358105

---

### 01 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

La Agencia Extremeña de la Energía es una Entidad no lucrativa, constituida como Asociación al amparo de la Ley 191/1964 de 24 de diciembre de Asociaciones Con fecha 31 de julio de 2008 adapta sus Estatutos a la Ley Orgánica 1/2002 de 22 de marzo, reguladora del Derecho de Asociación.

La finalidad de la Entidad se define en el artículo 8 de los Estatuto consistente en apoyar a las autoridades locales, autonómicas, académicas y de otro orden, a diseñar y ejecutar su política energética, asistirles en las tareas de informar y sensibilizar a los consumidores sobre las cuestiones energéticas y prestarles asesoramiento objetivo en la elaboración y seguimiento de sus proyectos energéticos.

Los objetivos generales son los siguientes:

- Creación de una estructura estable de apoyo al desarrollo energético como herramienta de planificación. La Agencia ofrecerá asesoramiento a empresas, entidades locales, autonómicas, académicas y otras organizaciones
- Favorecer la planificación energética en su ámbito de aplicación.
- Favorecer la Economía local a través de la promoción de empresas competitivas el incremento de autoabastecimiento energético y la creación de empleo.
- Protección del medioambiente al reducirse las emisiones de dióxido de carbono y otros elementos contaminantes de la atmósfera.
- Propiciar el diálogo, la interrelación y el trabajo conjunto en el desarrollo del sector energético en la región de las instituciones, asociaciones y entidades privadas que integran el mercado.
- Elevar el grado de cohesión y conciencia entre los ciudadanos e instituciones municipios y localidades, asociaciones y grupos de cara a una gestión energética racional y coherente con los problemas existentes en el sector
- Gestionar el programa de trabajo aprobado por la Comisión Europea en el proyecto SAVE 200 nº A/4.1031/A/00-08/2000, para la creación de una Agencia Extremeña de la Energía.
- Servir a los asociados de vehículo de recepción y canalización de toda la información relativa a la energía.
- Animar y participar en experiencias y proyectos que persigan el cumplimiento de cualquiera de los objetivos reconocidos en los Estatutos.
- La realización de todo tipo de actividades de carácter material, técnico y de servicios que le puedan ser encomendadas de acuerdo con lo previsto en el artículo 5, a través de los oportunos convenios o protocolos, actuando en el marco de tales encomiendas de gestión en nombre y como medio propio. A estos efectos podrá realizar estudios, dictámenes, verificaciones, controles y actividades de asesoramiento técnico y administrativo en materia energética.
- Participar en proyectos de investigación del sector energético con empresas, centros tecnológicos y otras entidades dedicadas en la investigación.

<b>NIF:</b> G06358105		
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</b> <b>AGENEX</b>	<b>La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA.</b> Espacio destinado para las firmas de los administradores	

## **02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **1. Imagen fiel**

Las cuentas anuales se han elaborado a partir de los registros contables de la Asociación a 31 de diciembre de 2017, muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Asociación, habiéndose aplicado durante el ejercicio los principios contables y criterios de valoración recogidos en el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad, que principalmente es el siguiente:

- a. Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1515/2007.
- b. Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- c. Ley 1/2002 de 24 de diciembre de Asociaciones.
- d. Ley 49/2002 de 23 de diciembre de Régimen Fiscal de la Entidades sin fines Lucrativos.
- e. Real Decreto 1491/2011, de 24 de Octubre, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad de las Entidades sin fines lucrativos.
- f. Ley 38/2003 de 17 de noviembre, General de Subvenciones
- g. Estatutos de la Entidad.
- h. El resto de la normativa española que resulte de aplicación.

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

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2017 se someterán a la aprobación de la Asamblea General de la entidad, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

### **2. Principios contables no obligatorios aplicados:**

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los miembros de la Asamblea han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatoria haya dejado de aplicarse.

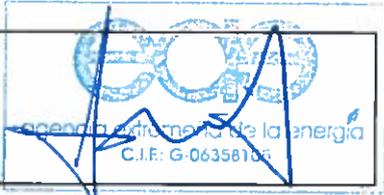
### **3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:**

La Entidad 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.

En la elaboración de las cuentas anuales se han utilizado estimaciones para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

La vida útil de los activos materiales.

A pesar de que las estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2017, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

NIF:	G06358105	<b>La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA.</b> Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</b> AGENEX			

#### 4. Comparación de la información:

La información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2016.

#### 5. Agrupación de partidas:

Determinadas partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

#### 6. Cambios en criterios contables:

Durante el ejercicio 2017 se ha optado por modificar el criterio contable de imputación de los ingresos para un mejor cumplimiento del principio de correlación con los gastos del ejercicio.

También se han cambiado de cuenta contable los encargos hechos por los Patronos y/o patrocinadores, lo que ha motivado que en las presentes cuentas anuales pasen del epígrafe 1.c) Ingresos de promociones, patrocinadores y colaboraciones imputados al excedente del ejercicio, al epígrafe 7. Otros ingresos de la actividad.

#### 7. Corrección de errores:

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2017 incluyen ajustes realizados como consecuencia de las modificaciones señaladas por la Auditoría de 2016 en cuanto a la imputación de ingresos para la correcta correlación gastos-ingresos, así como otros ajustes en el mismo sentido en algunas partidas detectadas posteriormente.

### **03 - EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

BASE DE RÉPARTO	2017	2016
Pérdidas y ganancias	65.440,98	84.587,46
<b>Total</b>	<b>65.440,98</b>	<b>84.587,46</b>
DISTRIBUCIÓN	2017	2016
A remanente	65.440,98	
<b>Total distribuido</b>	<b>65.440,98</b>	<b>0,00</b>

### **04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN**

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

#### 1. Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

<b>NIF:</b> G06358105	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <u>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</u> AGENEX		

La Entidad 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 de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los coeficientes oficialmente publicados, en concreto, los programas informáticos se amortizan al 33%.

Analizados todos los factores, no se reconocen inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

## 2. Inmovilizado material:

La partida de inmovilizado material incluye exclusivamente bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo debido a que únicamente se destinan a una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial.

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

### a) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	Años de vida útil estimada
<b>Edificios y construcciones</b>	
<b>Instalaciones técnicas y maquinaria</b>	
<b>Mobiliario y enseres</b>	10
<b>Elementos de transporte</b>	
<b>Equipos para procesos de información</b>	4

### c) Deterioro de valor de los activos materiales no generadores de flujos de efectivo

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material no generador de flujos de efectivo cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A tal efecto, el valor en uso se determina por referencia al coste de reposición.

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la entidad evalúa si existen indicios de que algún inmovilizado material o, en su caso, alguna unidad de explotación o servicio puedan estar deteriorados, en cuyo caso, estima sus importes recuperables efectuando las correcciones valorativas que procedan.

<b>NIF:</b> G06358105		
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <u>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGÍA</u> AGENEX	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	

Los cálculos del deterioro de los elementos del inmovilizado material se efectuarán elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron hubieran dejado de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de resultados. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

**d) Costes de renovación, ampliación o mejora:**

Durante el ejercicio no se han incurrido costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado no generadores de flujos de efectivo.

**e) Inmovilizado cedido por la entidad sin contraprestación**

En el presente ejercicio no se han cedido bienes del inmovilizado material.

**3. Bienes integrantes del Patrimonio Histórico**

Los mismos criterios de valoración relativos al inmovilizado material, se aplican a los bienes del Patrimonio Histórico teniendo en cuenta que las grandes reparaciones a las que deben someterse estos bienes se contabilizan de acuerdo con el siguiente criterio:

a) En la determinación del precio de adquisición se tiene en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. En este sentido, el importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento, durante el periodo que medie hasta la gran reparación.

b) Cuando se realiza la gran reparación, su coste se reconoce en el valor contable del bien como una sustitución, siempre y cuando se cumplan las condiciones para su reconocimiento. Asimismo, se dará de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado bien.

**4. Permutas:**

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

**5. Créditos y débitos por la actividad propia**

Las cuotas, donativos y otras ayudas similares, procedentes de patrocinadores, afiliados u otros deudores, con vencimiento a corto plazo, originan un derecho de cobro que se contabiliza por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconoce por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del crédito se registra como un ingreso financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

No se han concedido préstamos en el ejercicio de la actividad propia a tipo de interés cero o por debajo del interés de mercado.

<b>NIF:</b> G06358105		 C.I.F.: G-06358105
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <u>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</u> AGENEX	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que se ha producido un deterioro de valor en estos activos. A tal efecto aplica el criterio del coste amortizado.

Las ayudas y otras asignaciones concedidas por la entidad a sus beneficiarios, con vencimiento a corto plazo, originan el reconocimiento de un pasivo por su valor nominal. Si el vencimiento supera el citado plazo, se reconocen por su valor actual. La diferencia entre el valor actual y el nominal del débito se contabiliza como un gasto financiero en la cuenta de resultados de acuerdo con el criterio del coste amortizado.

Si la concesión de la ayuda es plurianual, el pasivo se registra por el valor actual del importe comprometido en firme de forma irrevocable e incondicional. Se aplica este mismo criterio en aquellos casos en los que la prolongación de la ayuda no esté sometida a evaluaciones periódicas, sino al mero cumplimiento de trámites formales o administrativos.

#### **6. Existencias:**

Por la actividad de la Entidad no existe ninguna cuenta que recoja este concepto.

#### **7. Ingresos y gastos:**

Los gastos realizados por la entidad se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en el que se incurren, al margen de la fecha en que se produzca la corriente financiera. En particular, las ayudas otorgadas por la entidad se reconocen en el momento en que se aprueba su concesión.

En ocasiones, el reconocimiento de estos gastos se difiere en espera de que se completen algunas circunstancias necesarias para su devengo, que permitan su consideración definitiva en la cuenta de resultados.

Dichas reglas son aplicables a los siguientes casos:

a) Cuando la corriente financiera se produce antes que la corriente real, la operación en cuestión da lugar a un activo, que es reconocido como un gasto cuando se perfecciona el hecho que determina dicha corriente real.

b) Cuando la corriente real se extiende por períodos superiores al ejercicio económico, cada uno de los períodos reconoce el gasto correspondiente, calculado con criterios razonables, sin perjuicio de lo indicado para los gastos de carácter plurianual.

Las ayudas otorgadas en firme por la entidad y otros gastos comprometidos de carácter plurianual se contabilizan en la cuenta de resultados del ejercicio en que se aprueba su concesión con abono a una cuenta de pasivo, por el valor actual del compromiso asumido.

Los desembolsos relacionados con la organización de eventos futuros (exposiciones, congresos, conferencias, etcétera) se reconocen en la cuenta de resultados de la entidad como un gasto en la fecha en la que se incurren, salvo que estuvieran relacionados con la adquisición de bienes del inmovilizado, derechos para organizar el citado evento o cualquier otro concepto que cumpla la definición de activo.

En la contabilización de los ingresos se tienen en cuenta las siguientes reglas:

NIF:	G06358105	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</b> AGENEX			

a) Los ingresos por entregas de bienes o prestación de servicios se valoran por el importe acordado.

b) Las cuotas de usuarios o afiliados se reconocen como ingresos en el período al que correspondan.

c) Los ingresos procedentes de promociones para captación de recursos, de patrocinadores y de colaboraciones se reconocen cuando las campañas y actos se producen.

d) En todo caso, deberán realizarse las periodificaciones necesarias.

#### **8. Fusiones entre entidades no lucrativas**

Durante el ejercicio no se han realizado fusiones entre entidades no lucrativas.

#### **9. Instrumentos financieros:**

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

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

##### Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la entidad. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la entidad y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable que no es otra cosa que el precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que le han sido directamente atribuibles.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo queridos por todos los conceptos a lo largo de su vida.

NIF:	G06358105	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</u> AGENEX			

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado por hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

#### Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Activos financieros no derivados, el cobro de los cuales son fijos o determinables, que se negocian en un mercado activo y con vencimiento fijo en los cuales la entidad tiene la intención y capacidad de conservar hasta su finalización. Tras su reconocimiento inicial por su valor razonable, se han valorado también a su coste amortizado.

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

En esta categoría se han incluido los activos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros activos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir en esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable. Los costes de transacción que han sido atribuibles directamente, se han registrado en la cuenta de resultados. También se han registrado en la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

#### Activos financieros disponibles para la venta

En esta categoría se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras entidades que no se han incluido en otra categoría.

Se ha valorado inicialmente por su valor razonable y se han incluido en su valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares, que se han adquirido.

Posteriormente estos activos financieros se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los cuales han de incurrir para su venta.

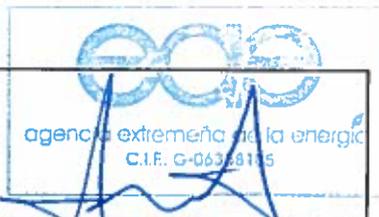
Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto.

#### Derivados de cobertura

Dentro de esta categoría se han incluido los activos financieros que han sido designados para cubrir un riesgo específico que puede tener impacto en la cuenta de resultados por las variaciones en el valor razonable o en los flujos de efectivo de las partidas cubiertas.

Estos activos se han valorado y registrado de acuerdo con su naturaleza.

#### Correcciones valorativas por deterioro

NIF:	G06358105	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</u> AGENEX	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	

Al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva que el valor en libros de una inversión no es recuperable.

El importe de esta corrección es la diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el importe recuperable. Se entiende por importe recuperable como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión.

Las correcciones valorativas por deterioro, y si procede, su reversión se registran como un gasto o un ingreso respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión tiene el límite del valor en libros del activo financiero.

En particular, al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva que el valor de un crédito (o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente) se ha deteriorado como consecuencia de uno o más acontecimientos que han ocurrido tras su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro y que puede estar motivado por insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se han estimado que se recibirán, descontándolos al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

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

#### Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la entidad y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

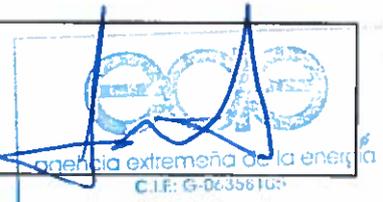
Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles.

Posteriormente se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que devengan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el periodo que se devengan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Entidad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

<b>NIF:</b> G06358105	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	 agencia extremeña de la energía C.I.F.: G-06358105
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</b> <b>AGENEX</b>		

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

**Pasivos a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias**

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero y otros pasivos financieros que la entidad ha considerado conveniente incluir dentro de esta categoría en el momento de su reconocimiento inicial.

Se han valorado inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción. Los costes de transacción que ha sido directamente atribuibles se han registrados en la cuenta de resultados. También se han imputado a la cuenta de resultados las variaciones que se hayan producido en el valor razonable.

**b) Criterios empleados para el registro de la baja de activos financieros y pasivos financieros:**

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

**c) Instrumentos financieros híbridos:**

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero híbrido.

**d) Instrumentos financieros compuestos:**

La entidad no posee en su balance ningún instrumento financiero compuesto.

**e) Contratos de garantías financieras:**

No se disponen de contratos de garantías financieras.

**f) Inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas:**

No se han realizado inversiones en entidades de grupo, multigrupo y asociadas.

**g) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

**h) Determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros: intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocerán como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

<b>NIF:</b> G06358105	<b>La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA.</b> Espacio destinado para las firmas de los administradores	 agencia extremeña de la energía C.I.F. G-06358105
-----------------------	---	---

i) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la entidad:

Cuando la entidad ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

**10. Transacciones en moneda extranjera:**

Se registran por su cambio en el momento del pago.

**11. Impuesto sobre beneficios:**

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente (en el resultado contable se ha reducido el importe de los resultados procedentes de las actividades exentas) que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Entidad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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

<b>NIF:</b>	G06358105	 <p>Agencia extremeña de la energía C.I.F.: G-06358105</p>
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <u>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGÍA</u> AGENEX	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	

### **12. Provisiones y contingencias:**

Las cuentas anuales de la Entidad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

### **13. Subvenciones, donaciones y legados:**

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención, donación o legado.

En las subvenciones, donaciones o legados concedidos por los asociados, fundadores o patronos se sigue este mismo criterio, salvo que se otorgasen a título de dotación fundacional o fondo social, en cuyo caso se reconocen directamente en los fondos propios de la entidad. También se reconocen directamente en los fondos propios, las aportaciones efectuadas por un tercero a la dotación fundacional o al fondo social.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la entidad hasta que adquieren la condición de no reintegrables. A estos efectos, se consideran no reintegrables cuando existe un acuerdo individualizado de concesión de la subvención, donación o legado a favor de la entidad, se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión y no existan dudas razonables sobre su recepción.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido. Las de carácter no monetario o en especie se valoran por el valor razonable del bien o servicio recibido, siempre que el valor razonable del citado bien o servicio pueda determinarse de manera fiable.

### **14. Combinaciones de negocios:**

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

### **15. Negocios conjuntos:**

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

### **16. Transacciones entre partes vinculadas:**

No existen transacciones entre partes vinculadas.

## **05 - INMOVILIZADO MATERIAL , INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS**

1.a) Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material,

<b>NIF:</b>	G06358105	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</b> <b>AGENEX</b>	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	

**intangible e inversiones inmobiliarias y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:**

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	13.293,30	120.944,60
(+) Entradas	13.001,37	13.293,30
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		120.944,60
SALDO FINAL BRUTO	26.294,67	13.293,30

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO	1.068,08	120.681,07
(+) Aumento por dotaciones	5.204,73	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	1.068,08	120.681,07
SALDO FINAL BRUTO	5.204,73	

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas	315,01	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	315,01	

Movimientos amortización inmovilizado Intangible	Importe 2017	Importe 2016
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones	29,76	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	29,76	

## **06 - BIENES DEL PATRIMONIO HISTÓRICO**

No existen bienes de este tipo en la Entidad.

## **07 - ACTIVOS FINANCIEROS**

1. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros señaladas en la norma de registro y valoración novena, sin incluirse las inversiones en patrimonio de entidad de grupo, multigrupo y asociadas:

a) Activos financieros a largo plazo:

Instrumentos de patrimonio lp	Importe 2017	Importe 2016
Activos a valor razonable con cambios en pyg	250,00	
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	250,00	

Total activos financieros lp	Importe 2017	Importe 2016
Activos a valor razonable con cambios en pyg	250,00	

<b>NIF:</b> G06358105	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</b> <b>AGENEX</b>	
<b>La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA.</b> Espacio destinado para las firmas de los administradores	

Total activos financieros lp	Importe 2017	Importe 2016
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar		
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>250,00</b>	

b) Activos financieros a corto plazo:

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2017	Importe 2016
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	1.566.040,16	1.500.463,97
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>1.566.040,16</b>	<b>1.500.463,97</b>

Total activos financieros cp	Importe 2017	Importe 2016
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	1.566.040,16	1.500.463,97
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
<b>TOTAL</b>	<b>1.566.040,16</b>	<b>1.500.463,97</b>

## 08 - PASIVOS FINANCIEROS

1. Información sobre los pasivos financieros de la entidad:

a) Pasivos financieros a largo plazo:

No existen pasivos financieros a largo plazo.

b) Pasivos financieros a corto plazo:

Derivados y otros cp	Importe 2017	Importe 2016
Débitos y partidas a pagar	1.067.829,84	842.783,67
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
<b>TOTAL</b>	<b>1.067.829,84</b>	<b>842.783,67</b>

Total pasivos financieros cp	Importe 2017	Importe 2016
Débitos y partidas a pagar	1.067.829,84	842.783,67
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
<b>TOTAL</b>	<b>1.067.829,84</b>	<b>842.783,67</b>

## 09 - USUARIOS Y OTROS DEUDORES DE LA ACTIVIDAD PROPIA

No ha habido movimientos en 2017.

<b>NIF:</b> G06358105	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</b> <b>AGENEX</b>		

## 10 - BENEFICIARIOS - ACREEDORES

No ha habido movimientos en 2017.

## 11 - FONDOS PROPIOS

El resultado del ejercicio ha sido de 65.440,98 euros, y el remanente de ejercicios anteriores ha quedado a final de 2017 en 378.208,58 euros después de los ajustes a los que se ha aludido al inicio de la presente Memoria.

## 12 - SITUACIÓN FISCAL

La Asociación es sujeto pasivo del impuesto sobre sociedades, como entidad acogida a la Ley 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo, declarando la totalidad de las rentas, aunque algunas o todas estén exentas de tributación.

De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta haber sido revisadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción correspondiente. La Asociación tiene abierto a inspección fiscal las liquidaciones de todos los impuestos a que está sometida que, por no haber transcurrido su plazo de prescripción, han de ser consideradas provisionales.

En opinión de los Administradores de la Asociación, se estima que los pasivos adicionales, si los hubiere, que pudieran derivarse de los ejercicios abiertos a inspección no serían significativos.

### Saldos con administraciones públicas

Hacienda pública acreedora por retenciones practicadas: 28.437,40

Organismos de la Seguridad Social acreedores: 28.673,23

## 13 - INGRESOS Y GASTOS

1. El desglose de las partidas de la cuenta de resultados (*Ayudas Monetarias*):

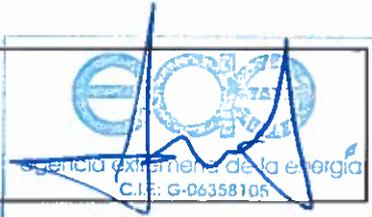
La Asociación no ha tenido movimiento durante el ejercicio 2017 en esta partida.

2. Desglose de la partida 6 de la cuenta de pérdidas y ganancias (*Aprovisionamientos*),

La Asociación no ha tenido movimiento durante el ejercicio 2017 en esta partida.

3. Desglose de la partida 8 de la cuenta de pérdidas y ganancias (*Gastos de personal*),

Gastos de Personal	2016	2017
640 – Sueldos y Salarios	611.085,23	928.308,43
641 – Indemnizaciones	0,00	0,00
642 – Seguridad Social a cargo de la Empresa	192.571,26	283.783,31
<b>TOTAL</b>	<b>803.656,49</b>	<b>1.212.091,74</b>

<b>NIF:</b> G06358105	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGÍA</b> <b>AGENEX</b>		

4. Desglose de la partida 9 (Otros gastos de explotación),

Otros Gastos	2016	2017
621 – Arrendamientos y cánones	25.141,44	29.350,50
622 – Reparaciones y Conservación	1.763,97	1.086,38
623 – Servicios Profesionales Independientes	2.250,00	597.864,45
626 – Servicios bancarios y similares	45,29	0,00
627 – Publicidad, propaganda y relaciones publicas	34.842,18	43.117,35
628 – Suministro eléctrico	0,00. -€	3.803,82
629–Otros servicios	143.942,73	68.285,67
<b>TOTAL</b>	<b>217.641,18</b>	<b>743.508,17</b>

**14 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

74000001001	SUBVENCIONES A LA ACTIVIDAD	31.839,44
	Seguros Sociales (Formac. bonificada)	3.248,00
	Dip. Caceres. Subvencion Expo	3.000,00
	Subv form prof dual Aprendiz	450,00
	Alquiler locales	25.141,44

SUBVENCIONES PROYECTOS EUROPEOS

Proyecto	Año de concesión	Período de aplicación	Importe proyecto	Importe subvencionado del proyecto	Imputado al Resultado del ejercicio
Innovate	2017	2017-2020	12.555,12	15.693,90	15.693,90
Eteacher	2017	2017-2020	913,76	1.142,20	1.142,20
Enerselves	2017	2017-2020	62.227,77	56.630,00	56.630,00
Eco2Cir	2016	2016-2019	2.420,00	1.815,00	1.815,00
Finerpol	2016	2016-2020	121.193,27	116.679,43	116.679,43
Cismob	2016	2016-2018	95.979,22	90.035,15	90.035,15
Social Green	2016	2016-2021	45.691,63	42.334,59	42.334,59
Enerinvest	2016	2016-2018	27.518,48	34.398,10	34.398,10
Rehabilite	2016	2016-2018	58.128,19	52.393,55	52.393,55
Urbansol	2016	2016-2017	53.267,38	41.974,53	41.974,53
Idercexa	2016	2016-2019	32.626,83	27.610,50	27.610,50
Agroskill	2013	2013-2015			373,31
AC4ACP	2015	2015-2016			274,51
Icirbus	2015	2015-2020	6.268,29	4.005,44	4.005,44
Solar Cv	2015	2015-2018	24.883,64	24.883,64	24.883,64
Greener-Ex	2014	2014-2017	489.219,77	438.217,10	438.217,10
<b>TOTAL 2016</b>			<b>1.032.893,35</b>	<b>947.813,15</b>	<b>948.460,97</b>

<b>NIF:</b>	G06358105	<b>La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA.</b> Espacio destinado para las firmas de los administradores	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</b> <b>AGENEX</b>			

### **15 - ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD.**

<b>7200001001</b>	<b>CUOTAS PATRONOS</b>	<b>104.250,00</b>
	Ayto Villafranca Barros	7.125,00
	Junta de Extremadura	30.000,00
	Ayto Plasencia	7.125,00
	Diputacion de Badajoz	30.000,00
	Diputacion de Caceres	30.000,00
<b>7231001001</b>	<b>PATROCINIO PUBLICITARIO</b>	<b>2.479,34</b>
	Diputacion de Badajoz	2.479,34
<b>7233001001</b>	<b>COLABORACIONES EMPRESARIALES</b>	<b>1.583,92</b>
	Organización Expoenergea	1.583,92
<b>7400001001</b>	<b>SUBVENCIONES A LA ACTIVIDAD</b>	<b>31.839,44</b>
	Seguros Sociales	748,00
	Dip Caceres. Subvencion Expo	3.000,00
	Formacion bonificada	2.500,00
	Subv form prof dual Aprendiz	450,00
	Alquiler locales	25.141,44
<b>7400002002</b>	<b>CISMOB SUB PROY EUROPEO</b>	<b>90.035,15</b>
<b>7400002003</b>	<b>ECO2CIR SUB PROY EUROPEO</b>	<b>1.815,00</b>
<b>7400002005</b>	<b>ENERINVEST SUB PROY EUROPEO</b>	<b>34.398,10</b>
<b>7400002006</b>	<b>ENERSELVES SUB PROY EUROPEO</b>	<b>56.630,00</b>
<b>7400002007</b>	<b>e-TEACHER SUB PROY EUROPEO</b>	<b>1.142,20</b>
<b>7400002008</b>	<b>FINERPOL SUB PROY EUROPEO</b>	<b>116.679,43</b>
<b>7400002009</b>	<b>GREENER-EX SUB PROY EUROPEO</b>	<b>438.217,10</b>
<b>7400002011</b>	<b>IDERCEXA SUB PROY EUROPEO</b>	<b>27.610,10</b>
<b>7400002012</b>	<b>INNOVATE SUB PROY EUROPEO</b>	<b>15.693,90</b>
<b>7400002014</b>	<b>REHABILITE SUB PROY EUROPEO</b>	<b>52.393,55</b>
<b>7400002016</b>	<b>SOCIALGREEN SUB PROY EUROPEO</b>	<b>42.334,59</b>
<b>7400002017</b>	<b>SOLARCV SUB PROY EUROPEO</b>	<b>24.883,66</b>
<b>7400002018</b>	<b>ICIRBUS SUB PROY EUROPEO</b>	<b>4.005,44</b>
<b>7400002019</b>	<b>URBANSOL SUB PROY EUROPEO</b>	<b>41.974,53</b>
<b>7400002027</b>	<b>AC4ACP SUB PROY EUROPEO</b>	<b>274,51</b>
<b>7400002029</b>	<b>AGROSKILL SUB PROY EUROPEO</b>	<b>373,31</b>
<b>7590001004</b>	<b>ENCARGO AT ADS3 DIP BADAJOZ</b>	<b>119.335,17</b>
<b>7590001010</b>	<b>ENCARGOS PENDIENTES AYTOS</b>	<b>447.228,57</b>
<b>7590001014</b>	<b>ENCARGO REHABILITE</b>	<b>6.125,00</b>
<b>7590001019</b>	<b>ENCARGO URBANSOL</b>	<b>6.198,79</b>
<b>7590001020</b>	<b>ENCARGO AT ADS1 DIP BADAJOZ</b>	<b>10.584,13</b>
<b>7590001021</b>	<b>ENCARGO AT SUM DIP BADAJOZ</b>	<b>11.101,85</b>
<b>7590001022</b>	<b>ENCARGO AD DIP CACERES</b>	<b>212.511,36</b>
<b>7590001023</b>	<b>ENCARGO RENOVE-JEX</b>	<b>74.957,01</b>
<b>7590001024</b>	<b>ENCARGO HACIENDA-JEX</b>	<b>20.697,68</b>
<b>7590001025</b>	<b>ENCARGO ADS4 DIP BADAJOZ</b>	<b>28.462,35</b>

<b>NIF:</b> G06358105	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGÍA</b> AGENEX		

## **16 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

Durante 2017 no se han realizado operaciones que se tengan que incluir en este epígrafe.

## **17 - OTRA INFORMACIÓN**

1) A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

<b>2017</b>	
Altos directivos	1,00
Coordinadores	2,00
Responsable Dpto	0,92
Jefe Area	2,67
Técnicos 1	26,33
Técnicos 2	6,50
Administrativo	1,00
Aux administrativo	1,00
<b>TOTAL</b>	<b>41,42</b>

## **18 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se han producido ningún suceso posterior al cierre del ejercicio que deba ser recogido en estas cuentas anuales.

## **19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

### 1. Información sobre medio ambiente

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 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).

### 2. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio actual y ejercicio anterior, no se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

## **20 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

### Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores:

Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha del cierre del Balance (Según Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas y las condiciones y el procedimiento de retención de recursos de los

<b>NIF:</b> G06358105	La Presidenta. OLGA GARCIA GARCIA. Espacio destinado para las firmas de los administradores	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> <b>AGENCIA EXTREMEÑA DE LA ENERGIA</b> <b>AGENEX</b>		

regímenes de financiación, previstos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera)

<b>PAGOS DEL EJERCICIO</b>	<b>Importe</b>	<b>2017</b>
1- Dentro del Plazo Máximo Legal	703.313,47	97,97%
2- Resto	14.560,62	2,03%
<b>TOTAL (1+2)</b>	<b>717.874,09</b>	<b>100%</b>
<b>PERIODO MEDIO DE PAGO</b>	<b>16,91</b>	

En Badajoz, a 15 de noviembre de 2018