

# ATENEO de MADRID

DICTAMEN COMISION DE CUENTAS 2.015



¿Las cuentas son  
producto de la  
gestión o la gestión  
produce las cuentas?

# INTRODUCCION

## ◉ CONSIDERACIONES PREVIAS:

- > Esta Comisión de cuentas es nombrada por la Junta General del pasado 27 de Enero de acuerdo con el Artículo 50 del Reglamento del ATENEO CIENTIFICO, LITERARIO Y ARTISTICO DE MADRID
- > Solo se nominaron 3 socios en vez de los 7 que indica el citado reglamento.

# INTRODUCCION II

- > Los 3 socios nombrados, un 57% menos que lo determinado por el reglamento hemos tenido que dedicar un notable esfuerzo por lo que rogamos disculpas por cualquier error u omisión en la comprobación de las cuentas en tan escasos días y personas.

# INTRODUCCION III

- > Deseamos anticiparles que aconsejamos aprobar las cuentas correspondientes al ejercicio 2.015 en aras a evitar circunstancias que tenderían a entorpecer el desarrollo futuro del ATENEO DE MADRID.
- > Esto no quiere decir que hayamos pasado por alto irregularidades contables, las cuales no se han detectado pues confiamos que por parte de los responsables contables se actúa de acuerdo el Plan Nacional de Contabilidad tal como se ha comprobado en los muestreos realizados.
- > No obstante realizamos una serie de recomendaciones en la exposición de las cuentas, con criterios mas claros para la mejor interpretación por parte de los socios y lograr con ello una mayor transparencia.

# Recomendaciones al cuadro de ingresos

INFORME RESUMEN DE ESTADO DE CUENTAS/ EJECUCION PRESUPUESTARIA ATENEO DE MADRID 2015

INGRESOS										
	ACUMULADO ENE-JUN	JULIO 2015	AGOSTO 2015	SEPTIEMBRE 2015	OCTUBRE 2015	NOVIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2015	TOTALES 2015		
								ACUMULADO	%	PRESUPUESTADO
<b>SOCIOS</b>	<b>270.055,00 €</b>	<b>210.384,50 €</b>	<b>-3.670,50 €</b>	<b>7.844,00 €</b>	<b>121.191,00 €</b>	<b>-4.650,00 €</b>	<b>4.464,00 €</b>	<b>605.618,00 €</b>	<b>117,79</b>	<b>514.140,00 €</b>
Cuotas Periódicas	255.165,00 €	208.913,00 €	-4.570,00 €	5.796,00 €	119.551,00 €	-5.943,00 €	3.664,50 €	582.576,50 €	118,55	491.400,00 €
Cuotas Entrada Cuotas Reingreso Transeúntes Taquillas	8.459,50 €	1.017,50 €	760,00 €	1.567,00 €	1.398,00 €	1.155,00 €	650,00 €	15.007,00 €	111,16	13.500,00 €
Carnets	1.463,50 €	250,00 €	20,00 €	80,00 €	80,00 €	60,00 €	80,00 €	2.033,50 €	82,33	2.470,00 €
	125,00 €	0,00 €	0,00 €	125,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	250,00 €	16,57	1.500,00 €
	3.696,00 €	84,00 €	17,50 €	42,00 €	42,00 €	0,00 €	3,50 €	3.885,00 €	97,13	4.000,00 €
	1.146,00 €	120,00 €	102,00 €	234,00 €	120,00 €	78,00 €	66,00 €	1.866,00 €	146,93	1.270,00 €
<b>GESTION</b>	<b>202.661,17 €</b>	<b>34.907,76 €</b>	<b>19.720,68 €</b>	<b>32.102,05 €</b>	<b>31.270,06 €</b>	<b>36.284,87 €</b>	<b>30.783,53 €</b>	<b>387.730,12 €</b>	<b>88,12</b>	<b>440.000,00 €</b>
Alquileres y otras disposiciones de salas	93.287,90 €	21.142,90 €	8.365,00 €	21.780,00 €	12.985,00 €	16.769,60 €	9.540,00 €	183.870,40 €	87,56	210.000,00 €
Cafeteria	44.592,00 €	7.432,00 €	7.432,00 €	7.432,00 €	7.432,00 €	7.432,00 €	10.098,54 €	91.850,54 €	100,71	91.200,00 €
Fotocopias Ingresos por Cursos Entradas Publicaciones	137,50 €	13,50 €	0,00 €	15,00 €	43,40 €	36,50 €	36,50 €	281,90 €	46,98	600,00 €
Repercusión Suministros	3.659,00 €	476,00 €	0,00 €	0,00 €	607,00 €	1.527,00 €	2.797,50 €	9.066,50 €	141,66	6.400,00 €
Otros ingresos	35.745,50 €	2.643,00 €	934,00 €	2.297,00 €	4.446,00 €	2.919,00 €	4.121,00 €	53.105,50 €	72,75	73.000,00 €
Nuevos proyectos (Nuevas Vías Gestión) Ingresos Financieros	1.067,30 €	16,50 €	78,00 €	78,00 €	246,00 €	3.981,00 €	64,00 €	5.454,80 €	454,57	1.200,00 €
	14.176,69 €	2.365,70 €	2.610,68 €	400,05 €	3.938,33 €	2.038,00 €	2.033,72 €	27.563,17 €	83,52	33.000,00 €
	8.647,04 €	144,00 €	377,00 €	100,00 €	1.531,77 €	1.581,77 €	2.092,77 €	14.474,35 €	65,79	22.000,00 €
	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	0,00 €
	1.348,24 €	674,16 €	0,00 €	0,00 €	40,56 €	0,00 €	0,00 €	2.062,96 €	79,34	2.600,00 €
<b>RECURSOS AJENOS</b>	<b>68.920,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>70,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>5.000,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>73.990,00 €</b>	<b>32,17</b>	<b>230.000,00 €</b>
Subvención Comunidad de Madrid	55.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	55.000,00 €	100,00	55.000,00 €
Ingresos Patrocinadores	12.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.000,00 €	0,00 €	17.000,00 €	13,08	130.000,00 €
Otros Recursos, Subvenciones y Ayudas	1.920,00 €	0,00 €	0,00 €	70,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.990,00 €	4,42	45.000,00 €
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>181,50 €</b>	<b>39.038,31 €</b>	<b>39.219,81 €</b>	<b>103,21</b>	<b>38.000,00 €</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>541.636,17 €</b>	<b>245.292,26 €</b>	<b>16.050,18 €</b>	<b>40.016,05 €</b>	<b>152.461,06 €</b>	<b>36.816,37 €</b>	<b>35.247,53 €</b>	<b>1.106.557,93 €</b>	<b>90,54</b>	<b>1.222.140,00 €</b>

SALVEDADE:

ERROR DE SUMA  
74.285,84

CORRECTO

RECOMENDACIONES:

- A) INDICAR EN EL CUADRO DE CONTROL PRESUPUESTARIO LA SITUACION REAL DE INGRESOS SIGUIENDO CRITERIOS DE DEVENGO.
- B) MANTENER CRITERIOS HOMOGENEOS EN TODAS LAS PARTIDAS DEL CUADRO.
- C) EN EL APARTADO SOCIOS- **Cuotas periódicas** si se sigue el criterio A.
- D) EN EL APARTADO GESTION - **Cafeteria** no se sigue el mismo criterio A. Se indica lo que tenía que haber ingresado y no lo realizado.
- E) TODO ELLO LLEVA A RESULTADOS FINALES INEXACTOS COMO A CONTINUACION VEREMOS.

AJUSTAR LOS INGRESOS A LO REAL:

Cafeteria	44.592,00	7.432,00	-	-	-	-	-	52.024,00	57,04	91.200,00
<b>GESTION</b>	<b>202.661,17</b>	<b>34.907,76</b>	<b>12.288,68</b>	<b>24.670,05</b>	<b>23.838,06</b>	<b>28.852,87</b>	<b>20.684,99</b>	<b>347.903,58</b>	<b>79,07</b>	<b>440.000,00</b>
<b>INGRESOS contemplando impagos cafeteria y corrigiendo error de suma del mes de Dcbr.</b>	<b>541.636,17</b>	<b>245.292,26</b>	<b>8.618,18</b>	<b>32.584,05</b>	<b>145.029,06</b>	<b>29.384,37</b>	<b>64.187,30</b>	<b>1.066.731,39</b>	<b>87,28</b>	<b>1.222.140,00</b>

DESVIACION REAL AL PPTO DE INGRESOS

12,72

# CUADRO DE INGRESOS

	DICIEMBRE 2015	TOTALES 2015		
		ACUMULADO	%	PRESUPUESTADO
<b>SOCIOS</b>	<b>4.464,00 €</b>	<b>605.618,00 €</b>	<b>117,79</b>	<b>514.140,00 €</b>
Cuotas Periodicas	3.664,50 €	582.576,50 €	118,55	491.400,00 €
Cuotas Entrada Cuotas Reingreso Transeuntes Taquillas	650,00 €	15.007,00 €	111,16	13.500,00 €
Carnets	80,00 €	2.033,50 €	82,33	2.470,00 €
	0,00 €	250,00 €	16,67	1.500,00 €
	3,50 €	3.885,00 €	97,13	4.000,00 €
<b>GESTION</b>	<b>30.783,53 €</b>	<b>387.730,12 €</b>	<b>88,12</b>	<b>440.000,00 €</b>
Alquileres y otras disposiciones de salas	9.540,00 €	183.870,40 €	87,56	210.000,00 €
Cafetería	10.098,54 €	91.850,54 €	100,71	91.200,00 €
Fotocopias Ingresos por Cursos Entradas Publicaciones	36,00 €	281,90 €	46,98	600,00 €
Repercusion Suministros	2.797,50 €	9.066,50 €	141,66	6.400,00 €
Otros ingresos	4.121,00 €	53.105,50 €	72,75	73.000,00 €
Nuevos proyectos (Nuevas Vias Gestion) Ingresos	64,00 €	5.454,80 €	454,57	1.200,00 €
Financieros	2.033,72 €	27.563,17 €	83,52	33.000,00 €
	2.092,77 €	14.474,35 €	65,79	22.000,00 €
	0,00 €	0,00 €		0,00 €
<b>RECURSOS AJENOS</b>	<b>0,00 €</b>	<b>73.990,00 €</b>	<b>32,17</b>	<b>230.000,00 €</b>
Subvencion Comunidad de Madrid	0,00 €	55.000,00 €	100,00	55.000,00 €
Ingresos Patrocinadores	0,00 €	17.000,00 €	13,08	130.000,00 €
Otros Recursos, Subvenciones y Ayudas	0,00 €	1.990,00 €	4,42	45.000,00 €
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>39.038,31 €</b>	<b>39.219,81 €</b>	<b>103,21</b>	<b>38.000,00 €</b>
<b>INGRESOS</b>	<b>35.247,53 €</b>	<b>1.106.557,93 €</b>	<b>90,54</b>	<b>1.222.140,00 €</b>
<b>SALVEDADES:</b>				
<b>AJUSTAR LOS INGRESOS A LO REAL:</b>				
Cafeteria	-	52.024,00	57,04	91.200,00
<b>GESTION</b>	<b>20.684,99</b>	<b>347.903,58</b>	<b>79,07</b>	<b>440.000,00</b>



ERROR DE SUMA  
74.285,84



CORRECTO



# RECOMENDACIONES AL CUADRO DE INGRESOS

- ◉ INDICAR EN EL CUADRO DE CONTROL PRESUPUESTARIO LA SITUACION REAL DE INGRESOS SIGUIENDO CRITERIOS DE DEVENGO.
- ◉ MANTENER CRITERIOS HOMOGENEOS EN TODAS LAS PARTIDAS DEL CUADRO.
- ◉ EN EL APARTADO SOCIOS- **Cuotas periódicas** si se sigue el criterio A.
- ◉ EN EL APARTADO GESTION - **Cafetería** no se sigue el mismo criterio A. Se indica lo que tenía que haber ingresado y no lo realizado.
- ◉ TODO ELLO LLEVA A RESULTADOS FINALES INEXACTOS O AL MENOS CONFUSOS.
- ◉ SIGUIENDO ESTE CRITERIO VEMOS QUE EL INCUMPLIMIENTO DEL PRESUPUESTO NO ES EN UN 9,46% SINO DEL 12,72%.

**GASTOS**

	ACUMULADO ENE-JUN	JULIO 2015	AGOSTO 2015	SEPTIEMBRE 2015	OCTUBRE 2015	NOVIEMBRE 2015	DICIEMBRE 2015	TOALES 2015		
								ACUMULADO	%	PRESUPUESTADO
<b>PERSONAL</b>	<b>343.746,33 €</b>	<b>93.537,73 €</b>	<b>56.545,87 €</b>	<b>56.040,36 €</b>	<b>57.116,84 €</b>	<b>55.790,09 €</b>	<b>93.917,01 €</b>	<b>756.694,23 €</b>	<b>105,84</b>	<b>714.920,00 €</b>
Salarios	231.956,02 €	75.068,70 €	37.826,28 €	37.822,22 €	38.622,70 €	39.144,56 €	75.995,65 €	536.436,13 €	105,41	508.900,00 €
Seguridad Social	111.312,31 €	17.969,03 €	18.219,59 €	18.218,14 €	18.494,14 €	16.645,53 €	17.921,36 €	218.780,10 €	106,19	206.020,00 €
Otros gastos salariales	478,00 €	500,00 €	500,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.478,00 €		0,00 €
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>130.905,06 €</b>	<b>12.678,23 €</b>	<b>8.900,01 €</b>	<b>11.557,48 €</b>	<b>12.658,55 €</b>	<b>13.572,41 €</b>	<b>29.958,32 €</b>	<b>220.230,06 €</b>	<b>90,13</b>	<b>244.350,00 €</b>
Conservacion y Mantenimiento Instalaciones	4.390,48 €	118,15 €	267,01 €	157,90 €	269,99 €	1.562,70 €	413,60 €	7.179,83 €	59,83	12.000,00 €
Material Oficina	1.342,26 €	0,00 €	0,00 €	3,75 €	110,18 €	127,90 €	23,24 €	1.607,33 €	133,94	1.200,00 €
Limpieza e Higiene	3.476,42 €	966,58 €	641,37 €	241,07 €	913,37 €	741,76 €	281,94 €	7.262,51 €	20,17	36.000,00 €
Suministros (Calefaccion, Electricidad, Agua, Tfños)	51.353,39 €	7.162,30 €	4.421,39 €	7.887,71 €	6.820,21 €	9.162,15 €	9.779,54 €	96.586,69 €	96,59	100.000,00 €
Mantenimiento Ascensores	2.777,52 €	1.388,76 €	0,00 €	0,00 €	1.388,76 €	0,00 €	0,00 €	5.555,04 €	97,12	5.720,00 €
Mantenimiento y Consumo Fotocopiadoras	2.860,32 €	593,02 €	1.080,95 €	434,33 €	434,33 €	994,68 €	434,33 €	6.831,96 €	89,89	7.600,00 €
Mantenimiento Extintores	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	1.200,00 €
Correos y Locomociones	4.057,46 €	445,03 €	74,53 €	135,58 €	1.041,82 €	766,06 €	44,85 €	6.565,33 €	128,73	5.100,00 €
Uniformes	93,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	38,75 €	0,00 €	8,00 €	140,55 €		0,00 €
Seguridad	504,36 €	84,06 €	84,06 €	84,06 €	84,06 €	84,06 €	84,06 €	1.008,72 €	103,99	970,00 €
Seguros	780,50 €	372,30 €	1.910,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.890,48 €	20.953,98 €	110,28	19.000,00 €
Prevencion Riesgos Laborales	1.244,40 €	1.282,88 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.527,28 €	98,72	2.560,00 €
Servicios Técnicos y Artísticos	58.024,15 €	265,15 €	420,00 €	2.613,08 €	1.557,08 €	133,10 €	998,28 €	64.010,84 €	120,78	53.000,00 €
<b>BIBLIOTECA Y ARCHIVO</b>	<b>39,48 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>12,00 €</b>	<b>51,48 €</b>	<b>5,15</b>	<b>1.000,00 €</b>
Suscripciones	39,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	39,48 €	7,90	500,00 €
Otros Gastos (tratamientos, material, imprevistos)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12,00 €	12,00 €	2,40	500,00 €
<b>ADMINISTRACION</b>	<b>20.651,55 €</b>	<b>3.289,97 €</b>	<b>3.023,76 €</b>	<b>2.889,68 €</b>	<b>3.023,28 €</b>	<b>14.266,21 €</b>	<b>9.512,29 €</b>	<b>56.656,74 €</b>	<b>95,66</b>	<b>59.230,00 €</b>
Gastos Financieros (Comisiones e intereses)	15.308,83 €	2.762,80 €	2.496,59 €	2.030,61 €	2.496,11 €	13.739,04 €	5.683,18 €	44.517,16 €	99,97	44.530,00 €
Tasas y otros tributos	2.179,70 €	0,00 €	0,00 €	331,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.511,60 €	109,20	2.300,00 €
Gestoria	3.163,02 €	527,17 €	527,17 €	527,17 €	527,17 €	527,17 €	3.829,11 €	9.627,98 €	77,65	12.400,00 €
<b>SECRETARIA</b>	<b>9.791,00 €</b>	<b>1.354,36 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>215,12 €</b>	<b>911,24 €</b>	<b>12.271,72 €</b>	<b>80,21</b>	<b>15.300,00 €</b>
Junta de Gobierno	1.066,08 €	19,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	215,12 €	0,00 €	1.300,64 €	216,77	600,00 €
Abogados y Notarios	8.724,92 €	1.334,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	911,24 €	10.971,08 €	74,63	14.700,00 €
<b>PRENSA Y COMUNICACIONES</b>	<b>64,80 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>80,98 €</b>	<b>5,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>150,78 €</b>		<b>0,00 €</b>
Fotografia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Relaciones publicas	25,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25,55 €		0,00 €
Prensa y otro material	39,25 €	0,00 €	0,00 €	5,70 €	5,00 €	0,00 €	0,00 €	49,95 €		0,00 €
Merchandising e imagen corporativa	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	75,28 €		0,00 €
<b>INFORMATICA Y SISTEMAS</b>	<b>5.685,79 €</b>	<b>2.175,61 €</b>	<b>338,16 €</b>	<b>407,52 €</b>	<b>2.947,89 €</b>	<b>-1.301,42 €</b>	<b>1.977,74 €</b>	<b>12.231,29 €</b>	<b>94,96</b>	<b>12.880,00 €</b>
Mantenimientos informaticos	5.308,12 €	1.977,74 €	338,16 €	338,16 €	1.977,74 €	-1.301,42 €	1.977,74 €	10.616,24 €	103,27	10.280,00 €
Material informatico diverso y programas	252,42 €	141,28 €	0,00 €	69,36 €	970,15 €	0,00 €	0,00 €	1.433,21 €	89,58	1.600,00 €
Consumibles Informatica	125,25 €	56,59 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	181,84 €	18,18	1.000,00 €
<b>IMPREVISTOS</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>		<b>4.000,00 €</b>
<b>GASTOS EXCEPCIONALES</b>	<b>4.405,53 €</b>	<b>59,88 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>6.300,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1.529,26 €</b>	<b>12.294,67 €</b>		<b>0,00 €</b>
<b>GASTOS AMORTIZACION</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>36.096,43 €</b>	<b>36.096,43 €</b>	<b>65,63</b>	<b>55.000,00 €</b>
<b>GASTOS</b>	<b>515.289,54 €</b>	<b>113.095,78 €</b>	<b>68.807,80 €</b>	<b>70.976,02 €</b>	<b>82.051,56 €</b>	<b>82.542,41 €</b>	<b>173.914,29 €</b>	<b>1.106.677,40 €</b>	<b>100,00</b>	<b>1.106.680,00 €</b>
<b>RESULTADO DEL PERIODO (INGRESOS - GASTOS)</b>	<b>26.346,63 €</b>	<b>132.196,48 €</b>	<b>-52.757,62 €</b>	<b>-30.959,97 €</b>	<b>70.409,50 €</b>	<b>-45.726,04 €</b>	<b>-138.666,76 €</b>	<b>-119,47 €</b>		<b>115.460,00 €</b>

# CONSIDERACIONES A LOS GASTOS

- A)

Incumplimiento por defecto del presupuesto en temas importantes como es el Mantenimiento, la Conservación y la Limpieza

En un 40% y en un 80% respectivamente.

- B)

Sobrepasar el presupuesto en un 21% en Servicios Técnicos y Artísticos.

- Si en el punto A supone un ahorro de 33.557,6€ porqué había que realizar un plan de austeridad basado en la carencia de fondos, no se entiende el porque se realiza un gasto de 64.010 €, sobrepasando el presupuesto en 11.010 €

- C)

Se recomienda realizar un estudio para lograr que los gastos corrientes se cubran por tres vías:

- C.1- Captación de nuevos Socios.
- -Frenar el abandono de los existentes. Perdemos un socio diario.
- - Realizar un Plan de Fidelización.
- C.2- Aumentar los alquileres sin perturbar el normal desarrollo del Ateneo. Como se indicaba en el voto particular de los presupuestos 2.016.
- C.3- Realizar un plan de captación de Donaciones de grandes empresas (no supone hipotecar el Ateneo) y dentro de su RSC como apoyo a una entidad cultural beneficiándose de la deducción fiscal.

# CONSIDERACIONES ESPECIALES

Queremos hacer especial mención a un conjunto de temas incluidos en los gastos:

- ✓ Pago de una sanción por “providencia de apremio” por un importe de 6.300€ de la CAM DG. De Industria Energía y Minas de fecha 24/07/2.015
- ✓ En cuando a la Cafetería-Restaurante, el caso es más complejo y complicado por lo que lo resumiremos en los datos clave.

# CAFETERIA – RESTAURANTE I

- ✓ CONTRATO CON LA ALPARGATERIA, EL CONCESIONARIO, 18/12/2.009.
  - Todas las obras que se realicen serán de cuenta y cargo del concesionario y quedaran a beneficio de la finca.
  - Será responsabilidad del Concesionario, y de su cuenta y cargo, únicamente, la tramitación y obtención de las licencias y autorizaciones administrativas necesarias para el efectivo funcionamiento de la actividad que desarrolle, entre otras las licencias de obras, de actividades, de instalaciones generales, y su licencia de apertura.
  - Renta 3.000€ actualizándose con el IPC.
  - El impago del canon de un mes dará derecho al ATENEO a instar a la rescisión del contrato por falta de pago del concesionario.
  - El pago de los impuestos, gravámenes y arbitrios derivados del ejercicio de la actividad desarrolladas en las instalaciones por el Concesionario serán a cargo del Concesionario.
  - El concesionario realizará una póliza de Seguros de Responsabilidad Civil por una cuantía mínima de 600.000€.
  - Vigencia del contrato 15 años.

# CAFETERIA – RESTAURANTE II

La situación anterior cambia totalmente con un anexo al contrato con la cesión de La Alpargatería, S.L. a Unión de Cultura y Gastronomía, S.L el 23/02/2.010 dando lugar a un nuevo contrato de cesión el 18 de Mayo del 2.010 firmado por los representantes de:

El Ateneo de Madrid (EL CONCEDENTE)  
La Alpargatería SL (EL CONCESIONARIO)  
y Unión de Cultura y Gastronomía SL (EL EXPLOTADOR).

Este nuevo contrato cambia totalmente las condiciones del anterior.

# CAFETERIA – RESTAURANTE III

Importantes cambios en el contrato de cesión a un nuevo titular como por ejemplo:

- Asumir el Ateneo la obtención de todas las licencias antes descritas.
- Asumir el Ateneo las obras y medios necesarios hasta 500.000€.
- Dirección de Obras por el Ateneo con la supervisión y control por parte del Explotador prevaleciendo en caso de discrepancia el criterio del Explotador.
- Será responsabilidad del Concedente (Ateneo) y de su cuenta y cargo, únicamente, la tramitación y obtención de las licencias y autorizaciones administrativas necesarias para la realización de las obras y Licencias necesarias para el efectivo funcionamiento de la actividad que desarrolle el Explotador entre otras las licencias de obras, de actividades, de instalaciones generales y su Licencia de apertura.
- Canon mensual durante 10 años de 7.432€ mas IVA menos la retención de IRPF si procede.
- A partir del decimoprimer año el canon mensual será de 3.000€ mas IVA menos la retención de IRPF si procede.

# CAFETERIA – RESTAURANTE IV

- Unión Cultural y Gastronomía, SL deja de pagar el canon mensual desde el pasado mes de Agosto y también la parte de consumo de energía.
- El Ateneo le reclama verbalmente el pago y por escrito a primeros del pasado mes de Diciembre.
- Unión Cultural y Gastronomía, SL contesta por escrito requiriendo al Ateneo el pago de 583.838,64€ por tres conceptos y 1.578.074, 91€ pendientes de posterior liquidación en concepto de daños y perjuicios.

# Activo en bienes raíces

- Entre los activos del Ateneo existe una finca en Sevilla la Nueva, con calificación de suelo edificable, de 2.400 m<sup>2</sup> y un valor de 85.000€.

# ABANDONISMO DE SOCIOS

Perdemos un Socio cada día.

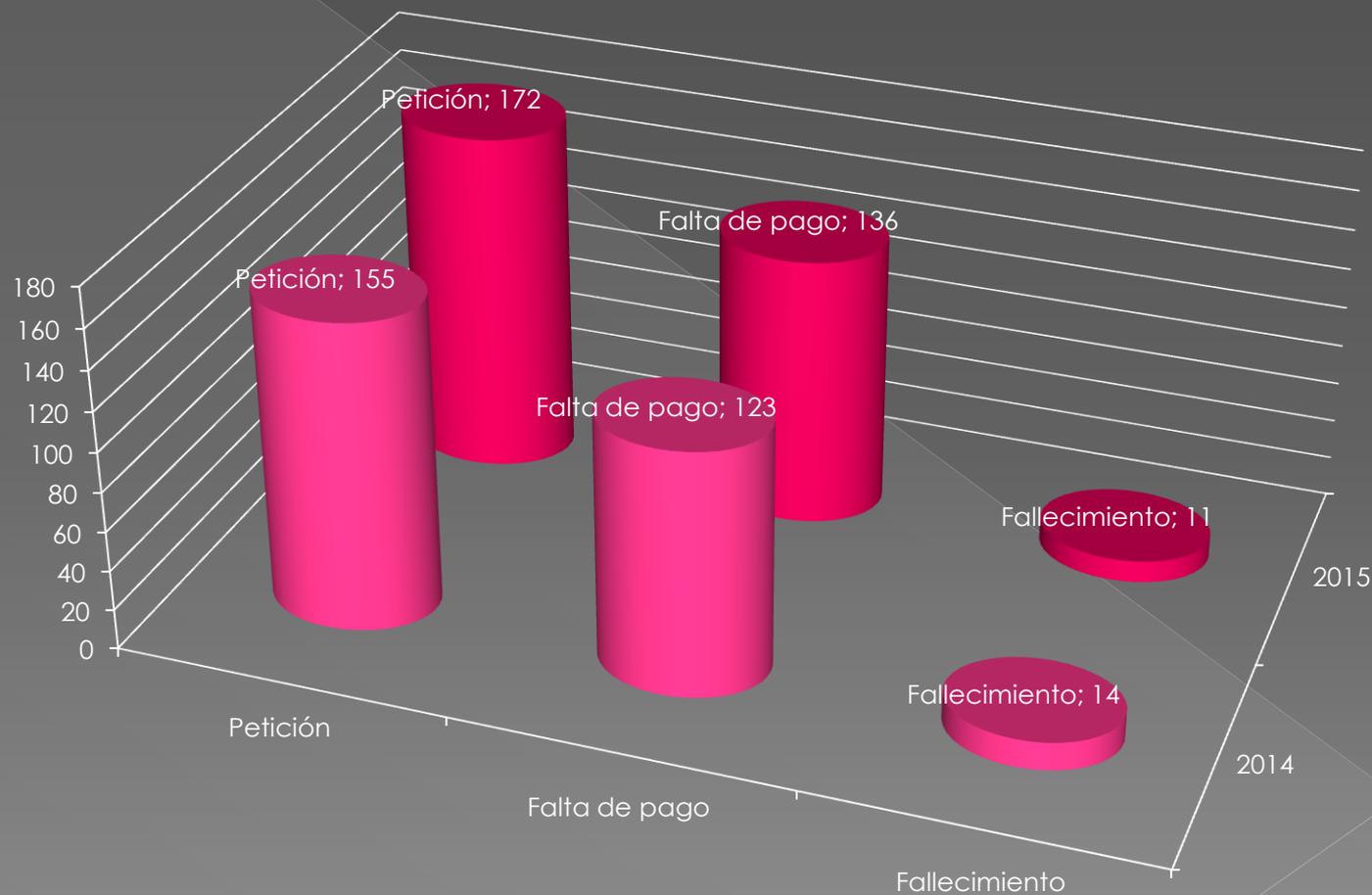
Todos Vds. sabrán la teoría de la regadera. La regadera es un recipiente que se llena de agua o de abono para que las plantas crezcan saludablemente.

Y consta de dos partes una es un deposito y la otra un brazo por donde sale el agua a modo de ducha.

Bien, nuestra regadera tiene el deposito picado y pierde mas agua del que sale por el brazo para regar, por tanto no sirve de nada llenarla con mas agua, que se pierde inútilmente, lo que procede es arreglar urgentemente el escapismo de inversión para captar nuevos socios que de nada serviria si antes no detectamos las causas del abandono y las solucionamos.

# BAJAS DE SOCIOS Y MOTIVOS

	Petición	Falta de pago	Fallecimiento	Totales	%		
	Petición	Falta de pago	Fallecimiento	Totales	Petición	Falta de pago	Fallecimiento
2014	155	123	14	292	53	42	5
2015	172	136	11	319	54	43	3



# CONCLUSION BASE DE SOCIOS

- SI ESTAMOS EN UNA BANDA DE 1.900 SOCIOS Y PERDEMOS UNA MEDIA DE 300 POR AÑO, 16%, EN 6 AÑOS Y MEDIO PERDERIAMOS UNA CANTIDAD IGUAL A LOS SOCIOS ACTIVOS QUE TENEMOS EN LA ACTUALIDAD.

# RETOS PARA EL ATENEO

Para terminar quisiéramos significar tres grandes retos, que forman parte de las cuentas y de la gestión, que debe afrontar el ATENEO con la mayor diligencia posible:

- Dar solución a la reclamación del Ministerio de Cultura y su subvención.
- Resolver tema Cafetería-Restaurante.
- Obras ITE de las fincas del ATENEO.

# RUEGOS

- ◉ Permítanos Vds. una licencia y pidamos una mayor participación de todos los socios en todas sus actividades.
- ◉ Que no pase, que habiendo temas importantes tan solo participen tres socios en vez de siete como en esta Comisión de cuentas.
- ◉ Por ello les solicitamos, para bien del ATENEO, que **Participen**, que se **Introduzcan**, que **Penetren** en todos los aspectos de EL ATENEO DE MADRID.
- ◉ GRACIAS.

○ Este dictamen ha sido realizado por:

Francisco Forte, socio n° 30.013  
Presidente de la Comisión y  
Miguel Calvo, socio n° 31.815  
Secretario de la Comisión



*Penetra en el*

**ATENEO de MADRID**