

SOCIEDAD
FILARMONICA DE
ZARAGOZA

CUENTAS ANUALES
EJERCICIOS: 2016-2017

Balance de situación (Cuentas anuales - abreviadas)

Introduzca los datos en las celdas grises.

■ Activo

Cuenta(s) contable(s)	<u>ACTIVO</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
190, 191, 192, 193, 194, 195, 196	A) Accionistas (socios) por desembolsos no exigidos	- €	- €
198, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 28, 29	B) Inmovilizado	- €	- €
27	C) Gastos a distribuir en varios ejercicios	- €	- €
	D) Activo circulante	17.603,76 €	11.939,96 €
553	I. Accionistas por desembolsos exigidos	- €	- €
30, 31, 32, 33, 34, 35	II. Existencias	- €	- €
36, (39), 407, 430, 431, 432, 433, 435, (436), 44, 460, 470, 471, 472, 474, (490), (493), (494), 544, 551, 552, 553	III. Deudores	17.603,76 €	10.063,26 €
53, 540, 541, 542, 543, 545, 546, 547, 548, (549)	IV. Inversiones financieras temporales	- €	- €
565, 566, (59)	V. Acciones propias a corto plazo	- €	- €
57	VI. Tesorería	- €	1.876,70 €
480, 560	VII. Ajustes por periodificación	- €	- €
TOTAL GENERAL (A + B + C + D)		17.603,76 €	11.939,96 €

Balance de situación (Cuentas anuales - abreviadas)

■ Pasivo

Cuenta(s) contable(s)	<u>PASIVO</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	A) Fondos propios	- 13.666,77 €	- 17.694,16 €
10	I. Capital suscrito	- €	- €
110	II. Prima de emisión	- €	- €
111	III. Reserva de revalorización	- €	- €
112, 113, 114, 115, 116, 117, 118	IV. Reservas	- €	- €
120, (121), 122	V. Resultados de ejercicios anteriores	- 17.694,16 €	- 31.445,08 €
129	VI. Pérdidas y Ganancias (Beneficio o Pérdida)	4.027,39 €	13.750,92 €
(557)	VII. Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio	- €	- €
13	B) Ingresos a distribuir en varios ejercicios	- €	- €
14	C) Provisiones para riesgos y gastos	- €	- €
15, 16, 17, 18, 248, 249, 259	D) Acreedores a largo plazo	- €	- €
400, 401, 402, 403, (406), 41, 437, 465, 475, 476, 477, 479, 485, 499, 50, 51, 52, 551, 552, 553, 555, 558, 560, 561, 585	E) Acreedores a corto plazo	31.270,53 €	29.634,12 €
	<u>TOTAL GENERAL</u> (A + B + C + D)	17.603,76 €	11.939,96 €

Cuenta de pérdidas y ganancias (Cuentas Anuales)

Introduzca los datos en las celdas **grises**.

■ Gastos

Cuenta(s) contable(s)	DEBE	2017	2016
60, 61*, 71*	A1 Consumos de la explotación	51.594,30 €	52.761,16 €
640, 641, 642, 643, 649	A2 Gastos de personal	15.862,38 €	15.862,90 €
68	A3 Dotaciones para las amortizaciones de inmovilizado		- €
650, 693, 694, 695, (793), (794), 795	A4 Variación de las provisiones de tráfico y pérdidas de créditos incobrables	- €	- €
62, 631, 634, (636), (639), 651, 659, 690	A5 Otros gastos de explotación	34.528,77 €	34.314,69 €
AI. BENEFICIOS DE LA EXPLOTACIÓN (B1-A1-A2-A3-A4-A5)		5.729,91 €	15.102,85 €
66	A6 Gastos financieros y gastos asimilados	1.702,52 €	1.351,93 €
6963, 6965, 698, 697, 698, 699, (7963), (7965), (7966), (797), (798), (799)	A7 Variación de las provisiones de inversiones financieras	- €	- €
688	A8 Diferencias negativas de cambio	- €	- €
AII. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS (B2+B3-A6-A7-A8)		- €	- €
AIII. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (AI+AII-BI-BII)		4.027,39 €	13.750,92 €
691, 692, 6960, 6961, (791), (792), (7960), (7961)	A9 Variación de las provisiones del inmovilizado inmaterial, material y de la cartera de control	- €	- €
670, 671, 672, 673	A10 Pérdidas procedentes del inmovilizado y cartera de control	- €	- €
674	A11 Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	- €	- €
678	A12 Gastos extraordinarios	- €	- €
679	A13 Gastos y pérdidas de otros ejercicios	- €	- €
AIV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS (B4+B5+B6+B7+B8-A9-A10-A11-A12-A13)		- €	- €
AV. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS (AIII+AIV-BIII-BIV)		4.027,39 €	13.750,92 €
630*, 633, (638)	A14 Impuesto sobre Sociedades	- €	- €
	A15 Otros impuestos	- €	- €
AVI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS) (AV-A14-A15)		4.027,39 €	13.750,92 €

Cuenta de pérdidas y ganancias (Cuentas Anuales)

■ Ingresos

Cuenta(s) contable(s)	H A B E R	2017	2016
	B1 Ingresos de explotación	107.715,36 €	118.041,60 €
70	a) Importe neto de la cifra de negocio	107.715,36 €	118.041,60 €
73, 74, 75, 790	b) Otros ingresos de explotación	- €	- €
BI. PÉRDIDAS DE LA EXPLOTACIÓN (A1+A2+A3+A4+A5-B1)		- €	- €
76	B2 Ingresos financieros	- €	- €
	B3 Diferencias positivas de cambio	- €	- €
BII. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS (A6+A7+A8-B2-B3)		- 1.702,52 €	- 1.351,93 €
BIII. PÉRDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (BI+BII-AI-AII)		- €	- €
770, 771, 772, 773	B4 Beneficios en la enajenación del inmovilizado inmaterial, material y de la cartera de control	- €	- €
774	B5 Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias	- €	- €
775	B6 Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	- €	- €
778	B7 Ingresos extraordinarios	- €	- €
779	B8 Ingresos y beneficios de otros ejercicios	- €	- €
BIV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS (A9+A10+A11+A12+A13-B4-B5-B6-B7-B8)		- €	- €
BV. PÉRDIDAS ANTES DE IMPUESTOS (BIII+BIV-AIII-AIV)		- €	- €
BVI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PÉRDIDAS) (BV+A14+A15)		- €	- €

Cuenta de pérdidas y ganancias (Analítica)

A partir de los datos introducidos en las páginas anteriores, vea cómo se ordenan los diferentes conceptos de su cuenta de pérdidas y ganancias (en importes y porcentajes).

■ Cuenta de resultados analítica

■ Con % sobre ingresos de explotación	<u>2017</u>	%	<u>2016</u>	%
■ Ingresos de explotación	107.715,36 €	100,00%	118.041,60 €	100,00%
■ Costes directos	- 51.594,30 €	-47,90%	- 52.761,16 €	-44,70%
■ MARGEN DIRECTO	56.121,06 €	52,10%	65.280,44 €	55,30%
■ Gastos de personal	- 15.862,38 €	-14,73%	- 15.862,90 €	-13,44%
■ Otros gastos de explotación	- 34.528,77 €	-32,06%	- 34.314,69 €	-29,07%
■ MARGEN DE EXPLOTACIÓN BRUTO ("EBITDA")	5.729,91 €	5,32%	15.102,85 €	12,79%
■ Otros ingresos	- €	0,00%	- €	0,00%
■ Amortizaciones y provisiones	- €	0,00%	- €	0,00%
■ BENEFICIO ANTES DE INTERESES, IMPUESTOS Y EXTRAORDINARIOS	5.729,91 €	5,32%	15.102,85 €	12,79%
■ Resultados extraordinarios	- €	0,00%	- €	0,00%
■ BENEFICIO ANTES DE INTERESES E IMPUESTOS	5.729,91 €	5,32%	15.102,85 €	12,79%
■ Resultado financiero	- 1.702,52 €	-1,58%	- 1.351,93 €	-1,15%
■ BENEFICIO ANTES DE IMPUESTOS	4.027,39 €	3,74%	13.750,92 €	11,65%
■ Impuesto sobre Sociedades	- €	0,00%	- €	0,00%
■ BENEFICIO DESPUÉS DE IMPUESTOS	4.027,39 €	3,74%	13.750,92 €	11,65%

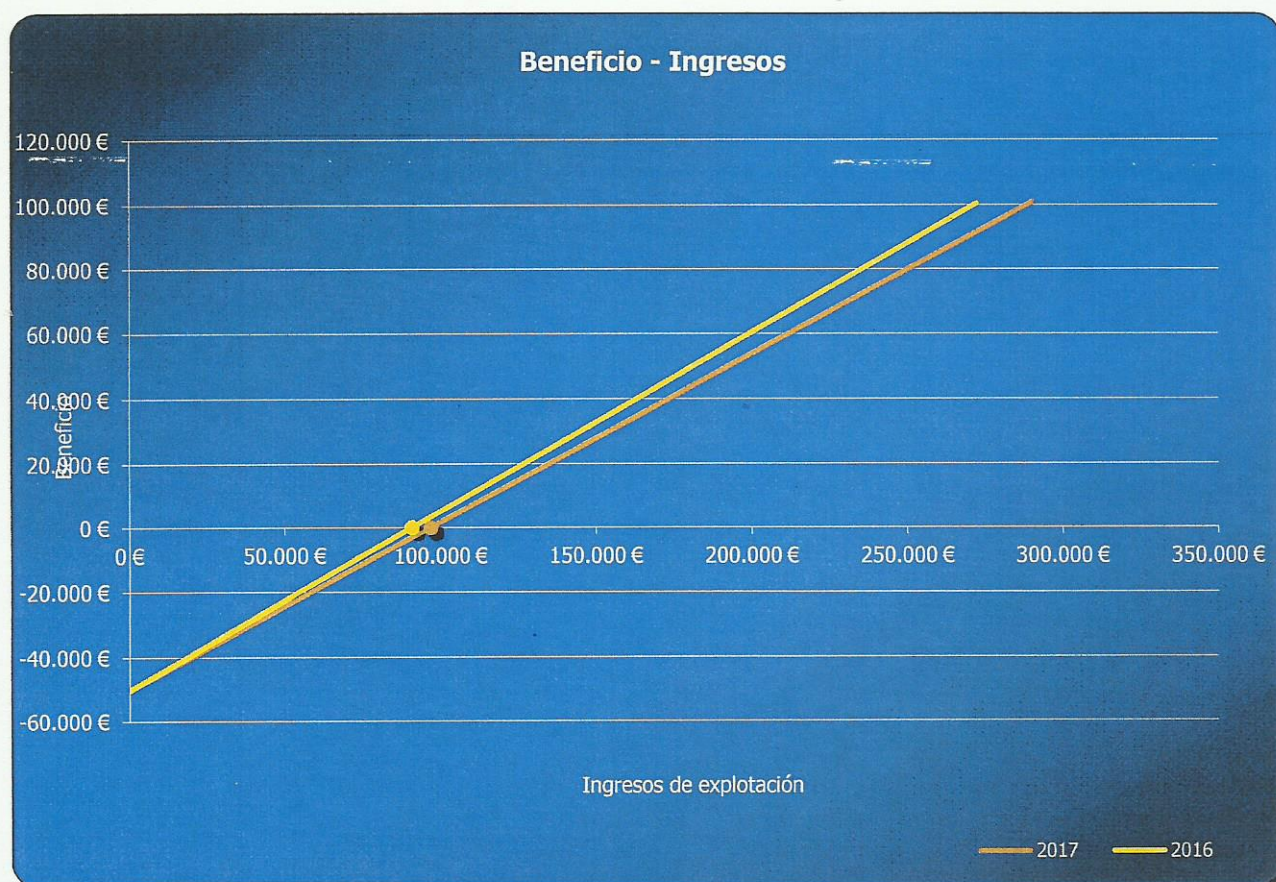
Punto muerto

¿Cuánto debo vender para no perder dinero?

■ Determinación del punto muerto

		2017	2016
■ Margen directo porcentual	(a)	52,10%	55,30%
■ Gastos fijos (gastos de personal + otros gastos de explotación)	(1) -	50.391,15 €	50.177,59 €
■ Otros ingresos	(2)	- €	- €
■ Amortizaciones y provisiones	(3)	- €	- €
■ Total (1) + (2) + (3)	(b) -	50.391,15 €	50.177,59 €
■ Nuevo punto muerto (b) / (a)		96.717,72 €	90.732,28 €
■ Margen de seguridad (ingresos de explotación - punto muerto)		10.997,64 €	27.309,32 €

■ Gráfico



Análisis de sensibilidad: beneficio

¿Cómo cambia el beneficio de su empresa cuando cambian los gastos fijos, los costes directos y los ingresos?

(Introduzca los datos en las celdas **grises**. Elija entre calcular la variación en % o en €, y haga "click" en el botón correspondiente).

1. Variación en %

→ ☒ %

	2017	variación	nuevo 2017
■ Ingresos de explotación	107.715,36 €	-10,00%	96.943,82 €
■ Costes directos	51.594,30 €	0,00%	51.594,30 €
■ Gastos de personal	15.862,38 €	0,00%	15.862,38 €
■ Otros gastos de explotación	34.528,77 €	-5,19%	32.736,73 €

2. Variación en €

→ ☐ €

	2017	variación	nuevo 2017
■ Ingresos de explotación	107.715,36 €		107.715,36 €
■ Costes directos	51.594,30 €		51.594,30 €
■ Gastos de personal	15.862,38 €		15.862,38 €
■ Otros gastos de explotación	34.528,77 €		34.528,77 €

Determinación del nuevo beneficio

	2017	variación	nuevo 2017
■ Ingresos de explotación	107.715,36 €	- 10.771,54 €	96.943,82 €
■ Costes directos	- 51.594,30 €	- € -	51.594,30 €
■ Margen directo	56.121,06 € 52,10%	- 10.771,54 €	45.349,52 € 46,78%
■ Gastos de personal	- 15.862,38 €	- € -	15.862,38 €
■ Otros gastos de explotación	- 34.528,77 €	1.792,04 € -	32.736,73 €
■ Margen de explotación bruto (EBITDA)	5.729,91 €	- 8.979,49 € -	3.249,58 €
■ Otros ingresos	- €		- €
■ Amortizaciones y provisiones	- €		- €
■ Nuevo beneficio antes de intereses, impuestos y extraordinarios	5.729,91 €	- 8.979,49 € -	3.249,58 €