

# CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2016

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO



DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

Agencia para la Administración Digital de la Comunidad de Madrid

**BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016**

Número de cuenta	ACTIVO	Notas de la Memoria	2016	2015
<b>A- ACTIVO NO CORRIENTE</b>			<b>129.568.348,77</b>	<b>118.882.074,84</b>
	<b>I. Inmovilizado intangible.</b>	<b>4</b>	<b>92.331.975,73</b>	<b>81.536.368,09</b>
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares		8.491.625,39	6.078.287,88
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones informáticas		21.219.371,35	14.070.296,21
209	9. Aplicaciones informáticas en curso		62.620.978,99	61.387.783,90
	<b>II. Inmovilizado material.</b>	<b>5</b>	<b>37.154.229,16</b>	<b>37.261.821,05</b>
210, 211, (281), (291)	1. Terrenos y construcciones		394.720,12	397.034,77
212 a 219, (2812 a 2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado		33.598.215,93	33.329.716,31
23	3. Inmovilizado en curso y anticipos		3.161.293,11	3.535.089,97
	<b>V. Inversiones financieras a largo plazo.</b>	<b>7.2 y 12.3</b>	<b>72.143,88</b>	<b>83.885,70</b>
254, (295), (298)	2. Créditos a terceros		72.143,88	83.885,70
<b>B - ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>105.439.525,48</b>	<b>110.664.094,31</b>
	<b>I. Existencias.</b>	<b>9</b>	<b>155.924,60</b>	<b>171.353,31</b>
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos		155.924,60	171.353,31
	<b>II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>		<b>81.499.886,76</b>	<b>78.068.109,19</b>
430, 431, 432, (437), (490)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12.1	30.202,11	1.870,52
44, 5531, 5533	3. Deudores varios	12.2	5.393,56	130.118,59
460, 544	4. Personal	7.2 y 12.3	100.196,09	130.089,08
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con Administraciones Públicas	12.4	81.364.095,00	77.806.031,00
548	<b>IV. Inversiones financieras a corto plazo.</b>	<b>7.1, 12.5</b>	<b>80.000,00</b>	<b>80.000,00</b>
480, 567	<b>V. Periodificaciones a corto plazo.</b>	<b>12.6</b>	<b>0,00</b>	<b>100.960,89</b>
	<b>VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>		<b>23.703.714,12</b>	<b>32.243.670,92</b>
570, 571, 572, 574, 575	1. Tesorería		23.703.714,12	32.243.670,92
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>			<b>234.997.874,25</b>	<b>229.546.169,15</b>
Número de cuenta	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2016	2015
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>			<b>215.183.160,26</b>	<b>200.198.283,56</b>
<b>A-1) Fondos propios.</b>			<b>212.174.440,78</b>	<b>190.316.156,24</b>
	<b>I. Capital.</b>	<b>8</b>	<b>1.113.809,21</b>	<b>1.113.809,21</b>
100, 101, 102	1. Fondo social		1.113.809,21	1.113.809,21
	<b>V. Resultados de ejercicios anteriores.</b>		<b>-148.212.939,40</b>	<b>-148.496.967,44</b>
(121)	2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		-148.212.939,40	-148.496.967,44
118	<b>VI. Otras aportaciones de socios.</b>	<b>2.4</b>	<b>505.684.896,69</b>	<b>485.912.253,87</b>
129	<b>VII. Resultado del ejercicio.</b>	<b>2.8</b>	<b>-148.411.325,72</b>	<b>-148.212.939,40</b>
130, 131, 132	<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.</b>	<b>5.8</b>	<b>3.008.719,48</b>	<b>9.882.127,32</b>
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>			<b>19.814.713,99</b>	<b>29.347.885,69</b>
	<b>II. Provisiones a corto plazo</b>		<b>1.118.510,60</b>	<b>1.651.417,01</b>
529	1. Provisión para otras responsabilidades	12.7 y 14	1.118.510,60	1.651.417,01
	<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>		<b>18.696.203,39</b>	<b>27.696.468,58</b>
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	12.8	14.398.034,63	22.919.820,32
41	3. Acreedores varios	12.9	499.786,01	1.162.698,83
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	12.10	10.677,34	3.835,70
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con Administraciones Públicas	12.11	3.787.705,41	3.610.113,73
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)</b>			<b>234.997.874,25</b>	<b>229.546.169,15</b>

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
Cuenta correspondiente al Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2016

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Notas	2016	2015
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>	13.1	130.569,60	235.850,65
b) Prestaciones de servicios		130.569,60	235.850,65
<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>	4.5, 13.5	1.409.185,73	2.031.833,80
<b>4. Aprovisionamientos.</b>		-22.316.503,01	-24.953.921,86
b) Consumo de materias primas y otros consumibles		-161.622,24	-157.098,90
c) Trabajos realizados por otras empresas	13.2	-22.155.323,71	-24.796.809,93
d) Deterioro de materias primas y otros aprovisionamientos		442,94	-13,03
<b>5. Otros ingresos de explotación.</b>		1.390.272,28	139.829,14
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13.5	1.390.272,28	139.829,14
<b>6. Gastos de personal.</b>	13.3	-42.789.967,15	-43.416.781,23
a) Sueldos, salarios y asimilados		-34.008.766,11	-34.907.702,75
b) Cargas sociales		-8.781.201,04	-8.509.078,48
<b>7. Otros gastos de explotación.</b>		-61.350.729,00	-60.114.969,58
a) Servicios exteriores	13.4	-61.346.593,23	-60.114.896,87
b) Tributos	11.2.2	-2.976,18	-1.086,89
d) Otros gastos de gestión corriente	13.5	-1.159,59	-986,02
<b>8. Amortización del inmovilizado.</b>	4, 5	-23.678.008,15	-24.350.141,55
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>	5.8	733.443,97	2.110.176,96
<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>	13.5	8.643,73	-82.597,37
a) Deterioro y pérdidas		8.439,73	-83.447,98
b) Resultados por enajenaciones y otras		204,00	850,61
<b>A1 - RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>		-146.463.092,00	-148.402.721,04
<b>12. Ingresos financieros.</b>	7.2.3	55.292,39	193.001,64
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		55.292,39	193.001,64
b.2) De terceros		55.292,39	193.001,64
<b>13. Gastos financieros</b>		-3.220,45	-3.220,00
<b>15. Total Diferencias de cambio</b>		-305,66	
<b>A2 - RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>		51.766,28	189.781,64
<b>A3 - RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1 + A2)</b>		-146.411.325,72	-148.212.939,40
<b>A4 - RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)</b>	2.8	-146.411.325,72	-148.212.939,40
<b>A.5 - RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)</b>		-146.411.325,72	-148.212.939,40



ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO  
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		Notas	2016	2015
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias			-146.411.325,72	-148.212.939,40
Ingresos y gastos imputables directamente al patrimonio neto				
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.8		1.307.403,28	-54.869,61
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)			1.307.403,28	-54.869,61
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias				
VIII Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.8		-1.075.536,86	-2.110.176,96
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)			-1.075.536,86	-2.110.176,96
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>			<b>-146.179.459,30</b>	<b>-150.377.985,97</b>

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Fondo Social	
	No exigido	
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2014	1.113.809,21	
I. Ajustes por cambios de criterio 2014		
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015	1.113.809,21	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		
II. Operaciones con socios o propietarios		
III. Otras variaciones de patrimonio neto		
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2015	1.113.809,21	
I. Ajustes por corrección de errores		
D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2016	1.113.809,21	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		
7. Otras operaciones con socios o propietarios (Ver nota 2.4)		
8. Medidas D. Gral. Asuntos Europeos (ver nota 5.8)		
9. Compensación rntos negativos (ver nota 2.4)		
10. Minoración subvenciones de capital (ver nota 5.8)		
II. Otras variaciones de patrimonio neto		
E. SALDO FINAL AL 31/12/2016	1.113.809,21	

Resultados ejerc. Anter.	Otras aportac. Socios	Resultados del ejercicio	Subvenciones donaciones	TOTAL
-159.258.567,46	489.558.759,33	-148.496.967,44	12.047.173,89	194.964.207,53
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-159.258.567,46	489.558.759,33	-148.496.967,44	12.047.173,89	194.964.207,53
		-148.212.939,40	-2.165.046,57	-150.377.985,97
	-3.646.505,46			-3.646.505,46
10.781.606,02	0,00	148.496.967,44		159.258.567,46
-148.496.967,44	485.912.253,87	-148.212.939,40	9.882.127,32	200.198.283,56
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-148.496.967,44	485.912.253,87	-148.212.939,40	9.882.127,32	200.198.283,56
		-146.411.325,72	231.866,42	-146.179.459,30
	161.164.336,00			161.164.336,00
	6.347.112,56		-6.347.112,56	0,00
148.496.967,44	-148.496.967,44			0,00
	798.161,70		-798.161,70	0,00
-148.212.939,40		148.212.939,40		0,00
-148.212.939,40	505.684.896,69	-146.411.325,72	3.008.719,48	215.183.160,26

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

Agencia para la Administración Digital de la Comunidad de Madrid

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE  
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

	Notas de la Memoria	2016	2015
<b>A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>			
<b>1 - RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-146.411.325,72</b>	<b>-148.212.939,40</b>
<b>2 - AJUSTES DEL RESULTADO</b>		<b>22.880.832,06</b>	<b>22.130.410,93</b>
a) Amortización del inmovilizado (+)	4 y 5	23.678.008,15	24.350.141,55
d) Imputación de subvenciones (-)	5.8	-733.443,97	-2.110.176,96
e) Resultados por bajas y enajenación de inmovilizado (+/-)	5.5	-8.439,73	83.447,98
g) Ingresos financieros (-)	7.2	-55.292,39	-193.001,64
<b>3 - CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE</b>		<b>-8.079.214,06</b>	<b>7.657.346,75</b>
a) Existencias (+/-)	9	15.428,71	-3.097,41
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	12	126.286,43	-97.265,70
c) Otros activos corrientes (+/-)	12	100.960,89	-100.662,99
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	12	-7.788.983,68	7.054.977,69
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-532.906,41	803.395,16
<b>4 - OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE EXPLOTACION</b>		<b>55.292,39</b>	<b>193.001,64</b>
c) Cobros de intereses (+)	7.2	55.292,39	193.001,64
<b>5 - FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION (+/- 1, +/- 2, +/- 3, +/- 4)</b>		<b>-131.554.415,33</b>	<b>-118.232.180,08</b>
<b>B) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
<b>6 - PAGOS POR INVERSIONES</b>		<b>-35.568.865,68</b>	<b>-42.535.453,23</b>
b) Inmovilizado intangible (-)	4	-22.116.829,88	-29.716.012,91
c) Inmovilizado material (-)	5	-13.452.035,80	-12.819.440,32
e) Otros activos financieros (-)	7.2	0,00	0,00
<b>7 - COBROS POR DESINVERSION</b>		<b>11.741,82</b>	<b>33.455,73</b>
c) Otros activos financieros (+)	5	11.741,82	33.455,73
<b>8 - FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION (7, - 6)</b>		<b>-35.557.123,86</b>	<b>-42.501.997,50</b>
<b>C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
<b>9 - COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO</b>		<b>158.571.582,39</b>	<b>116.522.786,56</b>
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	2.4	158.571.582,39	116.522.786,56
De la Comunidad de Madrid		157.606.272,00	116.577.656,17
De otros		965.310,39	-54.869,61
<b>12 - FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION (+/- 9)</b>		<b>158.571.582,39</b>	<b>116.522.786,56</b>
<b>E) AUMENTO O DISMINUCION NETAS DE EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5,+/- 8, +/- 12, +/- 13)</b>		<b>-8.539.956,80</b>	<b>-44.211.391,02</b>
<b>Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio</b>		<b>32.243.670,92</b>	<b>76.455.061,94</b>
<b>Efectivo o equivalente al final del ejercicio</b>		<b>23.703.714,12</b>	<b>32.243.670,92</b>

## **1. ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD**

### **1.1 Antecedentes**

La Agencia para la Administración Digital de la Comunidad de Madrid fue constituida como sociedad anónima el 26 de mayo de 1982, con el nombre de “Empresa Provincial Informática de Madrid, S.A.”. Creada por la Diputación Provincial, fue transferida a la Comunidad de Madrid el 25 de febrero de 1983, fecha en la que ésta asume todas las competencias, servicios, medios y recursos que correspondían hasta entonces a la Diputación. Posteriormente, el 1 de marzo de 1990, la Sociedad modificó su denominación original por la de “ICM Informática de la Comunidad de Madrid, S.A.”.

En el año 1997 se crea el Organismo Autónomo de carácter administrativo, “ICM Informática y Comunicaciones de la Comunidad de Madrid”, adscrito a la Consejería de Hacienda. Se constituye como un Organismo Autónomo de la Administración Autonómica, de los previstos en la Ley 1/1984, de 19 de enero, reguladora de la Administración Institucional de la Comunidad de Madrid. En base a lo establecido en el artículo 57 de la Ley 14/1996, de 23 de Diciembre, de los Presupuestos Generales de la Comunidad de Madrid para 1997, el Organismo Autónomo se subroga en los derechos y obligaciones de la Sociedad Mercantil ICM.

Mediante Ley 7/2005, de 23 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas, en su artículo 10) se establece la transformación del Organismo Autónomo existente a una nueva forma jurídica y pasa a denominarse “Agencia Informática y Comunicaciones de la Comunidad de Madrid”, sucediendo ésta en todos sus derechos y obligaciones al Organismo precedente.

Este cambio responde, entre otras razones, a la flexibilización de los instrumentos de gestión de la Entidad, necesaria para acercarse en su organización y funcionamiento a los modelos de negocio que el sector de las tecnologías de la información y las comunicaciones requieren: un gran dinamismo que exige la capacidad de poner en funcionamiento soluciones en cada vez menos tiempo.

### **1.2 Forma jurídica actual**

Con posterioridad, la Ley 9/2015, de 28 de diciembre, de Medidas Fiscales y Administrativas en el artículo 4) establece la modificación parcial de la Ley 7/2005 de 23 de diciembre, modificando el artículo 10 de dicha Ley pasándose a denominarse “Agencia para la Administración Digital de la Comunidad de Madrid”.

La Agencia queda configurada como un ente público de los previstos en el artículo 6 de la Ley 9/1990, de 8 de noviembre, Reguladora de la Hacienda de la Comunidad de Madrid que, perteneciendo a la Administración institucional de ésta, cuenta con personalidad jurídica propia, plena capacidad jurídica de obrar y autonomía de gestión.

Se formulan las presentes Cuentas Anuales habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y

sus modificaciones, aprobadas por el Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre y por el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, así como por la Ley 31/2014 de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo en la que han introducido determinadas modificaciones que afectan al contenido de las mismas y del informe de gestión.

### **1.3 Domicilio social**

ICM está domiciliada en Madrid, quedando su sede principal ubicada en calle de Embajadores, número 181.

### **1.4 Naturaleza de la explotación y principales actividades**

Esta Agencia queda configurada como entidad de derecho público dedicada a la prestación de servicios basados en las tecnologías de la información y las comunicaciones. Nuestro "Catálogo de servicios" recoge las operaciones relevantes que configuran todas y cada una de las actividades que son ofrecidas a las instituciones que forman nuestra cartera de clientes.

Por otra parte, en su Ley de creación, artículo 10.Dos, quedan enumeradas las funciones que debe desempeñar en el marco de las tecnologías de la información y las comunicaciones dentro del ámbito territorial, la Administración General y Organismos Autónomos de la Comunidad de Madrid,

## **2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **2.1 Imagen fiel**

Las Cuentas Anuales se han confeccionado a partir de los registros contables de la Agencia y se presentan de acuerdo con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados, así como la veracidad de los movimientos que se muestran en el Estado de Flujos de Efectivo.

Salvo indicación de lo contrario, las cifras mencionadas están expresadas en euros.

### **2.2 Principios contables no obligatorios aplicados**

En la formulación de las Cuentas Anuales han sido aplicados exclusivamente los criterios y principios contables establecidos como obligatorios por el Plan General de Contabilidad.

### **2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

No existen ni se estiman supuestos que afecten a la valoración futura de los activos y pasivos representados en estas Cuentas Anuales y en el siguiente ejercicio contable.

No se han utilizado estimaciones para la valoración de activos, pasivos, gastos e ingresos de carácter relevante, salvo la provisión realizada para responsabilidades el deterioro de determinados activos (notas 12.7 Y 14)

En el ejercicio 2016 existe la provisión para responsabilidades contabilizada en ejercicios anteriores, para cubrir el cumplimiento de la resolución judicial correspondiente a sentencia relativa al proceso de promoción interna (46 plazas) y la provisión que está en relación a la devolución de la mitad del 50% de la paga extra pendiente del 2012. Se dotan las provisiones para responsabilidades para cubrir probables aportaciones a realizar por cumplimiento de resoluciones judiciales correspondientes a sentencias relativas a remuneraciones de personal y el importe correspondiente al cumplimiento del anexo XV del convenio colectivo correspondiente al ejercicio 2016.

Asimismo la dirección manifiesta la inexistencia de condiciones que aporten incertidumbre o dudas significativas sobre el funcionamiento normal de esta Agencia en el futuro.

### **2.4 Comparación de la información y cambios en criterios contables y corrección de errores**

En el ejercicio 2016 al igual que en 2015, la cuenta de resultados no recoge ingresos por subvenciones, sino que se contabilizan como aportaciones de socios en la cuenta 118000, lo que supone que se presente un resultado negativo por el importe prácticamente total de los gastos del ejercicio. Este resultado negativo se financia con la aportación de capital de la Comunidad de Madrid.

La cuenta de subvenciones, donaciones y legados refleja actualmente las subvenciones concedidas por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER) y las adscripciones y donaciones de elementos normalmente ligados al inmovilizado material, recibidas de terceros de forma gratuita, que se registran por su valor de mercado, atendiendo en sus correcciones valorativas a los criterios de vida útil para elementos homogéneos.

El importe del presupuesto 2016 aprobado para la Agencia inicialmente es de 160.350.982 euros aunque finalmente la aportación recibida de la Consejería de Economía, Empleo y Hacienda fue de 159.600.482 euros.

A cierre de ejercicio el límite de gasto para la Agencia asciende a 162.212.474 euros, debido a la aportación recibida de la Dirección General del Servicio Público de Empleo por importe de 1.563.854 euros y del ingreso procedente de la Dirección General de Justicia y Seguridad por una cuantía de 1.048.138 euros.



DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

La aportación contabilizada en el ejercicio es de 161.164.336 euros que corresponde a la recibida de la Dirección General del Servicio Público de Empleo (1.563.854 euros) y a la procedente de la Consejería de Economía, Empleo y Hacienda por importe de 159.600.482 euros. El importe procedente de la Dirección General de Justicia (1.048.138 euros) se contabiliza como ingreso del ejercicio al recibirse como transferencia de la Comunidad de Madrid y no como aportación de la C.M.

A final del ejercicio 2016, la Agencia tenía un pendiente de cobro de la Comunidad de Madrid de 81.364.095 euros, incluidos los fondos procedentes de la Dirección General del Servicio Público de Empleo. El 30 de enero de 2017 se han recibido 39.900.120,50 euros correspondientes a la aportación de la Comunidad de Madrid y el 8 de marzo de 2017 el importe correspondiente a la Dirección General del Servicio Público de Empleo (1.563.854€). En este sentido, el 30 de marzo de 2017 se han cobrado 39.900.120,50 euros correspondientes al cuarto trimestre de 2016, por lo que en la actualidad no hay aportaciones del ejercicio 2016 pendientes de cobro.

En el Consejo de Administración de fecha 3 de mayo de 2016, en el cual se aprobaron las Cuentas Anuales del ejercicio 2015, se autorizó la compensación de los resultados negativos de ejercicios anteriores con las aportaciones recibidas (148.496.967,44 €).

El importe total de Fondos Propios no se ve modificado por la operación mencionada ascendiendo a inicio del ejercicio 2016 a 190.316.156,24 euros. A cierre del ejercicio 2016 las aportaciones de la Comunidad de Madrid ascienden a 505.684.896,69 euros, y los Resultados de ejercicios anteriores, los cuales reflejan los resultados del ejercicio 2015, se elevan a -148.212.939,40 euros.

## **2.5 Agrupación de partidas**

A efectos de facilitar la comprensión del Balance de Situación y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, dichos estados se presentan de forma agrupada a partir de los registros auxiliares de contabilidad, de manera que el detalle de los análisis requeridos pueda localizarse en las notas correspondientes de la Memoria.

## **2.6 Elementos recogidos en varias partidas**

Las notas al Balance de Situación, recogen en su desglose los elementos patrimoniales, que en su caso, estén registrados en dos o más partidas.

## **2.7 Clasificación del activo y pasivo corriente y no corriente**

La clasificación entre partidas corrientes y no corrientes ha sido realizada atendiendo a los siguientes criterios:

El activo corriente comprende los derechos y activos que la Agencia espera consumir o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, no excediendo éste de un año.

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

Los demás elementos quedan asignados al activo no corriente, procediéndose a su reclasificación en corriente, cuando su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el corto plazo, es decir, en el plazo máximo de un año, contado a partir de la fecha de cierre del ejercicio.

Igualmente el pasivo corriente comprende las obligaciones vinculadas al ciclo normal de explotación, procediéndose de forma similar en la reclasificación del pasivo no corriente en las circunstancias mencionadas anteriormente para el activo

## 2.8 Aplicación de resultados

Base de reparto	Importe
Pérdidas del ejercicio 2016	146.411.325,72
Aplicación	Importe
A resultados negativos de ejercicios anteriores	146.411.325,72

## 3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

### 3.1 Inmovilizado intangible

El Inmovilizado intangible está integrado por:

- Derechos de uso sobre licencias de software estándar, adquiridas a terceros fabricantes o distribuidores.
- Sistemas de información desarrollados tanto con medios propios como adquiridos a terceros o por la combinación de ambos, entre los que se incluyen la confección de páginas web.

Quedan incorporados a esta naturaleza de activos el “Desarrollo de aplicaciones informáticas en curso”, que corresponde íntegramente a las fases finalizadas de los desarrollos de sistemas de información, pero que no conforman la totalidad de los diferentes sistemas, esto es, aún no están disponibles para su puesta en servicio o producción. Estos activos en proceso de construcción no son capitalizados hasta la fecha de puesta en servicio, aplicando el correspondiente traspaso a la cuenta principal.

- Denominaciones comerciales de productos y sistemas, así como nombres de dominios de acceso a través de internet a webs oficiales. También quedan recogidos los correspondientes costes de renovación de derechos de explotación y vigencia temporal.

Los activos se amortizan por el método lineal, desde la fecha de instalación y puesta en servicio, tomando como base del cálculo de amortizaciones el valor de adquisición o coste de producción correspondiente, en el número de años concretado en la nota 4.

Durante el ejercicio actual se han activado elementos que incorporan en su valoración costes internos, horas de dedicación de personal propio a fases exclusivamente ligadas a producción de proyectos de cierta relevancia, según la nota 4.5.

No existen circunstancias sobre ningún activo que califiquen como indefinida su vida útil

### **3.2 Inmovilizado material**

Los elementos del activo fijo material lo componen las infraestructuras y redes de comunicaciones, así como el equipamiento de elementos informáticos con los que se dota a todos los puestos de trabajo del personal de la Comunidad de Madrid, de ordenadores personales, impresoras, etc.

También es activo de la Agencia una buena parte del mobiliario utilizado por el personal de la Agencia. La oficina mencionada anteriormente como sede de la Agencia (Embajadores 181), está en régimen de arrendamiento operativo, correspondiendo la propiedad a la Cámara Oficial de Comercio e Industria de Madrid.

Los activos se amortizan por el método lineal, desde la fecha de instalación y puesta en servicio, tomando como base del cálculo de las amortizaciones el valor de adquisición o coste de producción correspondiente.

Se considera nuevas adquisiciones y por tanto el aumento del valor de las inversiones realizadas en el número de años mencionado en la nota 5, los costes de ampliación, modernización y las mejoras siempre que representen un incremento de productividad, capacidad, eficiencia productiva o bien una prolongación de la vida útil de los bienes afectados.

No existen circunstancias sobre ningún activo que califiquen como indefinida su vida útil.

En cuanto a la valoración por deterioro de activos, se registra la correspondiente pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material o intangible cuando su valor contable supera su valor recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. A estos efectos, al menos al cierre del ejercicio, esta Agencia evalúa, mediante el denominado "test de deterioro" si existen indicios de que algún inmovilizado material o intangible pueda estar deteriorado, en cuyo caso se procede a estimar su importe recuperable efectuando las correspondientes correcciones valorativas. En el caso de inmovilizaciones materiales, siempre que sea posible, los cálculos de deterioro se efectúan elemento a elemento, de forma individualizada.

### **3.3 Terrenos y construcciones**

Esta naturaleza de activo está representada por la adscripción, sin contraprestación, de fecha 28 de enero de 2009, efectuada por la Dirección General de Política Financiera, Tesorería y Patrimonio, de un local situado

en Madrid, cuya fecha de registro y capitalización es del 6 de noviembre de 2008, según Orden de la Consejería de Economía y Hacienda.

### **3.4 Arrendamientos**

Esta Agencia no tiene suscritos contratos de arrendamiento financiero con vigencia en 2016. Respecto a los gastos derivados de las operaciones por arrendamiento operativo, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

### **3.5 Instrumentos financieros**

Los activos financieros que posee la Agencia se clasifican, a efectos de su valoración, en la categoría de "Préstamos y partidas a cobrar", registrándose por su valor nominal ya que no están sujetos a ningún tipo de interés contractual observándose en todo caso los efectos que puedan concurrir en cuanto a la actualización de los flujos de efectivo y circunstancias de deterioro de su valor de acuerdo a las normas de valoración.

En Inversiones mantenidas hasta el vencimiento se incluyen los valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada y cobros de cuantía determinable, que se negocian en un mercado activo y sobre los que la Agencia manifiesta su intención y capacidad para conservarlos en su poder hasta su vencimiento.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Estas inversiones se valoran posteriormente a su coste amortizado y los intereses devengados en el periodo se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, calculadas en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo determinado en el momento de su reconocimiento inicial.

### **3.6 Existencias**

Los materiales y mercancías quedan registrados, en el momento de su recepción por almacén, valorándose a su precio de adquisición e incorporándose, en su caso, los gastos adicionales girados por el proveedor y reduciendo los descuentos practicados.

El método utilizado de valoración de los almacenes es el precio medio ponderado, estableciéndose el registro contable de sus variaciones según el sistema administrativo.

En la medida que el índice medio de rotación de almacenes no excede de medio año, no se han dotado provisiones por depreciación.

### **3.7 Impuesto sobre beneficios**

Esta Agencia no está sujeta al Impuesto sobre beneficios, atendiendo al artículo 35.4 de la Ley General Tributaria, relativo a la personalidad jurídica de una entidad que se adquiere mediante su inscripción en el Registro Mercantil.

### **3.8 Ingresos y gastos**

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

Los ingresos por ventas y prestación de servicios, a tenor de convenios de colaboración o encomiendas de gestión con entidades e instituciones de la Comunidad de Madrid, quedan registrados por el precio acordado entre las partes, no incluyendo los impuestos que graven estas operaciones y se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los gastos se valoran por el precio neto de adquisición, deducido los importes por el concepto de descuento, e incrementando el importe de los impuestos repercutidos por terceros, por su carácter no deducible, en la medida que son financiados por aportaciones recibidas no sujetas a tributación.

### **3.9 Provisiones y contingencias**

Se registran atendiendo al grado de fiabilidad de ocurrencia sobre los hechos económicos que representan, teniendo en cuenta, para su valoración, la obtención o cesión de recursos así como la aplicación del principio de devengo y, en su caso, el de correlación de ingresos y gastos.

Se tiene contabilizada una provisión para responsabilidades, por importe de 1.118.510,60 €; atendiendo al grado de fiabilidad de ocurrencia anteriormente mencionado.

### **3.10 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.**

En aplicación de la legislación vigente, la destrucción de equipamiento y materiales nocivos contra el medioambiente es efectuada por los propios fabricantes de estos elementos y complementariamente esta Agencia tiene suscrita una colaboración con la empresa Reciclaje de equipos eléctricos y electrónicos (RECYTEL), para el reciclado de material y equipamiento eléctrico y electrónico.

Para la destrucción y reciclaje de otros materiales, incluidos los altamente contaminantes (soportes magnéticos, plásticos...), ha sido contratada la empresa Destrucción Confidencial de Documentos (DCD), siendo la encargada de certificar la seguridad de que los contenidos documentales y digitales no son accesibles por terceros y que los subproductos obtenidos de este tratamiento son convenientemente reciclados.

Los costes ocasionados por los servicios adquiridos a RECITEL y DCD son considerados gastos del ejercicio.

### **3.11 Gastos de personal**

Se registran en función de la corriente devengada por los conceptos salariales reconocidos en el Convenio Colectivo vigente, ya se traten de remuneraciones fijas o variables, además de aquellos beneficios sociales retribuidos en nómina como de prestación directa por terceros. Todo ello sujeto al tratamiento que sobre imposición indirecta o sujeción a regímenes de cobertura social les sea aplicable.

No se recoge en el Convenio Colectivo, y por tanto no tiene reflejo en los registros contables, ningún compromiso en sistemas de remuneración a largo plazo del personal.

### 3.12 Subvenciones, donaciones y legados

La cuenta de subvenciones, donaciones y legados refleja actualmente las subvenciones concedidas por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER) y las adscripciones y donaciones de elementos normalmente ligados al inmovilizado material, recibidas de terceros de forma gratuita, que se registran por su valor de mercado, atendiendo en sus correcciones valorativas a los criterios de vida útil para elementos homogéneos.

Se contabilizan inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, reconociéndose en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado de acuerdo con los criterios que se describen a continuación:

Si son concedidos para la adquisición de activos o existencias se imputan a resultados en proporción a la amortización o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

### 3.13 Estado de Flujo de Efectivo

El estado de flujos de efectivo ha sido elaborado según el método indirecto, utilizándose las siguientes expresiones, con el significado que se indica:

- Actividades de explotación: actividades que constituyen los ingresos ordinarios de la sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

## 4. INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los movimientos del inmovilizado intangible para los dos ejercicios sujetos a comparación son:

Cuenta	Clase	Denominación	SALDO AL 01.01.16	Alta	Traslados	SALDO AL 31.12.2016
203000	I1209	Propiedad Industrial	105.105,18	0	0	105.105,18
206000	I1509 y I1510	Licencias de software	102.584.093,38	5.363.210,68	0	107.947.304,06
206100	I1519	Desarrollo aplicaciones	155.316.574,43	3.390.971,37	11.647.349,65	170.354.895,45
206900	I1590 y E1590	Aplicaciones en curso	61.387.783,90	12.880.544,74	-11.647.349,65	62.620.978,99
<b>TOTAL COSTE</b>			<b>319.393.556,89</b>	<b>21.634.726,79</b>	<b>0</b>	<b>341.028.283,68</b>

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

**AMORTIZACIÓN 2016**

Cuenta	Clase	Denominación	SALDO AL 01.01.16	Alta	SALDO AL 31.12.2016
203000	I1209	Propiedad Industrial	-88.795,93	-8.375,95	-97.171,88
206000	I1509 y I1510	Licencias de software	-96.522.114,65	-2.941.497,32	-99.463.611,96
206100	I1519	Desarrollo aplicaciones	-141.656.148,73	-7.479.375,37	-149.135.524,11
<b>TOTAL COSTE</b>			<b>-238.267.059,31</b>	<b>-10.429.248,64</b>	<b>-248.696.307,95</b>

**TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE 2016**

	SALDO A 01.01.2016	SALDO A 31.12.2016
<b>COSTE</b>	319.393.556,89	341.028.283,68
<b>AMORTIZACIÓN</b>	-238.267.059,31	-248.696.307,95
<b>Regularización amort 2006</b>	409.870,51	0
<b>TOTAL NETO</b>	<b>81.536.368,09</b>	<b>92.331.975,73</b>

En el ejercicio 2016 se ha eliminado el epígrafe "Regularización de amortizaciones" por estar totalmente amortizados los activos que componían el saldo. En el año 2015 dicha cuantía respondía a la reversión de la dotación por 409.870,51 euros, del ejercicio 2006, para adecuar las fechas de capitalización al día exacto de instalación y puesta en marcha de los activos fijos intangibles, siendo la práctica anterior la amortización desde el primer día del mes en que se realizaba la adquisición o puesta en marcha.

**COSTE 2015**

Cuenta	Clase	Denominación	SALDO AL 01.01.15	Alta	Traslados	SALDO AL 31.12.2015
203000	I1209	Propiedad Industrial	105.105,18	0	0	105.105,18
206000	I1509 y I1510	Licencias de software	98.768.380,08	3.815.713,30	0	102.584.093,38
206100	I1519	Desarrollo aplicaciones	144.067.091,66	2.636.719,18	8.612.763,59	155.316.574,43
206900	I1590 y E1590	Aplicaciones en curso	57.672.380,68	12.328.166,81	-8.612.763,59	61.387.783,90
<b>TOTAL COSTE</b>			<b>300.612.957,60</b>	<b>18.780.599,29</b>	<b>0,00</b>	<b>319.393.556,89</b>

**AMORTIZACIONES 2015**

Cuenta	Clase	Denominación	SALDO AL 01.01.2015	DOTACIONES EJERCICIO	SALDO AL 31.12.2015
203000	I1209	Propiedad Industrial	-78.973,92	-9.822,01	-88.795,93
206000	I1509 y I1510	Licencias de softwar	-92.952.035,50	-3.570.079,15	-96.522.114,65
206100	I1519	Desarrollo de aplicaciones	-135.983.190,29	-5.672.958,44	-141.656.148,73
<b>TOTAL</b>			<b>-229.014.199,71</b>	<b>-9.252.859,60</b>	<b>-238.267.059,31</b>

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

#### TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE 2015

	SALDO A 01.01.2015	SALDO A 31.12.2015
<b>COSTE</b>	300.612.957,60	319.393.556,89
<b>AMORTIZACIÓN</b>	-229.014.199,71	-238.267.059,31
<b>Regularización amort 2006</b>	409.870,51	409.870,51
<b>TOTAL NETO</b>	<b>72.008.628,40</b>	<b>81.536.368,09</b>

#### 4.1 Vida útil, coeficiente y método de amortización

Se muestra en el cuadro siguiente las características de gestión y vida útil asignada a los elementos del activo fijo intangible:

##### Inmovilizado intangible - Coeficientes de amortización – Clases de activo

Concepto	Clase	Identificación	Coeficiente
Propiedad industrial / intelectual	I-1209	No etiquetable	10 años
Licencias de software y programas estándar	I-1509	No etiquetable	4 años
Desarrollo de sistemas de información y aplicativos	I-1519	No etiquetable	4 años

(1) Fuente: R.D. 634/2015, de 10 de julio, por el que se aprueba el Reglamento del Impuesto sobre Sociedades

#### 4.2 Activos intangibles totalmente amortizados

Al cierre de los ejercicios 2016 y 2015, la Agencia tenía elementos del inmovilizado intangible instalado y totalmente amortizado, conforme al siguiente detalle:

Cuenta	Clase	Denominación	2016	Incorporaciones	2015
203000	I1209	Propiedad Industrial	45.618,13	38.726,80	6.891,33
206000	I1509	Licencias de software	94.750.510,85	3.613.890,27	91.136.620,58
206000	I1510	Cesión uso (licencias software)	171.618,70	-31.450,04	203.068,74
206100	I1519	Desarrollo aplicaciones	138.914.022,78	5.173.811,24	133.740.211,54
		<b>TOTAL</b>	<b>233.881.770,46</b>	<b>8.794.978,27</b>	<b>225.086.792,19</b>

El epígrafe "cesión de uso (licencias software)" recoge las licencias cuya cesión de uso es superior a un año

#### 4.3 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios

En los ejercicios 2016 y 2015 no se han realizado bajas en el inmovilizado intangible.

#### 4.4 Arrendamientos, seguros, litigios o embargos

En ninguna de las naturalezas del inmovilizado intangible existen activos sujetos a contratos de arrendamiento con terceros, ni que sean prenda de concursos de embargo o cualquier otro litigio.



DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

En la medida que las licencias y aplicativos desarrollados por la Agencia están instalados de forma centralizada, en concreto en su Centro de Proceso de Datos principal, con las debidas medidas de seguridad física y sujetos a procedimientos de salvaguarda periódica, no caben las medidas de aseguramiento externo. Además la Agencia en su determinación de garantizar la disponibilidad de tales activos posee un centro de respaldo y réplica de todos los elementos lógicos.

#### 4.5 Incorporación de costes internos

De acuerdo a los registros de actividad e imputación de horas trabajadas sobre desarrollos de sistemas de información activables durante 2016, han sido activados costes de personal por un importe de 1.273.177,11 euros, dedicado a las fases de diseño y construcción, integración-validación e implantación de sistemas de relevancia institucional destacando en este punto la modernización y actualización del sistema de información SAP ECOFIN en los módulos económico financiero, compras, contratación y logística por 986.165,38 euros y el sistema de gestión de ayudas PAC durante 2015-2020 por 155.827,12 euros.

APLICACIÓN	DENOMINACIÓN	IMPORTE
ECCL	SISTEMA INFORMACION SAP ECOFIN	986.165,38
SGAP	SISTEMA DE AYUDAS PAC 2015-2020	155.827,12
IUSMADRID	SISTEMA DE GESTION PROCESAL	96.728,94
SAINT 6	SISTEMA SAINT 6 RECURSOS HUMANOS	34.455,67
<b>TOTAL</b>		<b>1.273.177,11</b>

En el grupo 73, además de los costes internos se reflejan otros trabajos realizados para el inmovilizado intangible en diversas aplicaciones:

APLICACIÓN	DENOMINACIÓN	IMPORTE
VIPO	Desarrollo del Subsistema de Promociones	67.055,03
SRAD	Sistema de Recursos Administrativos	32.825,87
SICE	Historial/Expediente Primaria LOMCE y apoyo de alumnos	16.784,39
VIME	Desarrollo de la aplicación VIME – menú de VISO	11.694,05
GPI	Facturación/Cobro de recibos fraccionados	7.649,28
<b>TOTAL</b>		<b>136.008,62</b>

El importe total 1.409.185,73 euros está incluido en el valor de las altas del activo

#### 4.6 Compromisos de compra

Los compromisos de compra futuros se detallan a continuación:

Naturaleza	Año 2017	Año 2018
Licencias de software	2.368.834,43	9.990,40
Sistemas de información Corpor	1.029.076,45	29.911,20
<b>TOTAL</b>	<b>3.397.910,88</b>	<b>39.901,60</b>

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL

Los movimientos del inmovilizado material para los dos ejercicios sujetos a comparación son:

### COSTE 2016

Cuenta	Denominación	SALDO AL 01.01.16	Alta	Trasposos	Bajas	SALDO AL 31.12.2016
210000	Terrenos	290.529,21	0		0	290.529,21
211000	Construcciones	123.062,26	0		0	123.062,26
212000	Redes y comun.	130.671.352,93	206.852,04		-68.681,99	130.809.522,98
212100	Inst. fuerza/alumbra	1.814.247,29	36.965,92		-1.369,98	1.849.843,23
212200	Instalaciones sonido	115.581,78	1.292,28		0	116.874,06
212300	Instalaciones suelo,	490.178,48	0		0	490.178,48
212400	Inst. climatización	1.271.690,65	23.941,67		-12.747,82	1.282.884,50
212500	Instalaciones seguridad	1.308.254,13	309,52	11.977,79	-37.365,21	1.283.176,23
212600	Instalaciones c.incendios	397.074,92	19.965,58		0	417.040,50
212900	Otras instalaciones	138.713,83	0		0	138.713,83
213000	Maquinaria	51.127,61	0		0	51.127,61
214000	Utiles y herramienta	6.630,16	0		0	6.630,16
216000	Mobillarlo	1.825.737,67	0,00		0	1.825.737,67
216100	Equipos de oficina	177.707,72	0		0	177.707,72
216400	Enseres y menaje	9.561,13	22.640,21		0	32.201,34
217000	Equipos procesos de información	155.418.634,32	8.316.554,28	2.884.017,90	-8.798.210,70	157.820.995,80
217100	Elementos comunicación	50.332.907,86	1.339.920,58	232.196,47	-494.991,31	51.410.033,60
218000	Elementos transporte	106.267,55	0		-13.350,35	92.917,20
219100	Otro inmov.material	528.243,31	0		0	528.243,31
232000	Instalaciones en curso	11.977,79	2.224,21	-11977,79	0	2.224,21
237000	Equipos informáticos en curso	3.020.659,14	2.715.288,16	-2.884.017,90	0	2.851.929,40
237100	Equipos comunicaciones en curso	502.433,04	36.902,93	-232.196,47	0	307.139,50
<b>TOTAL COSTE</b>		<b>348.612.572,78</b>	<b>12.722.857,38</b>	<b>0</b>	<b>-9.426.717,36</b>	<b>351.908.712,80</b>

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

**AMORTIZACIÓN 2016**

Cuenta	Denominación	SALDO AL 01.01.2016	DOTACIONES EJERCICIO	AMORTIZAC. BAJAS	SALDO AL 31.12.2016
211000	Construcciones	-16.556,70	-2.314,65	0	-18.871,35
212000	Redes y comun.	-116.819.845,18	-3.742.266,58	68.681,99	-120.493.429,77
212100	Inst. fuerza/alumbra	-1.213.739,99	-208.672,12	845,81	-1.421.566,30
212200	Instalaciones sonido	-74.231,39	-12.343,73	0	-86.575,12
212300	Instalaciones suelo,	-483.583,55	-6.250,05	0	-489.833,60
212400	Inst. climatización	-817.190,64	-96.059,04	12747,82	-900.501,86
212500	Instalaciones seguridad	-1.272.131,29	-17.812,32	37365,21	-1.252.578,40
212600	Instalaciones c.incendios	-371.696,45	-4.746,06	0	-376.442,51
212900	Otras instalaciones	-119.044,13	-10.588,75	0	-129.632,88
213000	Maquinaria	-41.962,25	-2.028,77	0	-43.991,02
214000	Útiles y herramienta	-6.630,16	0	0	-6.630,16
216000	Mobiliario	-1.688.834,55	-62.658,56	0	-1.751.493,11
216100	Equipos de oficina	-177.364,49	-193,3	0	-177.557,79
216400	Enseres y menaje	-2.682,26	-2129,26	0	-4.811,52
217000	Equipos procesos de información	-142.851.269,95	-6.311.983,59	8.793.904,72	-140.369.348,82
217100	Elementos comunicación	-44.755.520,80	-2.353.059,08	494.991,21	-46.613.588,67
218000	Elementos transporte	-86.126,76	-5.772,98	13.350,35	-78.549,39
219100	Otro inmov.material	-528.221,41	-10,16	0	-528.231,57
<b>TOTAL AMORTIZ. INMOV. MATERIAL</b>		<b>-311.326.631,95</b>	<b>-12.838.889,00</b>	<b>9.421.887,11</b>	<b>-314.743.633,84</b>
<b>Deterioro mobiliario</b>			<b>-10.849,80</b>		<b>-10.849,80</b>
<b>TOTAL DETERIORO INM. MATERIAL</b>			<b>-10.849,80</b>		<b>-10.849,80</b>

**TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL 2016**

	SALDO A 01.01.2016	SALDO A 31.12.2016
<b>COSTE</b>	<b>348.612.572,78</b>	<b>351.908.712,80</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>-311.326.631,95</b>	<b>-314.743.633,84</b>
<b>Deterioro mobiliario (cesión)</b>	<b>-24.119,78</b>	<b>-10.849,80</b>
<b>TOTAL NETO</b>	<b>37.261.821,05</b>	<b>37.154.229,16</b>

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

**COSTE 2015**

Cuenta	Denominación	SALDO AL 01.01.15	Alta	Trasposos	Bajas	SALDO AL 31.12.2015
210000	Terrenos	290.529,21	0		0	290.529,21
211000	Construcciones	123.062,26	0		0	123.062,26
212000	Redes y comun.	130.522.158,75	171.427,98		-22.233,80	130.671.352,93
212100	Inst. fuerza/alumbra	1.813.946,37	300,92		0	1.814.247,29
212200	Instalaciones sonido	115.581,78	0		0	115.581,78
212300	Instalaciones suelo,	490.178,48	0		0	490.178,48
212400	Inst. climatización	1.271.690,65	0		0	1.271.690,65
212500	Instalaciones seguridad	1.308.254,13	0		0	1.308.254,13
212600	Instalaciones c.incendios	377.425,81	19.649,11		0	397.074,92
212900	Otras instalaciones	138.713,83	0		0	138.713,83
213000	Maquinaria	51.127,61	0		0	51.127,61
214000	Utiles y herramienta	6.630,16	0		0	6.630,16
216000	Mobiliario	1.804.081,09	21.656,58		0	1.825.737,67
216100	Equipos de oficina	177.707,72	0		0	177.707,72
216400	Enseres y menaje	9.561,13	0		0	9.561,13
217000	Equipos procesos de información	156.848.329,95	4.972.032,44	3.506.516,88	-9.908.244,95	155.418.634,32
217100	Elementos comunicación	47.698.315,91	2.563.393,82	1.071.819,40	-1.000.621,27	50.332.907,86
218000	Elementos transporte	106.267,55	0		0	106.267,55
219100	Otro inmov.material	528.243,31	0		0	528.243,31
232000	Instalaciones en curso	0	11.977,79	0	0	11977,79
237000	Equipos informáticos en curso	3.652.215,00	2.874.961,02	-3.506.516,88	0	3.020.659,14
237100	Equipos comunicaciones en curso	1.071.819,42	502.433,02	-1.071.819,40	0	502.433,04
<b>TOTAL COSTE</b>		<b>348.405.840,12</b>	<b>11.137.832,68</b>	<b>0</b>	<b>-10.931.100,02</b>	<b>348.612.572,78</b>

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

**AMORTIZACIÓN 2015**

Cuenta	Denominación	SALDO AL 01.01.2015	DOTACIONES EJERCICIO	AMORTIZAC. BAJAS	SALDO AL 31.12.2015
210000	Terrenos	0	0	0	0
211000	Construcciones	-14.242,05	-2.314,65	0	-16.556,70
212000	Redes y comun.	-111.884.580,42	-4.957.498,56	22.233,80	-116.819.845,18
212100	Inst. fuerza/alumbra	-998.497,78	-215.242,21	0	-1.213.739,99
212200	Instalaciones sonido	-60.964,46	-13.266,93	0	-74.231,39
212300	Instalaciones suelo,	-465.325,08	-18.258,47	0	-483.583,55
212400	Inst. climatización	-715.643,23	-101.547,41	0	-817.190,64
212500	Instalaciones seguridad	-1.207.084,31	-65.046,98	0	-1.272.131,29
212600	Instalaciones c.incendios	-357.637,74	-14.058,71	0	-371.696,45
212900	Otras instalaciones	-107.043,02	-12.001,11	0	-119.044,31
213000	Maquinaria	-39.933,48	-2.028,77	0	-41.962,25
214000	Útiles y herramienta	-6.249,62	-380,54	0	-6.630,16
216000	Mobiliario	-1.597.498,13	-91.336,42	0	-1.688.834,55
216100	Equipos de oficina	-176.891,81	-472,68	0	-177.364,49
216400	Enseres y menaje	-1726,14	-956,12	0	-2.682,26
217000	Equipos procesos de información	-146.078.949,38	-6.579.903,47	9.807.582,90	-142.851.269,95
217100	Elementos comunicación	-42.746.498,90	-3.009.634,72	1.000.612,82	-44.755.520,80
218000	Elementos transporte	-79.044,28	-7.082,48	0	-86.126,76
219100	Otro invov.material	-521.969,69	-6.251,72	0	-528.221,41
<b>TOTAL AM. INM. MATERIAL</b>		<b>-307.059.779,52</b>	<b>-15.097.281,95</b>	<b>10.830.429,52</b>	<b>-311.326.631,95</b>
<b>Deterioro mobiliario</b>			<b>-24.119,78</b>		<b>-24.119,78</b>
<b>TOTAL DETER. INM. MATERIAL</b>			<b>-24.119,78</b>		<b>-24.119,78</b>

**TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL 2015**

	SALDO A 01.01.2015	SALDO A 31.12.2015
<b>COSTE</b>	348.405.840,12	<b>348.612.572,78</b>
<b>AMORTIZACIÓN</b>	-307.059.779,52	-311.326.631,95
<b>Deterioro mobiliario (cesión)</b>	-41.342,30	-24.119,78
<b>TOTAL NETO</b>	41.304.718,30	37.261.821,05

La naturaleza de "Equipos informáticos en curso" (237000) recoge, en el valor de adquisición a 31.12.2016 el importe 2.851.929,40 euros, correspondiente al equipamiento que, habiéndose recibido en nuestro Centro de Distribución, aún estaba pendiente de instalación y puesta en marcha al final del ejercicio.

La naturaleza de "Equipos de comunicaciones en curso" (237100) recoge, en el valor de adquisición a 31.12.2016 el importe de 307.139,50 euros, correspondiente al equipamiento que aún estaba pendiente de instalación y puesta en marcha.

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

La amortización del inmovilizado para 2016 asciende a 23.678.008,15 euros; en los que se incluyen -409.870,51 euros que corresponden a la regularización realizada en el año 2006 del inmovilizado intangible.

### 5.1 Vida útil, coeficientes y método de amortización

Se muestran en el cuadro siguiente las características de gestión y vida útil asignada a los elementos del activo fijo Inmovilizado material - Coeficientes de amortización – Clases de activo

Concepto	Clase	Identificación	Coeficiente en años (1)
Terrenos	I-2000	No etiquetable	0
Construcciones	I-2100	No etiquetable	55
Infraestructuras y equipamiento para producción	I-2200 / I-2210 / I-2220	Etiquetable	5 a 10
	I-2209 / I-2219 / I-2229	No etiquetable	
Infraestructuras y equipamiento generales	I-2240 / I-2250 / I-2290	Etiquetable	5 a 10
	I-2239 / I-2249 / I-2259 / I-2269	No etiquetable	
Elementos destinados al uso general	I-2300 / I-2600	Etiquetable	5 a 10
	I-2309 / I-2409 / I-2609 / I-2639 / I-2649	No etiquetable	
Equipamiento para soporte y puesto de trabajo	I-2700 a I-2705 / I-2710	Etiquetable	4 a 10
	I-2709 / I-2719	No etiquetable	
Otro inmovilizado material	I-2809 / I-2919	No etiquetable	10

(1) Fuente: R.D. 634/2015, de 10 de julio, por el que se aprueba el Reglamento del Impuesto sobre Sociedades

### 5.2 Compensación de terceros por deterioro, retiro o pérdida de inmovilizado

La política de la Agencia es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La Agencia tiene asegurado un valor razonable de su activo material, generalmente compuesto por equipamiento informático y de comunicaciones sujeto a un riesgo no estándar, por cuestión de ubicación de los elementos.

En el año 2016 los capitales asegurados se elevaron a 32 millones de euros en equipamiento y de 1,8 millones de euros en mobiliario.

### 5.3 Inversiones situadas fuera del territorio español:

La Agencia dota de equipamiento informático y de comunicaciones a la Oficina de Representación de la Comunidad de Madrid, ante la Unión Europea, cuyos datos identificativos y valoración, se detallan:

Domicilio	Valor Adquisición	Fondo Amortización	Valor neto
Avenue Toisson	130.428,15	-130.428,15	0,00

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

#### 5.4 Elementos del inmovilizado material totalmente amortizados:

Al cierre de los ejercicios 2016 y 2015, la Agencia tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

Clase	Denominación	2016	Incorporaciones	2015
I2200	Redes y comun.	6.151.486,48	230.560,07	5.920.926,41
I2209	Ins.comunicaciones	95.530.701,33	3.744.044,16	91.786.657,17
I2210	Inst. eléctricas (E)	17.725,98	1.369,98	16356,00
I2219	Inst. eléctricas (NE)	136.384,00	8.426,41	127.957,59
I2220	Instalaciones de sonido (E)	6.597,89	6.597,89	0,00
I2229	Instalaciones de sonido (NE)	8.204,21	7011,23	1.192,98
I2239	Instalaciones suelo	485.682,67	45.755,28	439.927,39
I2240	Inst.Calefacción/Climatización (E)	21.952,19	21.952,19	0,00
I2249	Inst.Calefacción/Climatización (NE)	336.778,66	17.343,03	319.435,63
I2250	Inst. de seguridad (E)	606.393,93	64.493,68	541.900,25
I2259	Inst. de seguridad (NE)	603.634,04	10.310,35	593323,69
I2260	Inst. incendios (E)	40.524,06	0,00	40524,06
I2269	Inst. incendios (NE)	327.856,10	0,00	327.856,10
I2290	Otras instalaciones (E)	19.111,54	0,00	19111,54
I2299	Otras instalaciones (NE)	50.211,09	50.211,09	0,00
I2300	Maquinaria (E)	9.202,96	0,00	9.202,96
I2309	Maquinaria (NE)	25.697,29	0,00	25.697,29
I2409	Útiles y herramientas	6.630,16	0,00	6.630,16
I2600	Mobiliario (E)	769.217,09	58.192,21	711.024,88
I2609	Mobiliario (NE)	519.192,14	54.329,01	464.863,13
I2610	Equipos de oficina (E)	6.523,88	0,00	6.523,88
I2619	Equipos de oficina (NE)	170.410,60	0,00	170.410,60
I2700	Ordenadores personales	51.303.594,43	213.950,92	51.089.643,51
I2701	Servidores	30.165.107,28	-3.552.116,47	33.717.223,75
I2702	Ordenadores portátiles	8.411.620,98	173.576,44	8.238.044,54
I2703	PDA's	2.269.212,81	-11.386,10	2.280.598,91
I2704	Eq. impre. y repro.	18.786.508,47	-236.050,02	19.022.558,49
I2705	Eq. Audio Grab. Etiq	10.055.637,65	202.077,75	9.853.559,90
I2708	Otros Elem Informáticos	3.701.585,32	485,19	3.701.100,13
I2709	Elem.Inform. y Audiov.	13.062.462,14	171.181,72	12.891.280,42
I2710	Eq. Comunicaciones	32.090.206,72	-300.302,07	32.390.508,79
I2719	Elementos comunicaciones	10.536.067,20	816.206,24	9.719.860,96
I2809	Elementos de tptes.	60.083,62	0,00	60.083,62
I2919	Otro inmov. material	528.141,81	0,00	528.141,81
<b>TOTAL</b>		<b>286.820.346,72</b>	<b>1.798.220,18</b>	<b>285.022.126,54</b>

### **5.5 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios**

En el ejercicio 2016 se han realizado bajas en el inmovilizado material por un valor neto contable de 4.830,25 euros (ver nota 13.5) reflejándose entre otras partidas en la cuenta de Pérdidas y Ganancias un resultado negativo del mismo importe, producto del valor neto contable que tenían los elementos dados de baja.

En el ejercicio 2015, se recogieron unos resultados negativos de 100.670,50 euros producto del valor neto contable que tenían los elementos dados de baja.

### **5.6 Bienes afectos a garantías y reversión o restricciones de titularidad**

El inmueble adscrito en 2008, está sujeto a reversión en la medida que obedece a un uso más o menos temporal y cuya titularidad ostenta la Comunidad de Madrid de acuerdo a la normativa vigente en materia del patrimonio de uso público.

### **5.7 Valor de los inmuebles**

Los valores registrados, expresados en euros son los siguientes:

<b>INMUEBLES</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Terrenos	290.529,21	290.529,21
Construcciones	104.190,91	106.505,56

### **5.8 Subvenciones recibidas relacionadas con el inmovilizado**

En el ejercicio 2016 no se ha producido ningún alta en inversiones sujetas a cofinanciación por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional.



DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

Denominación	CAP a 01.01.16	Alta	Baja	Saldo a 31.12.16	Amort. 01.01.16	Dotación ejercicio	Amort. a 31.12.16	Saldo a 31.12.16
Licencias de Softw	66.120,26	0	0,00	66.120,26	-23.323,24	-16.530,07	-39.853,31	26.266,95
Desarrollo aplic.	3.661.304,24	0	2.568.279,29	1.093.024,95	-725.587,37	-355.865,80	-1.081.453,17	11.571,78
Aplicaciones curso	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redes y comun.	13.165.193,54	0	3.777.232,47	9.387.961,07	-7.207.557,41	-819.051,83	-8.026.609,24	1.361.351,83
Ins. Redes- comun.	1.012.862,52	0	0,00	1.012.862,52	-800.507,22	-195.659,67	-996.166,89	16.695,63
Inst. elect. y SAI"s	601.763,22	0	0,00	601.763,22	-408.025,06	-75.219,02	-483.244,08	118.519,14
Inst.climatización	308.798,54	0	0,00	308.798,54	-155.339,95	-30.880,08	-186.220,03	122.578,51
Ordenadores	387.106,66	0	0,00	387.106,66	-387.106,66	0,00	-387.106,66	0,00
Eq. Audio	145.533,60	0	208,80	0,00	-145.533,60	208,80	-145.324,80	0,00
Eq. comunicaciones	1.962.878,25	0	1.392,00	0,00	-1.962.878,25	1.392,00	-1.961.486,25	0,00
Elementos comunic.	1.012,88	0	0,00	1.012,88	-1.012,88	0,00	-1.012,88	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>21.312.573,71</b>	<b>0</b>	<b>6.347.112,56</b>	<b>14.965.461,15</b>	<b>-11.816.871,64</b>	<b>-1.491.605,67</b>	<b>-13.308.477,31</b>	<b>1.656.983,84</b>
MINORACIÓN SUBV. TRANSFERIDAS A RDOS. CON ABONO A APORTACIONES DE SOCIOS						758,161,70		
SUBVENCIONES TRASFERIDAS AL RESULTADO						-733.443,97		
OTROS INGRESOS	386.425,25	1.307.403,28				-342.092,89		1.351.735,64
TRANSFERENCIAS A P y G						-1.075.536,86		
<b>TOTAL</b>	<b>21.698.998,96</b>	<b>1.307.403,28</b>	<b>6.347.112,56</b>	<b>16.659.289,68</b>	<b>-11.816.871,64</b>	<b>-1.833.698,56</b>	<b>-13.650.570,20</b>	<b>3.008.719,48</b>

Denominación	CAP a 01.01.15	Alta	Traslados	Saldo a 31.12.15	Amort. 01.01.15	Dotación ejercicio	Amort. a 31.12.15	Saldo a 31.12.15
Licencias de Softw	66.120,26	0	0	66.120,26	-6.793,18	-16.530,06	-23.323,24	42.797,02
Desarrollo aplic.	375.452,58	0	3.285.851,66	3.661.304,24	-281.318,80	-444.268,57	-725.587,37	2.935.716,87
Aplicaciones curso	3.285.851,66	0	-3.285.851,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redes y comun.	13.165.193,54	0	0	13.165.193,54	-5.889.004,25	-1.318.553,16	-7.207.557,41	5.957.636,13
Ins. Redes- comun.	1.012.862,52	0	0	1.012.862,52	-602.367,79	-198.139,43	-800.507,22	212.355,30
Inst. elect. y SAI"s	601.763,22	0	0	601.763,22	-332.806,22	-75.218,84	-408.025,06	193.738,16
Inst.climatización	308.798,54	0	0	308.798,54	-124.460,26	-30.879,69	-155.339,95	153.458,59
Ordenadores	-387.106,66	0	0	387.106,66	-387.106,66	0,00	-387.106,66	0,00
Eq. Audio	145.533,60	0	0	145.533,60	-145.533,60	0,00	-145.533,60	0,00
Eq. comunicaciones	1.962.878,25	0	0	1.962.878,25	-1.936.291,04	-26.587,21	-1.962.878,25	0,00
Elementos comunic.	1.012,88	0	0	1.012,88	-1.012,88	0,00	-1.012,88	0,00
<b>TOTAL FEDER</b>	<b>21.312.573,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.312.573,71</b>	<b>-9.706.694,68</b>	<b>-2.110.176,96</b>	<b>-11.816.871,64</b>	<b>9.495.702,07</b>
OTRAS INGRESOS	441.294,86	84.901,54				-139.771,15		386.425,25
<b>TOTAL</b>	<b>21.753.868,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.312.573,71</b>	<b>-9.706.694,68</b>	<b>-2.249.948,11</b>	<b>-11.816.871,64</b>	<b>9.882.127,32</b>

La totalidad de las subvenciones de capital recibidas han sido otorgadas por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional cuyo origen es una Administración Internacional.

La finalidad de las mismas es el alineamiento con las políticas europeas de modernización de las infraestructuras y mejora en la accesibilidad del ciudadano a los sistemas de información en el ámbito educativo, y un segundo proyecto con una solución para la Gestión archivística.

Al cierre del ejercicio 2016 la Agencia había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de las subvenciones detalladas anteriormente.

Durante el ejercicio 2016, como resultado de la aplicación de las medidas correctoras adoptadas por la Dirección General de Asuntos Europeos y Cooperación con el Estado en relación con la tasa de irregularidad resultante de los controles financieros realizadas por la Intervención General de la Comunidad de Madrid, se considera procedente la aplicación de una corrección del 25% del gasto certificado en las operaciones del proyecto de gestión archivística (SGA) y del Proyecto de Mejora y Modernización Tecnológica y de Comunicaciones en los Institutos de Educación Secundaria (MIES). En este sentido, durante el ejercicio 2016 se ha producido la baja de la subvención por una cuantía de 6.347.112,56 euros, relativas a los siguientes proyectos europeos: i) Solución informática para la gestión archivística (SGA) por importe de 42.190,13 euros; ii) Proyecto de Mejora y Modernización Tecnológica y de Comunicaciones en los Institutos de Educación Secundaria (MIES), lotes 2 y 3, por 3.777.232,47 euros; iii) Evolución de los sistemas de información de Educación, por no poder cumplir los plazos establecidos debido a la necesidad de realizar un cambio tecnológico imprescindible para el mejor funcionamiento del sistema, por cuantía de 2.526.089,16 euros. La diferencia, que asciende a 1.600,80 euros, corresponde a la baja de otros elementos del proyecto MIES.

El importe de la imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero, que asciende a 1.491.605,67 euros; queda disminuido en 758.161,70 euros por la baja de la amortización relativa a las medidas correctoras del epígrafe anterior, con lo que la imputación del ejercicio asciende a 733.443,97 euros

La baja de la subvención no provocará devolución de fondos a la Comunidad de Madrid, debido a que la contabilización de la misma se ha realizado en cada ejercicio contra la partida de aportaciones de la CM.

Por otro lado, durante el ejercicio 2016 se ha recibido equipamiento de forma gratuita por importe de 1.307.403,28 euros; procedente de infraestructuras y servicios de telecomunicaciones (809.402,13 euros), sistema de información "priori" procedente de la Consejería de Economía, Empleo y Hacienda (495.769,87 euros) y ordenadores personales del Hospital San Carlos por importe de 2.231,28 euros

### **5.9 Arrendamientos, seguros, litigios o embargos**

No existen activos sujetos a contratos de arrendamiento con terceros, ni que sean prenda de concursos de embargo o cualquier otro litigio.

## **6. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**

### **a) Cuotas reconocidas y pagos futuros de arrendamientos no cancelables**

El siguiente cuadro recoge los desembolsos por operaciones de arrendamiento operativo del ejercicio 2016 y sucesivos, atendiendo a las diferentes naturalezas de los contratos suscritos, considerando que la revisión

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

de precios para los arrendamientos de inmuebles se basa en la aplicación del IPC nacional –según las cláusulas contractuales –, por lo que desde el año 2016 hasta la finalización del contrato, el importe se actualizará teniendo en cuenta la variación interanual del IPC real (0,7% para el periodo noviembre 2015 – noviembre 2016), y prevista para ejercicios futuros (1,5% en 2017 y 1,7% para los años 2018, 2019, 2020 y 2021) en función del crecimiento estimado por el Banco de España para nuestra economía en esos ejercicios, que se sitúa alrededor del 2% (2,3% en 2017 y 2,1% en 2018).

Vencimientos futuros - ejercicio base 2016								
Cuotas								
Naturaleza	Acreedor	Año 2016	Año 2017	Año 2018	Año 2019	Año 2020	Año 2021	Más de 5 años
Arrend. oficinas	Cámara Comercio Madrid	1.842.039,84	1.854.934,21	1.882.758,22	1.914.765,11	1.947.316,12	1.980.420,49	12.609.909,00
<b>Totales</b>		<b>1.842.039,84</b>	<b>1.854.934,21</b>	<b>1.882.758,22</b>	<b>1.914.765,11</b>	<b>1.947.316,12</b>	<b>1.980.420,49</b>	<b>12.609.909,00</b>

Descripción de los acuerdos significativos de arrendamiento

Objeto	Acreedor	Fecha de firma (subrogado)	Fecha de extinción	Prórroga	Preaviso cancelación	Importe 2017
Arrend. Oficinas - Embajadores	Cámara Comercio Madrid	31/12/2012	31/12/2027	Si / Anual	-	1.854.934,21

## 7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 7.1 Consideraciones generales

En la actualidad, la Agencia tiene una imposición a plazo fijo a tenor de las atribuciones que sobre la actividad financiera le confieren las leyes anuales de presupuestos. Durante el año 2016, la Agencia ha tenido dos imposiciones a plazo fijo: una de 80.000 euros, que permanece a cierre del ejercicio, y otra de 30.000.000 euros que venció el 27 de diciembre de 2016.

El resto de activos financieros de la Agencia se clasifican, en su totalidad, dentro de la categoría de “préstamos y partidas a cobrar” con vencimiento inferior a un año. Estos activos son los saldos vivos por los anticipos a empleados sobre salarios no devengados, con un periodo de máximo de amortización de 36 meses, asimilándolos a la naturaleza de préstamos sin coste explícito ni implícito, ya que el mismo es muy poco significativo.

En aplicación del Plan General de Contabilidad, se clasifican por razón de su vencimiento en el corto y largo plazo, no existiendo factores que afecten a su valoración.

### 7.2 Relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y resultados de la entidad

Los activos financieros tienen escasa relevancia sobre la situación financiera y los resultados económicos del ejercicio.

### **7.2.1 Activos financieros no corrientes**

Los activos de carácter financiero corresponden en su totalidad a préstamos concedidos al personal y cuyo vencimiento se produce en periodos futuros, quedando registrados por el importe nominal concedido. El saldo a 31 de diciembre de 2016 ascendía a 172.339,97 euros, siendo a largo plazo un importe de 72.143,88 euros. En el ejercicio 2015 la cuantía por este concepto se elevó a 213.974,78 euros, de los que 83.885,70 euros eran a largo plazo.

### **7.2.2 Pasivos financieros**

Los pasivos financieros de la Agencia se clasifican, en su totalidad, dentro de la categoría de “débitos y partidas a pagar” y su vencimiento es inferior a un año.

### **7.2.3 Ingresos financieros**

Los rendimientos devengados por la remuneración de los excedentes de tesorería en cuentas a la vista y depósitos a corto plazo, con vencimiento a 31 de diciembre de 2016 y total liquidez, durante los años 2015 y 2016 se elevaron a 193.001,64 euros y 55.292,39 euros, respectivamente.

Del importe total de intereses devengados en 2016 (55.292,39 euros), 28.652,05 euros provienen de la imposición a plazo fijo en el Banco Popular de 30.000.000 euros, remunerada al 0,21% con pago de intereses a vencimiento, es decir, en diciembre de 2016.

El descenso significativo respecto a 2015 es debido a la reducción generalizada de los tipos de interés como consecuencia de las medidas expansivas del Banco Central Europeo. En nuestro caso, el tipo de interés aplicado a las remuneraciones por cuenta corriente descendió a lo largo de 2016, desde el 0,08% anual aplicado a comienzos de año al 0,03% aplicado a finales del ejercicio.

### **7.2.4 Cobertura de flujos de efectivo**

La Agencia no tiene contratado instrumentos de cobertura financiera para sus cobros, debido a la ausencia de operaciones con riesgo latente de tipos de cambio e inversiones en mercados monetarios o de títulos.

## **-8. FONDOS PROPIOS**

Están integrados por el Fondo social que refleja:

La valoración, a 31 de diciembre de 2005, sobre el precio medio ponderado, de 335.217,74 euros, de las existencias registradas.

La diferencia entre el valor neto contable del activo fijo transferido y las subvenciones pendientes de aplicar a resultados, como consecuencia de la sucesión que supuso la Agencia sobre el preexistente Organismo Autónomo, por un importe de 365.000 euros.

Incorporación, en el año 2008, de la valoración del inmueble adscrito, por una cuantía de 413.591,47 euros.

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

Tras la autorización del Consejo de Administración, en cada ejercicio se realizará la compensación de los resultados negativos de ejercicios anteriores con las aportaciones recibidas en años anteriores.

## 9. EXISTENCIAS

La gestión de existencias, como se apunta en el punto 3.6 de las normas de registro y valoración, responde al método de inventario permanente o administrativo, por lo tanto los resultados del ejercicio recogen la imputación de los consumos en el momento de la salida del almacén.

En los cuadros siguientes se recogen los movimientos de materiales consumibles, destinados a las actividades internas y de soporte de la Agencia. En ningún caso se han producido enajenaciones cuyos fines sean operaciones de compra-venta.

Materias primas y otros aprovisionamientos	Existencias a 1/1/2016	Compras	Consumos	Existencias a 31/12/2016
Materiales diversos	9.426,90	79.753,98	-70.486,38	18.694,50
Material de oficina	66.644,40	33.166,81	-39.624,73	60.186,48
Consumibles informáticos	95.282,01	32.714,54	-50.952,93	77.043,62
<b>Total</b>	<b>171.353,31</b>	<b>145.635,33</b>	<b>-161.064,04</b>	<b>155.924,60</b>

Materias primas y otros aprovisionamientos	Existencias a 1/1/2015	Compras	Consumos	Existencias a 31/12/2015
Materiales diversos	0,00	54.357,95	-44.931,05	9.426,90
Material de oficina	59.806,37	55.649,91	-48.811,88	66.644,40
Consumibles informáticos	108.449,53	47.469,66	-60.637,18	95.282,01
<b>Total</b>	<b>168.255,90</b>	<b>157.477,52</b>	<b>-154.380,11</b>	<b>171.353,31</b>

Se realizan periódicamente recuentos físicos de las existencias y las mermas que por deterioro, rotura o diferencias de inventario se han producido. Los materiales y consumibles son adquiridos para reposición de existencias, sin que existan compromisos futuros de compra

## 10. OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

La Agencia no ha realizado operaciones relevantes en moneda extranjera durante el ejercicio 2016.

## 11. SITUACIÓN FISCAL

### 11.1 Impuesto sobre beneficios

La Agencia no está sujeta al Impuesto sobre Sociedades, según certificado de la Agencia Tributaria y el artículo 9.1, del Real Decreto 4/2004 por el que aprueba el texto refundido del Impuesto de Sociedades.

## 11.2 Otros tributos:

### 11.2.1 Ejercicios pendientes de comprobación

En el cuadro siguiente figuran las cantidades ingresadas por las autoliquidaciones practicadas de los ejercicios e impuestos sujetos a inspección por la A.E.A.T. conforme a la legislación tributaria:

Autoliquidaciones	2012	2013	2014	2015	2016
Impuesto renta personas físicas	7.285.999,63	7.226.491,01	8.303.253,20	8.311.865,97	8.195.540,92
Impuesto valor añadido	110.254,93	94.226,36	69.760,43	79.907,42	83.810,95

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2016 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2012 y siguientes para los impuestos que le son de aplicación. Se considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aun en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las Cuentas Anuales adjuntas.

### 11.2.2. Tributos de carácter local y estatal

Los gastos por este concepto para los años 2016 y 2015 se elevaron a 2.976,18 euros y 1.086,89 euros respectivamente, según el detalle:

Tasas y tributos	Organismo	Año 2016	Año 2015
Impuesto vehículos tracción	Ayuntamiento	583,50	675,15
Tasa patentes	OEPM	744,30	0,00
Tasa cursos oficiales idiomas	Escuela Oficial de Idiomas	788,00	0,00
Tasa recursos	Comunidad de Madrid	618,18	309,09
Tasa Inspec.Tca. Vehículos	D. Gral. Tráfico	242,20	102,65
<b>Total</b>		<b>2.976,18</b>	<b>1.086,89</b>

El aumento de 2016 respecto al año anterior se debe a la actualización del nombre del titular de 47 marcas que la Agencia tiene registradas como consecuencia del cambio de denominación, y el pago de tasas por realización de cursos oficiales de inglés y francés en Escuelas Oficiales de Idiomas.

En las notas 12.4 y 12.11 se recogen los saldos deudores y acreedores con las distintas administraciones públicas por las subvenciones devengadas y las cuotas de carácter tributario o social reconocidas en cada ejercicio.

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

## 12. ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES

### 12.1 Deudores comerciales

En este apartado se recogen los derechos de cobro reconocidos sobre terceros, con el siguiente desglose:

Derechos de cobro	Saldo a 1/1/2016	Derechos	Cobros	Saldo a 31/12/2016
Banco de Santander	141,70	0,00	-141,70	0,00
Banco Popular	1.728,82	151,51	-1.728,82	151,51
Asamblea de Madrid	0,00	30.050,60	0,00	30.050,60
Cámara de Cuentas	0,00	127.938,61	-127.938,61	0,00
<b>Total</b>	<b>1.870,52</b>	<b>159.859,73</b>	<b>-161.448,70</b>	<b>30.202,11</b>

Derechos de cobro	Saldo a 1/1/2015	Derechos	Cobros	Saldo a 31/12/2015
Bankia	1.035,81	0,00	-1.035,81	0,00
Banco de Santander	2.423,68	141,70	-2.423,68	141,70
Banco Popular	0,00	1.728,82	0,00	1.728,82
Asamblea de Madrid	0,00	30.050,60	-30.050,60	0,00
Cámara de Cuentas	0,00	127.938,61	-127.938,61	0,00
<b>Total</b>	<b>3.459,49</b>	<b>159.859,73</b>	<b>-161.448,70</b>	<b>1.870,52</b>

Respecto a los clientes institucionales, los datos muestran la evolución de las facturas giradas por los convenios de colaboración en la prestación de servicios y los correspondientes cobros recibidos en el ejercicio. El convenio de colaboración de la Asamblea de Madrid se cobró el 12 de enero de 2017.

### 12.2 Otras cuentas deudoras

En 2016 la cuenta *Deudores varios* tiene una cuantía de 5.393,56 euros; relativos a seis publicaciones de anuncios en el Boletín Oficial de la Comunidad de Madrid (BOCM) de concursos pendientes de adjudicar a 31 de diciembre.

En el año 2015 el importe total ascendió a 130.118,59 euros, distribuidos en: recompra de equipamiento informático realizada a la empresa Hewlett Packard Española, S.L. por 127.390,07 euros; y diversas publicaciones en el BOCM por 2.728,52 euros.

### 12.3 Personal deudor

Recoge los préstamos sobre retribuciones no devengadas, cuyo saldo al final del ejercicio 2016 ascendió a 172.339,97 euros frente a los 213.974,78 euros del año 2015.

#### **12.4 Administraciones Públicas**

El apartado *Otros créditos con Administraciones Públicas*, cuyo saldo a fin de ejercicio asciende a 81.364.065,00 euros, recoge derechos pendientes de cobro por aportaciones recibidas, procedentes de la Comunidad de Madrid, recogidas en los Presupuestos Generales, que a 31 de diciembre ascendían a 79.800.241,00 euros, correspondiente al segundo semestre de 2016. En este sentido, el cobro del tercer trimestre de 2016 se realizó el 30 de enero de 2017, mientras que el pago del cuarto trimestre, por parte de la Tesorería Central de la Comunidad de Madrid, se ha llevado a cabo el 30 de marzo de 2017.

Además, en este epígrafe se recoge una aportación pendiente de cobro de la Dirección General de Servicio Público de Empleo, aprobada por la Consejería de Economía y Hacienda, por una cuantía de 1.563.854,00 euros. El cobro de esta aportación se ha realizado con fecha de 8 de marzo de 2017.

#### **12.5 Inversiones financieras a corto**

En la actualidad existe una imposición a plazo fijo (IPF), en el Banco Santander, por un importe de 80.000 euros, remunerada a un interés del 0,10% anual con vencimientos trimestrales de intereses, como garantía de gestión ante el ICANN para la tramitación del dominio *.madrid*

Esta IPF se renovó el día 2 enero de 2017 a un tipo del 0,10% anual, con vencimientos trimestrales de intereses.

Existe un aval técnico de 70.000 euros que está garantizado con la pignoración de la imposición a plazo fijo mencionada.

#### **12.6 Gastos anticipados**

No existen gastos anticipados en el ejercicio 2016. En 2015 ascendían a 100.960,89 euros; relativos a las primas de seguro, de los centros de procesos de datos (94.456,95 euros) y multiriesgo empresarial (6.503,94 euros).

#### **12.7 Provisión para responsabilidades**

El saldo recoge aportaciones a realizar por remuneraciones al personal procedentes de las plazas no cubiertas en el proceso de consolidación y promoción interna (232.399,51 euros); 25% pendiente de devolución de la paga extra del año 2012 (511.870,71 euros), dotación del Anexo XV del Convenio Colectivo relativo al año 2016 (325.762,34 euros) y probables cumplimientos de resoluciones judiciales (48.478,04 euros).

En este sentido, respecto a 2015, destacar la aplicación de la provisión contabilizada por el proceso de promoción interna por 109.204,05 euros, así como la procedente del anexo XV del año 2015 (286.072,04 euros).



DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

## 12.8 Proveedores

Obligaciones reconocidas por las inversiones y actividades principales de la Agencia, cuya composición es:

	Saldo a 1/1/2016	Obligaciones reconocidas	Aplicaciones a pagos y traspasos	Saldo a 31/12/2016
Proveedores	15.053.697,27	121.559.789,31	-128.382.311,04	8.231.175,54
Entradas pdtes. factura	-13.784,39	0,00	0,00	-13.784,39
Periodificaciones al cierre ejercicio	7.879.907,44	79.085.002,51	-80.784.266,47	6.180.643,48
<b>Total</b>	<b>22.919.820,32</b>	<b>200.644.791,82</b>	<b>-209.166.577,51</b>	<b>14.398.034,63</b>

En el ejercicio 2015 estaba compuesto por:

	Saldo a 1/1/2015	Obligaciones reconocidas	Aplicaciones a pagos y traspasos	Saldo a 31/12/2015
Proveedores	21.994.862,80	117.810.232,96	-124.751.398,49	15.053.697,27
Entradas pdtes. factura	-4.104,39	0,00	-9.680,00	-13.784,39
Periodificaciones al cierre ejercicio	6.503.717,08	75.949.849,66	-74.573.659,30	7.879.907,44
<b>Total</b>	<b>28.494.475,49</b>	<b>193.760.082,62</b>	<b>-199.334.737,79</b>	<b>22.919.820,32</b>

## 12.9 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Cuentas acreedoras de carácter comercial relativas a prestaciones de servicios y trabajos no relacionados directamente con las actividades principales o inversiones en activos, y obligaciones legales.

El detalle para los ejercicios 2016 y 2015 es el siguiente:

	Saldo a 1/1/2016	Obligaciones reconocidas	Pagos traspasos realizados	Saldo a 31/12/2016
Acreedores comerciales	1.162.698,83	8.624.564,54	-9.287.477,36	499.786,01
<b>Total</b>	<b>1.162.698,83</b>	<b>8.624.564,54</b>	<b>-9.287.477,36</b>	<b>499.786,01</b>

	Saldo a 1/1/2015	Obligaciones reconocidas	Pagos traspasos realizados	Saldo a 31/12/2015
Acreedores comerciales	966.135,97	9.133.362,91	-8.936.800,05	1.162.698,83
Centrales sindicales	19,80	1.498,60	-1.518,40	0,00
Juzgados (retenciones judiciales)	-67,76	102.609,41	-102.541,65	0,00
Agencia Tributaria de Madrid	673,70	0,00	-673,70	0,00
<b>Total</b>	<b>966.761,71</b>	<b>9.237.470,92</b>	<b>-9.041.533,80</b>	<b>1.162.698,83</b>

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

### 12.10 Personal acreedor

Cantidades devengadas mensualmente por los empleados, recogidas en las nóminas, y cuya liquidación se produce en periodos posteriores. Se incluyen el importe pendiente de liquidar de retribuciones fijas, no relacionadas con objetivos o desempeño, las remuneraciones de carácter variable, sujetas a objetivos, y empleados acreedores por gastos suplidos:

	Saldo a 1/1/2016	Periodificación	Aplicaciones a pagos o gastos	Saldo a 31/12/2016
Remuneraciones fijas	6.636,03	0,00	0,00	6.636,03
Empleados acreedores gtos. Suplidos	-2.800,33	54.555,12	-47.713,48	4.041,31
<b>Total</b>	<b>3.835,70</b>	<b>54.555,12</b>	<b>-47.713,48</b>	<b>10.677,34</b>

	Saldo a 1/1/2015	Periodificación	Aplicaciones a pagos o gastos	Saldo a 31/12/2015
Remuneraciones fijas	6.636,03	26.710.041,70	-26.710.041,70	6.636,03
Remuneraciones variables	0,00	2.050.327,28	-2.050.327,28	0,00
Empleados acreedores gtos. Suplidos	-48,71	38.017,00	-40.768,62	-2.800,33
<b>Total</b>	<b>6.587,32</b>	<b>28.798.385,98</b>	<b>-28.801.137,60</b>	<b>3.835,70</b>

### 12.11 Administraciones Públicas acreedoras

Este apartado recoge tributos, impuestos y cuotas sociales que se producen y devengan por la actividad de la Agencia, con el desglose:

	Saldo a 01/12/2016	Obligaciones reconocidas	Pagos realizados	Saldo a 31/12/2016
Hac. Pública – Imp. Valor Añadido	70.446,36	195.536,52	-83.810,95	182.171,93
Hac. Pública – Imp. Renta Pers. Físicas	1.191.949,20	8.196.912,24	-8.198.276,14	1.190.585,30
Org. Seg.Social – Cuotas sociales	2.347.718,17	9.518.495,67	-9.451.265,66	2.414.948,18
	<b>3.610.113,73</b>	<b>17.910.944,43</b>	<b>- 17.733.362,75</b>	<b>3.787.705,41</b>

	Saldo a 01/12/2015	Obligaciones reconocidas	Pagos realizados	Saldo a 31/12/2015
Hac. Pública – Imp. Valor Añadido	47.097,64	79.907,72	-56.559,00	70.446,36
Hac. Pública – Imp. Renta Pers. Físicas	1.302.253,61	8.939.603,69	-9.049.908,10	1.191.949,20
Org. Seg.Social – Cuotas sociales	2.441.336,38	9.315.982,89	-9.409.601,10	2.347.718,17
	<b>3.790.687,63</b>	<b>18.335.494,30</b>	<b>- 18.516.068,20</b>	<b>3.610.113,73</b>

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

### 13. INGRESOS Y GASTOS

#### 13.1 Ingresos por prestación de servicios

Ingresos provenientes de convenios de colaboración y encomiendas de gestión de la Agencia con diversas entidades de la Administración Institucional de la Comunidad de Madrid.

En el año 2016 se recogen los ingresos relativos a dos Convenios de colaboración, con la Asamblea de Madrid y la Cámara de Cuentas.

El siguiente cuadro resume su movimiento para dicho ejercicio:

Ente / Organismo	Tipo	Año 2015	Año 2016
Asamblea de Madrid	Convenio	24.835,21	24.835,21
Cámara de Cuentas	Convenio	105.734,39	105.734,39
Hewlett Packard Española	Recompra	105.281,05	0,00
<b>Total</b>		<b>235.850,65</b>	<b>130.569,60</b>

#### 13.2 Aprovisionamientos

Este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias recoge las contrataciones externas cuya aplicación está destinada esencialmente a las actividades de prestación de servicios o funciones de soporte, relacionadas con la cadena de valor de producción.

Sus importes en el año 2016 ascienden a 22.155.323,71 euros, con el detalle:

Trabajos realizados por otras empresas	Año 2016	Año 2015	Diferencia
Servicios de asistencia y soporte	17.524.880,75	17.129.320,73	395.560,02
Servicios externos de consultoría	483.685,02	1.075.793,30	-592.108,28
Formación a usuarios	610.703,15	707.720,35	-97.017,20
Otros servicios externos	3.536.054,79	5.883.975,55	-2.347.920,76
<b>Total</b>	<b>22.155.323,71</b>	<b>24.796.809,93</b>	<b>-2.641.486,22</b>

#### 13.3 Gastos de personal

Gastos relativos a diferentes conceptos retributivos. Sus importes y variación interanual son:

Gastos de personal	Año 2016	Año 2015	Diferencia
Sueldos, salarios e indemnizaciones	34.008.766,11	34.907.702,75	-898.936,64
Cargas sociales	8.781.201,04	8.509.078,48	272.122,56
- Cotizaciones sociales	7.852.819,52	7.678.771,11	174.048,41
- Otros gastos sociales	928.381,52	830.307,37	98.074,15
<b>Total</b>	<b>42.789.967,15</b>	<b>43.416.781,23</b>	<b>-626.814,08</b>

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

### 13.4 Servicios externos

Servicios y trabajos adquiridos a entidades externas relacionados con actividades directamente implicadas en la producción y prestación de servicios a la Comunidad de Madrid, así como actividades de soporte a las funciones principales de la Agencia.

El desglose por naturaleza se expresa en el cuadro siguiente:

Servicios externos	Año 2016	Año 2015	Diferencia
Arrendamiento de construcciones (epígrafe 6 a)	1.842.039,84	1.847.582,64	-5.542,80
Otros arrendamientos operativos	1.804.831,06	1.815.122,34	-10.291,28
Cánones	18.245,75	2.938,56	15.307,19
Conservación de infraestructuras y equipamiento	3.625.609,86	3.499.540,78	126.069,08
Mantenimiento de sistemas de información	26.092.734,39	25.501.470,11	591.264,28
Servicios profesionales independientes	164.871,05	181.193,04	-16.321,99
Transportes	43.708,85	46.047,54	-2.338,69
Primas de seguros	105.681,81	6.318,22	99.363,59
Servicios bancarios y similares	331,08	184,90	146,18
Publicidad, promoción y divulgación	0,00	1.668,57	-1.668,57
Suministros	353.739,72	261.214,99	92.524,73
Servicio de limpieza	258.080,52	257.499,72	580,80
Servicio de vigilancia y seguridad	365.271,58	358.633,25	6.638,33
Servicios de telecomunicación	26.053.478,23	25.248.963,21	804.515,02
Prensa y documentación técnica	383.489,88	461.603,92	-78.114,04
Gastos de viaje y locomoción	54.538,49	38.659,94	15.878,55
Otros gastos externos	179.941,12	586.254,94	-406.313,82
<b>TOTAL</b>	<b>61.348.593,23</b>	<b>60.114.896,67</b>	<b>1.231.696,56</b>

Del análisis de la tabla anterior, se concluye que en las actividades de producción se concentra el 90 % del gasto total de servicios externos. En concreto:

Servicios externos directos a producción	Año 2016	Año 2015	Diferencia
Conservación de infraestructuras y equipamiento	3.625.609,86	3.499.540,78	126.069,08
Mantenimiento de sistemas de información	26.092.734,39	25.501.470,11	591.264,28
Servicios de telecomunicación	26.053.478,23	25.248.963,21	804.515,02
<b>TOTAL</b>	<b>55.771.822,48</b>	<b>54.249.974,10</b>	<b>1.521.848,38</b>

### 13.5 Otros resultados

El cuadro siguiente resume los resultados económicos generados fuera de la actividad normal:

Concepto	Año 2016	Año 2015
Ingresos accesorios	1.390.272,28	139.829,14
- Ingresos reconocidos bienes donados y adscritos	342.092,89	139.771,15
- Otros ingresos de gestión corriente	1.048.138,00	0,00

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

- Diferencias positivas en pagos	41,39	57,99
Trabajos realizados para el propio inmovilizado	1.409.185,73	2.031.833,80
Otros gastos corrientes	1.159,59	986,02
- Diferencias negativas de pagos	45,22	5,36
- Otras pérdidas corrientes	1.114,37	980,66

Respecto al ejercicio 2015, la principal diferencia está en el epígrafe *otros ingresos de gestión corriente* que recoge, de manera excepcional para 2016, el importe procedente de la Dirección General de Justicia y Seguridad destinado a la reforma y modernización de la Administración de Justicia.

El detalle de los resultados por deterioro y enajenación de inmovilizado es el siguiente:

Concepto	Año 2016	Año 2015
Pérdidas inmovilizado material e intangible (ver nota 5.5)	4.830,25	100.670,50
Provisión por deterioro	-13.269,98	-17.222,52
Otros ingresos	204,00	850,61
<b>Total</b>	<b>-8.643,73</b>	<b>82.697,37</b>

#### 14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Se recogen provisiones por un importe global de 1.118.510,60 euros; relativas a remuneraciones al personal procedentes de las plazas no cubiertas en el proceso de consolidación y promoción interna (232.399,51 euros); 25% pendiente de devolución de la paga extra del año 2012 (511.870,71 euros), dotación del Anexo XV del Convenio Colectivo relativo al año 2016 (325.762,34 euros) y probables cumplimientos de reclamaciones de carácter judicial (48.478,04 euros). En el ejercicio 2015 la cifra global de provisiones fue de 1.651.417,01 euros.

#### 15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los contratos suscritos por esta Agencia cuyo objeto pueda ser susceptible de generar residuos sujetos a destrucción de acuerdo con lo dispuesto en el Real Decreto 208/2005 sobre residuos de aparatos eléctricos y electrónicos (RAEE), establecen que sea el adjudicatario el responsable del proceso que garantice el cumplimiento de dicha normativa.

Por ello, desde la segunda mitad del año 2010, en un afán de pro-actividad en materia medioambiental, se ha llegado a un acuerdo con la entidad RECICLAJE DE EQUIPOS ELECTRICOS Y ELECTRONICOS, S.A. (RECYTEL), certificada por la Comunidad de Madrid en materia de reciclado y destrucción de elementos eléctricos y electrónicos, por el cual la propia Agencia actúa en nombre propio para garantizar la gestión integral (desmontaje, desinfección y trituración) de estos materiales.

En este sentido, durante los años 2016 y 2015 no se han realizado gastos por reciclaje de este equipamiento, al no tener coste este servicio para volúmenes elevados.

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

Además, se han contratado los servicios de destrucción de documentación y soportes magnéticos con la empresa DESTRUCCIÓN CONFIDENCIAL DE DOCUMENTACIÓN, S.A. (DCD), cuyo gasto en 2016 fue de 8.000,00 euros; en comparación a los 4.233,86 euros del ejercicio 2015.

## 16. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Una vez aprobadas las cuentas en el Consejo de Administración, se solicitará autorización para compensar los resultados negativos de ejercicios anteriores al 2016 con las aportaciones recibidas durante esos ejercicios tal y como ha venido sucediendo en los últimos ejercicios.

## 17. OTRA INFORMACIÓN

### 17.1 Aplazamientos de pago a proveedores

En relación con la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se incluye a continuación un detalle con el periodo medio de pago a proveedores, ratio de las operaciones pagadas, ratio de las operaciones pendientes de pago, el total de pagos realizados y el total de pagos pendientes:

	2016	2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	19,38	2,65
Ratio de operaciones pagadas	21,96	5,22
Ratio de operaciones pendientes de pago	-17,46	-16,22
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	124.726.160,23	118.869.710,61
Total pagos pendientes	8.730.961,55	16.216.396,10

*Las facturas pendientes de pago a 31.12.2015 y 31.12.2016 están dentro del periodo voluntario de pago y existen (16,22) días y (17,46) días respectivamente para su gestión, sin excederse del mismo.*

### 17.2 Remuneraciones del Consejo de Administración

Los integrantes del Consejo de Administración no obtienen remuneración alguna por asistencia a sus reuniones. Los empleados de la Agencia que forman parte del Consejo de Administración y Alta Dirección son el Consejero Delegado y el Director de Régimen Jurídico, como Secretario.

Las cantidades que figuran en el siguiente cuadro se refieren a las retribuciones salariales, que como empleados de esta Agencia, tienen los miembros que la representan en el Consejo de Administración y Alta Dirección. No se obtiene remuneración adicional alguna por otro concepto de los aquí mencionados.

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

	Año 2016	Año 2015
Retribuciones salariales (Secretaria hasta 31/07/2016)	47.893,02	85.222,42
Retribuciones salariales (Secretario desde 06/09/2016)	25.834,16	-
Retribuciones salariales (Consejero Delegado Desde 06/11/2014 (BOCM nº 268))	96.798,48	96.769,08

No existen anticipos o préstamos concedidos a miembros del Consejo de Administración ni Alta Dirección.

Existe una prima de seguro de responsabilidad civil para explotación y patronal, de carácter general, por importe de 1.200.000 euros.

### 17.3 Honorarios devengados por firmas de auditoría

Los gastos de auditoría correspondientes a las Cuentas Anuales de los años 2015 y 2016 se elevaron a 24.200,00 euros (IVA incluido); en cada uno de los ejercicios mencionados.

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

#### 17.4 Número de empleados (media ponderada)

La media ponderada del número de empleados durante los años 2016 y 2015, se recoge en el siguiente cuadro:

Categoría profesional	Año 2016	Año 2015
	Total	Total
Administrativo	34,32	33,55
Analista Aplicaciones	47,48	47,08
Analista Funcional	83,39	82,85
Asesor adjunto al Consejero Delegado	1,00	1,00
Aux. Servicios Generales y Almacén	3,01	2,48
Ayudante Dirección	1,00	1,00
Conductor B	3,01	3,00
Consejero Delegado	1,00	1,00
Consultor de Gestión	17,60	21,67
Consultor de Servicios	51,65	49,97
Consultor de Sistemas de Información	59,95	55,44
Director Gestión Económica y Aprovisionamiento	0,98	0,00
Director de Régimen Jurídico	0,90	0,17
Gestor Administrativo	1,00	2,00
Habilitado de personal	0,57	0,00
Ingeniero de Desarrollo	60,61	58,38
Ingeniero de Sistemas	44,78	42,19
Oficial de Mantenimiento de Hardware	3,01	3,00
Oficial de Mantenimiento General	1,00	0,43
Programador-Analista de Aplicaciones	27,57	27,97
Programador-Analista de Sistemas	8,02	9,00
Responsable de Seguridad Física	1,00	1,00
Secretaria C	12,54	12,87
Secretaria General	0,00	0,83
Soporte a Usuarios	22,68	28,28
Soporte de Sistemas	25,89	33,85
Soporte Integral a Directivos	1,72	2,00
Técnico Administrativo y de Gestión	32,37	30,58
Técnico de Comunicación	5,95	6,00
Técnico de Mantenimiento General	1,00	1,00
Técnico de Mantenimiento de Hardware	3,01	3,00
Técnico de Sistemas	68,75	64,82
Técnico de Soporte a Usuarios	16,17	10,97
<b>Total</b>	<b>642,93</b>	<b>637,38</b>

La media ponderada ha aumentado de 637,38 de 2015 a 642,93 en el ejercicio 2016. Esta diferencia se debe a la base de cálculo, establecida en función de las horas anuales trabajadas por categoría profesional. El número real de efectivos, sin ponderar, a 31 de diciembre de 2016, son para 2015 y 2016, 666 y 649 personas respectivamente.



DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO  
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2016

**17.5 Distribución de plantilla por género (media ponderada):**

Categoría profesional	Año 2016			Año 2015		
	Hombre	Mujer	Total	Hombre	Mujer	Total
Administrativo	8,94	25,38	34,32	9,00	24,55	33,55
Analista Aplicaciones	15,04	32,44	47,48	15,99	31,08	47,08
Analista Funcional	42,88	40,51	83,39	42,86	39,99	82,85
Asesor adjunto al Consejero Delegado	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Aux. Servicios Generales y Almacén	2,01	1,00	3,01	2,00	0,48	2,48
Ayudante Dirección	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Conductor B	3,01	0,00	3,01	3,00	0,00	3,00
Consejero Delegado	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Consultor de Gestión	8,57	9,03	17,60	10,04	11,63	21,67
Consultor de Servicios	24,57	27,08	51,65	24,00	25,97	49,97
Consultor de Sistemas de Información	34,33	25,62	59,95	29,24	26,21	55,44
Director Gestión Económica y Aprovechamiento	0,98		0,98	0,00	0,00	0,00
Directora de Régimen Jurídico	0,32	0,58	0,90	0,00	0,17	0,17
Gestor Administrativo	1,00	0,00	1,00	2,00	0,00	2,00
Habilitado de Personal	0,00	0,57	0,57	0,00	0,00	0,00
Ingeniero de Desarrollo	33,60	27,01	60,61	32,99	25,39	58,38
Ingeniero de Sistemas	37,75	7,03	44,78	36,68	5,50	42,19
Oficial de Mantenimiento de Hardware	3,01	0,00	3,01	3,00	0,00	3,00
Oficial de Mantenimiento General	1,00	0,00	1,00	0,43	0,00	0,43
Programador-Analista de Aplicaciones	16,04	11,53	27,57	16,00	11,97	27,97
Programador-Analista de Sistemas	5,01	3,01	8,02	6,00	3,00	9,00
Responsable de Seguridad Física	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Secretaria C	0,00	12,54	12,54	0,00	12,87	12,87
Secretaria General	0,00	0,00	0,00	0,00	0,83	0,83
Soporte a Usuarios	4,01	18,67	22,68	5,00	23,28	28,28
Soporte de Sistemas	17,01	8,88	25,89	22,92	10,93	33,85
Soporte Integral a Directivos	1,72	0,00	1,72	2,00	0,00	2,00
Técnico Administrativo y de Gestión	7,40	24,97	32,37	7,19	23,38	30,58
Técnico de Comunicación	2,01	3,94	5,95	2,00	4,00	6,00
Técnico de Mantenimiento General	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Técnico de Mantenimiento de Hardware	3,01	0,00	3,01	3,00	0,00	3,00
Técnico de Sistemas	59,81	8,94	68,75	55,95	8,87	64,82
Técnico de Soporte a Usuarios	2,01	14,16	16,17	1,00	9,97	10,97
<b>Total</b>	<b>339,04</b>	<b>303,89</b>	<b>642,93</b>	<b>336,29</b>	<b>301,07</b>	<b>637,38</b>

EL CONSEJERO DELEGADO



**Blas Labrador Román**

