

**CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2023**  
**AGENCIA PARA LA ADMINISTRACIÓN DIGITAL DE LA**  
**COMUNIDAD DE MADRID**



## INDICE DE CONTENIDOS

### CUENTAS ANUALES 2023

#### BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### ESTADO DE GASTOS E INGRESOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

#### ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

### MEMORIA DE CUENTAS ANUALES 2023

|  |           |
|--|-----------|
| <b>1. ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD .....</b>                                    | <b>10</b> |
| 1.1 Antecedentes .....   | 10        |
| 1.2 Forma jurídica actual.....   | 10        |
| 1.3 Domicilio social.....  | 10        |
| 1.4 Naturaleza de la explotación y principales actividades.....              | 11        |
| <b>2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.....</b>                  | <b>11</b> |
| 2.1 Imagen fiel .....  | 11        |
| 2.2 Principios contables no obligatorios aplicados .....                     | 11        |
| 2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre..... | 11        |
| 2.4 Comparación de la información .....                                      | 12        |
| 2.5 Agrupación de partidas.....  | 12        |
| 2.6 Elementos recogidos en varias partidas.....                              | 12        |
| 2.7 Cambios en criterios contables .....                                     | 12        |
| 2.8 Corrección de errores .....  | 12        |
| 2.9 Clasificación del activo y pasivo corriente y no corriente .....         | 12        |
| <b>3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.....</b>                                      | <b>13</b> |
| <b>4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.....</b>                               | <b>13</b> |
| 4.1 Inmovilizado intangible .....  | 13        |

|   |           |
|---|-----------|
| 4.2 Inmovilizado material.....  | 14        |
| 4.3 Arrendamientos .....  | 14        |
| 4.4 Instrumentos financieros.....   | 14        |
| 4.4.1. Activos financieros .....  | 15        |
| 4.4.2. Pasivos financieros .....  | 18        |
| 4.5 Existencias.....  | 20        |
| 4.6 Transacciones en moneda extranjera.....   | 20        |
| 4.7 Impuesto sobre beneficios .....   | 20        |
| 4.8 Ingresos y gastos.....  | 21        |
| 4.9 Provisiones y contingencias .....   | 21        |
| 4.10 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental .....                             | 21        |
| 4.11 Gastos de personal .....   | 22        |
| 4.12 Fondos Propios.....  | 22        |
| 4.13 Subvenciones, donaciones y legados.....  | 24        |
| 4.14 Estado de Flujo de Efectivo .....  | 24        |
| <b>5. INMOVILIZADO MATERIAL .....</b>   | <b>25</b> |
| 5.1 Vida útil, coeficientes y método de amortización.....                                   | 28        |
| 5.2 Compensación de terceros por deterioro, retiro o pérdida de inmovilizado .....          | 28        |
| 5.3 Inversiones situadas fuera del territorio español .....                                 | 28        |
| 5.4 Elementos del inmovilizado material totalmente amortizados.....                         | 28        |
| 5.5 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios ..... | 29        |
| 5.6 Arrendamientos, seguros, litigios o embargos.....                                       | 30        |
| <b>6. INMOVILIZADO INTANGIBLE.....</b>  | <b>30</b> |
| 6.1. Vida útil, coeficiente y método de amortización.....                                   | 31        |
| 6.2 Activos intangibles totalmente amortizados.....   | 31        |
| 6.3 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios ..... | 32        |
| 6.4 Arrendamientos, seguros, litigios o embargos.....                                       | 32        |
| 6.5 Altas de inversión derivadas de los contratos de mantenimientos evolutivos.....         | 32        |
| 6.6 Compromisos de compra.....  | 40        |

|   |           |
|---|-----------|
| <b>7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.....</b> | <b>40</b> |
| <b>8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS .....</b>                                | <b>41</b> |
| 8.1 Consideraciones generales y objetivo.....                           | 41        |
| 8.2 Deudores comerciales .....  | 41        |
| 8.3 Otras cuentas deudoras.....   | 42        |
| 8.4 Personal deudor .....   | 42        |
| 8.5 Administraciones Públicas .....                                     | 42        |
| 8.6 Fondos Propios.....   | 42        |
| 8.7 Proveedores.....  | 42        |
| 8.8 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....                | 43        |
| 8.9 Personal acreedor .....   | 43        |
| 8.10 Administraciones Públicas acreedoras.....                          | 44        |
| <b>9. EXISTENCIAS .....</b>   | <b>44</b> |
| <b>10. OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA .....</b>                       | <b>45</b> |
| <b>11. SITUACIÓN FISCAL.....</b>  | <b>45</b> |
| 11.1 Impuesto sobre beneficios.....                                     | 45        |
| 11.2 Otros tributos.....  | 45        |
| <b>12. INGRESOS Y GASTOS .....</b>                                      | <b>46</b> |
| 12.1 Ingresos por prestación de servicios.....                          | 46        |
| 12.2 Aprovisionamientos .....   | 47        |
| 12.3 Gastos de personal .....   | 47        |
| 12.4 Servicios externos.....  | 48        |
| 12.5 Gastos anticipados .....   | 49        |
| 12.6 Otros resultados.....  | 49        |
| <b>13. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.....</b>                             | <b>50</b> |
| <b>14. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE .....</b>                       | <b>50</b> |
| <b>15. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL .....</b>                | <b>50</b> |
| <b>16. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS .....</b>                     | <b>50</b> |
| <b>17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE .....</b>                           | <b>54</b> |

|  |           |
|--|-----------|
| <b>18. OTRA INFORMACIÓN.....</b>                                 | <b>55</b> |
| 18.1 Aplazamientos de pago a proveedores.....                    | 55        |
| 18.2 Remuneraciones del Consejo de Administración .....          | 55        |
| 18.3 Honorarios devengados por firmas de auditoría .....         | 56        |
| 18.4 Número de empleados (media ponderada).....                  | 56        |
| 18.5 Distribución de plantilla por género (media ponderada)..... | 57        |

## CUENTAS ANUALES 2023

### BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022<br>(Expresados en euros) |  |            |                       |                       |
|---|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| Número de cuenta  | ACTIVO   | Notas      | 2023                  | 2022                  |
|   | <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>                              |            | <b>169.953.167,68</b> | <b>147.293.552,26</b> |
|   | <b>I. Inmovilizado intangible</b>                          | 6          | <b>85.591.975,66</b>  | <b>67.992.293,40</b>  |
| 203, (2803), (2903)   | 3. Patentes, licencias, marcas y similares                 |            | 32.312.403,43         | 24.984.001,43         |
| 206, (2806), (2906)   | 5. Aplicaciones informáticas                               |            | 47.048.765,69         | 38.022.376,72         |
| 2069  | 9. Aplicaciones informáticas en curso                      |            | 6.230.806,54          | 4.985.915,25          |
|   | <b>II. Inmovilizado material</b>                           | 5          | <b>84.293.416,27</b>  | <b>79.233.580,29</b>  |
| 210, 211, (281), (291)  | 1. Terrenos y construcciones                               |            | 0,00                  | 0,00                  |
| 212 a 219, (2812 a 2819)  | 1. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado              |            | 64.145.492,84         | 63.822.653,48         |
| 23  | 2. Inmovilizado en curso y anticipos                       |            | 20.147.923,43         | 15.410.926,81         |
|   | <b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b>            | 8.1        | <b>67.775,75</b>      | <b>67.678,57</b>      |
| 254, (295), (298)   | 2. Créditos a terceros                                     | 15         | 67.775,75             | 67.678,57             |
|   | <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>                                 |            | <b>183.342.494,21</b> | <b>183.197.083,70</b> |
|   | <b>II. Existencias.</b>                                    | 9          | <b>134.262,59</b>     | <b>171.433,80</b>     |
| 31, 32, (391), (392)  | 2. Materias primas y otros aprovisionamientos              |            | 134.262,59            | 171.433,80            |
|   | <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>  |            | <b>63.335.708,19</b>  | <b>2.886.213,93</b>   |
| 430, 431, 432, (437), (490)   | 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios         | 8.2 y 12.1 | 17.830,64             | 34.455,04             |
| 44, 5531, 5533  | 3. Deudores varios   | 8.3        | -895,37               | 28,78                 |
| 460, 544  | 4. Personal  | 8.4 y 15   | 82.808,88             | 39.561,54             |
| 4700, 4708, 471, 472  | 6. Otros créditos con Administraciones Públicas            | 8.5        | 63.235.964,04         | 2.812.168,57          |
|   | <b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>            | 8.3        | <b>104.959,12</b>     | <b>0,00</b>           |
| 531,533,541,546,(597)   | 3. Valores representativos de deuda.                       |            | 104.959,12            | 0,00                  |
| 480   | <b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>                 | 12.5       | <b>116.289,84</b>     | <b>248.003,56</b>     |
|   | <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> |            | <b>119.651.274,47</b> | <b>179.891.432,41</b> |
| 570, 571, 572, 574, 575   | 1. Tesorería   |            | 119.651.274,47        | 179.891.432,41        |
|   | <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>                                |            | <b>353.295.661,89</b> | <b>330.490.635,96</b> |

## CUENTAS ANUALES 2023

### BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022<br>(Expresados en euros) |  |       |                        |                        |
|---|--|-------|------------------------|------------------------|
| Número de cuenta  | PATRIMONIO NETO Y PASIVO                                 | Notas | 2023                   | 2022                   |
|   | <b>A) PATRIMONIO NETO</b>                                |       | <b>325.387.799,01</b>  | <b>293.575.232,90</b>  |
|   | <b>A.1) Fondos propios</b>                               |       | <b>316.122.855,18</b>  | <b>277.810.363,22</b>  |
|   | <b>I. Capital</b>  |       | <b>700.217,74</b>      | <b>700.217,74</b>      |
| 100, 101, 102   | 1. Fondo social  | 8.6   | 700.217,74             | 700.217,74             |
|   | <b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b>            |       | <b>-227.165.315,03</b> | <b>-223.787.417,56</b> |
| (121)   | 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)       | 8.6   | -227.165.315,03        | -223.787.417,56        |
| 118   | <b>VI. Otras aportaciones de socios</b>                  | 4.12  | <b>803.349.721,15</b>  | <b>728.062.878,07</b>  |
| 129   | <b>VII. Resultado del ejercicio</b>                      | 3     | <b>-260.761.768,68</b> | <b>-227.165.315,03</b> |
| 130, 131, 132   | <b>A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> | 16    | <b>9.264.943,83</b>    | <b>15.764.869,68</b>   |
|   | <b>C) PASIVO CORRIENTE</b>                               |       | <b>27.907.862,88</b>   | <b>36.915.403,06</b>   |
| 529   | <b>II. Provisiones a corto plazo</b>                     |       | <b>548.096,42</b>      | <b>58.197,18</b>       |
|   | 1. Provisión para otras responsabilidades                | 13    | 548.096,42             | 58.197,18              |
|   | <b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b> |       | <b>27.359.766,46</b>   | <b>36.857.205,88</b>   |
| 400, 401, 405, (406)  | 1. Proveedores   | 8.7   | 24.028.078,30          | 32.542.904,67          |
| 41  | 3. Acreedores varios                                     | 8.8   | 529.796,13             | 1.082.922,33           |
| 465, 466  | 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)          | 8.9   | 8.392,95               | 7.228,56               |
| 4750, 4751, 4758, 476, 477  | 6. Otras deudas con Administraciones Públicas            | 8.10  | 2.793.499,08           | 3.224.150,32           |
|   | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B+ C)</b>         |       | <b>353.295.661,89</b>  | <b>330.490.635,96</b>  |

## CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022<br>(Expresadas en euros) |              |                        |                        |
|--|--------------|------------------------|------------------------|
| A) OPERACIONES CONTINUADAS   | Notas        | 2023                   | 2022                   |
| <b>1. Importe neto de la cifra de negocios.</b>  | 12.1         | <b>301.944,57</b>      | <b>204.605,93</b>      |
| b) Prestaciones de servicios   |              | 301.944,57             | 204.605,93             |
| <b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>   | 6.5          | <b>15.765.660,12</b>   | <b>12.176.669,40</b>   |
| <b>4. Aprovisionamientos.</b>  | 12.2         | <b>-56.095.906,82</b>  | <b>-46.117.951,77</b>  |
| b) Consumo de materias primas y otros consumibles  |              | -76.356,67             | -28.883,06             |
| c) Trabajos realizados por otras empresas  |              | -56.436.570,98         | -46.594.749,96         |
| d) Deterioro de materias primas y otros aprovisionamientos   |              | 417.020,83             | 505.681,25             |
| <b>5. Otros ingresos de explotación.</b>   | 12.6         | <b>1.517.164,35</b>    | <b>1.543.160,77</b>    |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente  |              | 1.517.164,35           | 1.543.160,77           |
| <b>6. Gastos de personal.</b>  | 12.3         | <b>-54.308.936,39</b>  | <b>-49.340.186,80</b>  |
| a) Sueldos, salarios y asimilados  |              | -43.416.578,54         | -39.710.538,97         |
| b) Cargas sociales   |              | -10.892.373,29         | -9.633.286,47          |
| c) Excesos de provisión para retribuciones al personal   |              | 15,44                  | 3.638,64               |
| <b>7. Otros gastos de explotación.</b>   |              | <b>-116.666.794,04</b> | <b>-98.504.291,42</b>  |
| a) Servicios exteriores  | 12.4         | -116.887.391,03        | -98.958.725,07         |
| b) Tributos  | 11.2.3       | -17.380,14             | -15.799,52             |
| c) Exceso provisión serv.exteriores  | 12.4         | 257.201,96             | 476.966,74             |
| d) Otros gastos de gestión corriente   | 12.6         | -19.224,83             | -6.733,57              |
| <b>8. Amortización del inmovilizado.</b>   | 5, 5.1 y 5.4 | <b>-62.193.042,18</b>  | <b>-53.322.070,83</b>  |
| <b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.</b>  | 16           | <b>6.348.434,48</b>    | <b>6.172.846,79</b>    |
| <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.</b>   | 5.5 y 12.6   | <b>-40.508,85</b>      | <b>-44.809,52</b>      |
| a) Deterioro y pérdidas  |              | -40.508,85             | -44.809,52             |
| <b>A1 - RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>   |              | <b>-265.371.984,76</b> | <b>-227.232.027,45</b> |
| <b>12. Ingresos financieros.</b>   | 8.1          | <b>4.611.548,63</b>    | <b>70.365,77</b>       |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros   |              | 4.611.548,63           | 70.365,77              |
| b.2) De terceros   |              | 4.611.548,63           | 70.365,77              |
| <b>13. Gastos financieros</b>  |              | <b>0,00</b>            | <b>-3.210,89</b>       |
| <b>15. Total Diferencias de cambio</b>   | 10           | <b>-1.332,55</b>       | <b>-442,46</b>         |
| <b>A2 - RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>  |              | <b>4.610.216,08</b>    | <b>66.712,42</b>       |
| <b>A3 - RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1 + A2)</b>   |              | <b>-260.761.768,68</b> | <b>-227.165.315,03</b> |
| <b>17. Impuestos sobre beneficios.</b>   |              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>            |
| <b>A4 - RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)</b>   | 3            | <b>-260.761.768,68</b> | <b>-227.165.315,03</b> |
| <b>A.5 - RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)</b>  |              | <b>-260.761.768,68</b> | <b>-227.165.315,03</b> |



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022<br>(Expresados en euros) |            |                        |                        |
|--|------------|------------------------|------------------------|
|  | Notas      | 2023                   | 2022                   |
| <b>A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION</b>  |            |                        |                        |
| <b>1 - RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>  |            | <b>-260.761.768,68</b> | <b>-227.165.315,03</b> |
| <b>2 - AJUSTES DEL RESULTADO</b>   |            | <b>51.273.567,92</b>   | <b>47.123.667,79</b>   |
| a) Amortización del inmovilizado (+)   | 5 y 6      | 62.193.042,18          | 53.322.070,83          |
| d) Imputación de subvenciones (-)  | 16         | -6.348.434,48          | -6.172.846,79          |
| e) Resultados por bajas y enajenación de inmovilizado (+/-)  | 5.5 y 12.6 | 40.508,85              | 44.809,52              |
| g) Ingresos financieros (-)  | 8.1        | -4.611.548,63          | -70.365,77             |
| <b>3 - CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE</b>   |            | <b>-7.543.969,04</b>   | <b>4.631.930,04</b>    |
| a) Existencias (+/-)   | 9          | 37.171,21              | 892,41                 |
| b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)   | 8.2 y 8.5  | -25.698,79             | 124.913,07             |
| c) Otros activos corrientes (+/-)  | 8.1        | -104.959,12            | 0,00                   |
| d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)  | 8.7 y 8.10 | -7.940.381,58          | 5.019.428,59           |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-)  | 13         | 489.899,24             | -513.304,03            |
| <b>4 - OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE EXPLOTACION</b>  |            | <b>4.611.548,63</b>    | <b>70.365,77</b>       |
| c) Cobros de intereses (+)   | 8.1        | 4.611.548,63           | 70.365,77              |
| <b>5 - FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION (+/- 1, +/- 2, +/- 3, +/- 4)</b>   |            | <b>-212.420.621,17</b> | <b>-175.339.351,43</b> |
| <b>B) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>  |            |                        |                        |
| <b>6 - PAGOS POR INVERSIONES</b>   |            | <b>-86.318.413,36</b>  | <b>-68.932.874,34</b>  |
| b) Inmovilizado intangible (-)   | 6          | -52.443.867,39         | -33.558.949,46         |
| c) Inmovilizado material (-)   | 5          | -34.006.259,69         | -35.644.964,31         |
| e) Otros activos financieros (-)   | 12.9       | 131.713,72             | 271.039,43             |
| <b>7 - COBROS POR DESINVERSION</b>   |            | <b>-97,18</b>          | <b>18.742,93</b>       |
| c) Otros activos financieros (+)   | 15         | -97,18                 | 18.742,93              |
| <b>8 - FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION (7, - 6)</b>   |            | <b>-86.318.510,54</b>  | <b>-68.914.131,41</b>  |
| <b>C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>   |            |                        |                        |
| <b>9 - COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO</b>   |            | <b>238.498.973,77</b>  | <b>324.598.927,00</b>  |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)  | 4.12 y 16  | 238.498.973,77         | 324.598.927,00         |
| De la Comunidad de Madrid  |            | 238.650.465,17         | 321.277.794,71         |
| De otros   |            | -151.491,40            | 3.321.132,29           |
| <b>12 - FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION (+/- 9)</b>  |            | <b>238.498.973,77</b>  | <b>324.598.927,00</b>  |
| <b>E) AUMENTO O DISMINUCION NETAS DE EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5,+/- 8, +/- 12, +/- D)</b>  |            |                        |                        |
| Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio   |            | 179.891.432,41         | 99.545.988,25          |
| Efectivo o equivalente al final del ejercicio  |            | 119.651.274,47         | 179.891.432,41         |

## ESTADO DE GASTOS E INGRESOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| A) ESTADO DE GASTOS E INGRESOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022<br>(Expresados en euros) |       |                        |                        |
|--|-------|------------------------|------------------------|
|  | Notas | 2023                   | 2022                   |
| <b>A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>   |       | <b>-260.761.768,68</b> | <b>-227.165.315,03</b> |
| Ingresos y gastos imputables directamente al patrimonio neto   |       |                        |                        |
| III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos  | 16    | 1.365.597,38           | 4.864.292,16           |
| <b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)</b>   |       | <b>1.365.597,38</b>    | <b>4.864.292,16</b>    |
| Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias   |       |                        |                        |
| <b>VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>  | 16    | -7.858.934,28          | -7.705.238,98          |
| <b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)</b>  |       | <b>-7.858.934,28</b>   | <b>-7.705.238,98</b>   |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>  |       | <b>-267.255.105,58</b> | <b>-230.006.261,85</b> |

## ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

| B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022<br>(Expresados en euros) |                              |                                     |                                 |                             |                              |                       |
|---|------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------|
|   | Fondo social<br>(no exigido) | Resultados<br>ejercicios anteriores | Otras aportaciones<br>de socios | Resultados<br>del ejercicio | Subvenciones y<br>donaciones | TOTAL                 |
| <b>A) SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>   | <b>700.217,74</b>            | <b>-220.364.771,82</b>              | <b>624.496.296,56</b>           | <b>-223.787.417,56</b>      | <b>18.616.584,21</b>         | <b>199.660.909,13</b> |
| I. Ajustes por cambios de criterio 2021   |                              |                                     |                                 |                             |                              |                       |
| <b>B) SALDO A 1 DE ENERO DE 2022</b>  | <b>700.217,74</b>            | <b>-220.364.771,82</b>              | <b>624.496.296,56</b>           | <b>-223.787.417,56</b>      | <b>18.616.584,21</b>         | <b>199.660.909,13</b> |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos  |                              |                                     |                                 | -227.165.315,03             | -2.840.946,82                | -230.006.261,85       |
| 6. Otras operaciones desadcripción inmovilizado (nota 2.4)  |                              |                                     |                                 |                             | -10.767,71                   | -10.767,71            |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios (nota 2.4)   |                              |                                     | 325.996.156,92                  |                             |                              | 325.996.156,92        |
| 8. Compensación resultados negativos (nota 2.4)   |                              |                                     | -220.364.771,82                 |                             |                              | -220.364.771,82       |
| 9. Minoración 50% inversión total subvencionada fondos FEDER (nota 2.4)   |                              |                                     | -2.064.803,59                   |                             |                              | -2.064.803,59         |
| 10. Minoración subvenciones de capital  |                              |                                     |                                 |                             |                              | 0,00                  |
| III. Otras variaciones de patrimonio neto   |                              | -3.422.645,74                       |                                 | 223.787.417,56              |                              | 220.364.771,82        |
| <b>C) SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>   | <b>700.217,74</b>            | <b>-223.787.417,56</b>              | <b>728.062.878,07</b>           | <b>-227.165.315,03</b>      | <b>15.764.869,68</b>         | <b>293.575.232,90</b> |
| I. Ajustes por corrección de errores  |                              |                                     |                                 |                             |                              |                       |
| <b>D) SALDO A 1 DE ENERO DE 2023</b>  | <b>700.217,74</b>            | <b>-223.787.417,56</b>              | <b>728.062.878,07</b>           | <b>-227.165.315,03</b>      | <b>15.764.869,68</b>         | <b>293.575.232,90</b> |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos  |                              |                                     |                                 | -260.761.768,68             | -6.493.336,90                | -267.255.105,58       |
| 6. Otras operaciones desadcripción inmovilizado (nota 2.4)  |                              |                                     |                                 |                             | -6.588,95                    | -6.588,95             |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios (nota 2.4)   |                              |                                     | 299.074.260,64                  |                             |                              | 299.074.260,64        |
| 8. Compensación resultados negativos (nota 2.4)   |                              |                                     | -223.787.417,56                 |                             |                              | -223.787.417,56       |
| III. Otras variaciones de patrimonio neto   |                              | -3.377.897,47                       |                                 | 227.165.315,03              |                              | 223.787.417,56        |
| <b>E) SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>   | <b>700.217,74</b>            | <b>-227.165.315,03</b>              | <b>803.349.721,15</b>           | <b>-260.761.768,68</b>      | <b>9.264.943,83</b>          | <b>325.387.799,01</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.

El citado artículo se modifica por lo dispuesto en el Capítulo VI de la *Ley 11/2022, de 21 de diciembre, de Medidas Urgentes para el Impulso de la Actividad Económica y la Modernización de la Administración de la Comunidad de Madrid* (en vigor desde el 23 de diciembre), “*la finalidad de garantizar la transformación digital de la Administración de la Comunidad de Madrid (...), requiere un marco regulatorio que dote a la Agencia Madrid Digital de las competencias necesarias para afrontar las necesidades derivadas de las nuevas tecnologías de forma eficiente, transversal y con una finalidad de universalizar la digitalización de los proyectos y servicios que presta la Administración a los ciudadanos y, respetando los principios legales en materia de ciberseguridad y seguridad de la información*”.

### 1.2 Forma jurídica actual

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 se configura 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 y plena auditoría financiera y de gestión en el ejercicio de sus competencias, según lo establecido en la *Ley 11/2022, de 21 de diciembre de 2022*.

En la actualidad está adscrita a la Consejería Digitalización de la Comunidad de Madrid.

### 1.3 Domicilio social

La Agencia está domiciliada en Madrid, quedando su sede 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, y ejerce sus funciones, en el ámbito de la Administración General y sus Organismos Autónomos, y respecto de las empresas públicas y demás entes públicos para la implementación de los productos y servicios declarados como de uso uniforme y exclusivo en toda la Comunidad de Madrid; y para la implantación de los servicios y sistemas de información corporativos o institucionales, de aplicación en toda la Comunidad de Madrid

Por otra parte, en el artículo 10. Tres de la Ley 7/2005, de 23 de diciembre, quedan enumeradas las funciones que debe desempeñar la Agencia, ampliadas posteriormente por la Ley 9/2015, de 28 de diciembre y por la Ley 11/2022, de 21 de diciembre, de Medidas Urgentes para el Impulso de la Actividad Económica y la Modernización de la Administración de la Comunidad de Madrid.

El actual “*catálogo de servicios*” de la Agencia 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.

## **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, 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.

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 2003/2009, de 23 de diciembre, Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre, y Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, 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.

### **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 por deterioro de determinados activos.

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

Desde el punto de vista de los Administradores de la entidad, no existen repercusiones que requieran ajustes en las presentes cuentas anuales.

## **2.4 Comparación de la información**

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación, de la cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Cambios en el Patrimonio neto, del Estado de Flujos de Efectivo y de la Memoria de las Cuentas Anuales, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación 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, por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, 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, así como por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero.

## **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 Cambios en criterios contables**

En el ejercicio 2023 no se ha producido cambio en los criterios contables que se habían utilizado al formular las cuentas del ejercicio anterior que hayan tenido efectos significativos.

## **2.8 Corrección de errores**

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

## **2.9 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.

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.

### 3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

| Base de reparto                                 | Importe (en euros) |
|---|--------------------|
| Pérdidas del ejercicio 2023                     | -260.761.768,68    |
| Aplicación                                      | Importe (en euros) |
| A resultados negativos de ejercicios anteriores | 227.165.315,03     |

### 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

#### 4.1 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 6.

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.

## 4.2 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 (ordenadores personales, impresoras, escáneres, 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 consideran nuevas adquisiciones, e incrementan el valor de las inversiones realizadas, 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, amortizándose en el número de años mencionado en la nota 5.

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.

## 4.3 Arrendamientos

Esta Agencia no tiene suscritos contratos de arrendamiento financiero con vigencia en 2023. 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.

## 4.4 Instrumentos financieros

La entidad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto, instrumentos financieros, los siguientes:

### a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y



- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

**b) Pasivos financieros:**

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros u operaciones a plazo, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

**c) Instrumentos de patrimonio propio:** todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

Un derivado financiero es un instrumento financiero que cumple las características siguientes:

- a) Su valor cambia en respuesta a los cambios en variables tales como los tipos de interés, los precios de instrumentos financieros y materias primas cotizadas, los tipos de cambio, las calificaciones crediticias y los índices sobre ellos y que en el caso de no ser variables financieras no han de ser específicas para una de las partes del contrato.
- b) No requiere una inversión inicial o bien requiere una inversión inferior a la que requiere otro tipo de contratos en los que se podría esperar una respuesta similar ante cambios en las condiciones de mercado.
- c) Se liquida en una fecha futura.

La entidad reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierta en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisor o como tenedor o adquirente de aquél.

#### **4.4.1. Activos financieros**

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo y otro activo financiero (un instrumento de deuda), o a intercambiar activos o pasivos con terceros en condiciones potencialmente favorable.

También se clasifican como un activo financiero, todo contrato que pueda ser o será, liquidado con los instrumentos de patrimonio propio de la empresa, siempre que:

- a) No sea un derivado y obligue o pueda obligar a recibir una cantidad variable de instrumentos de patrimonio propio.



- b) Se es un derivado con posición favorable para la empresa, puede ser o será liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio de la empresa, a estos efectos no se incluirán entre los instrumentos de patrimonio propio, aquellos que sean, en sí mismo, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la empresa.

Los activos financieros, a efectos de valoración, se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

1. Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se incluyen como tal los activos financieros salvo aquellos que proceda su clasificación en otra categoría, así como los mantenidos para negociar. Se consideran que se posee para negociar cuando se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo, forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo o sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.
2. Activos financieros a coste amortizado. Se incluyen aquellos mantenidos por la empresa con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (los que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado) y los créditos por operaciones no comerciales (aquellos que, aunque no sean instrumentos de patrimonio ni derivados, no tiene su origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamos o créditos concedidos por la empresa). Se valoran inicialmente por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Con posterioridad se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Los créditos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.
3. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto. Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fecha especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantenga para negociar. Se valoran a valor razonable.
4. Activos financieros a coste. Se incluyen las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado o no pueda estimarse con fiabilidad, los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones, los activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado, las portaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuenta de participación y similares, los préstamos participativos cuyos intereses están condicionados al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria. Se valoran inicialmente al coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Con posterioridad se valora al coste menos, en su caso, el importe de las correcciones valorativas por deterioro.

### **Deterioro de valor de activos financieros**

Al menos al cierre del ejercicio, la entidad efectúa las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor. Se reconocerá como un gasto o un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### **Reclasificación de activos financieros**

Se reclasificarán entre categorías de acuerdo con los criterios indicados anteriormente siempre que la empresa cambie la forma en que gestiona los activos financieros para generar flujos de efectivo. Estas reclasificaciones se consideran como un cambio de criterio de valoración.

No son reclasificaciones los cambios derivados de las siguientes circunstancias:

- a) Cuando el elemento que anteriormente era un instrumento de cobertura designado y eficaz en una cobertura de flujos de efectivo o en una cobertura de la inversión neta en un negocio extranjero haya dejado de cumplir los requisitos para ser considerado como tal.
- b) Cuando un elemento pase a ser un instrumento de cobertura designado y eficaz en una cobertura de flujos de efectivo o en una cobertura de la inversión neta de un negocio extranjero.

En caso de reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, cualquier pérdida o ganancia que surja, por diferencia entre el coste amortizado previo del activo financiero y el valor razonable, se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias. En caso de reclasificar un activo financiero desde la categoría de activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias a la de activos a coste amortizado, su valor pasará a ser su valor en libros.

En caso de reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, cualquier pérdida o ganancia que surja, se registrará directamente en el patrimonio neto, no ajustándose el tipo de interés efectivo como resultado de la reclasificación. En caso de reclasificar un activo financiero desde la categoría de medición a valor razonable con cambios en patrimonio neto a la de coste amortizado, se ajustará contra el valor razonable.

En caso de reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto, el activo financiero se continúa midiendo a valor razonable. En caso contrario, el activo financiero se continúa midiendo a valor razonable, pero la ganancia o pérdida acumulada directamente en el patrimonio neto se reclasificará a la cuenta de pérdidas y ganancias en esa fecha.

En caso de reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, las pérdidas y ganancias que surjan se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre y cuando la empresa ejerza la opción, en cuyo caso se imputará directamente al patrimonio neto. En caso contrario, su valor razonable en la fecha de reclasificación pasará a ser su nuevo valor en libros.

## **Intereses y dividendos recibidos de activos financieros**

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si los dividendos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

## **Baja de activos financieros**

La entidad da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiran o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siempre que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, comparando la exposición de la empresa, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido. Se considera que se han cedido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero cuando su exposición a tal variación deje de ser significativa en relación con la variación total del valor actual de los flujos de efectivo. Si no se hubiese cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios, el activo financiero se dará de baja cuando no hubiese retenido el control del mismo. La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se produce.

### **4.4.2. Pasivos financieros**

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica suponga para la entidad una obligación contractual, directa indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, tal como un instrumento financiero que prevea su recompra obligatoria por parte del emisor, o que otorgue el tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado o determinable, o recibir una remuneración predeterminada siempre que haya beneficios distribuibles.

También se clasifica como un pasivo financiero, todo contrato que pueda ser o será liquidado con los instrumentos de patrimonio propio de la entidad, siempre que:

- a) No sea un derivado y obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio.
- b) Si es un derivado con posición desfavorable para la entidad, pueda ser o será liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fina de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fina de los instrumentos de patrimonio de la entidad.

Los pasivos financieros, a efecto de valoración, se incluyen en las siguientes categorías.

1. Pasivos financieros a coste amortizado. Con carácter general se incluye en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales. Se valoran inicialmente por su valor razonable. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valora por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo. Con

posterioridad se valora por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

2. Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se incluyen en esta categoría los pasivos financieros que cumplan algunas de estas condiciones: son pasivos que se mantienen para negociar; los que, desde el momento del reconocimiento inicial, ha sido designado por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siendo esta designación irrevocable; los pasivos financieros híbridos siempre que cumplan los requisitos establecidos por la norma. Se valoran inicialmente por su valor razonable de la contraprestación recibida

### **Reclasificación de pasivos financieros**

Solo se consideran reclasificaciones los cambios derivados de las siguientes circunstancias:

- a) Cuando un elemento que anteriormente era un instrumento de cobertura designado y eficaz en una cobertura de flujos de efectivo o en una cobertura de la inversión neta en un negocio extranjero haya dejado de cumplir los requisitos para ser considerado como tal.
- b) Cuando un elemento pase a ser un instrumento de cobertura designado y eficaz en una cobertura de flujos de efectivo o en una cobertura de la inversión neta en un negocio extranjero.

### **Baja de pasivos financieros**

Un pasivo financiero, o parte del mismo, se dará de baja cuando la obligación se ha extinguido, es decir, cuando ha sido satisfecha, cancelada o haya expirado. También se dará de baja los pasivos financieros propios que se adquieran, aunque sea con la intención de recolarlos en el futuro.

Si se produjese un intercambio de instrumentos de deuda entre prestamista y prestatario, siempre que estos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registrará la baja del pasivo financiero original y se reconocerá el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registrará una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero. La diferencia entre el valor en libros y la contraprestación pagada se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

En el caso de un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se dará de baja del balance, ajustando el importe en libros del pasivo financiero con cualquier coste de transacción o comisión incurrida.

### **Instrumento de patrimonio**

Un instrumento de patrimonio es cualquier negocio jurídico que evidencia, o refleja una participación residual en los activos de la entidad que los emite una vez deducidos todos sus pasivos.

En el caso de que la entidad realice cualquier tipo de transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se registrará en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso podrán ser reconocidos como activos financieros de la entidad ni se registrará resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### **Clasificación de deudas entre corriente y no corriente.**

En el balance de situación adjunto, las deudas se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como deudas corrientes aquéllas con vencimiento igual o anterior a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento posterior a dicho período.

En el caso de aquellos préstamos cuyo vencimiento sea a corto plazo, pero cuya refinanciación a largo plazo esté asegurada a discreción de la Sociedad, mediante pólizas de crédito disponibles a largo plazo, se clasifican como pasivos no corrientes.

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.

Estos activos son los saldos vivos por los anticipos a empleados sobre salarios no devengados, con un periodo 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.

### **4.5 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.

### **4.6 Transacciones en moneda extranjera**

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Agencia (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La sociedad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

### **4.7 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 y el artículo 9.1, de la *Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto de Sociedades*.

#### **4.8 Ingresos y gastos**

Los ingresos por venta y prestación de servicios se reconocen cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes, valorados por el importe que refleje la contraprestación a la que se espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Para ello, la entidad idéntica los derechos y obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente; se determina el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la entidad espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente; se asigna el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que debe realizarse en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no sea observable de modo independiente; se reconoce el ingreso por actividades ordinarias cuando a medida que la entidad cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio (cumpliendo que tiene lugar cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha).

Se entiende que se transfiere el control de un bien o servicio cuando el cliente tiene plena capacidad de decidir sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes, y tiene la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtenga sus beneficios.

Los ingresos derivados de los compromisos que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la entidad disponga de información fiable para realizar la medición del grado de avance. Cuando la entidad no es capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación, aunque espere recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, sólo se reconocerán ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha. Por otra parte, si existen dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

#### **4.9 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 548.096,42 euros, atendiendo al grado de fiabilidad de ocurrencia anteriormente mencionado.

#### **4.10 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 un contrato con la empresa Recybérica Ambiental S.L., para los servicios de transporte de equipos informáticos y de comunicaciones destinados a la gestión RAEE (Residuos de Aparatos Eléctricos y Electrónicos) según la ley 7/2022 de 8 de abril y al RD 553/2020 de 2 de junio, de



equipamiento propiedad de la Agencia derivado tanto de Planes Renove de puesto de trabajo como de otro tipo de equipamiento informático y de comunicaciones.

Para la destrucción y reciclaje de otros materiales, incluidos los altamente contaminantes (soportes magnéticos, plásticos, etc.), ha sido contratada la empresa *Dolaf Servicios Verdes, S.L.*, cuyo contrato ECON/000231/2018 finalizó el 31 de marzo de 2023. Posteriormente, se adjudica el contrato ECON/000117/2022 a la empresa *Destrucción confidencial documentación, S.A.*, cuyo objeto es el servicio de recogida y destrucción de documentación con información protegida, 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 ambas firmas son considerados gastos del ejercicio.

#### **4.11 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.

#### **4.12 Fondos Propios**

Los fondos que integran el Presupuesto de la Agencia para la Administración Digital provienen principalmente de transferencias de la Comunidad de Madrid con cargo al Capítulo 8 de los Presupuestos Generales y se registran en la contabilidad de la Agencia como aportación patrimonial, en la cuenta *118000 Aportaciones de socios*, de acuerdo con lo establecido en la Norma de Valoración 18ª del Plan General Contable.

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) correspondiente al periodo 2014-2020 y las adscripciones y donaciones de elementos normalmente ligados al inmovilizado material, recibidas de terceros sin coste para la Agencia, que se registran por su valor de mercado, atendiendo en sus correcciones valorativas a los criterios de vida útil para elementos homogéneos.

En el ejercicio 2023 y siguientes, en aplicación de la citada Norma de Valoración y de acuerdo con lo dispuesto en la Ley 38/2003, General de Subvenciones y la Ley 2/1995, de 8 de marzo, de subvenciones de la Comunidad de Madrid y en consonancia con lo dispuesto en la Resolución de 5 de marzo de 2019, del ICAC, por la que se desarrollan los criterios de presentación de los instrumentos financieros y otros aspectos contables relacionados con la regulación mercantil de las sociedades de capital y la Orden EHA7733/2010, de 25 de marzo, por la que se aprueban aspectos contables de empresas públicas que operan en determinadas circunstancias, las aportaciones recibidas de la Comunidad de Madrid, correspondientes a fondos europeos (FEDER periodo 2021-2027 y Mecanismo de Recuperación y Resiliencia - MRR), independientemente de que financien gastos o inversiones, se contabilizan como aportaciones patrimoniales en la cuenta *118000 Aportaciones de socios*.

El presupuesto inicial de la Agencia para el ejercicio 2023 ascendió a **239.875.000 euros**, su elaboración, aprobación y ejecución se realizó conforme a los principios de estabilidad presupuestaria y sostenibilidad financiera establecidos en la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, y durante su ejecución se realizaron modificaciones que incrementaron el límite de gasto por un importe de 99.382.312 euros, siendo el presupuesto al final del ejercicio de **339.257.312 euros**.

El presupuesto se financió mediante las aportaciones trimestrales de la Comunidad de Madrid por importe de 59.968.750 euros.

El presupuesto inicialmente aprobado fue incrementado a lo largo del año por los siguientes conceptos:

- I) Aportación procedente de la Dirección General del Servicio Público de Empleo por importe de **3.267.214,04 euros**.
- II) Incremento del límite de gasto de **45.217.294 euros** que se realiza con cargo a Fondos propios de la Agencia. Distribuyéndose en los siguientes capítulos:
  - a. Capítulo 1 Gastos de personal: 2.717.817 euros
  - b. Capítulo 2 Gastos de bienes corrientes y servicios: 49.000.000 euros
  - c. Capítulo 6 Inversiones reales: -6.500.523 euros
- III) Incremento del límite de gasto de **50.897.803,92 euros** para la realización de proyectos relativos a los siguientes componentes, correspondiendo 7.349.275,24 a incorporaciones de créditos de 2022 y 43.548.528,68 relativos a las nuevas necesidades de 2023 detalladas a continuación:
  - a. Créditos procedentes del Mecanismo para la Recuperación y la Resiliencia de la Unión Europea (MRR), aportados por el Estado para la realización de proyectos relativos al componente *11.i3 Transformación digital y modernización del MPTFP y de las administraciones de las CC.AA. y las EE.LL.* Se reciben fondos MRR por un importe de 32.822.568,43 euros, con un incremento del límite de gasto de 26.301.444,25 euros.
  - b. Créditos procedentes del Mecanismo para la Recuperación y la Resiliencia de la Unión Europea (MRR), aportados por el Estado para la realización de proyectos relacionados con el componente *15.i2 Acciones de refuerzo de conectividad de centros de referencia, motores socioeconómicos y proyectos tractores de digitalización sectorial*). Se incrementa el límite de gasto en 4.753.180,03 euros con cargo al remanente de 2022.
  - c. Créditos procedentes del Mecanismo para la Recuperación y la Resiliencia de la Unión Europea (MRR), aportados por el Estado para la realización de proyectos del componente *C22.i1: Plan de apoyos y cuidados de larga duración: desinstitucionalización, equipamientos y tecnología*, de la Consejería de Familia, Juventud y Política Social. Se reciben fondos MRR por un importe de 880.686,66 euros, con un incremento del límite de gasto de 900.493,66 euros.
  - d. Créditos procedentes del Mecanismo para la Recuperación y la Resiliencia de la Unión Europea (MRR), aportados por el Estado para la realización de proyectos dentro del componente *C22.i2: Plan de Modernización de los Servicios Sociales: Transformación tecnológica, innovación, formación y refuerzo de la atención a la infancia*, de la Consejería de Familia, Juventud y Política Social. Se perciben fondos MRR por un importe de 19.136.070,91 euros, con un incremento del límite de gasto de 1.804.168,85 euros.



- e. Créditos procedentes del Mecanismo para la Recuperación y la Resiliencia de la Unión Europea (MRR), aportados por el Estado para la realización de proyectos relacionados con el componente 11.i2: “Modernización de las Administraciones Públicas (Código 11. i2: Proyectos Tractores de Digitalización de la AGE, de la Consejería de Presidencia, Justicia e Interior. Se reciben fondos MRR por un importe de 2.719.576 euros, con un incremento del límite de gasto de 8.934.324,52 euros.
- f. Créditos procedentes del Mecanismo para la Recuperación y la Resiliencia de la Unión Europea (MRR), aportados por el Estado para la realización de proyectos relativos al componente 23.i5: “Activación para el empleo”. Se reciben fondos MRR por un importe de 134.783,25 euros, con un incremento del límite de gasto 854.917,37

A final del ejercicio 2023, la Agencia tenía pendiente de cobro de la Comunidad de Madrid 63.235.964,04€ correspondientes a la aportación procedente de la Dirección General del Servicio Público de Empleo por importe de 3.267.214,04€ y la última aportación trimestral del ejercicio por importe de 59.968.750€. El 4 de enero de 2024 se recibieron los fondos procedentes de la Dirección General del Servicio Público de Empleo (3.267.214,04€), y con fecha 8 de enero se recibió la última aportación trimestral del ejercicio 2023 (59.968.750€).

En el Consejo de Administración de fecha 19 de mayo de 2023, en el cual se aprobaron las Cuentas Anuales del ejercicio 2022, se autorizó la compensación de los resultados negativos de ejercicios anteriores con las aportaciones recibidas (223.787.417,56 euros).

El importe de Fondos Propios asciende a final del ejercicio 2023 a 316.122.855,18 euros.

#### **4.13 Subvenciones, donaciones y legados**

La cuenta de subvenciones, donaciones y legados refleja actualmente las subvenciones concedidas por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional (FEDER periodo 2014-2020) 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 el criterio que se indica 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.

#### **4.14 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.

## 5. INMOVILIZADO MATERIAL

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

### COSTE 2023

| Cuenta             | Denominación                           | SALDO A<br>01.01.23   | Alta                 | Traslados     | Bajas                 | SALDO A<br>31.12.2023 |
|--------------------|--|-----------------------|----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 212000             | Redes y comunicaciones                 | 134.565.292,26        | 2.160.901,22         | 0,00          | -1.524,08             | 136.724.669,40        |
| 212100             | Instalaciones de fuerza y alumbrado    | 2.722.414,66          | 35.828,27            | 0,00          | 0,00                  | 2.758.242,93          |
| 212200             | Instalaciones de sonido, vídeo y TV    | 116.874,06            | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 116.874,06            |
| 212300             | Instalaciones de suelo, techos y pref. | 497.316,03            | 1.116,58             | 0,00          | 0,00                  | 498.432,61            |
| 212400             | Instalaciones de climatización         | 1.337.491,34          | 26.802,01            | 0,00          | 0,00                  | 1.364.293,35          |
| 212500             | Instalaciones de seguridad             | 1.658.366,80          | 18.148,79            | 0,00          | -712,42               | 1.675.803,17          |
| 212600             | Instalaciones contra incendios         | 417.040,50            | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 417.040,50            |
| 212900             | Otras instalaciones                    | 161.483,87            | 11.496,21            | 0,00          | 0,00                  | 172.980,08            |
| 213000             | Maquinaria                             | 51.127,61             | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 51.127,61             |
| 214000             | Útiles y herramientas                  | 6.630,16              | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 6.630,16              |
| 216000             | Mobiliario                             | 1.874.527,15          | 3.531,78             | 531,07        | 0,00                  | 1.878.590,00          |
| 216100             | Equipos de oficina                     | 170.972,99            | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 170.972,99            |
| 216400             | Enseres y menaje                       | 39.545,94             | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 39.545,94             |
| 217000             | Equipos procesos de información        | 187.149.329,17        | 8.230.048,25         | 9.504.225,83  | -10.827.179,62        | 194.056.423,63        |
| 217100             | Elementos comunicación                 | 78.983.902,07         | 8.701.842,89         | 0,08          | -1.166.959,80         | 86.518.785,24         |
| 218000             | Elementos transporte                   | 92.917,20             | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 92.917,20             |
| 219100             | Otro inmovilizado material             | 528.243,31            | 0,00                 | 0,00          | 0,00                  | 528.243,31            |
| 237000             | Equipos informáticos en curso          | 15.410.926,81         | 14.243.435,16        | -9.504.756,98 | -1.681,56             | 20.147.923,43         |
| <b>TOTAL COSTE</b> |  | <b>425.784.401,93</b> | <b>33.433.151,16</b> | <b>0,00</b>   | <b>-11.998.057,48</b> | <b>447.219.495,61</b> |

### AMORTIZACIÓN 2023

| Cuenta | Denominación                        | SALDO A<br>01.01.2023 | DOTACIONES<br>EJERCICIO | AMORTIZACION BAJAS | SALDO A<br>31.12.2023 |
|--------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------|-----------------------|
| 212000 | Redes y comunicaciones              | -131.214.446,43       | -1.147.353,65           | 1.524,08           | -132.360.276,00       |
| 212100 | Instalaciones de fuerza y alumbrado | -2.115.262,29         | -121.779,67             | 0,00               | -2.237.041,96         |
| 212200 | Instalaciones de sonido, vídeo y TV | -116.589,91           | -161,55                 | 0,00               | -116.751,46           |
| 212300 | Instalaciones suelo, techos y pref. | -481.769,19           | -2.106,62               | 0,00               | -483.875,81           |
| 212400 | Instalaciones de climatización      | -1.275.459,59         | -13.530,05              | 0,00               | -1.288.989,64         |
| 212500 | Instalaciones seguridad             | -1.372.860,13         | -48.709,80              | 712,42             | -1.420.857,51         |
| 212600 | Instalaciones contra incendios      | -411.790,99           | -3.915,96               | 0,00               | -415.706,95           |
| 212900 | Otras instalaciones                 | -147.748,43           | -3.260,19               | 0,00               | -151.008,62           |
| 213000 | Maquinaria                          | -51.127,61            | 0,00                    | 0,00               | -51.127,61            |
| 214000 | Útiles y herramientas               | -6.630,16             | 0,00                    | 0,00               | -6.630,16             |
| 216000 | Mobiliario                          | -1.536.253,28         | -41.179,19              | 0,00               | -1.577.432,47         |

| Cuenta                                | Denominación                    | SALDO A<br>01.01.2023  | DOTACIONES<br>EJERCICIO | AMORTIZACION BAJAS   | SALDO A<br>31.12.2023  |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| 216100                                | Equipos de oficina              | -170.665,42            | -266,65                 | 0,00                 | -170.932,07            |
| 216400                                | Enseres y menaje                | -26.662,44             | -3.655,32               | 0,00                 | -30.317,76             |
| 217000                                | Equipos procesos de información | -148.510.888,79        | -18.676.674,90          | 10.787.016,60        | -156.400.547,09        |
| 217100                                | Elementos comunicación          | -58.491.506,47         | -8.268.877,05           | 1.166.959,80         | -65.593.423,72         |
| 218000                                | Elementos transporte            | -92.917,20             | 0,00                    | 0,00                 | -92.917,20             |
| 219100                                | Otro inmovilizado material      | -528.243,31            | 0,00                    | 0,00                 | -528.243,31            |
| <b>TOTAL AMORTIZ. INMOV. MATERIAL</b> |                                 | <b>-346.550.821,64</b> | <b>-28.331.470,60</b>   | <b>11.956.212,90</b> | <b>-362.926.079,34</b> |

**TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL 2023**

| Concepto          | SALDO A<br>01.01.2023 | SALDO A<br>31.12.2023 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| COSTE             | 425.784.401,93        | 447.219.495,61        |
| AMORTIZACIÓN      | -346.550.821,64       | -362.926.079,34       |
| <b>TOTAL NETO</b> | <b>79.233.580,29</b>  | <b>84.293.416,27</b>  |

En el ejercicio anterior, la información del inmovilizado material se refleja en:

**COSTE 2022**

| Cuenta             | Denominación                           | SALDO A<br>01.01.22   | Alta                 | Traslados     | Bajas                | SALDO A<br>31.12.2022 |
|--------------------|--|-----------------------|----------------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 212000             | Redes y comunicaciones                 | 133.300.405,33        | 1.572.247,03         | 0,00          | -307.360             | 134.565.292,26        |
| 212100             | Instalaciones de fuerza y alumbrado    | 2.702.948,30          | 19.466,36            | 0,00          | 0,00                 | 2.722.414,66          |
| 212200             | Instalaciones de sonido, vídeo y TV    | 116.874,06            | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 116.874,06            |
| 212300             | Instalaciones de suelo, techos y pref. | 480.527,28            | 16.789               | 0,00          | 0,00                 | 497.316,03            |
| 212400             | Instalaciones de climatización         | 1.300.603,40          | 36.888               | 0,00          | 0,00                 | 1.337.491,34          |
| 212500             | Instalaciones de seguridad             | 1.658.366,80          | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 1.658.366,80          |
| 212600             | Instalaciones contra incendios         | 417.040,50            | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 417.040,50            |
| 212900             | Otras instalaciones                    | 161.483,87            | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 161.483,87            |
| 213000             | Maquinaria                             | 51.127,61             | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 51.127,61             |
| 214000             | Útiles y herramientas                  | 6.630,16              | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 6.630,16              |
| 216000             | Mobiliario                             | 1.937.387,93          | 53.421               | 0,00          | -116.281,71          | 1.874.527,15          |
| 216100             | Equipos de oficina                     | 170.972,99            | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 170.972,99            |
| 216400             | Enseres y menaje                       | 39.545,94             | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 39.545,94             |
| 217000             | Equipos procesos de información        | 171.876.740,18        | 11.341.585,76        | 7.306.038,51  | -3.375.035,28        | 187.149.329,17        |
| 217100             | Elementos comunicación                 | 66.212.983,21         | 13.303.479,51        | 0,00          | -532.560,65          | 78.983.902,07         |
| 218000             | Elementos transporte                   | 92.917,20             | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 92.917,20             |
| 219100             | Otro inmovilizado material             | 528.243,31            | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 528.243,31            |
| 237000             | Equipos informáticos en curso          | 13.448.247,19         | 9.268.718,13         | -7.306.038,51 | 0,00                 | 15.410.926,81         |
| <b>TOTAL COSTE</b> |  | <b>394.503.045,26</b> | <b>35.612.594,41</b> | <b>0,00</b>   | <b>-4.331.237,74</b> | <b>425.784.401,93</b> |

**AMORTIZACIÓN 2022**

| Cuenta                                | Denominación                        | SALDO A<br>01.01.2022  | DOTACIONES<br>EJERCICIO | AMORTIZACION<br>BAJAS | SALDO A<br>31.12.2022  |
|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| 212000                                | Redes y comunicaciones              | -130.627.225,74        | -894.580,79             | 307.360,10            | -131.214.446,43        |
| 212100                                | Instalaciones de fuerza y alumbrado | -1.996.779,62          | -118.482,67             | 0,00                  | -2.115.262,29          |
| 212200                                | Instalaciones de sonido, vídeo y TV | -116.428,36            | -161,55                 | 0,00                  | -116.589,91            |
| 212300                                | Instalaciones suelo, techos y pref. | -480.527,28            | -1.241,91               | 0,00                  | -481.769,19            |
| 212400                                | Instalaciones de climatización      | -1.263.116,17          | -12.343,42              | 0,00                  | -1.275.459,59          |
| 212500                                | Instalaciones seguridad             | -1.324.274,82          | -48.585,31              | 0,00                  | -1.372.860,13          |
| 212600                                | Instalaciones contra incendios      | -406.838,73            | -4.952,26               | 0,00                  | -411.790,99            |
| 212900                                | Otras instalaciones                 | -145.127,29            | -2.621,14               | 0,00                  | -147.748,43            |
| 213000                                | Maquinaria                          | -51.127,61             | 0,00                    | 0,00                  | -51.127,61             |
| 214000                                | Útiles y herramientas               | -6.630,16              | 0,00                    | 0,00                  | -6.630,16              |
| 216000                                | Mobiliario                          | -1.614.738,58          | -37.790,11              | 116.275,41            | -1.536.253,28          |
| 216100                                | Equipos de oficina                  | -170.398,77            | -266,65                 | 0,00                  | -170.665,42            |
| 216400                                | Enseres y menaje                    | -22.863,40             | -3.799,04               | 0,00                  | -26.662,44             |
| 217000                                | Equipos procesos de información     | -132.640.468,87        | -19.199.071,40          | 3.328.651,48          | -148.510.888,79        |
| 217100                                | Elementos comunicación              | -53.021.677,16         | -6.002.389,95           | 532.560,64            | -58.491.506,47         |
| 218000                                | Elementos transporte                | -92.917,20             | 0,00                    | 0,00                  | -92.917,20             |
| 219100                                | Otro inmovilizado material          | -528.243,31            | 0,00                    | 0,00                  | -528.243,31            |
| <b>TOTAL AMORTIZ. INMOV. MATERIAL</b> |                                     | <b>-324.509.383,07</b> | <b>-26.326.286,20</b>   | <b>4.284.847,63</b>   | <b>-346.550.827,64</b> |

**TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL 2022**

| Concepto          | SALDO A<br>01.01.2022 | SALDO A<br>31.12.2022 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| COSTE             | 394.503.045,26        | 425.784.401,93        |
| AMORTIZACIÓN      | -324.509.383,07       | -346.550.821,64       |
| <b>TOTAL NETO</b> | <b>69.993.662,19</b>  | <b>79.233.580,29</b>  |

La naturaleza de "Equipos informáticos en curso" (237000) recoge, en el valor de adquisición a 31.12.2023 el importe de 20.147.923,43 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 amortización del inmovilizado para 2023 asciende a 62.193.042,18 euros; de los cuales 33.861.571,58 euros corresponden a la amortización del inmovilizado intangible y 28.331.470,60 euros al inmovilizado material.

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

En el cuadro siguiente figuran 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 | Coficiente 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 2023 los capitales asegurados se elevaron a 30.548.748,28 euros en equipamiento y de 1.483.013,94 euros en mobiliario. En el seguro de equipamiento no están incluidos los equipos de la sede central de la Agencia, ya que supondría una elevación importante de la prima que no compensaría el valor de los equipos.

### 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, en euros, se detallan:

| Domicilio               | Valor Adquisición | Fondo Amortización | Valor Neto |
|-------------------------|-------------------|--------------------|------------|
| Boulevard du Regent, 52 | 81.090,07         | 80.204,44          | 885,63     |

### 5.4 Elementos del inmovilizado material totalmente amortizados

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, la Agencia tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

| Cuenta       | Clase | Denominación                        | 2023                  | Incorporaciones     | 2022                  |
|--------------|-------|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| 212000       | I2200 | Redes y comunicaciones              | 31.426.234,12         | 20.722,54           | 31.405.511,58         |
| 212000       | I2209 | Ins.comunicaciones                  | 98.053.455,88         | 449.266,32          | 97.604.189,56         |
| 212100       | I2210 | Inst. eléctricas (E)                | 1.570.909,92          | 0,00                | 1.570.909,92          |
| 212100       | I2219 | Inst. eléctricas (NE)               | 196.148,36            | 0,00                | 196.148,36            |
| 212200       | I2220 | Instalaciones de sonido (E)         | 41.277,36             | 0,00                | 41.277,36             |
| 212200       | I2229 | Instalaciones de sonido (NE)        | 74.304,42             | 0,00                | 74.304,42             |
| 212300       | I2239 | Instalaciones suelo                 | 480.527,28            | 0,00                | 480.527,28            |
| 212400       | I2240 | Inst.Calefacción/Climatización (E)  | 904.803,70            | 40.617,87           | 864.185,83            |
| 222400       | I2249 | Inst.Calefacción/Climatización (NE) | 336.778,66            | 0,00                | 336.778,66            |
| 212500       | I2250 | Inst. de seguridad (E)              | 637.848,28            | -712,42             | 638.560,70            |
| 222500       | I2259 | Inst. de seguridad (NE)             | 631.758,27            | 0,00                | 631.758,27            |
| 212600       | I2260 | Inst. incendios (E)                 | 49.569,71             | 0,00                | 49.569,71             |
| 212600       | I2269 | Inst. incendios (NE)                | 347.505,21            | 19.649,11           | 327.856,10            |
| 212900       | I2290 | Otras instalaciones (E)             | 20.718,34             | 0,00                | 20.718,34             |
| 212900       | I2299 | Otras instalaciones (NE)            | 117.995,49            | 456,17              | 117.539,32            |
| 213000       | I2300 | Maquinaria (E)                      | 23.160,00             | 0,00                | 23.160,00             |
| 213000       | I2309 | Maquinaria (NE)                     | 27.967,61             | 0,00                | 27.967,61             |
| 214000       | I2409 | Útiles y herramientas               | 6.630,16              | 0,00                | 6.630,16              |
| 216000       | I2600 | Mobiliario (E)                      | 816.902,75            | 0,00                | 816.902,75            |
| 216000       | I2609 | Mobiliario (NE)                     | 647.709,00            | 2.383,70            | 645.325,30            |
| 216100       | I2610 | Equipos de oficina (E)              | 6.762,12              | 0,00                | 6.762,12              |
| 216100       | I2619 | Equipos de oficina (NE)             | 163.145,04            | 0,00                | 163.145,04            |
| 216400       | I2649 | Enseres y Menaje (NE)               | 1.559,57              | 0,00                | 1.559,57              |
| 217000       | I2700 | Ordenadores personales              | 48.307.751,19         | -527.818,33         | 48.835.569,52         |
| 217000       | I2701 | Servidores                          | 16.064.478,13         | 991.572,85          | 15.072.905,28         |
| 217000       | I2702 | Ordenadores portátiles              | 5.419.856,61          | 1.326.765,76        | 4.093.090,85          |
| 217000       | I2703 | PDA's                               | 2.079.725,38          | -28.642,74          | 2.108.368,12          |
| 217000       | I2704 | Eq. impre. y repro.                 | 15.167.034,08         | -1.311.289,12       | 16.478.323,20         |
| 217000       | I2705 | Eq. Audio Grab. Etiq                | 10.356.760,52         | 733.555,94          | 9.623.204,58          |
| 217000       | I2708 | Otros Elem Informáticos             | 2.393.478,29          | -30.139,87          | 2.423.618,16          |
| 217000       | I2709 | Elem.Inform. y Audiov.              | 12.935.707,21         | 235.888,39          | 12.699.818,82         |
| 217100       | I2710 | Eq. Comunicaciones                  | 34.185.347,36         | 498.492,36          | 33.686.855,00         |
| 217100       | I2711 | Serv. Comunicaciones                | 2.526.104,99          | 645.691,89          | 1.880.413,10          |
| 217100       | I2719 | Elementos comunicaciones            | 14.153.712,13         | 403.103,34          | 13.750.608,79         |
| 218000       | I2809 | Elementos de tptes.                 | 92.917,20             | 0,00                | 92.917,20             |
| 229100       | I2919 | Otro inmov. material                | 528.243,31            | 0,00                | 528.243,31            |
| <b>TOTAL</b> |       |                                     | <b>300.794.787,65</b> | <b>3.469.563,76</b> | <b>297.325.223,89</b> |

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

En el ejercicio 2023 se han realizado bajas en el inmovilizado material por un valor neto contable de 41.844,58 euros 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 por obsolescencia y modernización de sistemas (39.424,85 euros), de la aplicación de la Resolución

252/2023 de la Consejera Delegada de imposición de penalidades en el ECON/000146/2021 (1.714,43 euros) y de la transmisión patrimonial al AMAS de activos con un valor neto contable de 705,30 euros.

En el ejercicio 2022, se recogieron unos resultados negativos de 46.390,11 euros producto del valor neto contable que tenían los elementos dados de baja.

### 5.6 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. INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

### COSTE 2023

| Cuenta             | Clase                   | Denominación                       | SALDO AL<br>01.01.23  | Alta                 | Traslados     | SALDO AL<br>31.12.2023 |
|--------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|------------------------|
| 203000             | I1209                   | Propiedad Industrial               | 105.105,18            | 0,00                 | 0,00          | 105.105,18             |
| 206000             | I1509, I1510<br>e I1511 | Licencias de software              | 167.343.454,61        | 24.812.603,91        | 0,35          | 192.156.058,41         |
| 206100             | I1519                   | Desarrollo aplicaciones            | 225.333.952,85        | 21.758.910,91        | 3.644.847,84  | 250.737.711,60         |
| 206900             | I1590 y<br>E1509        | Aplicaciones/licencias<br>en curso | 4.985.915,25          | 4.889.739,48         | -3.644.848,19 | 6.230.806,54           |
| <b>TOTAL COSTE</b> |                         |                                    | <b>397.768.427,89</b> | <b>51.461.253,84</b> | <b>0,00</b>   | <b>449.229.681,73</b>  |

### AMORTIZACIÓN 2023

| Cuenta             | Clase                   | Denominación            | SALDO AL<br>01.01.23   | Alta                  | SALDO AL<br>31.12.2023 |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 203000             | I1209                   | Propiedad Industrial    | -105.078,90            | -26,28                | -105.105,18            |
| 206000             | I1509, I1510 e<br>I1511 | Licencias de software   | -142.359.479,46        | -17.484.175,52        | -159.843.654,98        |
| 206100             | I1519                   | Desarrollo aplicaciones | -187.311.576,13        | -16.377.369,78        | -203.688.945,91        |
| <b>TOTAL COSTE</b> |                         |                         | <b>-329.776.134,49</b> | <b>-33.861.571,58</b> | <b>-363.637.706,07</b> |

### TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE 2023

| Concepto          | SALDO A<br>01.01.2023 | SALDO A<br>31.12.2023 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| COSTE             | 397.768.427,58        | 449.229.681,73        |
| AMORTIZACIÓN      | -329.776.134,49       | -363.637.706,07       |
| <b>TOTAL NETO</b> | <b>67.992.293,09</b>  | <b>85.591.975,66</b>  |

A continuación, se detalla la información del ejercicio anterior:



**COSTE 2022**

| Cuenta             | Clase                   | Denominación                       | SALDO AL<br>01.01.22  | Alta                 | Baja                 | Traslados     | SALDO AL<br>31.12.2022 |
|--------------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|------------------------|
| 203000             | I1209                   | Propiedad Industrial               | 105.105,18            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          | 105.105,18             |
| 206000             | I1509, I1510<br>e I1511 | Licencias de software              | 152.211.037,44        | 18.536.903,85        | -3.404.486,68        | 0,00          | 167.343.454,61         |
| 206100             | I1519                   | Desarrollo<br>aplicaciones         | 205.527.745,57        | 15.538.088,63        | 0,00                 | 4.268.118,65  | 225.333.952,85         |
| 206900             | I1590 y<br>E1509        | Aplicaciones/licencias<br>en curso | 5.801.266,08          | 3.452.767,51         | 0,00                 | -4.268.118,65 | 4.865.936,16           |
| <b>TOTAL COSTE</b> |                         |                                    | <b>363.645.154,27</b> | <b>37.527.759,99</b> | <b>-3.404.486,68</b> | <b>0,00</b>   | <b>397.768.427,58</b>  |

**AMORTIZACIÓN 2022**

| Cuenta             | Clase                | Denominación            | SALDO AL<br>01.01.22   | Alta                  | SALDO AL<br>31.12.2022 |
|--------------------|----------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| 203000             | I1209                | Propiedad Industrial    | -104.928,51            | -150,39               | -105.078,90            |
| 206000             | I1509, I1510 e I1511 | Licencias de software   | -129.449.302,95        | -12.910.176,51        | -142.359.479,46        |
| 206100             | I1519                | Desarrollo aplicaciones | -173.226.118,40        | -14.085.457,73        | -187.311.576,13        |
| <b>TOTAL COSTE</b> |                      |                         | <b>-302.780.349,86</b> | <b>-26.995.784,63</b> | <b>-329.776.134,49</b> |

**TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE 2022**

| Concepto          | SALDO A<br>01.01.2022 | SALDO A<br>31.12.2022 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| COSTE             | 363.645.154,27        | 397.768.427,58        |
| AMORTIZACIÓN      | -302.780.349,86       | -329.776.134,49       |
| <b>TOTAL NETO</b> | <b>60.864.804,41</b>  | <b>67.992.293,09</b>  |

**6.1. 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<br>I-1511 | No etiquetable | 4 años      |
| Cesión de uso de licencias                          | I.1510           | No etiquetable | 1 año       |
| 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

**6.2 Activos intangibles totalmente amortizados**

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, la Agencia tenía elementos del inmovilizado intangible instalado y totalmente amortizado, conforme al siguiente detalle:



**2023**

| Cuenta       | Clase | Denominación                    | 2022                  | Incorporaciones      | 2022                  |
|--------------|-------|---------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 203000       | I1209 | Propiedad Industrial            | 105.105,18            | 360,58               | 104.744,60            |
| 206000       | I1509 | Licencias de software           | 127.066.954,41        | 9.224.897,99         | 117.842.056,42        |
| 206000       | I1510 | Cesión uso (licencias software) | 390.444,72            | 0,00                 | 390.444,72            |
| 206100       | I1519 | Desarrollo aplicaciones         | 177.627.005,80        | 13.916.487,03        | 163.710.518,77        |
| <b>TOTAL</b> |       |                                 | <b>305.189.510,11</b> | <b>23.141.745,60</b> | <b>282.047.764,51</b> |

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

En el ejercicio 2023 no se han realizado bajas en el inmovilizado intangible

En el ejercicio 2022 se realizaron bajas en el inmovilizado intangible por un valor neto contable de 3.404.486,68 euros.

### 6.4 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.

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.

### 6.5 Altas de inversión derivadas de los contratos de mantenimientos evolutivos

Dentro de los contratos de mantenimiento evolutivo de aplicaciones han sido activados sistemas de información por importe de 15.765.660,12 euros. A continuación, se detallan las aplicaciones y su valoración por cada uno de los ámbitos de la estructura de la Comunidad de Madrid:

- 1) Activación en aplicaciones departamentales en los ámbitos de Medio Ambiente, Agricultura e Interior que asciende a 284.738,63 euros:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación  | Horas | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|--|-------|--------------------|
| SITREM            | SISTEMA DE EMERGENCIAS PARA CBCM   | 1.988 | 112.191,59         |
| D040              | ESC ATL - DG EMERGENCIAS   | 435   | 12.327,12          |
| ASOC              | ASOCIACIONES DE LA C.M.  | 590   | 16.719,54          |
| AZAR              | SISTEMA DE INFORMACIÓN DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE ORDENACIÓN Y GESTIÓN DEL JUEGO | 442   | 11.079,15          |
| RETA              | REGISTRO DE ESPECTÁCULOS TAURINOS  | 240   | 5.648,28           |
| RDPA              | REGISTRO DE DATOS DE PLANES DE AUTOPROTECCION                                    | 212   | 5.391,03           |
| 112CECOM          | 112 REGISTRO INCIDENTES CECOM  | 456   | 12.922,22          |
| ETER              | ESTANDARIZACIÓN ELECTRONICA DE DATOS AMBIENTALES                                 | 892   | 21.208,64          |

| Código Aplicación | Denominación Aplicación  | Horas           | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|--|-----------------|--------------------|
| REGA              | REGISTRO EXPLOTACIONES AGRARIAS                                    | 198             | 4.707,75           |
| RVIM              | REG. VITÍCOLA  | 240             | 5.706,36           |
| REME              | REG. ESTABLEC. MEDIC. VETERIN                                      | 597             | 13.082,12          |
| PGIR              | PLATAFORMA GESTION INTEGRAL RESIDUOS                               | 300             | 6.573,93           |
| PCEA              | PROCESOS DE LA DIRECCIÓN GENERAL DE CALIDAD Y EVALUACIÓN AMBIENTAL | 420             | 9.986,13           |
| GIOP              | GEST. INTEGRAL ORGANISMO PAGADOR                                   | 881             | 20.947,10          |
| DGA               | DATOS COMUNES Y GEST. PETIC.                                       | 199             | 4.360,71           |
| D028              | ESC ATL - S.G.T. DE MEDIO AMBIENTE, VIVIENDA Y AGRICULTURA         | 176             | 4.184,66           |
| AIAR              | ACTAS DE INSPECCION AMBIENTAL REGLADAS                             | 388             | 8.852,60           |
| ASOC              | ASOCIACIONES DE LA C.M.  | 290             | 8.849,70           |
| <b>TOTAL</b>      |  | <b>8.944,00</b> | <b>284.738,63</b>  |

- 2) Activación en aplicaciones departamentales en el ámbito de Cultura, Turismo y Deporte, que asciende a 144.754,24 euros:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación                                  | Horas           | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|--|-----------------|--------------------|
| ARCA              | SIST. INTEGRADO DE DOCUMENTACIÓN DE PATRIMONIO HISTÓRICO | 180             | 4.589,05           |
| DEPO              | GESTIÓN DE DEPÓSITO LEGAL                                | 1.140           | 29.063,96          |
| IRTU              | RECLAMACIONES Y SANCIONES EN MATERIA DE TURISMO          | 1.632           | 41.607,35          |
| DEPO              | GESTIÓN DE DEPÓSITO LEGAL                                | 152             | 4.638,46           |
| PARC              | PORTAL DE ARCHIVOS DE CULTURA                            | 660             | 20.140,69          |
| PTUR              | PORTAL DE TURISMO MADRID                                 | 1.156           | 35.276,73          |
| I2ACRONOS         | GESTIÓN DE INSTALACIONES DEPORTIVAS                      | 156             | 9.438,00           |
| <b>TOTAL</b>      |  | <b>5.076,00</b> | <b>144.754,24</b>  |

- 3) Activación en aplicaciones departamentales en los ámbitos de Presidencia, Justicia y Administración Local, que asciende a 1.090.926,91 euros:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación                                       | Horas  | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|---|--------|--------------------|
| AGVI              | AGENDA DE VISTAS JUDICIALES                                   | 909    | 25.759,42          |
| GDEJ              | GESTOR DE DOCUMENTOS DEL EXPEDIENTE JUDICIAL                  | 216    | 6.121,05           |
| GPRC              | GESTION PROCESAL CIVIL  | 3.522  | 92.438,45          |
| GPRH              | GESTION PROCESAL HORIZONTALES                                 | 16.879 | 474.566,94         |
| ORUS              | VISOR DEL EXPEDIENTE JUDICIAL ELECTRONICO                     | 4.636  | 126.118,31         |
| INPA              | GESTIÓN DE INICIATIVAS PARLAMENTARIAS                         | 1.835  | 47.165,07          |
| PROT              | PROTOCOLO (GESTIÓN NOTIFICACIONES DE INVITACIONES)            | 495    | 14.027,41          |
| OVES              | OFICINA VIRTUAL DE PRESENTACIÓN DE ESCRITOS POR SEDE JUDICIAL | 222    | 5.670,57           |
| CJRE              | CONSULTA DE ASUNTOS JUDICIALES POR INTERNET                   | 280    | 7.934,70           |
| GPRF              | GESTION PROCESAL FISCALIA                                     | 4.441  | 116.708,96         |

| Código Aplicación | Denominación Aplicación   | Horas            | Importe (IVA inc.)  |
|-------------------|---|------------------|---------------------|
| PIR6              | PLAN INVERSION REGIONAL   | 1.986            | 51.681,73           |
| XMEN              | EXPEDIENTE ÚNICO DEL MENOR  | 200              | 4.706,90            |
| WLEG              | LEGISLACIÓN DE LA COMUNIDAD DE MADRID                               | 275              | 7.480,76            |
| RCNV              | REGISTRO CONVENIOS C. M.  | 352              | 9.494,68            |
| PRI5              | PLAN INVERSION REGIONAL 2016-2019                                   | 155              | 4.392,42            |
| GASD              | GESTIÓN ADMINISTRATIVA SECRETARIA DECANATO                          | 1.543            | 42.971,66           |
| DPER              | DESIGNACION DE PERITOS  | 675              | 15.874,02           |
| DEFE              | GESTIÓN DE INVENTARIO DEL DEPÓSITO DE EFECTOS                       | 175              | 4.959,19            |
| WBOC              | GESTIÓN DE ANUNCIOS EN EL BOLETÍN OFICIAL DE LA COMUNIDAD DE MADRID | 366              | 9.331,06            |
| PROT              | PROTOCOLO (GESTIÓN NOTIFICACIONES DE INVITACIONES)                  | 150              | 4.577,43            |
| DCRE              | REGISTRO DE DECRETOS  | 150              | 4.577,43            |
| BKM               | BUSQUEDAS DEL CENTRO DE DOCUMENTACION EUROPEA                       | 190              | 14.368,75           |
| <b>TOTAL</b>      |   | <b>39.651,00</b> | <b>1.090.926,91</b> |

- 4) Activación en aplicaciones departamentales en los ámbitos de Familia, Juventud y Asuntos Sociales, que asciende a 2.321.193,06 euros:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación   | Horas         | Importe (IVA inc.)  |
|-------------------|---|---------------|---------------------|
| ACTI              | ACTIVIDADES PARA LA JUVENTUD                                    | 293           | 7.469,95            |
| CJOV              | CARNET JOVEN  | 276           | 7.036,54            |
| DETL              | DIPLOMAS DE TIEMPO LIBRE  | 482           | 12.288,45           |
| SIDM              | SISTEMA DE INFORMACIÓN DE DEPENDENCIA DE LA COMUNIDAD DE MADRID | 3.461         | 98.101,54           |
| BSTE              | BONO SOCIAL TERMICO   | 793           | 20.965,29           |
| RGM               | REG. GRADO DISCAPACIDAD   | 1.225         | 32.209,29           |
| AAME              | AYUDAS ECONÓMICAS AL ACOGIMIENTO FAMILIAR DE MENORES            | 2.448         | 70.910,09           |
| GERC              | GEST. ECON. RESIDENCIAS CONCERTADAS                             | 260           | 6.836,26            |
| HSSR              | HISTORIA SOCIO SANITARIA DEL RESIDENTE                          | 5.202         | 136.777,75          |
| PNC               | PRESTACIONES NO CONTRIBUTIVAS                                   | 795           | 22.050,25           |
| RMIN              | RENTA MINIMA  | 1.121         | 29.474,79           |
| RUAT              | REGISTRO UNICO DE ATENCION TEMPRANA                             | 3.644         | 99.388,81           |
| GTFN              | GESTIÓN DE TÍTULOS DE FAMILIA NUMEROSA                          | 1.231         | 34.342,90           |
| TARD              | TARJETAS DIGITALES DE LA COMUNIDAD DE MADRID EN EL MÓVIL        | 657           | 17.274,70           |
| PNCA              | PENSIONES NO CONTRIBUTIVAS                                      | 1.905         | 55.551,71           |
| BDOC              | BASE DE DATOS ÚNICA DE CONSULTA                                 | 250           | 6.573,33            |
| HSU               | TELEASISTENCIA AVANZADA   | N/A           | 219.851,67          |
| HSU               | HISTORIA SOCIAL UNICA   | N/A           | 692.328,80          |
| HSU               | ASISTENTE VIRTUAL PARA LA HISTORIA                              | N/A           | 20.594,68           |
| HSU               | HISTORIA SOCIAL UNICA   | N/A           | 731.166,26          |
| <b>TOTAL</b>      |   | <b>24.043</b> | <b>2.321.193,06</b> |

- 5) Activación en aplicaciones departamentales en el ámbito de Vivienda, Transportes e Infraestructuras, que asciende a 747.185,08 euros:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación  | Horas            | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|--|------------------|--------------------|
| ALVI              | AYUDAS AL ALQUILER DE VIVIENDA 2018-2021                                       | 3.922            | 109.982,45         |
| D055              | ESC ATL - D.G. DE VIVIENDA Y REHABILITACIÓN (MAVYAG)                           | 202              | 5.724,32           |
| D077              | DIRECCIÓN GENERAL DE TRANSPORTES   | 1.323            | 35.504,12          |
| GEEX              | GESTION DE EXPEDIENTES DE EXPROPIACION   | 854              | 24.200,82          |
| INFA              | EXP. INSPECC. FIANZAS ARRENDAMIENTO/LISTADOS AGENCIA VIVIENDA SOCIAL           | 164              | 4.647,46           |
| SDVI              | SOLICITUDES DE VIVIENDA  | 2.966            | 84.051,10          |
| GFA               | GESTIÓN FIANZAS ARRENDAMIENTO  | 1.994            | 55.290,50          |
| SANT              | SANCIONADOR DE TRANSPORTES   | 9.897            | 280.463,17         |
| TEVE              | TARJETAS DE ESTACIONAMIENTO DE VEHÍCULOS PERSONAS CON MOVILIDAD REDUCIDA (PMR) | 1.048            | 29.698,43          |
| AUVI              | AUTORIZ.VENTA Y DCHO. TANTEO VPO Y VPP   | 532              | 15.075,92          |
| VICA              | VISO - GESTIÓN TITULARES/CUENTAS FACTURACIÓN                                   | 514              | 14.565,83          |
| TRUE              | TRANSPORTE REGULAR DE USO ESPECIAL   | 438              | 12.412,13          |
| SACA              | SANCIONADOR DE CARRETERAS  | 956              | 27.091,32          |
| LIAT              | LICENCIAS DE AUTO TAXI   | 376              | 10.655,16          |
| INSP              | GESTIÓN INSPECCIÓN DE VIVIENDAS DE LA AGENCIA DE VIVIENDA SOCIAL               | 376              | 10.655,16          |
| SIUR              | SISTEMA DE INFORMACIÓN URBANÍSTICA   | 180              | 3.944,36           |
| SDV               | SOLICITUDES DE VIVIENDA PROMOCIÓN PCA.   | 761              | 23.222,83          |
| <b>TOTAL</b>      |  | <b>26.503,00</b> | <b>747.185,08</b>  |

- 6) Activación en aplicaciones departamentales en el ámbito de Digitalización, que asciende a 1.472.301,44 euros:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación  | Horas | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|--|-------|--------------------|
| D078              | ESC ATL - D.G. DE ESTRATEGIA DIGITAL (DIG)                               | 235   | 6.659,48           |
| EREG              | REGISTRO DE DOCUMENTOS   | 4.364 | 127.032,83         |
| GSTA              | PLATAFORMA PARA LA GESTIÓN ELECTRÓNICA DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS | 8.825 | 252.698,23         |
| ICDA              | INTERCAMBIO DE DATOS   | 560   | 14.215,81          |
| IDMD              | IDP COMUNIDAD MADRID   | 3.300 | 96.071,58          |
| PTFR              | PORTAFIRMAS ELECTRÓNICO  | 5.360 | 156.043,54         |
| COVE              | CODIGO DE VERIFICACIÓN ELECTRÓNICA                                       | 268   | 6.482,36           |
| SIEX              | SITUACIÓN DE EXPEDIENTES   | 273   | 7.701,12           |
| GFIC              | MÓDULO DE GESTIÓN DE FICHEROS  | 561   | 14.322,27          |
| NOTE              | NOTIFICACIONES TELEMÁTICAS   | 1.546 | 42.014,87          |

| Código Aplicación | Denominación Aplicación   | Horas            | Importe (IVA inc.)  |
|-------------------|---|------------------|---------------------|
| IPAE              | INVENTARIO DE PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS                    | 785              | 19.491,47           |
| AMBI              | REPOSITORIO DE ÁMBITOS DE COMPETENCIA DE LA COMUNIDAD DE MADRID | 1.763            | 53.800,06           |
| GEA               | GESTOR DE EXPEDIENTES DE MD                                     | 160              | 4.882,59            |
| POAP              | PORTFOLIO DE APLICACIONES DE MADRID DIGITAL                     | 1.714            | 52.304,77           |
| RGPD              | REGLAMENTO GENERAL DE PROTECCIÓN DE DATOS                       | 567              | 17.302,69           |
| CRAM              | CRITERIOS DE ADJUDICACION SEGUN ROTACION EN ACUERDO MARCO       | 588              | 17.943,53           |
| AREL              | ARCHIVO ELECTRONICO DE MADRID DIGITAL                           | 771              | 23.527,99           |
| ADEL              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 32               | 1.132,17            |
| INFO              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 146              | 6.081,27            |
| PCEN              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 6616             | 276.513,47          |
| PCON              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 433              | 19.818,23           |
| TRCM              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 108              | 4.599,45            |
| CJOV              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 220              | 7.265,32            |
| ELCM              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 250              | 8.178,63            |
| INFO              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 356              | 18.680,84           |
| PCEN              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 1722             | 56.370,84           |
| PCOR              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 207              | 6.738,73            |
| PLEC              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 1452             | 47.370,25           |
| PTUR              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 1522             | 49.605,79           |
| PCEN              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 713,00           | 39.744,14           |
| IDMD              | PORTALES COMUNIDAD.MADRID                                       | 68,50            | 2.314,99            |
| PFOR              | PFOR PLATAFORMA DE GESTION DE LA FORMACION                      | 12.449           | 15.062,87           |
| CUDC              | CUENTA DIGITAL CIUDADANO  | --               | 329,26              |
|                   | <b>TOTAL</b>  | <b>57.933,65</b> | <b>1.472.301,44</b> |

- 7) Activación en aplicaciones departamentales en los ámbitos de Educación, Ciencia y Universidades que asciende a 1.486.529,80 euros:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación  | Horas | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|--|-------|--------------------|
| QUADRIVIVUM       | GESTION DE CONVOCATORIAS Y PROGRAMAS DE INVESTIGACION                                    | 4.943 | 239.241,20         |
| GUAY              | AYUDAS Y BECAS DE EDUCACIÓN  | n/a   | 59.775,39          |
| SAII              | SISTEMA DE AYUDAS DE INVESTIGACIÓN E INNOVACIÓN  | 5.539 | 139.048,94         |
| CUDI              | CARNÉ UNIVERSITARIO DIGITAL  | 158   | 4.028,16           |
| EECD              | ENCUESTAS ENSEÑANZA DE LA COMUNIDAD DE MADRID  | 357   | 9.101,61           |
| EEMM              | SISTEMA DEANALISIS MULTIDIMENSIONAL PARA LA ESTADÍSTICA DE LA ENSEÑANZA NO UNIVERSITARIA | 167   | 4.257,61           |
| GUAY              | AYUDAS Y BECAS   | 7.156 | 182.427,33         |
| HABI              | HABILITACIONES LINGUISTICAS Y ACREDITACIONES DE DOCENTES                                 | 2.195 | 54.191,97          |
| NSUS              | GESTIÓN DE NECESIDADES DE SUSTITUCIÓN DE INTERINOS                                       | 847   | 21.594,01          |

| Código Aplicación | Denominación Aplicación  | Horas            | Importe (IVA inc.)  |
|-------------------|--|------------------|---------------------|
| PICT              | PROGRAMA DE AYUDA A LA PRESENTACIÓN DE SOLICITUDES PARA CONCURSOS DE TRASLADOS | 498              | 12.696,36           |
| SIG4              | PROCEDIMIENTOS ADMINISTRATIVOS DE PERSONAL DOCENTE NO UNIVERSITARIO            | 257              | 6.552,14            |
| UTED              | UTILIDADES DE EDUCACION  | 215              | 5.481,36            |
| PRCD              | PREVENCIÓN DE RIESGOS LABORALES EN CENTROS DOCENTES                            | 310              | 7.903,36            |
| PSDI              | PROCESO DE SELECCIÓN DE DIRECTORES DE CENTROS DOCENTES                         | 852              | 21.721,48           |
| AGTO              | AYUDAS A GESTIÓN TRIBUNALES DE OPOSICIÓN                                       | 408              | 10.401,84           |
| CBMU              | GESTIÓN Y CONTROL DE BAJAS MÉDICAS DE MUFACE                                   | 215              | 5.481,36            |
| GUAU              | GESTION UNIFICADA DE AYUDAS UNIVERSITARIAS                                     | 2.691            | 68.606,24           |
| SITE              | SISTEMA DE INFORMACIÓN DE TRANSPORTE ESCOLAR                                   | 1.409            | 35.922,03           |
| D022              | S.G.T. DE CONSEJERÍA DE EDUCACIÓN, CIENCIA Y UNIVERSIDADES                     | 731              | 18.636,63           |
| D020              | ESC ATL - DG RECURSOS HUMANOS  | 257              | 6.552,14            |
| QUADRIVUM         | GESTION DE CONVOCATORIAS Y PROGRAMAS DE INVESTIGACION                          | 1.260            | 72.601,45           |
| RAIZ              | PLATAFORMA INTEGRADA DE GESTIÓN DEL SISTEMA EDUCATIVO.                         | 18.247           | 500.307,19          |
| <b>TOTAL</b>      |  | <b>48.711,50</b> | <b>1.486.529,80</b> |

8) Activación en aplicaciones departamentales en los ámbitos de Economía, Hacienda y Empleo que asciende a 1.709.132,69 euros:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación   | Horas  | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|---|--------|--------------------|
| OPTI              | OFICINA DE PRESENTACIÓN Y PAGO TELEMÁTICO                                     | 19.786 | 691.417,81         |
| ARBI              | REGISTRO DE EMPRESAS Y PROFESIONALES ADHERIDOS AL SISTEMA ARBITRAL DE CONSUMO | 1.621  | 35.521,14          |
| CERE              | CERTIFICACIÓN DE COMPETENCIAS Y RECONOCIMIENTO DE LA EXPERIENCIA              | 2.269  | 53.948,88          |
| D009              | ESC ATL - D.G. DEL SERVICIO PÚBLICO DE EMPLEO (E.H.Y E.)                      | 4.070  | 94.103,83          |
| PSUB              | PLATAFORMA DE SUBVENCIONES DE EMPLEO  | 1.780  | 39.709,68          |
| SFOC              | SUBVENCIONES A PLANES DE FORMACIÓN CONTINUA                                   | 842    | 20.019,81          |
| SIE               | SISTEMA INTEGRAL DE EMPLEO  | 5.183  | 123.233,60         |
| D004              | ESC ATL - DG FORMACIÓN (ECON. HAC. Y EMP..)                                   | 253    | 6.015,45           |
| ESAC              | EXPEDIENTE SANCIONADOR DE CONSUMO   | 380    | 9.035,07           |
| ESIN              | REGISTRO Y ACTAS DE ELECCIONES SINDICALES                                     | 355    | 8.440,66           |
| EXIN              | EXPEDIENTES E INSPECCIONES DE INSTALACIONES DE INDUSTRIA                      | 1.350  | 30.801,35          |
| GJ16              | GARANTIA JUVENIL 2016   | 699    | 15.911,68          |
| REEE              | REGISTRO EFICIENCIA ENERGÉTICA EDIFICIOS                                      | 474    | 10.916,02          |
| SREA              | REGISTRO DE EMPRESAS ACREDITADAS  | 230    | 5.468,60           |
| REIN              | REGISTRO INDUSTRIAL   | 919    | 20.138,14          |
| RAE               | REGISTRO DE APARATOS ELEVADORES (ASCENSORES)                                  | 384    | 9.130,18           |
| PADE              | PROCESOS ADMINISTRATIVOS DEL IRSST  | 290    | 6.895,19           |
| EXAT              | EXTENSIONES ATLANTIX  | 1.472  | 32.256,08          |
| EMPL              | PORTAL DE EMPLEO  | 551    | 13.100,85          |

| Código Aplicación | Denominación Aplicación  | Horas            | Importe (IVA inc.)  |
|-------------------|--|------------------|---------------------|
| EICG              | EXPEDIENTES INTERVENCIÓN CONSEJO DE GOBIERNO   | 639              | 14.632,30           |
| ECOC              | ELECCIONES A LA CÁMARA OFICIAL DE COMERCIO   | 1.134            | 24.849,46           |
| CECI              | GESTIÓN DE CURSOS, EXÁMENES Y CARNÉS DE INSTALADORES   | 216              | 7.720,57            |
| AUAT              | AUTOMATISMOS ATLANTIX  | 294              | 6.990,29            |
| ARBC              | EXPEDIENTE DE ARBITRAJE DE CONSUMO   | 206              | 4.897,96            |
| ACMM              | INCENTIVOS A LA CONTRATACIÓN INDEFINIDA MAYORES 45 AÑOS Y MUJERES CON DIFICULTADES DE INSERCCIÓN | 571              | 13.052,77           |
| FIVA              | FICHAJES Y VACACIONES  | 781              | 23.833,15           |
| CERCO             | CERTIFICACIÓN DE LA FORMACION  | 291              | 8.880,21            |
| CENO              | CENSO DE CONTRIBUYENTES Y GESTIÓN DE NOTIFICACIONES  | 905              | 40.089,78           |
| GAMO              | GATA - MÓDULO GENERAL NUEVAS TECNOLOGIAS   | 176              | 6.678,43            |
| DEIN              | DEVOLUCIÓN DE INGRESOS   | 336              | 12.749,72           |
| GTLI              | GESTIÓN TRIBUTARIA DE LIQUIDACIÓN  | 153              | 5.805,68            |
| RTAS              | RECAUDACIÓN DE TASAS   | 150              | 5.691,84            |
| AREA              | RECAUDACIÓN EJECUTIVA AUTONÓMICA   | 519              | 17.327,55           |
| MIAU              | MODULO DE INSPECCION AUTOMATICA (MIAU)   | 5.401            | 180.412,36          |
| SIVA              | SISTEMA INTEGRAL DE VALORACIÓN TRIBUTARIA  | 1.237            | 41.325,88           |
| RPA               | ROBOTIZACIÓN Y RECONOCIMIENTO DE TEXTO   | 1.410            | 68.130,72           |
| <b>TOTAL</b>      |  | <b>57.327,11</b> | <b>1.709.132,69</b> |

9) Activación en aplicaciones departamentales en el ámbito de Sanidad que asciende a 100.942,64 euros:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación                                       | Horas           | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|---|-----------------|--------------------|
| DENF              | INDICACION, USO Y AUTORIZACION DE DISPENSACION POR ENFERMERIA | 3.210           | 93.606,81          |
| SPOL              | GESTION DE POLEN  | 279             | 7.335,83           |
| <b>TOTAL</b>      |   | <b>3.489,00</b> | <b>100.942,64</b>  |

10) Activación en los Sistemas de Información Corporativos, que asciende a 5.794.446,29 euros con el siguiente detalle:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación | Horas    | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|-------------------------|----------|--------------------|
| BDUE              | BASE DE DATOS UNIFICADA | 1.101,00 | 38.061,24          |
| BSAN              | BOLSAS DE SANIDAD       | 1.146,00 | 39.616,88          |
| CENS              | CENSO ELECTORAL         | 2.080,00 | 71.904,98          |
| GFOR              | GESTIÓN DE FORMACIÓN    | 7.083,00 | 244.857,19         |
| LIGE              | LISTADOS DE GESTIÓN     | 777,00   | 26.860,66          |
| PTEL              | GESTIÓN DE TELETRABAJO  | 2.647,00 | 91.506,00          |
| RMER              | REGISTRO DE MÉRITOS     | 7.436,00 | 257.060,29         |
| SIRE              | REGISTRO DE PERSONAL    | 1.620,00 | 56.002,91          |
| SIRI              | GESTIÓN DEPARTAMENTAL   | 843,00   | 29.142,26          |

| Código Aplicación | Denominación Aplicación             | Horas             | Importe (IVA inc.)  |
|-------------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------|
| GPT001            | GESTION DE TURNOS GPT               | 1.479,00          | 129.530,52          |
| SAP               | SAP- MADRID DIGITAL                 | 1.221,00          | 48.186,07           |
| M4-001            | META4 PEOPLENET                     | 35.008,00         | 1.661.454,78        |
| M4-002            | META4 EMIND GESTION HOSPITALARIA    | 3.348,00          | 151.793,97          |
| NX02              | NEXUS ECCL                          | 50.098,52         | 2.482.678,69        |
| ASES              | AUTOSERVICIO DEL EMPLEADO           | 1.318,00          | 46.838,69           |
| BLAB              | BOLSA DE LABORALES                  | 1.107,50          | 39.358,00           |
| BSAN              | BOLSA SERMAS                        | 449,00            | 15.956,43           |
| CAP1              | CAPÍTULO 1                          | 305,30            | 10.849,66           |
| ESTR              | ESTRUCTURA                          | 126,67            | 4.501,56            |
| GPSE              | GESTIÓN PROCESOS SOLICITUDES EMPLEO | 1.052,00          | 37.385,66           |
| NOIR              | NOMÍMA E IRPF                       | 1.713,50          | 60.893,85           |
| PLAC              | GESTIÓN DE TURNOS                   | 680,30            | 24.176,30           |
| PROV              | PROVISIÓN                           | 639,70            | 22.733,47           |
| SELE              | SELECCIÓN                           | 415,65            | 14.771,25           |
| SIRE              | REGISTRO DE PERSONAL                | 2.435,00          | 86.534,30           |
| SIRI              | GESTIOÓN DEPARTAMENTAL              | 1.468,00          | 52.169,34           |
| SSRE              | GESTIÓN DE SEGUROS SOCIALES         | 1.261,30          | 44.823,70           |
| TRIE              | TRIENIOS                            | 135,00            | 4.797,59            |
| <b>TOTAL</b>      |                                     | <b>128.994,44</b> | <b>5.794.446,24</b> |

11) En el ámbito de la Dirección de Arquitectura se ha activado por importe de 613.509,41 euros:

| Código Aplicación | Denominación Aplicación   | Horas            | Importe (IVA inc.) |
|-------------------|---|------------------|--------------------|
| SALA              | GESTION DE PROCESOS DEL CPD (EXPLOTACION)                         | 76               | 1.673,67           |
| IVTI              | CONSULTAS INVENTARIO TECNICO DE INFRAESTRUCTURAS Y APLICACIONES   | 280              | 6.166,16           |
| GPAP              | GESTION PETICIONES DE PUESTA EN PRODUCCIÓN                        | 1392             | 30.654,62          |
| CMTA              | CATALOGO MÓDULOS TÉCNICOS DE APLICACIONES                         | 76               | 1.673,67           |
| QSRV              | SERVICIOS DE CALIDAD  | 1325             | 35.198,10          |
| SONARQ            | PLATAFORMA PARA EVALUAR CÓDIGO FUENTE                             | 236              | 6.863,41           |
| MICALIDADSW       | PLATAFORMA DE CALIDAD (INFORMACIÓN SOBRE CALIDAD DE APLICACIONES) | 192              | 5.076,41           |
| JENKINS           | SOFTWARE PARA LA INTEGRACIÓN CONTINUA                             | 104              | 2.594,53           |
| JAPI              | FRAMEWORK PARA EL DESARROLLO DE MICROSERVICIOS                    | 431              | 18.127,93          |
| GIT               | REPOSITORIO DE FUENTES DE PROYECTOS                               | 224              | 14.514,19          |
| CORE              | FRAMEWORK CORE DE INTEGRACIONES                                   | 574              | 26.695,02          |
| PINT              | PLATAFORMA DE API MANAGEMENT                                      | 241              | 22.269,66          |
| GEDA              | ARCHIVO ELECTRÓNICO   | 5.926,25         | 190.455,45         |
| SCPT              | COMPONENTE PASARELA PAGO ELECTRÓNICO                              | 82,00            | 4.663,34           |
| USIGNER, AFC      | PLATAFORMA DE CERTIFICACIÓN Y COMPONENTE CENTRALIZADO DE FIRMA    | 1.349,76         | 55.529,32          |
| GFORMS            | FORMULARIOS ELECTRÓNICOS  | 7.824,93         | 191.353,91         |
| <b>TOTAL</b>      |   | <b>20.333,94</b> | <b>613.509,39</b>  |



## 6.6 Compromisos de compra

Los compromisos de compra futuros, en el momento de la elaboración de las presentes cuentas anuales, son:

| Naturaleza                      | Año 2024             | Año 2025             |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Licencias de software           | 6.728.061,13         | 1.339.104,39         |
| Sistemas de información         | 8.540.895,19         | 13.458.401,44        |
| Instalaciones A/A y calefacción | 41.257,24            |                      |
| Equipos informáticos            | 517.733,14           | 644,93               |
| Equipamiento de comunicaciones  | 5.296.498,88         |                      |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>21.124.445,58</b> | <b>14.798.150,76</b> |

## 7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

El siguiente cuadro recoge los desembolsos por operaciones de arrendamiento operativo del año 2023 y sucesivos, atendiendo a las diferentes naturalezas de los contratos suscritos, considerando que la revisión de precios para los arrendamientos de inmuebles se basa en la aplicación del IPC nacional –según las cláusulas contractuales –, por lo que desde el ejercicio 2024 hasta la finalización del contrato, el importe se actualizará, para el contrato de arrendamiento de la sede de Embajadores, teniendo en cuenta la variación interanual del IPC real (3,2% para el periodo noviembre 2022 – noviembre 2023), y prevista para ejercicios futuros (2% en 2025; 1,9% en 2026 y siguientes) en función del crecimiento estimado por el Banco de España para nuestra economía en esos ejercicios, según modelo intermedio de crecimiento, dada la incertidumbre económica actual.

| Cuotas de arrendamiento del inmueble para vencimientos futuros - ejercicio base 2023 (en euros) |                                       |              |              |                |
|---|---------------------------------------|--------------|--------------|----------------|
| Naturaleza  | Acreedor                              | Año 2023     | Año 2024     | Año 2025 y ss. |
| Arrendamiento de oficinas   | Cámara Comercio Madrid                | 2.152.977,58 | 2.221.873,01 | 2.266.310,47   |
| Arrendamiento de almacén  | ES Field Delivery Spain, S.L.         | 274.936,20   | 183.293,22   | 186.959,08     |
| Arrendamiento de almacén  | Inmobirent Aragón SL, Ecofin SL, STIL | 82.328,40    | 82.328,40    | 83.974,97      |

Descripción de los acuerdos significativos de arrendamiento:

| Objeto   | Acreedor                              | Fecha de firma (subrogado) | Fecha de extinción | Prórroga     | Preaviso cancelación | Importe 2023 |
|--|---------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------|----------------------|--------------|
| Arrendamiento Oficinas Embajadores                               | Cámara Comercio Madrid                | 31/12/2012                 | 31/12/2027         | Si / Anual   | -                    | 2.152.977,58 |
| Arrendamiento de almacén (ampliación centro de distribución)     | ES Field Delivery Spain, S.L.         | 30/06/2021                 | 31/12/2023         | Si / Mensual | 30 días              | 274.936,20   |
| Arrendamiento de almacén (Materiales informáticos y consumibles) | Inmobirent Aragón SL, Ecofin SL, STIL | 01/04/2022                 | 31/12/2022         | Si / Anual   | 45 días              | 82.328,40    |

## 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### 8.1 Consideraciones generales y objetivo

A 31 de diciembre de 2023 la Agencia no tiene ninguna imposición a plazo fijo (IPF).

Con fecha 27 de marzo de 2023, se contrató una IPF con Unicaja Banco de 60 millones de euros, de nueve meses, con fecha de vencimiento de 28 de diciembre de 2023, con un interés nominal anual de 3,2300 y T.A.E. del 3,2430.

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.

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

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.

Los activos de carácter financiero corresponden prácticamente 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 2023 se compone de los préstamos que ascendían a 134.310,77 euros, siendo a largo plazo un importe de 67.775,75 euros. En el ejercicio 2022 la cuantía de los préstamos concedidos al personal se elevó a 90.966,25 euros, de los que 67.678,57 euros eran a largo plazo.

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.

### 8.2 Deudores comerciales

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

| Derechos de cobro         | Saldo a 1/1/2023 | Derechos          | Cobros             | Saldo a 31/12/2023 |
|---------------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Asamblea de Madrid        | 25.769,29        | 14.952,89         | -25.769,29         | 14.952,89          |
| Cámara de Cuentas         | 0,00             | 127.938,14        | -127.938,14        | 0,00               |
| Tasas dominio .madrid     | 8.685,75         | 89.075,50         | -94.883,50         | 2.877,75           |
| Tasas P. Selecc. Personal | 0,00             | 17.903,86         | -17.903,86         | 0,00               |
| <b>Total</b>              | <b>34.455,04</b> | <b>249.870,39</b> | <b>-266.494,79</b> | <b>17.830,64</b>   |

| Derechos de cobro     | Saldo a 1/1/2022 | Derechos          | Cobros             | Saldo a 31/12/2022 |
|-----------------------|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| Asamblea de Madrid    | 30.050,60        | 25.769,29         | -30.050,60         | 25.769,29          |
| Cámara de Cuentas     | 0,00             | 127.938,14        | -127.938,14        | 0,00               |
| Tasas dominio .madrid | 8.215,25         | 88.699,75         | -88.229,25         | 8.685,75           |
| <b>Total</b>          | <b>38.265,85</b> | <b>242.407,18</b> | <b>-246.217,99</b> | <b>34.455,04</b>   |

Respecto a la facturación por Entes Institucionales; Asamblea de Madrid y Cámara de Cuentas, los datos muestran las facturas de prestación de servicios de informática y comunicaciones.

A 31 de diciembre de 2023 existe un saldo pendiente de cobro de 17.830,64 euros, proveniente de facturas del dominio .madrid y 14.952,89 euros de la Asamblea de Madrid.

### 8.3 Otras cuentas deudoras

Los intereses devengados y pendientes de cobro al cierre del ejercicio, que ascendieron a 104.959,12 euros, proceden de la remuneración de los saldos disponibles de cuentas bancarias en las siguientes entidades: *Banco de Santander, Caixabank y Unicaja*.

La cuenta *Deudores varios* recogen el coste de las publicaciones realizadas por la Agencia en el BOCM en cumplimiento de la Ley Contratos del Sector Público, ascendiendo su importe a 31 de diciembre de 2023 a 895,37 euros.

### 8.4 Personal deudor

Refleja los préstamos sobre retribuciones no devengadas cuyo saldo a 31 de diciembre de 2023 ascendió a 134.310,77 euros, siendo a largo plazo un importe de 67.775,75 euros. En 2022 este concepto se elevó a 90.966,25 euros, de los que 67.678,57 euros eran a largo plazo.

### 8.5 Administraciones Públicas

El apartado *Otros créditos con Administraciones Públicas* cuyo saldo a fin de ejercicio asciende a 63.235.964,04 euros; corresponde a la aportación pendiente de la CM procedente de la Dirección General del Servicio Público de Empleo por importe de 3.267.214,04 euros y a la aportación de la Comunidad de Madrid al fondo patrimonial de la Agencia, correspondiente al cuarto trimestre del ejercicio 2023, por importe de 59.968.750,00 euros.

### 8.6 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, así como 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.

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

### 8.7 Proveedores

Cantidades procedentes de obligaciones reconocidas, relativas a inversiones y actividades principales de la Agencia, cuya composición para los ejercicios 2023 y 2022 es la siguiente:

a) Año 2023:

| Concepto   | Saldo a 1/1/2023     | Obligaciones reconocidas | Aplicaciones a pagos y traspasos | Saldo a 31/12/2023   |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Proveedores  | 5.887.737,27         | 211.945.236,23           | -212.573.745,50                  | 5.259.228,00         |
| Facturas ptes. de recibir operaciones de inversión | 6.395.996,87         | 51.571.733,78            | -57.092.093,64                   | 875.637,01           |
| Facturas ptes. de recibir operaciones de gasto     | 20.259.170,53        | 69.904.468,59            | -72.270.425,83                   | 17.893.213,29        |
| <b>Total</b>                                       | <b>32.542.904,67</b> | <b>333.421.438,60</b>    | <b>-269.665.839,14</b>           | <b>24.028.078,30</b> |

b) Año 2022:

| Concepto   | Saldo a 1/1/2022     | Obligaciones reconocidas | Aplicaciones a pagos y traspasos | Saldo a 31/12/2022   |
|--|----------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------|
| Proveedores  | 4.166.201,57         | 162.608.422,81           | -160.886.887,11                  | 5.887.737,27         |
| Facturas ptes. de recibir operaciones de inversión | 7.284.367,35         | 55.265.541,38            | -56.153.911,86                   | 6.395.996,87         |
| Facturas ptes. de recibir operaciones de gasto     | 15.177.239,90        | 69.335.766,36            | -64.253.835,73                   | 20.259.170,53        |
| <b>Total</b>                                       | <b>26.627.808,82</b> | <b>287.209.730,55</b>    | <b>-281.294.634,70</b>           | <b>32.542.904,67</b> |

## 8.8 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, así como obligaciones de carácter legal.

El detalle para los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

| Concepto               | Saldo a 1/1/2023 | Obligaciones reconocidas | Pagos traspasos realizados | Saldo a 31/12/2023 |
|------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|
| Acreedores comerciales | 1.082.922,33     | 37.974.504,70            | -38.527.630,90             | 529.796,13         |

| Concepto               | Saldo a 1/1/2022 | Obligaciones reconocidas | Pagos traspasos realizados | Saldo a 31/12/2022 |
|------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------|
| Acreedores comerciales | 292.846,84       | 36.042.210,10            | -35.252.134,61             | 1.082.922,33       |

## 8.9 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.

El desglose para los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

| Concepto                             | Saldo a 1/1/2023 | Periodificación      | Aplicaciones a pagos o gastos | Saldo a 31/12/2023 |
|--------------------------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------|
| Remuneraciones fijas                 | 6.721,67         | 36.821.432,52        | -36.819.825,01                | 8.329,18           |
| Empleados acreedores gastos suplidos | 506,89           | 67.794,19            | -68.237,31                    | 63,77              |
| <b>Total</b>                         | <b>7.228,56</b>  | <b>36.889.226,71</b> | <b>-36.888.062,32</b>         | <b>8.392,95</b>    |

| Concepto                             | Saldo a 1/1/2022 | Periodificación      | Aplicaciones a pagos o gastos | Saldo a 31/12/2022 |
|--------------------------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|--------------------|
| Remuneraciones fijas                 | 6.636,03         | 28.995.594,59        | -28.995.508,95                | 6.721,67           |
| Empleados acreedores gastos suplidos | -549,18          | 16.692,89            | -15.636,82                    | 506,89             |
| <b>Total</b>                         | <b>6.086,85</b>  | <b>29.012.287,48</b> | <b>-29.011.145,77</b>         | <b>7.228,56</b>    |

## 8.10 Administraciones Públicas acreedoras

Este apartado recoge tributos, impuestos y cuotas sociales que se producen y devengan por la actividad de la Agencia.

El detalle de este tipo de gastos para los años 2023 y 2022 es el siguiente:

| Concepto                                | Saldo a 1/1/2023    | Obligaciones reconocidas | Pagos realizados      | Saldo a 31/12/2023  |
|---|---------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| Hac. Publica – Imp. Valor Añadido       | 102.403,24          | 276.073,91               | -252.886,72           | 125.590,43          |
| Hac. Pública – Imp. Renta Pers. Físicas | 2.030.269,85        | 11.422.448,07            | -11.914.033,39        | 1.538.684,53        |
| Org. Seg.Social – Cuotas sociales       | 1.091.477,23        | 12.856.633,19            | -12.818.886,30        | 1.129.224,12        |
| <b>Total</b>                            | <b>3.224.150,32</b> | <b>24.555.155,17</b>     | <b>-24.985.806,41</b> | <b>2.793.499,08</b> |

| Concepto                                | Saldo a 1/1/2022    | Obligaciones reconocidas | Pagos realizados      | Saldo a 31/12/2022  |
|---|---------------------|--------------------------|-----------------------|---------------------|
| Hac. Publica – Imp. Valor Añadido       | 96.925,31           | 212.139,94               | -206.662,01           | 102.403,24          |
| Hac. Pública – Imp. Renta Pers. Físicas | 1.391.883,60        | 10.593.763,73            | -9.955.377,48         | 2.030.269,85        |
| Org. Seg.Social – Cuotas sociales       | 2.733.242,22        | 11.280.362,37            | -12.922.127,36        | 1.091.477,23        |
| <b>Total</b>                            | <b>4.222.051,13</b> | <b>22.086.266,04</b>     | <b>-23.084.166,85</b> | <b>3.224.150,32</b> |

## 9. EXISTENCIAS

La gestión de existencias, como se apunta en el punto 4.5 de las normas de registro y valoración, responde al método de inventario permanente o administrativo, por lo cual 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 1/1/2023 | Compras          | Consumos           | Existencias a 31/12/2023 |
|--|------------------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| Materiales diversos                        | 462,90                 | 28.682,17        | -28.318,54         | 826,53                   |
| Material de oficina                        | 87.433,37              | 36.202,91        | -63.043,22         | 60.593,06                |
| Consumibles informáticos                   | 83.537,53              | 13.740,17        | -24.434,70         | 72.843,00                |
| <b>Total</b>                               | <b>171.433,80</b>      | <b>78.625,25</b> | <b>-115.796,46</b> | <b>134.262,59</b>        |

| Materias primas y otros aprovisionamientos | Existencias a 1/1/2022 | Compras          | Consumos          | Existencias a 31/12/2022 |
|--|------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| Materiales diversos                        | 523,96                 | 9.305,77         | -9.366,83         | 462,90                   |
| Material de oficina                        | 85.293,22              | 12.393,98        | -10.253,83        | 87.433,37                |
| Consumibles informáticos                   | 86.509,03              | 7.183,31         | -10.154,81        | 83.537,53                |
| <b>Total</b>                               | <b>172.326,21</b>      | <b>28.883,06</b> | <b>-29.775,47</b> | <b>171.433,80</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 los ejercicios 2023 y 2022.

## 11. SITUACIÓN FISCAL

### 11.1 Impuesto sobre beneficios

La Agencia no está sujeta al Impuesto sobre Sociedades, según certificado de la Agencia Tributaria y artículo 9.1, de la *Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto de Sociedades*.

### 11.2 Otros tributos

#### 11.2.1 Ejercicios pendientes de comprobación

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.

Se considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones impositivas cuando, aún 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 afectaran de manera significativa a las Cuentas Anuales presentadas.

#### 11.2.2 Tributos estatales: IRPF e IVA

En el cuadro siguiente se recogen las cantidades ingresadas por las autoliquidaciones practicadas relativas al impuesto sobre la renta de las personas físicas (IRPF) e impuesto sobre el valor añadido

(IVA), de los ejercicios 2020-2023 e impuestos sujetos a inspección por la A.E.A.T. conforme a la legislación tributaria:

| Autoliquidaciones | 2019         | 2020         | 2021         | 2022          | 2023          |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| IRPF              | 8.453.840,35 | 9.671.320,73 | 9.715.219,25 | 10.593.763,73 | 11.422.448,07 |
| IVA               | 56.810,56    | 367.278,90   | 215.934,46   | 212.139,94    | 276.073,91    |

### 11.2.3. Resto de tributos estatales y de carácter local

Los gastos por este concepto para los años 2023 y 2022 se elevaron a 17.380,14 euros y 15.799,52 euros respectivamente, según el detalle:

| Tasas y tributos             | Organismo              | Año 2023         | Año 2022         |
|------------------------------|------------------------|------------------|------------------|
| Tasa gestión residuos (TRUA) | Ayuntamiento de Madrid | 11.392,89        | 11.317,65        |
| Impuesto vehículos tracción  | Ayuntamiento de Madrid | 567,00           | 619,95           |
| Tasa patentes                | OEPM                   | 5.111,10         | 3.497,00         |
| Tasa Inspec.Tca. Vehículos   | D. Gral. Tráfico       | 124,90           | 364,92           |
| Otras Tasas                  | VVOO                   | 184,25           |                  |
| <b>Total</b>                 |                        | <b>17.380,14</b> | <b>15.799,52</b> |

Los gastos que componen el saldo tienen su origen en: i) Tasa de gestión de residuos urbanos de actividades (TRUA) por un importe de 11.392,89 euros; ii) Impuesto sobre vehículos de tracción mecánica (IVTM) por 567,00 euros; iii) tasas por renovación de licencias por 5.111,10 euros; iv) Inspecciones técnicas obligatorias (ITV), de los vehículos propiedad de la Agencia por una cuantía de 124,90 euros; v) Otros por importe de 184,25 euros.

En las notas 13.8 y 13.13 se recogen los saldos deudores y acreedores con las distintas Administraciones Públicas por las cuotas de carácter tributario o social reconocidas en cada ejercicio.

## 12. INGRESOS Y GASTOS

### 12.1 Ingresos por prestación de servicios

Ingresos provenientes de prestación de servicios de informática y comunicaciones de la Agencia con diversas Entidades de la Administración Institucional de la Comunidad de Madrid con el siguiente detalle:

- Cámara de Cuentas por un importe de 127.938,14 euros.
- Asamblea de Madrid por una cuantía de 14.952,89 euros.
- Ingresos uso del dominio *.madrid* por una cuantía de 89.075,5 euros.

## 12.2 Aprovisionamientos

En el año 2023 este epígrafe asciende a 56.095.906,82 euros con el siguiente desglose: i) 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 por 56.436.570,98 euros; ii) consumo de consumibles y accesorios informáticos, así como material de oficina por 76.356,67 euros; iii) exceso de provisión por deterioro de trabajos realizados por otras empresas, que recoge la diferencia entre la provisión dotada en el ejercicio anterior y la cuantía final de los trabajos recibidos, por un importe de -417.020,83 euros.

El detalle comparativo para los años 2023 y 2022 son:

- a) Actividades de prestación de servicios o funciones de soporte, relacionadas con la cadena de valor de producción:

| Trabajos realizados por otras empresas | Año 2023             | Año 2022             | Diferencia          |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Servicios de asistencia y soporte      | 33.192.791,28        | 31.781.644,38        | 1.411.146,90        |
| Servicios externos de consultoría      | 2.403.364,62         | 2.297.041,39         | 106.323,23          |
| Formación a usuarios                   | 617.269,28           | 690.367,76           | -73.098,48          |
| Otros servicios externos               | 20.223.145,80        | 11.825.696,43        | 8.397.449,37        |
| <b>Total</b>                           | <b>56.436.570,98</b> | <b>46.594.749,96</b> | <b>9.841.821,02</b> |

- b) Consumos de materiales consumibles y accesorios informáticos, así como material de oficina:

| Consumo de materias primas y/o materiales consumibles | Año 2023         | Año 2022         | Diferencia       |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Coste de materiales para oficina                      | 25.587,83        | 12.393,98        | 13.193,85        |
| Coste consumibles informáticos                        | 20.973,51        | 7.183,31         | 13.790,20        |
| Coste de materiales diversos                          | 29.795,33        | 9.305,77         | 20.489,56        |
| <b>Total</b>  | <b>76.356,67</b> | <b>28.883,06</b> | <b>47.473,61</b> |

## 12.3 Gastos de personal

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

| Gastos de personal                     | Año 2023             | Año 2022             | Diferencia          |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|
| Sueldos, salarios e indemnizaciones    | 43.416.578,54        | 39.710.538,97        | 3.706.039,57        |
| - <i>Sueldos y salarios</i>            | 43.416.578,54        | 40.020.067,97        | 3.396.510,57        |
| - <i>Exceso prov. retrib. personal</i> | 0,00                 | -309.529,00          | 309.529,00          |
| Cargas sociales                        | 10.892.373,29        | 9.629.647,83         | 1.262.725,46        |
| - <i>Cotizaciones sociales</i>         | 10.161.771,01        | 8.681.575,29         | 1.480.195,72        |
| - <i>Otros gastos sociales</i>         | 730.602,28           | 951.711,18           | -221.108,90         |
| - <i>Exceso prov. formación</i>        | -15,44               | -3.638,64            | 3.623,20            |
| <b>Total</b>                           | <b>54.308.936,39</b> | <b>49.340.186,80</b> | <b>4.968.765,03</b> |



Se ha dotado una provisión por importe de 456.492,00 euros por los gastos salariales devengados en 2023, pendientes de abono al cierre del ejercicio, correspondientes al concepto retributivo variable en función del desempeño (ICOR).

## 12.4 Servicios externos

Servicios prestados por entidades externas, que están relacionados con actividades directamente implicadas en la producción y prestación de servicios a la Comunidad de Madrid, y actividades de soporte a las funciones principales de la Agencia, con el siguiente desglose para los años 2023 y 2022:

En el ejercicio 2023 existe una provisión por exceso de prestación de servicios exteriores por un importe de 257.201,96 euros; que recoge la diferencia, en exceso, entre la provisión dotada en el año 2022 y 2021 y la cuantía de la prestación de servicios del subgrupo 62 *servicios exteriores*.

Durante todo ejercicio 2023 los gastos que han sufrido un incremento respecto al ejercicio anterior han sido los de arrendamiento, mantenimiento y conservación de infraestructuras, equipamiento y sistemas de información fundamentalmente por el aumento que han supuesto desde el 2020 las inversiones en infraestructuras y equipamiento de *software* y *hardware* motivadas por el teletrabajo o trabajo remoto, así como implementación de medidas de ciberseguridad.

El notable incremento sufrido en ejercicios anteriores en los gastos de Servicios de telecomunicaciones fue algo extraordinario como consecuencia de la pandemia, el retorno a una situación de normalidad y el cambio de proveedor en el ejercicio 2022, adjudicado con un coste inferior, repercute en la disminución del importe en más de 3 millones de euros.

| Servicios externos                              | Año 2023              | Año 2022             | Diferencia           |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Arrendamiento de construcciones (epígrafe 6 a)  | 2.510.242,18          | 2.337.420,30         | 172.821,88           |
| Otros arrendamientos operativos                 | 2.071.870,74          | 2.372.740,75         | -300.870,01          |
| Conservación de infraestructuras y equipamiento | 18.111.195,75         | 9.410.067,33         | 8.701.128,42         |
| Mantenimiento de sistemas de información        | 65.781.799,98         | 53.254.295,33        | 12.527.504,65        |
| Servicios profesionales independientes          | 898.184,94            | 874.443,67           | 23.741,27            |
| Transportes                                     | 29.406,11             | 56.119,80            | -26.713,69           |
| Primas de seguros                               | 116.187,45            | 107.979,89           | 8.207,56             |
| Servicios bancarios y similares                 | 554,80                | 176.850,05           | -176.295,25          |
| Publicidad, propaganda y relaciones publicas    | 5.998,07              | 0,00                 | 5.998,07             |
| Suministros                                     | 299.511,14            | 621.455,63           | -321.944,49          |
| Servicio de limpieza                            | 280.901,64            | 280.901,64           | 0,00                 |
| Servicio de vigilancia y seguridad              | 464.484,78            | 478.732,24           | -14.247,46           |
| Servicios de telecomunicación                   | 24.033.607,44         | 27.335.677,22        | -3.302.069,78        |
| Prensa y documentación técnica                  | 654.196,39            | 694.774,62           | -40.578,23           |
| Gastos de viaje y locomoción                    | 30.305,88             | 24.004,52            | 6.301,36             |
| Otros gastos externos                           | 1.598.943,74          | 933.262,08           | 665.681,66           |
| <b>Total</b>                                    | <b>116.887.391,03</b> | <b>98.958.725,07</b> | <b>17.928.665,96</b> |

Del análisis de la tabla anterior, se concluye que en las actividades de producción se concentra un porcentaje del 92 % del gasto total de servicios externos. En concreto:

| Servicios externos directos a producción        | Año 2023      | Año 2022      | Diferencia    |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Conservación de infraestructuras y equipamiento | 18.111.195,75 | 9.410.067,33  | 8.701.128,42  |
| Mantenimiento de sistemas de información        | 65.781.799,98 | 53.254.295,33 | 12.527.504,65 |
| Servicios de telecomunicaciones                 | 24.033.607,44 | 27.335.677,22 | -3.302.069,78 |

## 12.5 Gastos anticipados

A 31 de diciembre de 2023 el saldo ascendía a 116.289,84 euros, correspondiente a cargos y abonos procedentes de suscripciones de diversas licencias mediante la modalidad de pago anticipado.

## 12.6 Otros resultados

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

| Concepto   | Año 2023      | Año 2022      |
|--|---------------|---------------|
| Ingresos accesorios  | 1.517.164,35  | 1.543.160,77  |
| - Ingresos reconocidos bienes donados y adscritos (nota 5.8) | 1.517.088,75  | 1.543.159,90  |
| - Ingresos excepcionales                                     | 75,60         | 0,87          |
| Trabajos realizados para el propio inmovilizado              | 15.765.660,12 | 12.176.669,40 |
| Otros gastos corrientes                                      | 19.224,83     | 6.733,57      |
| - Gastos excepcionales                                       | 2.906,35      | 372,60        |
| - Diferencias negativas de pagos                             | 16.318,48     | 6.360,97      |
| - Multas y sanciones   | 0,00          | 0,00          |

Respecto al ejercicio 2022, las principales variaciones proceden de los conceptos de “trabajos realizados para el propio inmovilizado” reflejando los trabajos realizados por la Agencia para el desarrollo de sistemas de información; ii) “Diferencias negativas de pagos” que refleja las diferencias de recuento físico de materiales consumibles realizado posteriormente al traslado de almacén.

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

| Concepto   | Año 2023         | Año 2022         |
|--|------------------|------------------|
| Pérdidas proc. inmovilizado material e intangible (nota 5.5) | 41.844,58        | 46.390,11        |
| Otros ingresos   | 1.335,73         | 1.580,59         |
| <b>Total</b>   | <b>40.508,85</b> | <b>44.809,52</b> |

### 13. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El saldo a 31 de diciembre de 2023 se eleva a 548.096,42 euros; con origen en la estimación de los gastos salariales devengados en 2023, pendientes de abono al cierre del ejercicio, correspondientes al concepto retributivo variable en función del desempeño (ICOR); y en el probable cumplimiento de resoluciones de procedimientos judiciales en curso.

### 14. 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 110/2015, de 20 de febrero, sobre residuos de aparatos eléctricos y electrónicos (RAEE), establecen que sea el adjudicatario el responsable del proceso que garantice el cumplimiento de dicha normativa.

Agencia tiene un contrato con la empresa Recybérica Ambiental S.L., para los servicios de transporte de equipos informáticos y de comunicaciones destinados a la gestión RAEE (Residuos de Aparatos Eléctricos y Electrónicos) según la ley 7/2022 de 8 de abril y al RD 553/2020 de 2 de junio, de equipamiento propiedad de la Agencia derivado tanto de Planes Renove de puesto de trabajo como de otro tipo de equipamiento informático y de comunicaciones.

Para la destrucción y reciclaje de otros materiales, incluidos los altamente contaminantes (soportes magnéticos, plásticos, etc.), ha sido contratada la empresa *Dolaf Servicios Verdes, S.L.*, cuyo contrato ECON/000231/2018 finalizó el 31 de marzo de 2023. Posteriormente se adjudica el contrato ECON/000117/2022 a la empresa *Destrucción confidencial documentación, S.A.*, cuyo objeto es el servicio de recogida y destrucción de documentación con información protegida, 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

### 15. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

Los activos de carácter financiero corresponden prácticamente 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 2023 se compone de los préstamos que ascendían a 134.310,80 euros, siendo a largo plazo un importe de 67.775,75 euros. En el ejercicio 2022 la cuantía de los préstamos concedidos al personal se elevó a 90.966,25 euros, de los que 67.678,57 euros eran a largo plazo.

### 16. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En el ejercicio 2023 ha finalizado el Programa Operativo FEDER 2014-2020 por lo que no hay altas nuevas de subvenciones en el ejercicio sujetas a cofinanciación. La situación de estas inversiones en 2023 es la siguiente:

| Clase | Denominación                      | Saldo a 01.01.2023 | CAP a 01.01.23 | Baja | Saldo a 31.12.23 | Amort. 01.01.23 | Dotación ejercicio | A. Baja | Amort. a 31.12.23 | Saldo a 31.12.23 |
|-------|-----------------------------------|--------------------|----------------|------|------------------|-----------------|--------------------|---------|-------------------|------------------|
| 11509 | Licencias de software             | 0,00               | 99.482,72      | 0,00 | 99.482,72        | -99.482,72      | 0,00               | 0,00    | -99.482,72        | 0,00             |
| 11511 | Cesión uso Licencias              | 906.287,69         | 1.142.705,57   | 0,00 | 1.142.705,57     | -236.417,88     | -285.676,40        | 0,00    | -522.094,28       | 620.611,29       |
| 11519 | Desarrollo aplicaciones informát. | 155.234,19         | 1.325.809,59   | 0,00 | 1.325.809,59     | -1.170.575,40   | -104.512,18        | 0,00    | -1.275.087,58     | 50.722,01        |
| 11590 | Aplicac. Informát. en curso       | 0,00               | 0,00           | 0,00 | 0,00             | 0,00            | 0,00               | 0,00    | 0,00              | 0,00             |
| 12200 | Redes y comunicaciones            | 0,00               | 9.387.961,07   | 0,00 | 9.387.961,07     | -9.387.961,07   | 0,00               | 0,00    | -9.387.961,07     | 0,00             |
| 12209 | Instal. redes y comunicaciones    | 210.626,61         | 1.705.531,21   | 0,00 | 1.705.531,21     | -1.494.904,60   | -136.187,88        | 0,00    | -1.631.092,48     | 74.438,73        |
| 12210 | Instalaciones eléctricas          | 0,00               | 601.763,22     | 0,00 | 601.763,22       | -601.763,22     | 0,00               | 0,00    | -601.763,22       | 0,00             |
| 12240 | Inst. calefacción y climatización | 0,00               | 308.798,54     | 0,00 | 308.798,54       | -308.798,54     | 0,00               | 0,00    | -308.798,54       | 0,00             |

| Clase        | Denominación                        | Saldo a 01.01.2023  | CAP a 01.01.23       | Baja               | Saldo a 31.12.23     | Amort. 01.01.23       | Dotación ejercicio   | A. Baja           | Amort. a 31.12.23     | Saldo a 31.12.23    |
|--------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| I2700        | Ordenadores personales              | 94.970,26           | 111.168,81           | 0,00               | 111.168,81           | -16.198,55            | -29.670,00           | 0,00              | -45.868,55            | 65.300,26           |
| I2701        | Servidores                          | 13.357,02           | 17.537,10            | 0,00               | 17.537,10            | -4.180,08             | -4.384,28            | 0,00              | -8.564,36             | 8.972,74            |
| I2702        | Ordenadores portátiles              | 2.541.723,37        | 4.460.048,93         | -24.485,91         | 4.435.563,02         | -1.918.325,56         | -1.018.167,17        | 20.184,99         | -2.916.307,74         | 1.519.255,28        |
| I2704        | Eq. impresión y reproducción        | 0,00                | 13.945,01            | 0,00               | 13.945,01            | -13.945,01            | 0,00                 | 0,00              | -13.945,01            | 0,00                |
| I2705        | Eq. audiovisuales y grab. digital   | 0,00                | 144.489,60           | -1.670,40          | 142.819,20           | -144.489,60           | 0,00                 | 1.670,40          | -142.819,20           | 0,00                |
| I2706        | Sist. almacenamiento                | 9.376,68            | 261.809,05           | 0,00               | 261.809,05           | -252.432,37           | -3.077,78            | 0,00              | -255.510,15           | 6.298,90            |
| I2709        | El. Informáticos y audiovisuales NE | 5.968,69            | 8.057,45             | 0,00               | 8.057,45             | -2.088,76             | -2.088,76            | 0,00              | -4.177,52             | 3.879,93            |
| I2710        | Equipos de comunicaciones           | 35.272,89           | 2.580.551,65         | -347.703,28        | 2.232.848,37         | -2.545.278,76         | -31.955,06           | 347.703,28        | -2.229.530,54         | 3.317,83            |
| I2711        | Servidores de comunicaciones        | 363.434,18          | 440.313,66           | 0,00               | 440.313,66           | -76.879,48            | -110.078,36          | 0,00              | -186.957,84           | 253.355,82          |
| I2719        | Elementos de comunicaciones         | 12.453,57           | 74.773,81            | 0,00               | 74.773,81            | -62.320,24            | -3.430,89            | 0,00              | -65.751,13            | 9.022,68            |
| <b>TOTAL</b> |                                     | <b>4.348.705,15</b> | <b>22.684.746,99</b> | <b>-373.859,59</b> | <b>22.310.887,40</b> | <b>-18.336.041,84</b> | <b>-1.729.228,76</b> | <b>369.558,67</b> | <b>-19.695.711,93</b> | <b>2.615.175,47</b> |

A lo largo del ejercicio 2023, al igual que en el 2022, y una vez finalizada la situación excepcional derivada de la crisis sanitaria del Covid-19, no se ha solicitado la cofinanciación del 100% según Reglamento 2020/558, la cual sí fue solicitada en los ejercicios 2020 y 2021.

Sin embargo, a través de la Dirección General de Presupuestos de la Comunidad de Madrid se ha recibido Informe Final de Auditoría (Auditoría nº DAC414ES1372) de la Comisión Europea en el que se indica que debe aplicarse una corrección financiera del 100% de los gastos declarados en el marco del contrato CT-2021-19582, derivándose de ello la baja de la subvención de los activos certificados correspondientes al ECON/000197/2020 y ECON/000200/2020, ambos relativos a la infraestructura informática y de cobertura wifi y Bluetooth de apoyo al funcionamiento del Hospital de Emergencias Enfermera Isabel Zendal. El importe de la descertificación de la subvención alcanza los 238.361,35 euros, que se corresponden con el valor neto contable de los activos descertificados.

La situación de estas inversiones en 2023 es la siguiente:

| Clase        | Denominación                      | Saldo a 01.01.2023  | CAP a 01.01.23       | Importes descertificados | Baja              | Saldo a 31.12.23     | Amort. 01.01.23      | Dotación ejercicio   | A. Baja          | Amort. a 31.12.23     | Saldo a 31.12.23    |
|--------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| E2702        | Ordenadores portátiles en curso   | 1.040,26            | 1.040,26             | 0,00                     | 0,00              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             | 0,00                  | 0,00                |
| E2704        | Equip. impr. y reprodu. en curso  | 18.554,88           | 18.554,88            | 0,00                     | 0,00              | 18.554,88            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00             | 0,00                  | 18.554,88           |
| I1509        | Licencias de software             | 325.190,57          | 833.419,13           | -30.521,56               | 0,00              | 802.897,57           | -508.228,56          | -208.533,70          | 0,00             | -716.762,26           | 86.135,31           |
| I1511        | Cesión Uso Licencias de software  | 68.430,48           | 137.715,12           | -33.883,06               | 0,00              | 103.832,06           | -69.284,65           | -34.547,41           | 0,00             | -103.832,06           | 0,00                |
| I2200        | Redes y Comunicaciones            | 1.692,63            | 2.117,11             | -1.480,97                | 0,00              | 636,14               | -424,48              | -211,66              | 0,00             | -636,14               | 0,00                |
| I2700        | Ordenadores personales            | 3.655,16            | 11.930,60            | 0,00                     | 0,00              | 11.930,60            | -8.275,48            | -2.984,60            | 0,00             | -11.260,08            | 670,52              |
| I2701        | Servidores                        | 37.745,32           | 75.961,80            | -18.689,44               | 0,00              | 57.272,36            | -38.216,48           | -19.055,88           | 0,00             | -57.272,36            | 0,00                |
| I2702        | Ordenadores portátiles            | 2.985.917,42        | 8.085.682,07         | 0,00                     | -14.506,92        | 8.072.215,41         | -5.099.764,65        | -2.021.940,14        | 12.279,73        | -7.109.425,06         | 962.790,35          |
| I2704        | Eq. impresión y reproducción      | 136.420,11          | 331.792,09           | -5.226,75                | -191,03           | 326.374,31           | -195.371,98          | -82.999,68           | 130,19           | -278.241,47           | 48.132,84           |
| I2705        | Eq. audiovisuales y grab. digital | 143.996,88          | 364.677,27           | 0,00                     | 0,00              | 364.677,27           | -220.680,39          | -91.195,77           | 0,00             | -311.876,16           | 52.801,11           |
| I2709        | Elementos Inf. y audiovisuales    | 150.394,69          | 332.855,28           | 0,00                     | 0,00              | 332.855,28           | -182.460,59          | -83.225,63           | 0,00             | -265.686,22           | 67.169,06           |
| I2710        | Equipos de comunicaciones         | 218.073,88          | 461.535,89           | -88.157,94               | 0,00              | 373.377,95           | -243.462,01          | -115.699,14          | 0,00             | -359.161,15           | 14.216,80           |
| I2711        | Servidores de comunicaciones      | 147.895,83          | 365.719,42           | -13.684,94               | 0,00              | 352.034,48           | -217.823,59          | -91.504,57           | 0,00             | -309.328,16           | 42.706,32           |
| I2719        | Elementos de comunicaciones       | 342.380,87          | 956.641,11           | -46.716,69               | 0,00              | 909.924,42           | -614.260,24          | -239.450,46          | 0,00             | -853.710,70           | 56.213,72           |
| <b>TOTAL</b> |                                   | <b>4.581.388,98</b> | <b>11.991.678,96</b> | <b>-238.361,35</b>       | <b>-14.697,95</b> | <b>11.726.582,73</b> | <b>-7.398.253,10</b> | <b>-2.991.348,64</b> | <b>12.409,92</b> | <b>-10.377.191,82</b> | <b>1.349.390,91</b> |

Durante los ejercicios 2020, 2021 y 2022 se recibió equipamiento procedente del convenio con la entidad pública empresarial Red.es para la extensión del acceso a la banda ancha ultrarrápida de los centros docentes por un importe total del proyecto de 9.902.452,84 euros. La situación de estas inversiones en 2023 es la siguiente:

| Clase | Denominación              | Saldo a 01.01.2023  | CAP a 01.01.23      | Alta        | Baja        | Saldo a 31.12.23    | Amort. 01.01.23      | Dotación ejercicio   | A. Baja     | Amort. a 31.12.23    | Saldo a 31.12.23    |
|-------|---------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------------|
| 12710 | Equipos de comunicaciones | 5.032.904,88        | 6.485.156,87        | 0,00        | 0,00        | 6.485.156,87        | -1.452.251,99        | -1.621.268,13        | 0,00        | -3.073.520,12        | 3.411.636,75        |
|       | <b>TOTAL</b>              | <b>5.032.904,88</b> | <b>6.485.156,87</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>6.485.156,87</b> | <b>-1.452.251,99</b> | <b>-1.621.268,13</b> | <b>0,00</b> | <b>-3.073.520,12</b> | <b>3.411.636,75</b> |

El montante total de subvenciones en el ejercicio 2023 sería el siguiente:

|                             | Saldo a 01.01.2023   | CAP a 01.01.23       | Alta/Descertificación | Baja               | Saldo a 31.12.23     | Amort. 01.01.23       | Dotación ejercicio   | A. Baja           | Amort. a 31.12.23     | Saldo a 31.12.23    |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|
| TOTAL Subvención FEDER 50%  | 4.348.705,15         | 22.684.746,99        | 0,00                  | -373.859,59        | 22.310.887,40        | -18.336.041,84        | -1.729.228,76        | 369.558,67        | -19.695.711,93        | 2.615.175,47        |
| TOTAL Subvención FEDER 100% | 4.581.388,93         | 11.979.642,03        | -238.361,35           | -14.697,95         | 11.726.582,73        | -7.398.253,10         | -2.991.348,64        | 12.409,92         | -10.377.191,82        | 1.349.390,91        |
| Total Subvención EEC        | 5.032.904,88         | 6.485.156,87         | 0,00                  | 0,00               | 6.485.156,87         | -1.452.251,99         | -1.621.268,13        | 0,00              | -3.073.520,12         | 3.411.636,75        |
| <b>TOTAL Subvenciones</b>   | <b>13.962.998,96</b> | <b>41.149.545,89</b> | <b>-238.361,35</b>    | <b>-388.557,54</b> | <b>40.522.627,00</b> | <b>-27.186.546,93</b> | <b>-6.341.845,53</b> | <b>381.968,59</b> | <b>-33.146.423,87</b> | <b>7.376.203,13</b> |
| OTROS INGRESOS              | 1.801.870,72         |                      | 1.603.958,73          | -87.059,53         |                      |                       | -1.517.088,75        | 87.059,53         |                       | 1.888.740,70        |
| <b>TOTAL Subvenciones</b>   | <b>15.738.552,82</b> | <b>41.149.545,89</b> | <b>1.365.597,38</b>   | <b>-475.617,07</b> | <b>40.522.627,00</b> | <b>-27.186.546,93</b> | <b>-7.858.934,28</b> | <b>469.028,12</b> | <b>-33.146.423,87</b> | <b>9.238.626,97</b> |

Por otro lado, durante el ejercicio 2023, se ha recibido equipamiento a título gratuito por importe de 1.603.958,73 euros, procedente de:

- i) Transmisión de equipamiento para salas videocolaborativas de la Consejería de Administración Local y Digitalización por valor de 13.709,69 euros
- ii) Transmisión de un carro colaborativo de la Consejería de Economía, Hacienda y Empleo ubicado en la Dirección General de Trabajo por valor de 4.135,28 euros.
- iii) Transmisión de dos carros colaborativos de la Consejería de Economía, Hacienda y Empleo ubicados en la Oficina de Empleo de Rivas por valor de 11.686,24 euros.
- iv) Transmisión de dos carros colaborativos de la Consejería de Economía, Hacienda y Empleo ubicados en la Oficina de Empleo de Vallecas por valor de 12.683,91 euros.
- v) Transmisión de siete Monitores de la Consejería de Economía, Hacienda y Empleo ubicados en Viceconsejería de Empleo por valor de 6.627,07 euros
- vi) Transmisión de equipamiento de comunicaciones del Servicio Madrileño de Salud por valor de 288.613,69 euros.
- vii) Transmisión de equipamiento informático de la Consejería de Medio Ambiente, Vivienda y Agricultura ubicados en Parques Regionales por valor de 14.538,08 euros.
- viii) Equipamiento incluido en el Plan de Renovación Tecnológica del contrato de Servicios de Telecomunicaciones de la Comunidad de Madrid-Lote 3, ECON/000293/2020 según apartado 7.7 del Pliego de Prescripciones Técnicas por valor de 427.579,24 euros.
- ix) Transmisión de 24 Apple TV por la Consejería de Presidencia, Justicia y Administración Local por importe de 6.886,64 euros.
- x) Transmisión de 24 Monitores por la Consejería de Presidencia, Justicia y Administración Local por importe de 18.133,74 euros.

- xi) Transmisión de 3 Videowalls por la Consejería de Presidencia, Justicia y Administración Local por importe de 6.386,40 euros.
- xii) Transmisión de 5.464 terminales móviles por parte de la UTE Telefónica de España S.A.U.- Telefónica Móviles España S.A.U. en virtud del ECON/000296/2015 según apartado 3.3.4 del Pliego de Cláusulas Técnicas Particulares por valor de 792.978,75 euros.

En el ejercicio 2022 la información se detalla a continuación:

Inversiones brutas reales del ejercicio sujetas a cofinanciación por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional, PO 2014-2020:

| Clase        | Denominación                        | Saldo a 01.01.2022  | CAP a 01.01.22       | Alta                | Baja              | Saldo a 31.12.22     | Amort. 01.01.22       | Dotación ejercicio   | A. Baja          | Amort. a 31.12.22     | Saldo a 31.12.22    |
|--------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| I1509        | Licencias de software               | 5.143,37            | 99.482,72            | 0,00                | 0,00              | 99.482,72            | -94.339,35            | -5.143,37            | 0,00             | -99.482,72            | 0,00                |
| I1511        | Cesión uso Licencias                | 0,00                | 0,00                 | 1.142.705,57        | 0,00              | 1.142.705,57         | 0,00                  | -236.417,88          | 0,00             | -236.417,88           | 906.287,69          |
| I1519        | Desarrollo aplicaciones informát.   | 280.354,35          | 1.325.809,59         | 0,00                | 0,00              | 1.325.809,59         | -1.045.455,24         | -125.120,16          | 0,00             | -1.170.575,40         | 155.234,19          |
| I1590        | Aplicac. Informát. en curso         | 0,00                | 0,00                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                 | 0,00                  | 0,00                 | 0,00             | 0,00                  | 0,00                |
| I2200        | Redes y comunicaciones              | 0,00                | 9.387.961,07         | 0,00                | 0,00              | 9.387.961,07         | -9.387.961,07         | 0,00                 | 0,00             | -9.387.961,07         | 0,00                |
| I2209        | Instal. redes y comunicaciones      | 349.171,14          | 1.705.531,21         | 0,00                | 0,00              | 1.705.531,21         | -1.356.360,07         | -138.544,53          | 0,00             | -1.494.904,60         | 210.626,61          |
| I2210        | Instalaciones eléctricas            | 0,00                | 601.763,22           | 0,00                | 0,00              | 601.763,22           | -601.763,22           | 0,00                 | 0,00             | -601.763,22           | 0,00                |
| I2240        | Inst. calefacción y climatización   | 0,00                | 308.798,54           | 0,00                | 0,00              | 308.798,54           | -308.798,54           | 0,00                 | 0,00             | -308.798,54           | 0,00                |
| I2700        | Ordenadores personales              | 0,00                | 0,00                 | 111.168,81          | 0,00              | 111.168,81           | 0,00                  | -16.198,55           | 0,00             | -16.198,55            | 94.970,26           |
| I2701        | Servidores                          | 0,00                | 0,00                 | 17.537,10           | 0,00              | 17.537,10            | 0,00                  | -4.180,08            | 0,00             | -4.180,08             | 13.357,02           |
| I2702        | Ordenadores portátiles              | 3.407.489,86        | 4.268.816,45         | 204.720,10          | -13.487,62        | 4.460.048,93         | -861.326,59           | -1.065.665,03        | 8.666,06         | -1.918.325,56         | 2.541.723,37        |
| I2704        | Eq. impresión y reproducción        | 0,00                | 13.945,01            | 0,00                | 0,00              | 13.945,01            | 13.945,01             | 0,00                 | 0,00             | -13.945,01            | 0,00                |
| I2705        | Eq. audiovisuales y grab. digital   | 0,00                | 144.489,60           | 0,00                | 0,00              | 144.489,60           | -144.489,60           | 0,00                 | 0,00             | -144.489,60           | 0,00                |
| I2706        | Sist. almacenamiento                | 61.349,25           | 249.497,95           | 12.311,10           | 0,00              | 261.809,05           | -188.148,70           | -64.283,67           | 0,00             | -252.432,37           | 9.376,68            |
| I2709        | El. Informáticos y audiovisuales NE | 0,00                | 0,00                 | 8.057,45            | 0,00              | 8.057,45             | 0,00                  | -2.088,76            | 0,00             | -2.088,76             | 5.968,69            |
| I2710        | Equipos de comunicaciones           | 131.072,17          | 2.591.497,65         | 0,00                | -10.946,00        | 2.580.551,65         | -2.460.425,48         | -95.799,28           | 10.946,00        | -2.545.278,76         | 35.272,89           |
| I2711        | Servidores de comunicaciones        | 0,00                | 0,00                 | 440.313,66          | 0,00              | 440.313,66           | 0,00                  | -76.879,48           | 0,00             | -76.879,48            | 363.434,18          |
| I2719        | Elementos de comunicaciones         | 3.954,31            | 61.050,27            | 13.723,54           | 0,00              | 74.773,81            | -57.095,96            | -5.224,28            | 0,00             | -62.320,24            | 12.453,57           |
| <b>TOTAL</b> |                                     | <b>4.238.534,45</b> | <b>20.758.643,28</b> | <b>1.950.537,33</b> | <b>-24.433,62</b> | <b>22.684.746,99</b> | <b>-16.492.218,81</b> | <b>-1.835.545,07</b> | <b>19.612,06</b> | <b>-18.336.041,84</b> | <b>4.348.705,15</b> |

Financiación adicional con recuperación del 100% de los fondos dedicados:

| Clase | Denominación                     | Saldo a 01.01.2022 | CAP a 01.01.22 | Alta      | Baja       | Saldo a 31.12.22 | Amort. 01.01.22 | Dotación ejercicio | A. Baja  | Amort. a 31.12.22 | Saldo a 31.12.22 |
|-------|----------------------------------|--------------------|----------------|-----------|------------|------------------|-----------------|--------------------|----------|-------------------|------------------|
| E2702 | Ordenadores portátiles en curso  | 10.753,81          | 10.753,81      | -9.713,55 |            | 1.040,26         | 0,00            | 0,00               | 0,00     | 0,00              | 1.040,26         |
| E2704 | Equip. impr. y reprod. en curso  | 18.554,88          | 18.554,88      | 0,00      | 0,00       | 18.554,88        | 0,00            | 0,00               | 0,00     | 0,00              | 18.554,88        |
| I1509 | Licencias de software            | 533.809,76         | 833.419,13     | 0,00      | 0,00       | 833.419,13       | -299.609,37     | -208.619,19        | 0,00     | -508.228,56       | 325.190,57       |
| I1511 | Cesión Uso Licencias de software | 103.072,80         | 137.715,12     | 0,00      | 0,00       | 137.715,12       | -34.642,32      | -34.642,32         | 0,00     | -69.284,64        | 68.430,48        |
| I2200 | Redes y Comunicaciones           | 1.904,87           | 2.117,11       | 0,00      | 0,00       | 2.117,11         | -212,24         | -212,24            | 0,00     | -424,48           | 1.692,63         |
| I2700 | Ordenadores personales           | 6.639,76           | 11.930,60      | 0,00      | 0,00       | 11.930,60        | -5.290,84       | -2.984,60          | 0,00     | -8.275,44         | 3.655,16         |
| I2701 | Servidores                       | 56.853,56          | 75.961,80      | 0,00      | 0,00       | 75.961,80        | -19.108,24      | -19.108,24         | 0,00     | -38.216,48        | 37.745,32        |
| I2702 | Ordenadores portátiles           | 5.003.920,78       | 8.087.477,49   | 9.713,55  | -11.508,97 | 8.085.682,07     | -3.083.556,71   | -2.022.037,71      | 5.829,77 | -5.099.764,65     | 2.985.917,42     |

| Clase        | Denominación                      | Saldo a 01.01.2022  | CAP a 01.01.22       | Alta        | Baja              | Saldo a 31.12.22     | Amort. 01.01.22      | Dotación ejercicio   | A. Baja         | Amort. a 31.12.22    | Saldo a 31.12.22    |
|--------------|-----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|----------------------|---------------------|
| I2704        | Eq. impresión y reproducción      | 219.593,05          | 331.983,12           | 0,00        | -191,03           | 331.792,09           | -112.390,07          | -83.062,64           | 80,73           | -195.371,98          | 136.420,11          |
| I2705        | Eq. audiovisuales y grab. digital | 235.405,57          | 365.014,20           | 0,00        | -336,93           | 364.677,27           | -129.608,63          | -91.252,04           | 180,28          | -220.680,39          | 143.996,88          |
| I2709        | Elementos Inf. y audiovisuales    | 233.620,31          | 332.855,28           | 0,00        | 0,00              | 332.855,28           | -99.234,97           | -83.225,62           | 0,00            | -182.460,59          | 150.394,69          |
| I2710        | Equipos de comunicaciones         | 334.022,95          | 461.535,89           | 0,00        | 0,00              | 461.535,89           | -127.512,94          | -115.949,07          | 0,00            | -243.462,01          | 218.073,88          |
| I2711        | Servidores de comunicaciones      | 239.438,74          | 365.719,42           | 0,00        | 0,00              | 365.719,42           | -126.280,68          | -91.542,91           | 0,00            | -217.823,59          | 147.895,83          |
| I2719        | Elementos de comunicaciones       | 581.951,71          | 956.641,11           | 0,00        | 0,00              | 956.641,11           | -374.689,40          | -239.570,84          | 0,00            | -614.260,24          | 342.380,87          |
| <b>TOTAL</b> |                                   | <b>7.579.542,55</b> | <b>11.991.678,96</b> | <b>0,00</b> | <b>-12.036,93</b> | <b>11.979.642,03</b> | <b>-4.412.136,41</b> | <b>-2.992.207,42</b> | <b>6.090,78</b> | <b>-7.398.253,05</b> | <b>4.581.388,98</b> |

Financiación procedente del convenio con Red.es para el proyecto Escuelas Conectadas:

| Clase        | Denominación              | Saldo a 01.01.2022  | CAP a 01.01.22      | Alta                | Baja        | Saldo a 31.12.22    | Amort. 01.01.22    | Dotación ejercicio   | A. Baja     | Amort. a 31.12.22    | Saldo a 31.12.22    |
|--------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|--------------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------------|
| I2710        | Equipos de comunicaciones | 3.713.672,80        | 3.831.598,25        | 2.653.558,62        | 0,00        | 6.485.156,87        | -117.925,45        | -1.334.326,54        | 0,00        | -1.452.251,99        | 5.032.904,88        |
| <b>TOTAL</b> |                           | <b>3.713.672,80</b> | <b>3.831.598,25</b> | <b>2.653.558,62</b> | <b>0,00</b> | <b>6.485.156,87</b> | <b>-117.925,45</b> | <b>-1.334.326,54</b> | <b>0,00</b> | <b>-1.452.251,99</b> | <b>5.032.904,88</b> |

El montante total de subvenciones recibidas en el ejercicio 2022 fue el siguiente:

|                             | Saldo a 01.01.2022   | CAP a 01.01.22       | Alta                | Baja              | Saldo a 31.12.22     | Amort. 01.01.22       | Dotación ejercicio   | A. Baja          | Amort. a 31.12.22     | Saldo a 31.12.22     |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|------------------|-----------------------|----------------------|
| TOTAL Subvención Feder 50%  | 4.238.534,45         | 20.758.643,28        | 1.950.537,33        | -24.433,62        | 22.684.746,99        | -16.520.108,83        | -1.835.545,07        | 19.612,06        | -18.336.041,84        | 4.348.705,15         |
| TOTAL Subvención Feder 100% | 7.579.542,55         | 11.991.678,96        | 0,00                | -12.036,93        | 11.979.642,03        | -4.412.136,41         | -2.992.207,47        | 6.090,78         | -7.398.253,10         | 4.581.388,93         |
| Total Subvención EECC       | 3.713.672,80         | 3.831.598,25         | 2.653.558,62        | 0,00              | 6.485.156,87         | -117.925,45           | -1.334.326,54        | 0,00             | -1.452.251,99         | 5.032.904,88         |
| TOTAL Subvenciones          | 15.531.749,80        | 36.581.920,49        | 4.604.095,95        | -36.470,55        | 41.149.545,89        | -21.050.170,69        | -6.162.079,08        | 25.702,84        | -27.186.546,93        | 13.962.998,96        |
| OTROS INGRESOS              | 3.084.834,41         |                      | 260.196,21          | -45.796,37        |                      |                       | -1.543.159,90        | 45.796,37        |                       | 1.801.870,72         |
| <b>TOTAL Subvenciones</b>   | <b>18.616.584,21</b> | <b>36.581.920,49</b> | <b>4.864.292,16</b> | <b>-82.266,92</b> | <b>41.149.545,89</b> | <b>-21.050.170,69</b> | <b>-7.705.238,98</b> | <b>71.499,21</b> | <b>-27.186.546,93</b> | <b>15.764.869,68</b> |

## 17. 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 a 2023 con las aportaciones recibidas, manteniendo el criterio aplicado en años anteriores.

Actualmente, y desde el punto de vista de los Administradores de la entidad, no existen repercusiones que requieran ajustes en las presentes cuentas anuales.



## 18. OTRA INFORMACIÓN

### 18.1 Aplazamientos de pago a proveedores

En relación con el Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre, por el que se modifica el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas, 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:

| Concepto                                | 2023<br>(en días) | 2022<br>(en días) |
|---|-------------------|-------------------|
| Periodo medio de pago a proveedores     | 23,53             | 15,59             |
| Ratio de operaciones pagadas            | 24,05             | 16,12             |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 1,16              | 0,85              |

| Concepto               | 2023<br>Importe (en euros) | 2022<br>Importe (en euros) |
|------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Total pagos realizados | 248.566.715,39             | 192.280.927,87             |
| Total pagos pendientes | 5.776.261,66               | 6.983.487,53               |

El total de pagos realizados en el ejercicio ha sido de 248.566.715,39 euros y el periodo medio de pago a proveedores, de 23,53 días, estando dentro del periodo legal.

El plazo legal de pago para los ejercicios 2023 y 2022, están de conformidad con lo dispuesto en el artículo 33 del Real Decreto Ley 4/2013, de 22 de febrero, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo al crecimiento y de la creación de empleo (que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales), que establece un plazo legal máximo de 30 días, ampliable, si se pacta con el proveedor, a 60 días.

### 18.2 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 son; la Consejera Delegada y el Subdirector General de Recursos, 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. No se obtiene remuneración adicional alguna por otro concepto de los aquí mencionados



| Concepto  | Año 2023   | Año 2022   |
|---|------------|------------|
| Retribuciones salariales (Secretario)   | 104.614,80 | 102.907,97 |
| Retribuciones salariales (Consejera Delegada. Desde 20/11/2019 (Decreto 299/2019 del Consejo de Gobierno de la Comunidad de Madrid). (*)) | 96.478,47  | 96.182,97  |

Adicionalmente a las retribuciones salariales, el Secretario ha tenido asignada la tarjeta anual de transporte por un valor de 273,00 € y también ha percibido 372,90 € por su participación como miembro de un comité de selección. No existen anticipos o préstamos concedidos a miembros del Consejo de Administración.

Existe un seguro de responsabilidad para Administradores, Directivos y personal de la Agencia con puesto de estructura, según normativa interna de Madrid Digital, por un límite de 6.000.000 euros.

### 18.3 Honorarios devengados por firmas de auditoría

Los gastos de auditoría correspondientes a las cuentas anuales de los años 2023 y 2022 se elevan a 18.755,00 euros y 21.668,08 euros, IVA incluido, respectivamente.

### 18.4 Número de empleados (media ponderada)

El número de empleados correspondiente a los ejercicios 2023 y 2022, atendiendo a la media ponderada, se recoge en la siguiente tabla:

| Categoría profesional                    | Año 2023 | Año 2022 |
|--|----------|----------|
| Administrativo                           | 38       | 38       |
| Analista Aplicaciones                    | 53       | 48       |
| Analista Funcional                       | 80       | 80       |
| Asesor adjunto al Consejero Delegado     | 1        | 1        |
| Conductor B                              | 2        | 2        |
| Consejera Delegada                       | 1        | 1        |
| Consultor de Gestión                     | 27       | 23       |
| Consultor de Servicios                   | 50       | 50       |
| Consultor de Sistemas de Información     | 58       | 52       |
| Dir. de Presupuestos y Gestión Económica | 0        | 0        |
| Gestor Administrativo                    | 1        | 1        |
| Ingeniero de Desarrollo                  | 58       | 55       |
| Ingeniero de Sistemas                    | 56       | 49       |
| Oficial de Mantenimiento de Hardware     | 3        | 3        |
| Programador-Analista de Aplicaciones     | 25       | 26       |
| Programador-Analista de Sistemas         | 7        | 7        |
| Responsable de seguridad física          | 1        | 1        |
| Secretaria C                             | 11       | 11       |
| Soporte a Usuarios                       | 15       | 15       |
| Soporte de Sistemas                      | 18       | 17       |

| Categoría profesional                                    | Año 2023   | Año 2022   |
|--|------------|------------|
| Soporte Integral a Directivos                            | 1          | 1          |
| Subdirector General de Planificación y Gestión Económica | 1          | 1          |
| Técnico Administrativo y de Gestión                      | 41         | 39         |
| Técnico de Comunicación                                  | 5          | 5          |
| Técnico de Mantenimiento de Hardware                     | 2          | 2          |
| Técnico de Sistemas                                      | 73         | 72         |
| Técnico de Soporte a Usuarios                            | 23         | 21         |
| <b>Total</b>   | <b>650</b> | <b>623</b> |

La base de cálculo se establece en función de los días de alta anuales, por categoría profesional. El número real de efectivos, sin ponderar, a 31 de diciembre, es 662 en 2022 y 684 en 2023.

### 18.5 Distribución de plantilla por género (media ponderada)

| Categoría profesional                                    | Año 2023   |            |            | Año 2022   |            |            |
|--|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|  | Hombre     | Mujer      | Total      | Hombre     | Mujer      | Total      |
| Administrativo   | 29         | 9          | 38         | 9          | 29         | 38         |
| Analista Aplicaciones                                    | 33         | 20         | 53         | 16         | 32         | 48         |
| Analista Funcional                                       | 41         | 39         | 80         | 41         | 39         | 80         |
| Asesor adjunto al Consejero Delegado                     | 0          | 1          | 1          | 1          | 0          | 1          |
| Conductor B  | 0          | 2          | 2          | 2          | 0          | 2          |
| Consejera Delegada                                       | 1          | 0          | 1          | 0          | 1          | 1          |
| Consultor de Gestión                                     | 14         | 13         | 27         | 13         | 11         | 23         |
| Consultor de Servicios                                   | 30         | 20         | 50         | 20         | 30         | 50         |
| Consultor de Sistemas de Información                     | 30         | 28         | 58         | 25         | 27         | 52         |
| Dir. de Presupuestos y Gestión Económica                 | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          | 0          |
| Gestor Administrativo                                    | 0          | 1          | 1          | 1          | 0          | 1          |
| Ingeniero de Desarrollo                                  | 28         | 29         | 58         | 25         | 30         | 55         |
| Ingeniero de Sistemas                                    | 10         | 46         | 56         | 40         | 9          | 49         |
| Oficial de Mantenimiento de Hardware                     | 0          | 3          | 3          | 3          | 0          | 3          |
| Programador-Analista de Aplicaciones                     | 11         | 15         | 25         | 15         | 11         | 26         |
| Programador-Analista de Sistemas                         | 3          | 4          | 7          | 4          | 3          | 7          |
| Responsable de Seguridad Física                          | 0          | 1          | 1          | 1          | 0          | 1          |
| Secretaria C   | 11         | 0          | 11         | 0          | 11         | 11         |
| Soporte a Usuarios                                       | 13         | 2          | 15         | 2          | 13         | 15         |
| Soporte de Sistemas                                      | 7          | 11         | 18         | 11         | 6          | 17         |
| Soporte Integral a Directivos                            | 0          | 1          | 1          | 1          | 0          | 1          |
| Subdirector General de Planificación y Gestión Económica | 0          | 1          | 1          | 1          | 0          | 1          |
| Técnico Administrativo y de Gestión                      | 32         | 9          | 41         | 9          | 30         | 39         |
| Técnico de Comunicación                                  | 4          | 1          | 5          | 1          | 4          | 5          |
| Técnico de Mantenimiento de Hardware                     | 0          | 2          | 2          | 2          | 0          | 2          |
| Técnico de Sistemas                                      | 10         | 63         | 73         | 63         | 9          | 72         |
| Técnico de Soporte a Usuarios                            | 19         | 4          | 23         | 3          | 18         | 21         |
| <b>Total</b>   | <b>326</b> | <b>324</b> | <b>650</b> | <b>309</b> | <b>314</b> | <b>623</b> |

La base de cálculo se establece en función de los días de alta anuales, por categoría profesional y género.

La presente memoria forma parte de las Cuentas Anuales de la Agencia para la Administración Digital de la Comunidad de Madrid del ejercicio 2023.

Madrid, a fecha de firma

LA CONSEJERA-DELEGADA