

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2017

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO



DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

Agencia para la Administración Digital de la Comunidad de Madrid
BALANCE DE SITUACIÓN AL CIERRE DEL EJERCICIO 2017

Número de cuenta	ACTIVO	Notas de la Memoria	2017	2016
A- ACTIVO NO CORRIENTE			132.378.681,29	129.558.348,77
	I. Inmovilizado intangible.	4	83.776.325,28	92.331.975,73
203, (2803), (2903)	3. Patentes, licencias, marcas y similares		11.280.504,30	8.491.625,39
206, (2806), (2906)	5. Aplicaciones informáticas		60.147.091,05	21.219.371,35
209	9. Aplicaciones informáticas en curso		12.348.729,93	62.620.978,99
	II. Inmovilizado material.	5	48.443.596,18	37.154.229,16
210, 211, (281), (291)	1. Terrenos y construcciones		0,00	394.720,12
212 a 219, (2812 a 2819)	2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado		39.777.823,78	33.598.215,93
23	3. Inmovilizado en curso y anticipos		8.665.772,40	3.161.293,11
	V. Inversiones financieras a largo plazo.	7.2 y 12.3	158.759,83	72.143,88
254, (295), (298)	2. Créditos a terceros		158.759,83	72.143,88
B - ACTIVO CORRIENTE			116.541.336,53	105.439.525,48
	I. Existencias.	9	164.031,43	155.924,60
31, 32, (391), (392)	2. Materias primas y otros aprovisionamientos		164.031,43	155.924,60
	II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		87.986.721,65	81.499.886,76
430, 431, 432, (437), (490)	1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12.1	0,00	30.202,11
44, 5531, 5533	3. Deudores varios	12.2	1.755,38	5.393,56
460, 544	4. Personal	7.2 y 12.3	26.687,27	100.196,09
4700, 4708, 471, 472	6. Otros créditos con Administraciones Públicas	12.4	87.958.279,00	81.364.095,00
548	IV. Inversiones financieras a corto plazo.	7.1, 12.5	80.000,00	80.000,00
	V. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		28.310.583,45	23.703.714,12
570, 571, 572, 574, 575	1. Tesorería		28.310.583,45	23.703.714,12
TOTAL ACTIVO (A + B)			248.920.017,82	234.997.874,25

Número de cuenta	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	2017	2016
A) PATRIMONIO NETO			225.775.190,68	215.183.160,26
	A-1) Fondos propios.		222.634.539,64	212.174.440,78
	I. Capital.	8	700.217,74	1.113.809,21
100, 101, 102	1. Fondo social		700.217,74	1.113.809,21
	V. Resultados de ejercicios anteriores.		-146.411.325,72	-148.212.939,40
(121)	2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		-146.411.325,72	-148.212.939,40
118	VI. Otras aportaciones de socios.	2.4	538.547.043,35	505.684.896,89
129	VII. Resultado del ejercicio.	2.8	-170.201.395,73	-146.411.325,72
130, 131, 132	A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	5.8	3.140.651,04	3.008.719,48
C) PASIVO CORRIENTE			23.144.827,14	19.814.713,99
	II. Provisiones a corto plazo		708.922,12	1.118.510,60
529	1. Provisión para otras responsabilidades	12.7 y 14	708.922,12	1.118.510,60
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		22.435.905,02	18.696.203,39
400, 401, 405, (406)	1. Proveedores	12.8	18.666.075,44	14.398.034,63
41	3. Acreedores varios	12.9	101.098,19	499.786,01
465, 466	4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	12.10	7.232,28	10.677,34
4750, 4751, 4758, 476, 477	6. Otras deudas con Administraciones Públicas	12.11	3.661.499,11	3.787.705,41
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)			248.920.017,82	234.997.874,25

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Cuenta correspondiente al Ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Notas	2017	2016
1. Importe neto de la cifra de negocios.	13.1	130.569,60	130.569,60
b) Prestaciones de servicios		130.569,60	130.569,60
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo.	13.5	7.539.195,31	1.409.185,73
4. Aprovisionamientos.		-24.192.370,67	-22.316.503,01
b) Consumo de materias primas y otros consumibles		-149.561,05	-161.622,24
c) Trabajos realizados por otras empresas	13.2	-24.042.809,62	-22.155.323,71
d) Deterioro de materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	442,94
5. Otros ingresos de explotación.		1.509.360,52	1.390.272,28
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	13.5	1.509.360,52	1.390.272,28
6. Gastos de personal.	13.3	-43.193.104,86	-42.789.967,16
a) Sueldos, salarios y asimilados		-34.482.263,05	-34.008.766,11
b) Cargas sociales		-8.780.226,07	-8.781.201,04
c) Excesos de provisión para retribuciones al personal		69.384,27	0,00
7. Otros gastos de explotación.		-73.080.312,96	-61.350.729,00
a) Servicios exteriores	13.4	-73.055.259,07	-61.346.593,23
b) Tributos	11.2.2	-24.686,55	-2.976,18
d) Otros gastos de gestión corriente	13.5	-367,33	-1.159,59
8. Amortización del inmovilizado.	4, 5	-39.319.697,86	-23.678.008,16
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras.	5.8	463.836,92	733.443,97
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	13.5	-76.534,87	8.643,73
a) Deterioro y pérdidas		-79.840,68	8.439,73
b) Resultados por enajenaciones y otras		4.305,81	204,00
A1 - RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		-170.218.058,84	-146.463.092,00
12. Ingresos financieros.	7.2.3	20.278,12	55.292,39
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		20.278,12	55.292,39
b.2) De terceros		20.278,12	55.292,39
13. Gastos financieros		-3.296,96	-3.220,46
15. Total Diferencias de cambio		-318,06	-306,66
A2 - RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)		16.663,11	51.766,28
A3 - RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A1 + A2)		-170.201.395,73	-146.411.325,72
A4 - RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 17)	2.8	-170.201.395,73	-146.411.325,72
A.5 - RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 18)		-170.201.395,73	-146.411.325,72



ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO NETO
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	Unidad	2017	2016
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias Ingresos y gastos imputables directamente al patrimonio neto		-170.201.395,73	-146.411.325,72
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.8	1.093.655,76	1.307.403,28
B) Total Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		1.093.655,76	1.307.403,28
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII Subvenciones, donaciones y legados recibidos	5.8	-961.724,20	-1.075.536,86
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-961.724,20	-1.075.536,86
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		-170.069.464,17	-146.179.459,30

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Fondo Social
	No exigido
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2016	1.113.809,21
I. Ajustes por cambios de criterio 2016	
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2016	1.113.809,21
I. Total ingresos y gastos reconocidos	
7. Otras operaciones con socios o propietarios (ver nota 2.4)	
8. Medidas D. Gral. Asuntos Europeos (ver nota 5.8)	
9. Compensación rdos negativos (ver nota 2.4)	
10. Minoración subvenciones de capital (ver nota 5.8)	
III. Otras variaciones de patrimonio neto	
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2016	1.113.809,21
I. Ajustes por corrección de errores	
D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2017	1.113.809,21
I. Total ingresos y gastos reconocidos	
6. Otras operaciones desadcripción inmovilizado (ver nota 2.4)	-413.591,47
7. Otras operaciones con socios o propietarios (Ver nota 2.4)	
8. Compensación rdos negativos (ver nota 2.4)	
9. Minoración 50% inversión total subvencionada con fondos FEDER (ver nota 2.4)	
III. Otras variaciones de patrimonio neto	
E. SALDO FINAL AL 31/12/2017	700.217,74

Resultados ejerc. Anter.	Otras aportac. Socios	Resultados del ejercicio	Subvenciones donaciones	TOTAL
-148.496.967,44	485.912.253,87	-148.212.939,40	9.882.127,32	200.198.283,56
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-148.496.967,44	485.912.253,87	-148.212.939,40	9.882.127,32	200.198.283,56
		-146.411.325,72	231.866,42	-146.179.459,30
	161.164.336,00			161.164.336,00
	6.347.112,56		-6.347.112,56	0,00
148.496.967,44	-148.496.967,44			0,00
	758.181,70		-758.181,70	0,00
-148.212.939,40		148.212.939,40		0,00
-148.212.939,40	505.684.896,69	-146.411.325,72	3.008.719,48	215.183.160,26
0,00	0,00		0,00	0,00
-148.212.939,40	505.684.896,69	-146.411.325,72	3.008.719,48	215.183.160,26
		-170.201.395,73	131.931,56	-170.069.464,17
			-413.591,47	-413.591,47
	181.378.321,00			181.378.321,00
	-148.212.939,40			-148.212.939,40
	-303.234,94			-303.234,94
1.801.613,69		148.411.325,72		148.212.939,40
-146.411.325,72	538.547.043,35	-170.201.395,73	3.140.651,04	225.775.190,68

Agencia para la Administración Digital de la Comunidad de Madrid
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE
AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	Notas de la Memoria	2017	2016
A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1 - RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		-170.201.395,73	-146.411.325,72
2 - AJUSTES DEL RESULTADO		38.915.423,49	22.880.832,06
a) Amortización del inmovilizado (+)	4 y 5	39.319.697,85	23.678.008,15
d) Imputación de subvenciones (-)	5.8	-463.836,92	-733.443,97
e) Resultados por bajas y enajenación de inmovilizado (+/-)	5.5	79.840,68	-8.439,73
g) Ingresos financieros (-)	7.2	-20.278,12	-55.292,39
3 - CAMBIOS EN EL CAPITAL CORRIENTE		-5.789.741,94	-8.079.214,06
a) Existencias (+/-)	9	-8.106,83	15.428,71
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	12	-7.534.972,89	126.286,43
c) Otros activos corrientes (+/-)	12	0,00	100.960,89
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	12	2.162.926,26	-7.788.983,68
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-409.588,48	-532.906,41
4 - OTROS FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE EXPLOTACION		20.278,12	55.292,39
c) Cobros de intereses (+)	7.2	20.278,12	55.292,39
5 - FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION (+/- 1, +/- 2, +/- 3, +/- 4)		-137.055.436,06	-131.554.415,33
B) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6 - PAGOS POR INVERSIONES		-40.970.071,20	-35.568.865,68
b) Inmovilizado intangible (-)	4	-15.025.902,51	-22.116.829,88
c) Inmovilizado material (-)	5	-25.944.168,69	-13.452.035,80
e) Otros activos financieros (-)	7.2	0,00	0,00
7 - COBROS POR DESINVERSION		-86.615,95	11.741,82
c) Otros activos financieros (+)	5	-86.615,95	11.741,82
8 - FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION (7, - 6)		-41.056.687,15	-35.557.123,86
C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9 - COBROS Y PAGOS POR INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		182.718.992,54	158.571.582,39
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	2.4	182.718.992,54	158.571.582,39
De la Comunidad de Madrid		182.123.224,06	157.606.272,00
De otros		595.768,48	965.310,39
12 - FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION (+/- 9)		182.718.992,54	158.571.582,39
E) AUMENTO O DISMINUCION NETAS DE EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/- 5,+/- 8, +/- 12, +/- D		4.606.869,33	-8.539.956,80
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio		23.703.714,12	32.243.670,92
Efectivo o equivalente al final del ejercicio		28.310.583,45	23.703.714,12

1. ACTIVIDADES DE LA ENTIDAD

1.1 Antecedentes

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

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

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

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

1.2 Forma jurídica actual

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

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

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

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

1.3 Domicilio social

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

1.4 Naturaleza de la explotación y principales actividades

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

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

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

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

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

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados

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

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

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

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

En el ejercicio 2017 existe la provisión para responsabilidades contabilizada en ejercicios anteriores, para cubrir el cumplimiento de la resolución judicial correspondiente a sentencia relativa al proceso de promoción interna (46 plazas) y para cubrir probables aportaciones a realizar por cumplimiento de resoluciones judiciales correspondientes a sentencias relativas a remuneraciones de personal. En este ejercicio se dotan las provisiones para cubrir el importe correspondiente al cumplimiento del anexo XV del convenio colectivo correspondiente al ejercicio 2017. En el convenio vigente se recoge el método de asignación del fondo de adecuaciones retributivas en función del rendimiento. En el ejercicio 2017 no se finalizó dicho proceso y por lo tanto se dota el gasto del importe correspondiente de dicho fondo con cargo al ejercicio. Además se dota provisión para el posible cumplimiento de resolución judicial correspondiente al incremento del fondo del anexo XV de los ejercicios 2015,2016 y 2017.

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

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

En el ejercicio 2017 al igual que en 2016, la cuenta de resultados no recoge ingresos por subvenciones, sino que se contabilizan como aportaciones de socios en la cuenta 118000, lo que supone que se presente un resultado negativo por el importe prácticamente total de los gastos del ejercicio. Este resultado negativo se financia con la aportación de capital de la Comunidad de Madrid.

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

El importe del presupuesto 2017 aprobado para la Agencia inicialmente es de 164.149.583 euros, aunque finalmente el límite de gasto a cierre de ejercicio ha ascendido a 182.389.782 euros. También se produjo una reducción por valor de 303.234,94 euros en las aportaciones finalmente recibidas, por el 50% del total de las inversiones brutas reales del ejercicio sujetas a cofinanciación por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional, PO 2014-2020 que ascendieron a 606.469,87 euros.

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

La aportación inicial de la Consejería de Economía, Empleo y Hacienda era de 164.520.100 euros, este importe fue incrementado por las siguientes aportaciones:

- Aportación recibida para la realización el Plan Renove 14.631.262 euros.
- Aportación procedente de la Dirección General del Servicio Público de Empleo por importe de 1.226.959 euros.
- Aportación recibida por la Consejería de Educación para renovación de equipos por importe de 1.000.000 de euros
- Ingreso procedente de la Dirección General de Justicia por una cuantía de 1.011.461 euros.

El importe procedente de la Dirección General de Justicia (1.011.461 euros) se contabiliza como ingreso del ejercicio al recibirse como transferencia de la Comunidad de Madrid y no como aportación de la C.M.

A final del ejercicio 2017, la Agencia tenía un pendiente de cobro de la Comunidad de Madrid de 87.958.279 euros. El 5 de enero de 2018 se ha recibido el ingreso de 1.011.461 euros, procedente de la D.G de Justicia, con fecha del 13 de Febrero de 2018 se recibieron 2.226.959 euros correspondientes a la aportación de la Consejería de Educación (1.000.000) y del Servicio Público de Empleo (1.226.959), y por último el 28 de febrero de 2018 se recibe el ingreso de 42.359.929,50 correspondiente al tercer trimestre del presupuesto aprobado (41.222.654,25) y a la regularización sobre el 1º Trimestre recibido (1.137.275,25).

En este sentido, el 30 de abril de 2018 se recibirá el último importe pendiente de cobro del ejercicio 2017 correspondiente al cuarto trimestre del presupuesto por un importe de 42.359.929,50 euros.

En el Consejo de Administración de fecha 18 de mayo de 2017, en el cual se aprobaron las Cuentas Anuales del ejercicio 2016, se autorizó la compensación de los resultados negativos de ejercicios anteriores con las aportaciones recibidas (148.212.939,40€).

El importe total de Fondos Propios no se ve modificado por la operación mencionada ascendiendo a inicio del ejercicio 2017 a 212.174.440,78 euros. A cierre del ejercicio 2017 las aportaciones de la Comunidad de Madrid ascienden a 538.547.043,35 euros, y los Resultados de ejercicios anteriores, los cuales reflejan los resultados del ejercicio 2016, se elevan a -146.411.325,72 euros.

2.5 Agrupación de partidas

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

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

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

2.7 Clasificación del activo y pasivo corriente y no corriente

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

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

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

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

2.8 Aplicación de resultados

Base de reparto	Importe
Pérdidas del ejercicio 2017	170.201.395,73
Aplicación	Importe
A resultados negativos de ejercicios anteriores	170.201.395,73

3. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

3.1 Inmovilizado intangible

El Inmovilizado intangible está integrado por:

- Derechos de uso sobre licencias de software estándar, adquiridas a terceros fabricantes o distribuidores.

- b) 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.

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

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

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

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

3.2 Inmovilizado material

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

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

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

Se considera nuevas adquisiciones y por tanto el aumento del valor de las inversiones realizadas en el número de años mencionado en la nota 5, los costes de ampliación, modernización y las mejoras siempre que

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

representen un incremento de productividad, capacidad, eficiencia productiva o bien una prolongación de la vida útil de los bienes afectados.

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

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

3.3 Terrenos y construcciones

En esta naturaleza de activo estaba representada la adscripción, sin contraprestación, de fecha 28 de enero de 2009, efectuada por la Dirección General de Política Financiera, Tesorería y Patrimonio, de un local situado en Madrid, cuya fecha de registro y capitalización fue el 6 de noviembre de 2008, según Orden de la Consejería de Economía y Hacienda.

Con fecha 26 de enero de 2017, la Agencia para La Administración Digital de la Comunidad de Madrid, comunica que el citado local ya no es necesario para el cumplimiento de sus fines y la gestión de los servicios de su competencia, solicitando que se revoque la adscripción del citado inmueble.

Por ello, de conformidad con lo previsto en los artículos 24, 25 y demás preceptos concordantes de la Ley 3/2001, de 21 de junio, de Patrimonio de la Comunidad de Madrid, y en el artículo 13 de la Orden de 22 de febrero de 2008, de la Consejería de Hacienda, por la que se adoptan los criterios y directrices para la formación, actualización y valoración del Inventario General de Bienes y Derechos de la Comunidad de Madrid se desadscribe de la Agencia para La Administración Digital de la Comunidad de Madrid con fecha 25 de abril de 2017, el local mencionado por dejar de ser necesario para los fines que esta Agencia tiene encomendados y se adscribe a la Consejería de Economía, Empleo y Hacienda.

3.4 Arrendamientos

Esta Agencia no tiene suscritos contratos de arrendamiento financiero con vigencia en 2017. Respecto a los gastos derivados de las operaciones por arrendamiento operativo, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

3.5 Instrumentos financieros

Los activos financieros que posee la Agencia se clasifican, a efectos de su valoración, en la categoría de “Préstamos y partidas a cobrar”, registrándose por su valor nominal ya que no están sujetos a ningún tipo de

interés contractual observándose en todo caso los efectos que puedan concurrir en cuanto a la actualización de los flujos de efectivo y circunstancias de deterioro de su valor de acuerdo a las normas de valoración.

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

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

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

3.6 Existencias

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

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

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

3.7 Impuesto sobre beneficios

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

3.8 Ingresos y gastos

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

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

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

3.9 Provisiones y contingencias

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

Se tiene contabilizada una provisión para responsabilidades, por importe de 708.922,12€, atendiendo al grado de fiabilidad de ocurrencia anteriormente mencionado.

3.10 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

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

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

Los costes ocasionados por los servicios adquiridos a DCD (Destrucción Confidencial Documentación) son considerados gastos del ejercicio.

3.11 Gastos de personal

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

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

3.12 Subvenciones, donaciones y legados

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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

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

3.13 Estado de Flujo de Efectivo

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

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

4. INMOVILIZADO INTANGIBLE

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

Cuenta	Clase	Denominación	SALDO AL 01.01.17	Alta	Traslados	SALDO AL 31.12.2017
203000	I1209	Propiedad Industrial	105.105,18	0	0	105.105,18
206000	I1509 y I1510	Licencias de software	107.947.304,06	6.992.630,46	0	114.939.934,52
206100	I1519	Desarrollo aplicaciones	170.354.895,45	8.857.890,10	50.520.448,08	229.733.233,63
206900	I1590 y E1509	Aplicaciones en curso	62.620.978,99	248.199,03	-50.520.448,08	12.348.729,93
TOTAL COSTE			341.028.283,68	16.098.719,59	0	357.127.003,26

AMORTIZACIÓN 2017

Cuenta	Clase	Denominación	SALDO AL 01.01.17	Alta	SALDO AL 31.12.2017
203000	I1209	Propiedad Industrial	-97.171,88	-5.320,04	-102.491,92
206000	I1509 y I1510	Licencias de software	-99.463.611,96	-4.198.431,52	-103.662.043,48
206100	I1519	Desarrollo aplicaciones	-149.135.524,11	-20.450.618,47	-169.586.142,58
TOTAL COSTE			-248.696.307,95	-24.654.370,03	-273.350.677,98

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE 2017

	SALDO A 01.01.2017	SALDO A 31.12.2017
COSTE	341.028.283,68	357.127.003,26
AMORTIZACIÓN	-248.696.307,95	-273.350.677,98
TOTAL NETO	92.331.975,73	83.776.325,28

A continuación se detalla la información del ejercicio anterior:

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

AMORTIZACIÓN 2016

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

TOTAL INMOVILIZADO INTANGIBLE 2016

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

4.1 Vida útil, coeficiente y método de amortización

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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

Inmovilizado intangible - Coeficientes de amortización – Clases de activo

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

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

4.2 Activos intangibles totalmente amortizados

Al cierre de los ejercicios 2017 y 2016, la Agencia tenía elementos del inmovilizado intangible instalado y totalmente amortizado, conforme al siguiente detalle:

2017					
Cuenta	Clase	Denominación	2017	Incorporaciones	2016
203000	I1209	Propiedad Industrial	70.148,65	24.530,52	45.618,13
206000	I1509	Licencias de software	95.192.785,57	442.274,72	94.750.510,85
206000	I1510	Cesión uso (licencias software)	171.618,70	0	171.618,70
206100	I1519	Desarrollo aplicaciones	142.764.516,82	3.850.494,04	138.914.022,78
TOTAL			238.199.069,74	4.317.299,28	233.881.770,46

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

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

En los ejercicios 2017 y 2016 no se han realizado bajas en el inmovilizado intangible.

4.4 Arrendamientos, seguros, litigios o embargos

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

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

4.5 Incorporación de costes internos

En el ejercicio 2017 se ha realizado un esfuerzo dentro de la organización para implantar una nueva orientación a la gestión por proyectos en Madrid Digital y dar cobertura a las Medidas del PEIM (Plan Estratégico de Innovación y Modernización de la Comunidad de Madrid) lo que ha permitido conocer de una forma más precisa y exhaustiva que en ejercicios anteriores la dedicación a cada uno de los proyectos de desarrollo de Sistemas de Información, tanto de personal interno como del personal perteneciente a contratos de mantenimientos evolutivos que mejoran las funcionalidades y prestaciones de las aplicaciones

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

en producción en la Comunidad de Madrid. Es por ello que el importe activado ha experimentado un importante aumento con respecto al ejercicio anterior.

De acuerdo a los registros de actividad e imputación de horas trabajadas sobre desarrollos de sistemas de información activables durante 2017, han sido activados desarrollos por importe de 6.803.512 euros de los cuales corresponde:

- I) Costes de personal interno, por un importe de 2.074.830,45 euros, que se han dedicado a las fases de diseño y construcción, integración-validación e implantación de sistemas de relevancia.
- II) Trabajos realizados para el inmovilizado intangible por importe de 4.728.681,55 euros.

Destacando dentro de los costes internos en este ejercicio, el esfuerzo realizado en la adaptación a la Ley 39 y 40 en todos los ámbitos de la Comunidad de Madrid 585.239,86€, el desarrollo de la Gestión procesal con un importe de 422.774,54€ y la plataforma integrada de Gestión del Sistema Educativo por importe de 279.311,29€.

A continuación se detallan las horas internas y los proyectos activados en el ejercicio 2017:

Aplicación-Nombre	AMBITO 2017	EUROS	HORAS
L39 y 40 – SERVICIOS DIGITALES Y APLICACIONES DE GESTIÓN PROCESAL HORIZONTALES	TODOS LOS AMBITOS DE LA COMUNIDAD DE MADRID PRESIDENCIA, JUSTICIA Y P.G.	585.239,86 422.774,54	12.484,00 9.704,00
PLATAFORMA INTEGRADA DE GESTIÓN DEL SISTEMA EDUCACION, JUVENTUD Y DEPORTES	EDUCACION, JUVENTUD Y DEPORTES	279.311,29	6.428,45
SAINT 6 RRHH SANIDAD	SANIDAD	143.218,24	2.668,00
IMPLEMENTACION MODULOS FEGA NUEVA PAC 2015-20	MEDIO AMBIENTE, ADMON. LOCAL Y ORDENAC.TERR.	124.083,31	2.646,50
GESTA	PRESIDENCIA, JUSTICIA Y P.G.	106.012,89	1.975,50
S.I. CORPORATIVO, ECOFIN, COMPRAS, CONTRATACION	ECONOMIA, EMPLEO Y HACIENDA	78.116,65	1.526,50
BROKER DE IDENTIDADES	MADRID DIGITAL	71.739,60	1.365,00
ARCHIVO DE EXPEDIENTES Y DOCUMENTOS ELECTRÓNICOS	PRESIDENCIA, JUSTICIA Y P.G.	60.011,10	1.291,50
EXPEDIENTES E INSPECCIONES DE INSTALACIONES DE I	ECONOMIA, EMPLEO Y HACIENDA	46.596,92	1.047,00
WEB ATENCION Y SOPORTE A USUARIOS	MADRID DIGITAL	40.582,25	1.002,50
ESTIMADOR DE EVOLUTIVOS	MADRID DIGITAL	30.481,74	584,15
AUDITORIAS Y PROVEEDORES DE EFICIENCIA ENERGETICA	ECONOMIA, EMPLEO Y HACIENDA	28.727,31	585,00
SIRIUS - PORTAL DEL EMPLEADO	ECONOMIA, EMPLEO Y HACIENDA	15.674,56	292,00
ARCHIVO DIGITAL DE EMPLEADOS	ECONOMIA, EMPLEO Y HACIENDA	12.328,63	260,50
RECLAMACIONES SUMINISTRO INDUSTRIA	ECONOMIA, EMPLEO Y HACIENDA	8.947,60	168,00
SISTEMA INFORMACION CENTROS DOCENTES	EDUCACION, JUVENTUD Y DEPORTES	8.342,32	205,00
ARCHIVO ELECTRÓNICO DE DOCUMENTOS	PRESIDENCIA, JUSTICIA Y P.G.	6.441,60	120,00
SISTEMA VIGILANCIA ACCIDENTES BIOLÓGICOS (ATLAS)	SANIDAD	6.200,04	115,50
TOTAL		2.074.830,45	44.469,10

En el grupo 73, además de los costes internos se reflejan otros trabajos realizados para el inmovilizado intangible en diversas aplicaciones por importe de 4.728.681,55 euros, desglosándose las altas en:

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

a) Activación en aplicaciones departamentales en diversos ámbitos de la Comunidad de Madrid:

DENOMINACIÓN	HORAS	IMPORTE
AFOC ACREDITACION FORMACION CONTINUADA	464 h	10.616,83
BDUC Base de datos única de consulta	3.139 h	71.928,32
CUSO CUADRO DE MANDO SERVICIOS SOCIALES	5.997 h	141.220,06
DESA Diseño Funcional, Diseño Técnico	311 h	7.116,02
GERC Renovación Tecnológica	1.890 h	43.245,28
SIDM_WEB Modificación gestión alertas	4.335 h	99.189,57
ACMM Revisión de la situación y pago	306 h	8.419,71
GJ16 Fase II.2	2.899 h	63.491,00
GPRM y GPRO's con librerías comunes	3.323 h	89.800,31
GPRH Mejora en las gestiones procesales	1.671 h	44.998,46
GPRM Integrar las librerías de gprh	1.359 h	36.623,32
OFRE Modificación clases de registro	2.478 h	67.013,79
PRISMA Modifcaión PRI5-NEXUS	1.211 h	23.987,12
VIGU Gestión de Usuarios	1.145 h	22.679,82
VINI Proceso de migración de datos	2.755 h	54.570,21
Desarrollo de Fase de PAGO	2.008 h	43.977,21
AZAR Modif. Ordenación y Gestión Juego	408 h	8.935,61
GJ16 Desarrollo Garantía Juvenil 2016	2.242 h	49.102,04
INCO Modificación-archivo Zip (oficios)	482 h	10.556,28
Construcción PMED	1.088 h	23.828,29
Migración de RESO a Forms 10	1.976 h	44.651,18
Migración de SIES a ATLAS	665 h	14.564,17
Migración de OPOS a forms 10	871 h	22.101,28
PDOC-GPER Gestión de vacantes	654 h	16.586,49
SIG4 GEGR_APP: Fase II. Catálogos	518 h	13.137,31
GPRA Gestión Procesal	711 h	19.158,96
SCAC Serv. común de notific. y embargos	1.209 h	33.034,05
GPI Gestión patrim. IVIMA. Versión FORMS 4.5 (1)	1.122 h	22.224,24
SFOC Subvenciones a planes de formación cont	1.275 h	28.987,12
EREG Registro de Documentos	1.307 h	29.557,67
SIEX Situación de expedientes	564 h	12.754,80
GUAY Ayudas y becas de libros	1.255 h	31.868,45
SITE Sistema Información Transporte Escolar	1.724 h	43.723,40
FIVA Fichajes y vacaciones	985 h	22.275,68
TOTAL	54.347 h	1.275.924,05

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

- b) Activación en los Sistema de Información Corporativos, que asciende a 3.161.022,85 euros con el siguiente detalle:

DENOMINACIÓN	HORAS	IMPORTE
PROYECTO CENSO - CENO - BITA	1303	48.039,92
ADAPTACION CRETA DE SAINT	3464	161.370,44
ECOFIN COMUNIDAD DE MADRID	21.990	971.217,49
GPT PARA CENTROS DEPENDIENTES DE LA CM	1245	97.346,80
RRHH PEOPLE NET	1.033	39.572,78
ASCM Migración SISLAB A Forms10 G	1450	37.362,38
PTJU PAGO TELEMÁTICA IMPUESTOS JUEGO	8.160	215.825,28
ASES Autoservicio del Empleado por fase	7700	235.468,42
GATA migración de determinados servicio	2.720	76.003,49
AREA Recaudación ejecutiva Ley 39	2880	105.101,57
GIRA Ingresos mejoras integración Nexus	2.880	92.068,42
NOMI Sistema de Liquidación Directa SLD	9800	295.166,19
OPTI OFICINA VIRTUAL Bingo dinámico	4.800	139.879,87
PLAC Gestión Turnos Planilla Empleados	2700	66.890,01
SIRI Gestión RRHH	6.500	220.673,75
SIVA Nueva gestión de valoración	960	35.033,86
SSRE- SILTRA Proyecto Creta Liq SLD	6.500	241.455,50
SIVA-EUCLIDES calculo valor Viv colecti	3040	82.546,68
TOTAL	89.125	3.161.022,85

- c) En el ámbito de Ingeniería, Soporte a Gestión de Aplicaciones y Centros de Competencia se ha activado:

DENOMINACIÓN	HORAS	IMPORTE
FRAMEWORK DE DESARROLLO-ATLANTIX	880	35.390,65
FRAMEWORK DE DESARROLLO-FW ATLAS	3.520	114.781,39
FRAMEWORK DE DESARROLLO-FW MOVA	1.320	53.085,98
FRAMEWORK DE DESARROLLO-AFC	1.760	70781,30
BROKER IDENTIDADES	440	17.695,33
TOTAL	7.920,00	291.734,65 €

Además se han realizado trabajos para el inmovilizado material por un importe de 735.683,31€ procedentes de la instalación de 26.269 equipos en diversos centros de la Comunidad de Madrid. El importe total de los trabajos realizados para el activo 7.539.195,31€ está incluido en el valor de las altas del activo.

En el ejercicio 2016 los costes de personal internos activados ascendieron a 1.273.177,11 euros, dedicado a las fases de diseño y construcción, integración-validación e implantación de sistemas de relevancia institucional:

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

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

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

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

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

4.6 Compromisos de compra

Los compromisos de compra futuros se detallan a continuación:

Naturaleza	Año 2018	Año 2019
Licencias de software	1.397.573,57	
Sistemas de información	3.353.147,99	831.837,58
TOTAL	4.750.721,56	831.837,58

5. INMOVILIZADO MATERIAL

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

COSTE 2017

Cuenta	Denominación	SALDO AL 01.01.17	Alta	Traslados	Bajas	SALDO AL 31.12.2017
210000	Terrenos	290.529,21	0	0	-290.529,21	0
211000	Construcciones	123.062,26	0	0	-123.062,26	0
212000	Redes y comun.	130.809.522,98	230.171,92	0	-1.396.125,70	129.643.569,20
212100	Inst. fuerza/alumbra	1.849.843,23	22.211,48	0	-8.995,38	1.863.059,33

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

212200	Instalaciones sonido	116.874,06	0	0	0	116.874,06
212300	Instalaciones suelo,	490.178,48	0	0	0	490.178,48
212400	Inst. climatización	1.282.884,50	8.858,27	2.224,21	-2.939,12	1.291.027,86
212500	Instalaciones seguridad	1.283.176,23	0	0	-569,95	1.282.606,28
212600	Instalaciones c.incendios	417.040,50	0	0	0	417.040,50
212900	Otras instalaciones	138.713,83	15.631,04	0	0	154.344,87
213000	Maquinaria	51.127,61	0	0	0	51.127,61
214000	Útiles y herramientas	6.630,16	0	0	0	6.630,16
216000	Mobiliario	1.825.737,67	28.922,71	0	-8.174,00	1.846.486,38
216100	Equipos de oficina	177.707,72	0	0	-6.315,64	171.392,08
216400	Enseres y menaje	32.201,34	5.428,77	0	0	37.630,11
217000	Equipos procesos de información	157.820.995,80	15.270.092,16	2.577.883,14	-21.805.470,30	153.863.500,80
217100	Elementos comunicación	51.410.033,60	2.745.321,06	36.902,93	-1.431.479,51	52.760.778,08
218000	Elementos transporte	92.917,20	0	0	0	92.917,20
219100	Otro inmov.material	528.243,31	0	0	0	528.243,31
232000	Instalaciones en curso	2.224,21	0	-2.224,21	0	0
237000	Equipos informáticos en curso	2.851.929,40	7.084.691,96	-2.577.883,14	0	7.358.738,22
237100	Equipos comunicaciones en curso	307.139,50	1.036.797,61	-36.902,93	0	1.307.034,18
TOTAL COSTE		351.908.712,80	26.448.126,98	0	-25.073.661,07	353.283.178,71

**AMORTIZACIÓN
2017**

Cuenta	Denominación	SALDO AL 01.01.2017	DOTACIONES EJERCICIO	AMORTIZAC. BAJAS	SALDO AL 31.12.2017
211000	Construcciones	-18.871,35	-722,93	19.594,28	0,00
212000	Redes y comun.	-120.493.429,77	-3.004.949,70	1.299.995,26	-122.198.384,21
212100	Inst. fuerza/alumbra	-1.421.566,30	-206.649,62	6.524,47	-1.621.691,45
212200	Instalaciones sonido	-86.575,12	-11.622,34	0,00	-98.197,46
212300	Instalaciones suelo,	-489.833,60	-344,88	0,00	-490.178,48
212400	Inst. climatización	-900.501,86	-94.433,53	1.959,93	-992.975,46
212500	Instalaciones seguridad	-1.252.578,40	-11.802,71	500,27	-1.263.880,84
212600	Instalaciones c.incendios	-376.442,51	-6.082,97	0,00	-382.525,48
212900	Otras instalaciones	-129.632,88	-6.610,12	0,00	-136.243,00

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

213000	Maquinaria	-43.991,02	-2.028,78	0,00	-46.019,80
214000	Útiles y herramientas	-6.630,16	0,00	0,00	-6.630,16
216000	Mobiliario	-1.751.493,11	-53.001,03	8.174,00	-1.796.320,14
216100	Equipos de oficina	-177.557,79	-112,11	6.315,64	-171.354,26
216400	Enseres y menaje	-4.811,52	-3.229,41	0,00	-8.040,93
217000	Equipos procesos de información	-140.369.348,82	-8.766.236,50	21.796.551,55	-127.339.033,77
217100	Elementos comunicación	-46.613.588,67	-2.491.718,04	1.429.763,72	-47.675.542,99
218000	Elementos transporte	-78.549,39	-5.772,99	0,00	-84.322,38
219100	Otro inmov.material	-528.231,57	-10,15	0,00	-528.241,72
TOTAL AMORTIZ. INMOV. MATERIAL		-314.743.633,84	-14.665.327,81	24.569.379,12	-304.839.582,53

TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL 2017

TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL 2017		
	SALDO A 01.01.2017	SALDO A 31.12.2017
COSTE	351.908.712,80	353.283.178,71
AMORTIZACIÓN	-314.743.633,84	-304.839.582,53
Deterioro mobiliario (cesión)	-10.849,80	0,00
TOTAL NETO	37.154.229,16	48.443.596,18

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

COSTE 2016

Cuenta	Denominación	SALDO AL 01.01.16	Alta	Traslados	Bajas	SALDO AL 31.12.2016
210000	Terrenos	290.529,21	0		0	290.529,21
211000	Construcciones	123.062,26	0		0	123.062,26
212000	Redes y comun.	130.671.352,93	206.852,04		-68.681,99	130.809.522,98
212100	Inst. fuerza/alumbra	1.814.247,29	36.965,92		-1.369,98	1.849.843,23
212200	Instalaciones sonido	115.581,78	1.292,28		0	116.874,06
212300	Instalaciones suelo,	490.178,48	0		0	490.178,48
212400	Inst. climatización	1.271.690,65	23.941,67		-12.747,82	1.282.884,50
212500	Instalaciones seguridad	1.308.254,13	309,52	11.977,79	-37.365,21	1.283.176,23
212600	Instalaciones c.incendios	397.074,92	19.965,58		0	417.040,50
212900	Otras instalaciones	138.713,83	0		0	138.713,83
213000	Maquinaria	51.127,61	0		0	51.127,61
214000	Útiles y herramientas	6.630,16	0		0	6.630,16
216000	Mobiliario	1.825.737,67	0,00		0	1.825.737,67
216100	Equipos de oficina	177.707,72	0		0	177.707,72
216400	Enseres y menaje	9.561,13	22.640,21		0	32.201,34

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

217000	Equipos procesos de información	155.418.634,32	8.316.554,28	2.884.017,90	-8.798.210,70	157.820.995,80
217100	Elementos comunicación	50.332.907,86	1.339.920,58	232.196,47	-494.991,31	51.410.033,60
218000	Elementos transporte	106.267,55	0		-13.350,35	92.917,20
219100	Otro inmov.material	528.243,31	0		0	528.243,31
232000	Instalaciones en curso	11.977,79	2.224,21	-11977,79	0	2.224,21
237000	Equipos informáticos en curso	3.020.659,14	2.715.288,16	-2.884.017,90	0	2.851.929,40
237100	Equipos comunicaciones en curso	502.433,04	36.902,93	-232.196,47	0	307.139,50
TOTAL COSTE		348.612.572,78	12.722.857,38	0	-9.426.717,36	351.908.712,80

AMORTIZACIÓN 2016

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

TOTAL INMOVILIZADO MATERIAL 2016

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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

La naturaleza de “Equipos informáticos en curso” (237000) recoge, en el valor de adquisición a 31.12.2017 el importe 7.358.738,22 euros, correspondiente al equipamiento que, habiéndose recibido en nuestro Centro de Distribución, aún estaba pendiente de instalación y puesta en marcha al final del ejercicio.

La naturaleza de “Equipos de comunicaciones en curso” (237100) recoge, en el valor de adquisición a 31.12.2017 el importe de 1.307.034,18 euros, correspondiente al equipamiento que aún estaba pendiente de instalación y puesta en marcha.

La amortización del inmovilizado para 2017 asciende a 39.319.697,85 euros; de los cuales 24.654.370,03 corresponde a la amortización del inmovilizado intangible.

5.1 Vida útil, coeficientes y método de amortización

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

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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

En el año 2017 los capitales asegurados se elevaron a 31.980.464,41€ en equipamiento y de 1.745.000,00€ 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 del equipo robado.

5.3 Inversiones situadas fuera del territorio español:

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

Domicilio	Valor Adquisición	Fondo Amortización	Valor neto
Avenue Toisson	152.684,25	-152.286,91	397,34

5.4 Elementos del inmovilizado material totalmente amortizados:

Al cierre de los ejercicios 2017 y 2016, la Agencia tenía elementos del inmovilizado material totalmente amortizados que seguían en uso, conforme al siguiente detalle:

Cuenta	Clase	Denominación	2017	Incorporaciones	2016
212000	I2200	Redes y comun.	6.317.967,06	166.480,58	6.151.486,48
212000	I2209	Ins.comunicaciones	96.690.262,09	1.159.560,76	95.530.701,33
212100	I2210	Inst. eléctricas (E)	342.694,07	324.968,09	17.725,98
212100	I2219	Inst. eléctricas (NE)	170.658,59	34.274,59	136.384,00
212200	I2220	Instalaciones de sonido (E)	10.298,29	3.700,40	6.597,89
212200	I2229	Instalaciones de sonido (NE)	8.204,21	0,00	8.204,21
212300	I2239	Instalaciones suelo	490.178,48	4.495,81	485.682,67
212400	I2240	Inst.Calefacción/Climatización (E)	30.313,73	8.361,54	21.952,19
222400	I2249	Inst.Calefacción/Climatización (NE)	336.778,66	0,00	336.778,66
212500	I2250	Inst. de seguridad (E)	589.767,67	-16.626,26	606.393,93
222500	I2259	Inst. de seguridad (NE)	625.011,37	21.377,33	603.634,04
212600	I2260	Inst. incendios (E)	40.524,06	0,00	40.524,06
212600	I2269	Inst. incendios (NE)	327.856,10	0,00	327.856,10
212900	I2290	Otras instalaciones (E)	19.111,54	0,00	19.111,54
212900	I2299	Otras instalaciones (NE)	76.418,86	26.207,77	50.211,09
213000	I2300	Maquinaria (E)	9.202,96	0,00	9.202,96
213000	I2309	Maquinaria (NE)	25.697,29	0,00	25.697,29
214000	I2409	Útiles y herramientas	6.630,16	0,00	6.630,16
216000	I2600	Mobiliario (E)	1.082.921,93	313.704,84	769.217,09
216000	I2609	Mobiliario (NE)	702.357,53	183.165,39	519.192,14
216100	I2610	Equipos de oficina (E)	6.902,66	378,78	6.523,88
216100	I2619	Equipos de oficina (NE)	170.410,60	0,00	170.410,60
217000	I2700	Ordenadores personales	49.229.916,43	-2.073.678,00	51.303.594,43
217000	I2701	Servidores	28.832.889,33	-1.332.217,95	30.165.107,28
217000	I2702	Ordenadores portátiles	8.493.400,95	81.779,97	8.411.620,98

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

217000	I2703	PDA's	2.268.649,50	-563,31	2.269.212,81
217000	I2704	Eq. impre. y repro.	18.073.180,07	-713.328,40	18.786.508,47
217000	I2705	Eq. Audio Grab. Etiq	10.019.503,11	-36.134,54	10.055.637,65
217000	I2708	Otros Elem Informáticos	3.591.151,80	-110.433,52	3.701.585,32
217000	I2709	Elem.Inform. y Audiov.	13.231.654,56	169.192,42	13.062.462,14
217100	I2710	Eq. Comunicaciones	31.942.452,91	-147.753,81	32.090.206,72
217100	I2719	Elementos comunicaciones	11.439.572,01	903.504,81	10.536.067,20
218000	I2809	Elementos de tptes.	46.733,27	-13.350,35	60.083,62
229100	I2919	Otro inmov. material	528.141,81	0,00	528.141,81
TOTAL			285.777.413,66	-1.042.933,06	286.820.346,72

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

En el ejercicio 2017 se han realizado bajas en el inmovilizado material por un valor neto contable de 90.690,48 euros (ver nota 13.5) reflejándose entre otras partidas en la cuenta de Pérdidas y Ganancias un resultado negativo del mismo importe, producto del valor neto contable que tenían los elementos dados de baja por obsolescencia y modernización de sistemas.

El valor neto contable dado de baja en el año 2017 es de 504.281,95 euros. Este importe incluye la baja de terreno y construcción por un importe de 290.529,21 y de 123.062,26 respectivamente, que han supuesto una reducción de capital social por una cuantía de 413.591,47 euros. La parte restante 90.690,48 euros corresponde a las bajas del inmovilizado material de 2017.

En el ejercicio 2016, se recogieron unos resultados negativos de 4.830,25 euros producto del valor neto contable que tenían los elementos dados de baja.

5.6 Bienes afectos a garantías y reversión o restricciones de titularidad

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

5.7 Valor de los inmuebles

A inicio del ejercicio los valores registrados, expresados en euros son los siguientes:

INMUEBLES	2017	2016
Terrenos	0	290.529,21
Construcciones	0	104.190,91

Con fecha 25 de abril de 2017, se produce la desadcripción del inmueble indicado no existiendo ningún otro inmueble dado de alta a cierre de ejercicio.

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

5.8 Subvenciones recibidas relacionadas con el inmovilizado

El conjunto de las inversiones brutas reales del ejercicio sujetas a cofinanciación por el Fondo Europeo de Desarrollo Regional, PO 2014-2020 han ascendido a 606.469,87€, inversión que se procederá a presentar a fondos Europeos, mediante la que se recuperará un 50% de los fondos dedicados, es decir, 303.234,94 €.

Denominación	Saldo a 01.01.2017	CAP a 01.01.17	Alta	Baja	Saldo a 31.12.17	Amort. 01.01.17	Dotación ejercicio	A.Baja	Amort. a 31.12.17	Saldo a 31.12.17
Portátiles		0	117.552,13	0	0	0	0		0	0
Equip. impr. y reprod		0	13.945,01	0	0	0	0		0	0
Equip. Comunicaciones		0	137.224,67	0	0	0	0		0	0
Licencias de software	26.267	66.120,26	11.013,30	0	77.133,56	-39.853,31	-17.050,55		-56.903,86	20.229,70
Desarrollo aplicacione:	11.572	1.093.024,95	0	0	1.093.024,95	-1.081.453,17	-6.935,47		-1.088.388,64	4.636,31
Redes y comun.	1.361.352	9.387.961,07	0	0	9.387.961,07	-8.026.609,24	-324.979,82		-8.351.589,06	1.036.372,01
Inst. redes y comun.	16.696	1.012.862,52	0	0	1.012.862,52	-996.166,89	-4.153,63		-1.000.320,52	12.542,00
Inst. elect. y SAI's	118.519	601.763,22	0	0	601.763,22	-483.244,08	-73.215,64		-556.459,72	45.303,50
Inst. climatización	122.579	308.798,54	0	0	308.798,54	-186.220,03	-30.879,71		-217.099,74	91.698,80
Ordenadores		387.106,66	0	-1743,72	502.915,07	-387.106,66	-3.039,92	1.743,72	-388.402,86	114.512,21
Eq. impres. y reprod.		0	0	0	13.945,01	0,00	-874,34		-874,34	13.070,67
Eq. audio		145.324,80	0	-417,60	144.907,20	-145.324,80	0	417,6	-144.907,20	0
Eq. comunicaciones		1.961.486,25	0	0	2.098.710,92	-1.961.486,25	-1.597,23		-1.963.083,48	135.627,44
Elementos comunic.		1.012,88	23.499,83	0	24.512,71	-1.012,88	-1.110,61		-2.123,49	22.389,22
TOTAL	1.656.983,84	14.965.461,15	303.234,94	-2.161,32	15.266.534,77	-13.308.477,31	-463.836,92	2.161,32	-13.770.152,91	1.496.381,86
OTROS INGRESOS	1.351.735,64		790.420,82				-497.887,28			1.644.269,18
TOTAL	3.008.719,48	14.965.461,15	1.093.655,76	-2.161,32	15.266.534,77	-13.308.477,31	-961.724,20	2.578,92	-13.770.152,91	3.140.651,04

En el ejercicio 2016 la información se detalla a continuación:

Denominación	CAP a 01.01.16	Alta	Baja	Saldo a 31.12.16	Amort. 01.01.16	Dotación ejercicio	Amort. a 31.12.16	Saldo a 31.12.16
Licencias de Softw	66.120,26	0	0,00	66.120,26	-23.323,24	-16.530,07	-39.853,31	26.266,95
Desarrollo aplic.	3.661.304,24	0	2.568.279,29	1.093.024,95	-725.587,37	-355.865,80	-1.081.453,17	11.571,78
Aplicaciones curso	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Redes y comun.	13.165.193,54	0	3.777.232,47	9.387.961,07	-7.207.557,41	-819.051,83	-8.026.609,24	1.361.351,83
Ins. Redes- comun.	1.012.862,52	0	0,00	1.012.862,52	-800.507,22	-195.659,67	-996.166,89	16.695,63
Inst. elect. y SAI's	601.763,22	0	0,00	601.763,22	-408.025,06	-75.219,02	-483.244,08	118.519,14
Inst. climatización	308.798,54	0	0,00	308.798,54	-155.339,95	-30.880,08	-186.220,03	122.578,51
Ordenadores	387.106,66	0	0,00	387.106,66	-387.106,66	0,00	-387.106,66	0,00
Eq. Audio	145.533,60	0	208,80	0,00	-145.533,60	208,80	-145.324,80	0,00
Eq. comunicaciones	1.962.878,25	0	1.392,00	0,00	-1.962.878,25	1.392,00	-1.961.486,25	0,00
Elementos comunic.	1.012,88	0	0,00	1.012,88	-1.012,88	0,00	-1.012,88	0,00
TOTAL	21.312.573,71	0	6.347.112,56	14.965.461,15	-11.816.871,64	-1.491.605,67	-13.308.477,31	1.656.983,84
MINORACIÓN SUBV. TRANSFERIDAS A RDOS. CON ABONO A APORTACIONES DE SOCIOS						758.161,70		
SUBVENCIONES TRASFERIDAS AL RESULTADO						-733.443,97		
OTROS INGRESOS	386.425,25	1.307.403,28				-342.092,89		1.351.735,64
TRANSFERENCIAS A P y G						-1.075.536,86		
TOTAL	21.698.998,96	1.307.403,28	6.347.112,56	16.659.289,68	-11.816.871,64	-1.833.698,56	-13.650.570,20	3.008.719,48

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

La finalidad de las mismas es el alineamiento con las políticas europeas de modernización para la implantación en el ámbito asistencial, de la Historia Clínica Electrónica para pasar de un modelo tradicional basado en la historia clínica en papel, a un modelo digital.

La digitalización de la historia clínica, entre otros avances, permite automatizar los procesos asistenciales, normalizar los datos de actividad sanitaria y dotar de información a los profesionales para la toma de decisiones. Para poder seguir avanzando hacia un modelo de mayor calidad en la prestación de servicios y, sobre todo, de mayor eficiencia en el aprovechamiento de recursos se hace necesario afrontar la movilización de los procesos asistenciales.

Para poder implantar el proyecto, es necesario dotar de servicios de movilidad a los profesionales, velando por la seguridad en el tratamiento del paciente y la asociación de la medicación correspondiente. El importe correspondiente destinado a este proyecto durante el ejercicio 2017 fue de 262.994,28€

Además, ha sido necesaria la inversión de 343.475,59 € para la implantación de cobertura WIFI y adecuación de la infraestructura LAN para los proyectos de movilidad, en concreto en los Hospitales Gregorio Marañón y Niño Jesús. Para este proyecto se ha realizado la adquisición de 470 Puntos de Acceso APs, 2 controladoras, 470 licencias de gestión y 41 Switches.

Al cierre del ejercicio 2017 la Agencia había cumplido con todos los requisitos necesarios para la percepción y disfrute de las subvenciones detalladas anteriormente.

Por otro lado durante el ejercicio 2017, se ha recibido equipamiento de forma gratuita por importe de 790.420,80 euros, procedente de equipamiento trasferido desde la Fundación Investigación Biomédica Clínico San Carlos por importe de 11.482,66€, de la renovación de Gateways para CPD's y otro equipamiento para el Mantenimiento de la Red de Comunicaciones Multiservicio (488.404,63€) y equipamiento de infraestructuras de comunicaciones para los servicios de Telefonía de Voz y Datos por importe de 290.533,51€ según estipulan los propios contratos.

5.9 Arrendamientos, seguros, litigios o embargos

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

6. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

a) Cuotas reconocidas y pagos futuros de arrendamientos no cancelables

El siguiente cuadro recoge los desembolsos por operaciones de arrendamiento operativo del año 2017 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 2017 hasta la finalización del contrato, el importe se actualizará teniendo en cuenta la variación interanual del IPC real (0,7% para el periodo noviembre 2015 – noviembre

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

2016), y prevista para ejercicios futuros (1,5% en 2018 y 1,6% para los años 2019, 2020, 2021 y 2022 y siguientes) en función del crecimiento estimado por el Banco de España para nuestra economía en esos ejercicios, que se sitúa alrededor del 2,2% (2,4% en 2018 y 2,1% en 2019 y 2020 respectivamente).

Vencimientos futuros - ejercicio base 2017								
Cuotas								
Naturaleza	Acreedor	Año 2017	Año 2018	Año 2019	Año 2020	Año 2021	Año 2022	Años 2023-2027
Arrend. oficinas	Cámara Comercio Madrid	1.854.934,20	1.886.468,04	1.914.765,00	1.945.401,24	1.976.527,56	2.008.152,00	10.533.122,38
Totales		1.854.934,20	1.886.468,04	1.914.765,00	1.945.401,24	1.976.527,56	2.008.152,00	10.533.122,38

Descripción de los acuerdos significativos de arrendamiento

Objeto	Acreedor	Fecha de firma (subrogado)	Fecha de extinción	Prórroga	Preaviso cancelación	Importe 2017
Arrend. Oficinas - Embajadores	Cámara Comercio Madrid	31/12/2012	31/12/2027	Si / Anual	-	1.854.934,20

7. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

7.1 Consideraciones generales

En la actualidad, la Agencia tiene una imposición a plazo fijo a tenor de las atribuciones que sobre la actividad financiera le confieren las leyes anuales de presupuestos. Durante el año 2017, la Agencia ha tenido dos imposiciones a plazo fijo: una de 80.000 euros, que permanece a cierre de ejercicio, y otra de 30.000.000 euros que se canceló el 19 de diciembre de 2017.

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

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

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

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

7.2.1 Activos financieros no corrientes

Los activos de carácter financiero corresponden en su totalidad a préstamos concedidos al personal y cuyo vencimiento se produce en periodos futuros, quedando registrados por el importe nominal concedido. El saldo a 31 de diciembre de 2017 ascendía a 185.447,10 euros, siendo a largo plazo un importe de 158.759,83 euros. En el ejercicio 2016 la cuantía por este concepto se elevó a 172.339,97 euros, de los que 72.143,88 euros eran a largo plazo.

7.2.2 Pasivos financieros

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

7.2.3 Ingresos financieros

Los rendimientos devengados por la remuneración de los excedentes de tesorería en cuentas a la vista y depósitos a corto plazo, con vencimiento a 31 de diciembre de 2017 y total liquidez, durante los años 2016 y 2017 se elevaron a 55.292,39 euros y 20.278,12 euros, respectivamente.

Del importe total de intereses devengados en el año 2017 (20.278,12 euros), 13.906,83 euros provienen de la imposición a plazo fijo en el Banco de Caja España de Inversiones, Salamanca y Soria S.A. (EspañaDuro), por una cuantía de 30.000.000 euros, remunerada al 0,08% anual, con pago mensual de intereses a vencimiento de cada mes.

El descenso en el importe de intereses es debido a las medidas de política monetaria expansiva tomadas por el Banco Central Europeo, durante el año 2017 y anteriores, con la finalidad de aumentar la liquidez existente en el sistema.

En el caso de la Agencia, únicamente tiene remuneración la cuenta corriente de la entidad España Duro a un tipo del 0,12% anual.

7.2.4 Cobertura de flujos de efectivo

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

8. FONDOS PROPIOS

Están integrados por el Fondo social que refleja:

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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

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

Incorporación, en el año 2008, de la valoración del inmueble adscrito, por una cuantía de 413.591,47 euros. El 25 de abril de 2017, el inmueble ha sido adscrito a la Consejería de Economía, Empleo y Hacienda, de conformidad con lo previsto en los artículos 24, 25 y demás preceptos concordantes de la Ley 3/2001, de 21 de junio, de Patrimonio de la Comunidad de Madrid, y en el artículo 13 de la Orden de 22 de febrero de 2008, de la Consejería de Hacienda, por la que se adoptan los criterios y directrices para la formación, actualización y valoración del Inventario General de Bienes y Derechos de la Comunidad de Madrid. Esta desactivación origina una reducción del capital social a fin de ejercicio de 413.591,47 euros. (ver nota 3.3)

Tras la autorización del Consejo de Administración, en cada ejercicio se realizará la compensación de los resultados negativos de ejercicios anteriores con las aportaciones recibidas y en este ejercicio se incluirá la comunicación de la adscripción del inmueble a la Consejería de Economía, Empleo y Hacienda.

9. EXISTENCIAS

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

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

Materias primas y otros aprovisionamientos	Existencias a 1/1/2017	Compras	Consumos	Existencias a 31/12/2017
Materiales diversos	18.694,50	24.733,05	-36.408,52	7.019,03
Material de oficina	60.186,48	31.048,03	-27.455,47	63.779,04
Consumibles informáticos	77.043,62	100.057,15	-83.867,41	93.233,36
Total	155.924,60	155.838,23	-147.731,40	164.031,43

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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

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

10. OPERACIONES EN MONEDA EXTRANJERA

La Agencia no ha realizado operaciones relevantes en moneda extranjera durante el ejercicio 2017.

11. SITUACIÓN FISCAL

11.1 Impuesto sobre beneficios

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

11.2 Otros tributos:

11.2.1 Ejercicios pendientes de comprobación

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

Autoliquidaciones	2013	2014	2015	2016	2017
Impuesto renta personas físicas	7.226.491,01	8.303.253,20	8.311.865,97	8.195.540,92	8.341.439,95
Impuesto valor añadido	94.226,36	69.760,43	79.907,42	83.810,95	197.180,94

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2017 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2013 y siguientes para los impuestos que le son de aplicación.

Se considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, 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 afectarían de manera significativa a las Cuentas Anuales presentadas.

11.2.2. Tributos de carácter local y estatal

Los gastos por este concepto para los años 2016 y 2017 se elevaron a 2.976,18 euros y 24.686,55 euros respectivamente, según el detalle:

Tasas y tributos	Organismo	Año 2017	Año 2016
Impuesto vehículos tracción	Ayuntamiento de Madrid	604,25	583,50
Tasa patentes	OEPM	0,00	744,30
Tasa cursos oficiales idiomas	Escuela Oficial de Idiomas	0,00	788,00

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

Tasa recursos	Comunidad de Madrid	309,09	618,18
Tasa Inspec.Tca. Vehículos	D. Gral. Tráfico	212,25	242,20
Tasa gestión residuos (TRUA)	Ayuntamiento de Madrid	23.560,96	0,00
Total		24.686,55	2.976,18

El considerable incremento en el ejercicio 2017 respecto al año anterior, se debe a la entrada en vigor de la tasa por prestación del servicio de gestión de Residuos Urbanos de Actividades (TRUA) aprobada por Acuerdo del Pleno del Ayuntamiento de Madrid el 29 de diciembre de 2016, BOCM nº 315 de 31 de diciembre, que ha ascendido a 23.560,96 euros (correspondientes al 2016 y 2017 por un importe 11.780,48 euros anual)

El resto de gastos que componen el saldo tienen su origen en el impuesto sobre vehículos de tracción mecánica (IVTM) por 604,25 euros; tasa pagada por recurso ante el Tribunal Contencioso Administrativo por 309,09 euros y las inspecciones técnicas obligatorias (ITV) de los vehículos propiedad de la Agencia por una cuantía de 212,25 euros.

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

12. ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES

12.1 Deudores comerciales

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

Derechos de cobro	Saldo a 1/1/2017	Derechos	Cobros	Saldo a 31/12/2017
Banco Popular	151,21	0	-151,51	0
Asamblea de Madrid	30.050,60	30.050,60	-60.101,20	0
Cámara de Cuentas	0	127.938,61	-127.938,61	0
Total	30.202,11	157.989,21	-188.191,32	0

Derechos de cobro	Saldo a 1/1/2016	Derechos	Cobros	Saldo a 31/12/2016
Banco de Santander	141,7	0	-141,7	0
Banco Popular	1.728,82	151,51	-1.728,82	151,51
Asamblea de Madrid	0	30.050,60	0	30.050,60
Cámara de Cuentas	0	127.938,61	-127.938,61	0
Total	1.870,52	159.859,73	-161.448,70	30.202,11

De la comparativa de ambos ejercicios, 2016 y 2017, hay que destacar que a cierre del año 2017 se ha realizado el cobro de los convenios y de los intereses correspondientes.

Respecto a los clientes institucionales, los datos muestran la evolución de las facturas giradas por los convenios de colaboración por la prestación de servicios y los correspondientes cobros recibidos en el ejercicio, no teniendo saldo pendiente de cobro a 31 de diciembre de 2017. El importe del convenio de colaboración de la Asamblea de Madrid para el año 2016, se recibió el 12 de enero de 2017.

12.2 Otras cuentas deudoras

En el ejercicio 2017 la cuenta *Deudores varios* tiene una cuantía de 1.755,38 euros; correspondiente a dos publicaciones de anuncios en el Boletín Oficial de la Comunidad de Madrid (BOCM) de concursos pendientes de adjudicar a 31 de diciembre.

Respecto al año 2016, el importe ascendió a 5.393,56 euros; relativo a seis publicaciones de anuncios en el BOCM por concursos pendientes de adjudicar a fin de ejercicio.

12.3 Personal deudor

Recoge los préstamos sobre retribuciones no devengadas, cuyo saldo a 31 de diciembre de 2017 ascendió a 185.447,10 euros frente a los 172.339,97 euros del año 2016.

12.4 Administraciones Públicas

El apartado *Otros créditos con Administraciones Públicas*, cuyo saldo a fin de ejercicio asciende a 87.958.279,00 euros, refleja los derechos pendientes de cobro por aportaciones concedidas, procedentes de la Comunidad de Madrid, recogidas en los Presupuestos Generales, que a 31 de diciembre ascendían a 84.719.859,00 euros, correspondiente al segundo semestre de 2017. En este sentido, el cobro del tercer trimestre de 2017 se realizó el 28 de febrero de 2018, mientras que el pago del cuarto trimestre, por parte de la Tesorería Central de la Comunidad de Madrid, está previsto para finales de abril de 2018.

Además, este epígrafe recoge tres aportaciones pendientes de cobro a 31 de diciembre: i) 1.011.461,00 euros procedente de la Dirección General de Justicia y Seguridad que se cobró el 5 de enero de 2018; ii) 1.226.959,00 euros de la Dirección General de Servicio Público de Empleo; iii) 1.000.000,00 euros de la Consejería de Educación. Estas dos últimas aportaciones de cobraron el 13 de febrero de 2018.

12.5 Inversiones financieras a corto

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

Esta IPF se renovó el día 2 abril de 2017 hasta el 2 de julio de 2018, a un tipo del 0,03% anual, con vencimiento trimestral de intereses.

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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

12.6 Gastos anticipados

No existen gastos anticipados en los ejercicios 2016 y 2017.

12.7 Provisión para responsabilidades

El saldo a 31 de diciembre 2017 (708.922,12 euros) recoge aportaciones a realizar por remuneraciones al personal procedentes de: i) plazas no cubiertas en el proceso de consolidación y promoción interna (232.399,51 euros); ii) probables cumplimientos de resoluciones judiciales (241.081,30 euros); iii) dotación del Anexo XV del Convenio Colectivo relativo al año 2017 por importe de 235.441,31 euros.

Respecto al año 2016, destaca la aplicación de las provisiones correspondientes a: i) 25% pendiente de devolución de la paga extra del año 2012 (511.870,71 euros); ii) Anexo XV del Convenio Colectivo relativo al año 2016 (325.762,34 euros); iii) Cumplimientos de resoluciones judiciales (21.803,58 euros).

12.8 Proveedores

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

	Saldo a 1/1/2017	Obligaciones reconocidas	Aplicaciones a pagos y traspasos	Saldo a 31/12/2017
Proveedores	8.231.175,54	126.981.797,53	-126.560.147,01	8.652.826,06
Entradas pdtes. factura	-13.784,39	0,00	0,00	-13.784,39
Periodificaciones al cierre ejercicio	6.180.643,48	99.777.071,15	-95.930.680,86	10.027.033,77
Total	14.398.034,63	226.758.868,68	-222.490.827,87	18.666.075,44

En el ejercicio 2016 estaba compuesto por:

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

12.9 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

El detalle para los ejercicios 2017 y 2016 es el siguiente:

	Saldo a 1/1/2017	Obligaciones reconocidas	Pagos traspasos realizados	Saldo a 31/12/2017
Acreedores comerciales	499.786,01	4.422.143,57	-4.820.831,39	101.098,19
Total	499.786,01	4.422.143,57	-4.820.831,39	101.098,19

	Saldo a 1/1/2016	Obligaciones reconocidas	Pagos traspasos realizados	Saldo a 31/12/2016
Acreedores comerciales	1.162.698,83	8.624.564,54	-9.287.477,36	499.786,01
Total	1.162.698,83	8.624.564,54	-9.287.477,25	499.786,01

12.10 Personal acreedor

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

	Saldo a 1/1/2017	Periodificación	Aplicaciones a pagos o gastos	Saldo a 31/12/2017
Remuneraciones fijas	6.636,03	24.978.156,79	-24.978.156,79	6.636,03
Empleados acreedores gtos. Suplidos	4.041,31	45.230,76	-48.675,82	596,25
Total	10.677,34	25.023.387,55	-25.026.832,61	7.232,28

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

12.11 Administraciones Públicas acreedoras

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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

	Saldo a 01/12/2017	Obligaciones reconocidas	Pagos realizados	Saldo a 31/12/2017
Hac. Pública – Imp. Valor Añadido	182.171,93	57.728,68	-197.180,94	42.719,67
Hac. Pública – Imp. Renta Pers. Físicas	1.190.585,30	8.346.367,12	-8.341.439,95	1.195.512,47
Org. Seg.Social – Cuotas sociales	2.414.948,18	9.763.549,41	-9.755.230,62	2.423.266,97
	3.787.705,41	18.167.645,21	- 18.293.851,51	3.661.499,11

	Saldo a 01/12/2016	Obligaciones reconocidas	Pagos realizados	Saldo a 31/12/2016
Hac. Pública – Imp. Valor Añadido	70.446,36	195.536,52	-83.810,95	182.171,93
Hac. Pública – Imp. Renta Pers. Físicas	1.191.949,20	8.196.912,24	-8.198.276,14	1.190.585,30
Org. Seg.Social – Cuotas sociales	2.347.718,17	9.518.495,67	-9.451.265,66	2.414.948,18
	3.610.113,73	17.910.944,43	- 17.733.352,75	3.787.705,41

13. INGRESOS Y GASTOS

13.1 Ingresos por prestación de servicios

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

En el año 2017 se recogen los ingresos relativos a dos Convenios de colaboración, con la Asamblea de Madrid y la Cámara de Cuentas, no habiéndose registrado ninguna variación respecto a 2016.

El siguiente cuadro resume su movimiento para dicho ejercicio:

Ente / Organismo	Tipo	Año 2016	Año 2017
Asamblea de Madrid	Convenio	24.835,21	24.835,21
Cámara de Cuentas	Convenio	105.734,39	105.734,39
Total		130.569,60	130.569,60

13.2 Aprovisionamientos

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

Sus importes en el año 2017 ascienden a 24.042.809,62 euros, con el detalle:

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

Trabajos realizados por otras empresas	Año 2017	Año 2016	Diferencia
Servicios de asistencia y soporte	18.213.106,40	17.524.880,75	688.225,65
Servicios externos de consultoría	518.144,53	483.685,02	34.459,51
Formación a usuarios	788.217,19	610.703,15	177.514,04
Otros servicios externos	4.523.341,50	3.536.054,79	987.286,71
Total	24.042.809,62	22.155.323,71	1.887.485,91

13.3 Gastos de personal

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

Gastos de personal	Año 2017	Año 2016	Diferencia
Sueldos, salarios e indemnizaciones	34.412.878,78	34.008.766,11	404.112,67
Cargas sociales	8.780.226,07	8.781.201,04	974,97
- Cotizaciones sociales	8.073.903,80	7.852.819,52	221.084,28
- Otros gastos sociales	706.322,27	928.381,52	-222.059,25
Total	43.193.104,85	42.789.967,15	404.112,67

En el año 2017 hay un exceso de provisiones dotadas en 2016, para retribuciones al personal, por un importe de 69.384,27 euros, correspondiente a las siguientes aplicaciones: i) 10.112,60 euros por el 25% pendiente de devolución de la paga extra del año 2012; ii) 59.271,67 euros por el Anexo XV del Convenio Colectivo relativo al año 2016.

13.4 Servicios externos

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

El desglose por naturaleza se expresa en el cuadro siguiente:

Servicios externos	Año 2017	Año 2016	Diferencia
Arrendamiento de construcciones (epígrafe 6 a)	1.854.934,20	1.842.039,84	12.894,36
Otros arrendamientos operativos	1.760.298,73	1.804.831,06	-44.532,33
Cánones	10.144,54	18.245,75	-8.101,21
Conservación de infraestructuras y equipamiento	4.702.658,07	3.625.609,86	1.077.048,21
Mantenimiento de sistemas de información	36.821.950,66	26.092.734,39	10.729.216,27
Servicios profesionales independientes	102.441,88	164.871,05	-62.429,17
Transportes	43.968,94	43.708,85	260,09
Primas de seguros	106.064,02	105.681,81	382,21
Servicios bancarios y similares	-206,38	331,08	-537,46

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
 Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

Suministros	319.793,05	353.739,72	-33.946,67
Servicio de limpieza	254.049,46	258.080,52	-4.031,06
Servicio de vigilancia y seguridad	381.166,51	365.271,58	15.894,93
Servicios de telecomunicación	26.054.209,25	26.053.478,23	731,02
Prensa y documentación técnica	406.921,56	383.489,88	23.431,68
Gastos de viaje y locomoción	40.482,02	54.538,49	-14.056,47
Otros gastos externos	196.382,56	179.941,12	16.441,44
TOTAL	73.055.259,07	61.346.593,23	11.708.665,84

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

Servicios externos directos a producción	Año 2017	Año 2016	Diferencia
Conservación de infraestructuras y equipamiento	4.702.658,07	3.625.609,86	1.077.048,21
Mantenimiento de sistemas de información	36.821.950,66	26.092.734,39	10.729.216,27
Servicios de telecomunicación	26.054.209,25	26.053.478,23	731,02
TOTAL	67.578.817,98	55.771.822,48	11.806.995,50

13.5 Otros resultados

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

Concepto	Año 2017	Año 2016
Ingresos accesorios	1.509.360,52	1.390.272,28
- Ingresos reconocidos bienes donados y adscritos (ver nota 5.8)	497.887,28	342.092,89
- Otros ingresos de gestión corriente (ver nota 2.4)	1.011.461,00	1.048.138,00
- Diferencias positivas en pagos	12,24	41,39
Trabajos realizados para el propio inmovilizado	7.539.195,31	1.409.185,73
Otros gastos corrientes	367,33	1.159,59
- Diferencias negativas de pagos	0,18	45,22
- Multas y sanciones	270,00	0,00
- Otras pérdidas corrientes	97,15	1.114,37

Respecto al ejercicio 2016, el principal incremento se encuentra en el epígrafe "*trabajos realizados para el propio inmovilizado*" (7.539.195,31 euros) que recoge los trabajos realizados por la Agencia, con sus propios recursos, para crear o mejorar su propio inmovilizado, tanto intangible (6.803.512,00 euros) como material (735.683,31 euros).

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

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

Concepto	Año 2017	Año 2016
Pérdidas inmovilizado material e intangible (ver nota 5.5)	90.690,48	4.830,25
Provisión por deterioro	-10.849,80	-13.269,98
Otros ingresos	4.305,81	204,00
Total	75.534,87	-8.643,73

14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Se recogen provisiones por un importe global de 708.922,12 euros; correspondientes a remuneraciones al personal procedentes de: plazas no cubiertas en el proceso de consolidación y promoción interna (232.399,51 euros), probables cumplimientos de resoluciones judiciales (241.081,30 euros) y dotación del Anexo XV del Convenio Colectivo relativo al año 2017 (235.441,31 euros).

En el ejercicio 2016 la cifra global de provisiones fue de 1.118.510,60 euros.

En abril de 2017 se tuvo conocimiento, a través de auto judicial, de la existencia de diligencias previas abiertas en sede judicial (PROCEDIMIENTO ABREVIADO 0000091/2016), declaradas bajo secreto de sumario, mediante el cual se requirió a la Agencia la aportación de determinada documentación que fue entregada en su totalidad. A la fecha actual la Agencia no dispone de más información referida a este proceso, por lo que no es posible determinar ni en su caso cuantificar si a resultados del mismo la Agencia pudiera verse afectada en el futuro.

15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los contratos suscritos por esta Agencia cuyo objeto pueda ser susceptible de generar residuos sujetos a destrucción de acuerdo con lo dispuesto en el Real Decreto 208/2005, de 25 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.

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

Durante el año 2017 se han realizado gastos por reciclaje de enseres antiguos por un importe de 350,90 euros, mientras que en el ejercicio 2016 no se llevó a cabo ningún gasto en este sentido.

Además, se han contratado los servicios de destrucción de documentación y soportes magnéticos con la empresa DESTRUCCIÓN CONFIDENCIAL DE DOCUMENTACIÓN, S.A. (DCD), por un importe de 8.000,00 euros para los años 2017 y 2016.

16. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Una vez aprobadas las cuentas en el Consejo de Administración, se solicitará autorización para compensar los resultados negativos de ejercicios anteriores a 2017 con las aportaciones recibidas durante esos ejercicios tal y como ha venido sucediendo en los últimos años, y se comunicará la reducción del Capital Social como consecuencia de la adscripción del inmueble a la Consejería de Economía, Empleo y Hacienda.

17. OTRA INFORMACIÓN

17.1 Aplazamientos de pago a proveedores

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

	2017	2016
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	19,03	19,38
Ratio de operaciones pagadas	21,75	21,96
Ratio de operaciones pendientes de pago	-20,79	-17,46
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	128.042.061,11	124.726.160,23
Total pagos pendientes	8.753.924,26	8.730.961,55

Las facturas pendientes de pago a 31.12.2017 y 31.12.2016 están dentro del periodo voluntario de pago y existen (20,79) días y (17,46) días respectivamente para su gestión, sin excederse del mismo.

En el año 2017, aunque el importe de pagos realizados se ha incrementado en 3.315.900,88 euros, se ha reducido el periodo medio de pago a proveedores en el ejercicio tal como se refleja en el periodo medio de pago a proveedores y en el ratio de operaciones pagadas.

17.2 Remuneraciones del Consejo de Administración

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

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

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

	Año 2017	Año 2016
Retribuciones salariales (Secretario)	82.430,80	73.727,18
<i>Retribuciones salariales (Secretaría hasta 31/07/2016)</i>		47.893,02
<i>Retribuciones salariales (Secretario desde 06/09/2016)</i>		25.834,16
Retribuciones salariales (Consejero Delegado. Desde 06/11/2014 (BOCM nº 268))	97.075,61	96.798,48

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

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

17.3 Honorarios devengados por firmas de auditoría

Los gastos de auditoría correspondientes a las Cuentas Anuales de los años 2017 y 2016 se elevaron a 24.200,00 euros (IVA incluido); en cada uno de los ejercicios mencionados.

17.4 Número de empleados (media ponderada)

La media ponderada del número de empleados durante los años 2017 y 2016, se recoge en el siguiente cuadro:

Categoría profesional	Año 2017	Año 2016
	Total	Total
Administrativo	34	34
Analista Aplicaciones	47	47
Analista Funcional	80	84
Asesor adjunto al Consejero Delegado	1	1
Aux. Servicios Generales y Almacén	2	3
Ayudante Dirección	0	1
Conductor B	3	3
Consejero Delegado	1	1
Consultor de Gestión	18	18
Consultor de Servicios	54	52
Consultor de Sistemas de Información	58	60
Director Gestión Económica y Aprovisionamiento	1	1
Director de Régimen Jurídico	1	1
Gestor Administrativo	1	1

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

Habilitado de personal	1	1
Ingeniero de Desarrollo	61	61
Ingeniero de Sistemas	47	45
Oficial de Mantenimiento de Hardware	3	3
Oficial de Mantenimiento General	1	1
Programador-Analista de Aplicaciones	27	28
Programador-Analista de Sistemas	7	8
Responsable de Seguridad Física	1	1
Secretaria C	13	13
Soporte a Usuarios	16	23
Soporte de Sistemas	18	26
Soporte Integral a Directivos	1	2
Técnico Administrativo y de Gestión	34	32
Técnico de Comunicación	5	6
Técnico de Mantenimiento General	1	1
Técnico de Mantenimiento de Hardware	3	3
Técnico de Sistemas	72	69
Técnico de Soporte a Usuarios	22	16
Total	634	646

La media ponderada ha disminuido de 646 de 2016 a 634 en el ejercicio 2017. Esta diferencia se debe a la base de cálculo, establecida en función de las horas anuales trabajadas por categoría profesional. El número real de efectivos, sin ponderar, a 31 de diciembre, de 641 personas para 2016 y 649 en 2017.

DIRECCIÓN DE GESTIÓN ECONÓMICA Y APROVISIONAMIENTO
Memoria de Cuentas Anuales a 31/12/2017

17.5 Distribución de plantilla por género (media ponderada):

Categoría profesional	Año 2017			Año 2016		
	Hombre	Mujer	Total	Hombre	Mujer	Total
Administrativo	8	26	34	9	25	34
Analista Aplicaciones	15	32	47	15	32	47
Analista Funcional	41	39	80	43	41	84
Asesor adjunto al Consejero Delegado	1	0	1	1	0	1
Aux. Servicios Generales y Almacén	1	1	2	2	1	3
Ayudante Dirección	0	0	0	0	1	1
Conductor B	3	0	3	3	0	3
Consejero Delegado	1	0	1	1	0	1
Consultor de Gestión	9	9	18	9	9	18
Consultor de Servicios	25	29	54	25	27	52
Consultor de Sistemas de Información	32	26	58	34	26	60
Director Gestión Económica y Aprovechamiento	1	0	1	1	0	1
Directora de Régimen Jurídico	1	0	1	0	1	1
Gestor Administrativo	1	0	1	1	0	1
Habilitado de Personal	0	1	1	0	1	1
Ingeniero de Desarrollo	33	28	61	34	27	61
Ingeniero de Sistemas	39	8	47	38	7	45
Oficial de Mantenimiento de Hardware	3	0	3	3	0	3
Oficial de Mantenimiento General	1	0	1	1	0	1
Programador-Analista de Aplicaciones	16	11	27	16	12	28
Programador-Analista de Sistemas	4	3	7	5	3	8
Responsable de Seguridad Física	1	0	1	1	0	1
Secretaria C	0	13	13	0	13	13
Soporte a Usuarios	3	13	16	4	19	23
Soporte de Sistemas	11	7	18	17	9	26
Soporte Integral a Directivos	1	0	1	2	0	2
Técnico Administrativo y de Gestión	8	26	34	7	25	32
Técnico de Comunicación	2	3	5	2	4	6
Técnico de Mantenimiento General	1	0	1	1	0	1
Técnico de Mantenimiento de Hardware	3	0	3	3	0	3
Técnico de Sistemas	63	9	72	60	9	69
Técnico de Soporte a Usuarios	3	19	22	2	14	16
Total	331	303	634	340	306	646

La presente memoria forma parte de las Cuentas Anuales de la Agencia para la Administración Digital de la Comunidad de Madrid del ejercicio 2017.

EL CONSEJERO DELEGADO



Fdo.: Blas Labrador Román

